

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ

170100 г. Тверь, ул. Советская, д. 33, тел. 34-42-92, факс 34-42-92

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год

г. Тверь 29.05.2015

1. Общие положения

1.1. Основание для проведения проверки и подготовки заключения

В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 50.1 закона Тверской области от 18.01.2006 № 13-3О «О бюджетном процессе в Тверской области», решением Совета Законодательного Собрания Тверской области от 22.04.2015 № 1618, планом деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2015 год, утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 19.12.2014 № 21, приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 24.02.2015 № 16 «О проведении внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год» осуществлена внешняя проверка отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год и подготовлено настоящее заключение.

1.2. Цели и задачи проведения внешней проверки

1.2.1. Цели:

определение достоверности показателей бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (далее $-\Gamma A B C$) и годового отчета с учетом имеющихся ограничений;

определение своевременности и полноты представления годового отчета об исполнении областного бюджета Тверской области (далее – годовой отчет, Отчет) и бюджетной отчетности ГАБС;

оценка соблюдения законодательства в отчетном финансовом году при исполнении областного бюджета Тверской области.

1.2.2. Задачи:

установление соответствия исполнения закона об областном бюджете в отчетном финансовом году Министерством финансов Тверской области, главными администраторами бюджетных средств положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации и иным нормативным правовым актам;

установление достоверности годового отчета об исполнении областного бюджета и бюджетной отчетности главными администраторами бюджетных средств;

установление на документальной основе кассового исполнения в отчетном финансовом году закона об областном бюджете;

оценка исполнения в отчетном финансовом году основных показателей прогноза социально-экономического развития Тверской области;

оценка уровня исполнения в отчетном финансовом году показателей, утвержденных законом об областном бюджете;

оценка уровня достижения в отчетном финансовом году значений показателей государственных программ.

Оценка выполнения государственных заданий (выборочно).

1.3. Предмет внешней проверки:

- годовой отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год с приложениями;
 - пояснительная записка к годовому отчету;
- отчеты распорядителей бюджетных средств за 2014 год, справки-расчеты, регистры бухгалтерского учета и первичные учетные документы.

1.4. Исполнители

Аудиторы Контрольно-счетной палаты Тверской области, руководители отделов, сотрудники по соответствующим направлениям.

1.5. Сроки проведения проверки

Проверка проводилась в период с 2 марта по 5 мая 2015 года.

2. Соответствие перечня представленных в составе отчета документов требованиям ст. 50 закона Тверской области «О бюджетном процессе в Тверской области»

Годовой отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год в целом составлен в соответствии с требованием статьи 50 закона Тверской области «О бюджетном процессе в Тверской области» и в соответствии с той же структурой и бюджетной классификацией, которые применялись при утверждении бюджета на 2014 год, с представлением дополнительных документов и материалов, предусмотренных ч. 4 указанной статьи закона Тверской области.

3. Объекты внешней проверки

В ходе внешней проверки Отчета об исполнении областного бюджета Тверской области в 2014 году была проверена отчетность всех 33 главных распорядителей бюджетных средств, из них документально проверены 3 главных распорядителя:

- Министерство финансов Тверской области;
- Министерство промышленности и информационных технологий Тверской области;
 - Министерство здравоохранения Тверской области.

По каждому из главных распорядителей были составлены акты проверок.

По результатом проверок бюджетной отчетности установлены отдельные недостатки и нарушения требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, в части полноты, достоверности и правильности заполнения некоторых форм отчетности, влияющие на информативность сведений о результатах деятельности.

В ходе камеральных проверок, а так же по их результатам 19 главными распорядителями представлялись уточненные формы отчетности.

Необходимо отметить, что 3 главными распорядителями бюджетная отчетность представлена с нарушениями сроков, установленных ст. 50.1 Закона Тверской области от 18.01.2006 №13-3О «О бюджетном процессе в Тверской области», а именно:

ГУ «Государственная инспекция по ветеринарии» (отчетность представлена 20.03.2015);

Министерство транспорта Тверской области (отчетность представлена 23.03.2015); Министерство лесного хозяйства Тверской области (отчетность представлена 04.03.2015).

4. Исполнение основных характеристик областного бюджета Тверской области за 2014 год

4.1. Доходы областного бюджета Тверской области

В закон Тверской области от 27.12.2013 N 142-3O «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в доходную часть областного бюджета было внесено **5 изменений** законами Тверской области: от 27.02.2014 № 7-3O, от 06.06.2014 № 45-3O, от 11.07.2014 № 58-3O, от 07.10.2014 № 73-3O,

от 25.12.2014 № 121-3О, в результате которых доходы областного бюджета были увеличены на **1 134 474,7** тыс. руб., или на **2,4**% по сравнению с первоначально утвержденными показателями: с 47 050 187,9 тыс. руб. (в ред. от 27.12.2013) до 48 184 662,6 тыс. руб. (в ред. от 09.12.2014), что меньше на 8,3 процентных пункта, чем в предыдущем году, в том числе:

- по группе доходов 2 «Безвозмездные поступления» **увеличение** составило **1 326 933,8** тыс. руб., или на **14,6%**;

- по группе доходов 1 «Налоговые и неналоговые доходы» **снижение** составило **192 459,1** тыс. руб., или на **0,5**%.



При этом без проведения экспертизы увеличены бюджетные назначения на сумму **1 050 417,8** тыс. рублей.

Динамика бюджетных назначений, утвержденных законами об областном бюджете, за 2012–2014 годы приведена в следующей таблице.

тыс. руб.

	2	2012	2	013	2014			
	Утверждено законом от 28.12.2011 № 92-30	Закон от 28.12.2011 № 92-3О (с изменениями)	Утверждено законом от 27.12.2012 № 132-30	Закон от 27.12.2012 № 132-3О (с изменениями)	Утверждено законом от 27.12.2013 N 142-3O	Закон от 27.12.2013 N 142-3O (с изменениями)		
Утверждено, в том числе	35 960 480,2	41 123 590,2	40 079 163,0	44 375 434,8	47 050 187,9	48 184 662,6		
Налоговые и неналоговые доходы	29 520 300,9	29 790 719,9	33 474 033,5	32 957 830,4	37 975 410,6	37 782 951,5		
Безвозмездные поступления	6 440 179,3	11 332 870,3	6 605 129,5	11 417 604,4	9 074 777,3	10 401 711,1		
Изменение абсолютное (тыс. руб.)		+5 163 110,0		+4 296 271,8		+1 134 474,7		
Налоговые и неналоговые доходы		+270 419,0		-516 203,1		-192 459,1		
Безвозмездные поступления		+4 892 691,0		+4 812 474,9		+1 326 933,8		
Изменение относительн. (%)		+14,4%		+10,7%		+2,4%		
Налоговые и неналоговые доходы		+0,9%		-1,5%		-0,5%		
Безвозмездные поступления		в 1,8 раза		в 1,7 раза		+14,6%		

Поступления в областной бюджет за 2014 год составили **46 344 493,3** тыс. руб., или 96,2% годовых назначений. (**48 184 662,6** тыс. руб.). Недопоступление составило 1 840 169,3 тыс. рублей.

По группе доходов 1 **«Налоговые и неналоговые доходы»** поступило **35 927 663,8** тыс. руб., или **95,1**% годовых бюджетных назначений (**37 782 951,5 тыс. руб.**). Невыполнение составило 1 855 287,7 тыс. рублей.

По группе доходов 2 **«Безвозмездные поступления»** поступило **10 416 829,5** тыс. руб., или **100,1**% от годовых назначений. Дополнительно поступило 15 118,4 тыс. рублей.

По сравнению с 2013 годом доходы областного бюджета увеличились на $1\,884\,724,9$ тыс. руб., что составило 4,2% к поступлениям 2013 года (44 459 768,4 тыс. руб.), в том числе:

- по группе 1 «Налоговые и неналоговые доходы» **увеличились** на **2 404 540,3** тыс. руб., или на **7,2**%;
- по группе 2 «Безвозмездные поступления» **уменьшились** на **519 815,4** тыс. руб., или на **4,8**%.

Таким образом, рост поступлений в областной бюджет в 2014 году произошел только за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов Тверской области.

Динамика темпов роста (снижения) поступления доходов по группам доходных источников за 2011–2014 годы представлена на следующей диаграмме.



Темпы роста налоговых и неналоговых доходов снизились в 2 раза к уровню данного показателя за 2013 год (15%).

Темп снижения безвозмездных поступлений остался на прежнем уровне.



В 2014 году доля налоговых и неналоговых доходов составила **77,5**%, в 2013 году составляла **75,4**%, то есть произошло ее **увеличение** на **2,1** процентных пункта. Соответственно, доля безвозмездных поступлений в 2014 году составила **22,5**%, в то время как в 2013 году составляла **24,6**%.

Соотношение налоговых и неналоговых доходов к общей сумме доходов бюджета характеризует коэффициент автономии областного бюджета. Повышение в 2014 году данного коэффициента на 2,1 процентных пункта (2013 – 75,4%; 2014 – 77,5%) свидетельствует о снижении зависимости областного бюджета от безвозмездных поступлений.

Коэффициент бюджетной результативности за 2014 год увеличился, об свидетельствует увеличении доходов, приходящихся на каждого жителя, проживающего на территории области (на каждого жителя области в 2014 году 35,1 тыс. руб. доходов). Рост коэффициентов приходится данных положительным результатом исполнения областного бюджета за 2014 год.

На формирование доходной части бюджета Тверской области в 2014 году оказали влияние следующие изменения законодательства:

- ежегодное изменение ставок на подакцизную продукцию;
- внесение изменений в статью 58 Бюджетного кодекса РФ в части изменения норматива отчислений в местные бюджеты от налога на доходы физических лиц, исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 15 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога (ранее норматив зачисления составлял не менее 20%);
- установление дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на

территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога;

- изменение льгот по налогу на имущество организаций в отношении железнодорожных путей общего пользования, федеральных автомобильных дорог общего пользования, магистральных трубопроводов, линий энергопередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов;
- внесение изменений в статью 62 Бюджетного кодекса РФ в части изменения норматива отчислений в бюджеты городских округов доходов от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. С 01.01.2014 вышеуказанные доходы зачисляются в бюджеты городских округов по нормативу 100%.

Кроме того, законом Тверской области от 03.10.2013 № 86-3О «О внесении изменений в статью 3 закона Тверской области «О транспортном налоге Тверской области» были исключены с 2014 года льготы по некоторым категориям налогоплательщиков.

Значительное перевыполнение прогнозных назначений достигнуто по следующим доходным источникам:

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса РФ на 39,9%;
- налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса РФ в 5,1 раза;
- акцизы на вина, фруктовые вина, игристые вина (шампанские), винные напитки в 2,5 раза;
- акцизы на сидр, пуаре, медовуху, производимые на территории Российской Федерации в 10 раз;
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами в 1,8 раза;
- налог на имущество организаций по имуществу, входящему в Единую систему газоснабжения на 29.9%;
- государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий на 37%;
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации в 9 раз;
- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) в 2,6 раза;
 - доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 3,7 раза;
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности в 5 раз;
- денежные взыскания (штрафы) за нарушение водного законодательства, установленное на водных объектах, находящихся в федеральной собственности, налагаемые исполнительными органами государственной власти субъектов Российской Федерации в 22,7 раза;
- денежные взыскания (штрафы) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения в 4,2 раза.

По группе 1 «Налоговые и неналоговые доходы»

Невыполнение бюджетных назначений составило **1 855 287,7** тыс. руб. за счет **недовыполнения** на **2 120 735,6** тыс. руб. **5-ти** следующих доходных источников:

- налог на прибыль организаций исполнение **91,3**%, поступило на **810 119,4** тыс. руб. меньше;
- налог на доходы физических лиц исполнение 94,9%, поступило на $593\ 318,6$ тыс. руб. меньше;
 - акцизы исполнение **89,7**%, поступило на **698 353,7** тыс. руб. меньше;
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства исполнение **92,4**%, поступило на **17 898,5** тыс. руб. меньше;
- прочие неналоговые доходы недовыполнение составило **1 045,4** тыс. руб., что связано с уточнением невыясненных поступлений прошлых лет.
- В то же время **перевыполнены** на сумму **265 447,9** тыс. руб. **10** следующих налоговых и неналоговых источников:
 - налоги на совокупный доход исполнение 101,7%, больше на 27 877,3 тыс. руб.;
 - налоги на имущество исполнение **102,2%**, больше на **152 187,4** тыс. руб.;
- налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами исполнение **103,3**%, больше на **1 093,0** тыс. руб.;
 - государственная пошлина исполнение 137,0%, больше на 16 292,8 тыс. руб.;
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности исполнение **118,4**%, больше на **11 956,4** тыс. руб.;
- платежи при пользовании природными ресурсами исполнение **107,4**%, больше на **18 034,8** тыс. руб.;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнение в 3,7 раза, или на **2 820,7** тыс. руб., больше;
- административные платежи и сборы исполнение 116,8%, больше на **623,2** тыс. руб.;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнение 104,2%, больше на **33 754,2** тыс. руб.;
- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам исполнение в 4,7 раза, или на **808,1** тыс. руб., больше.

Доля налоговых доходов в общей сумме поступлений налоговых и неналоговых доходов за 2014 год составляет 96,1%, неналоговых доходов, соответственно, -3,9%. Удельный вес неналоговых доходов за 2014 год увеличился по сравнению с предыдущим годом на 0,8 процентных пункта, и, соответственно, уменьшилась доля налоговых доходов.

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов за 2013–2014 годы приведена на следующих диаграммах.





Основную долю поступлений (88,5%) составили 4 налога: налог на прибыль – 23,7%, налог на доходы физических лиц – 31,0%, акцизы – 16,9% и налог на имущество организаций – 16,9%.

В 2014 году произошло некоторое изменение структуры налоговых и неналоговых доходов: уменьшилась доля акцизов на 3,4 процентных пункта и налога на прибыль — на 0,2 процентных пункта. При этом увеличились доли налога на доходы физических лиц на 2,6 процентных пункта и налога на имущество организаций — на 0,3 процентных пункта.

Налоговые доходы областного бюджета Тверской области

Налог на прибыль поступил в сумме 8 528 115,6 тыс. руб., или 91,3% от годовых бюджетных назначений.

Неисполнение обусловлено тем, что положительный сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) деятельности организаций за 2014 год (январь—ноябрь) составил 3 770 млн. рублей. При этом прогнозировался сальдированный финансовый результат в сумме 11 120 млн. руб., то есть в 3 раза больше.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений по налогу на прибыль организаций составил 503 389,0 тыс. руб., или 6,3 %.

Недоимка за 2014 год по налогу на прибыль в областной бюджет сократилась на 119 796,0 тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2015 составила 242 841 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц поступил в областной бюджет в сумме 11 142 819,4 тыс. руб., или 94,9 % от годовых бюджетных назначений.

Неисполнение обусловлено тем, что фактический фонд заработной платы работников ниже по сравнению с прогнозом как по первому варианту, так и по второму на 2,2 и 3,8 млрд. руб. соответственно. Снижение фонда заработной платы по сравнению с прогнозируемым связано с предоставлением административных отпусков без сохранения заработной платы (ОАО «Тверской вагоностроительный завод, ООО «Индустрия» (п. Спирово), ОАО «Стекольный завод им. Луначарского» (Бологовский район), ОАО «Вышневолоцкий мясокомбинат», ОАО «Парижская коммуна» (г. Вышний Волочек), ОАО «Элтра» [г. Ржев]). Кроме того, произошло уменьшение среднесписочной численности работников предприятий и организаций (в среднем на 3%), что также непосредственно влияет на размер фонда заработной платы.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений по налогу на доходы физических лиц составил 1 614 732,2 тыс. руб., или на 16,9%, что больше на 6,1 процентных пункта, чем в предыдущем году. Увеличение темпов роста обусловлено, в основном, изменением норматива распределения НДФЛ между областным и местными бюджетами Тверской области.

Акцизы поступили в сумме 6 058 980,6 тыс. руб., или 89,7% от годовых бюджетных назначений.

Недовыполнение составило **698 353,7** тыс. руб., в том числе за счет **недовыполнения** на сумму **1 696 779,2** тыс. руб. по следующим доходным источникам:

- акцизы на этиловый спирт из пищевого сырья на 3,2 тыс. руб., или меньше на 7,7%;
- акцизы на спиртосодержащую продукцию на 684,6 тыс. руб., или меньше в 4 раза;
- акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта до 9 процентов включительно на 1 343 813,0 тыс. руб., или меньше на 41,9%;
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами на 90 947,5 тыс. руб., или меньше на 7,5%;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами на 3670,1тыс. руб., или меньше на 12,7%;
- доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами на 227 852,3 тыс. руб., или меньше на 26,4%;

Возврат сумм доходов от уплаты акцизов на топливо печное бытовое составил 29 808,5 тыс. рублей.

Вместе с тем перевыполнены на сумму 998 425,5 тыс. руб. следующие доходные источники:

- акцизы на вина, фруктовые вина, игристые вина (шампанские), винные напитки на 52 067,3 тыс. руб., или больше в 2,5 раза;
 - акцизы на пиво на 73 526,4 тыс. руб., или больше на 8,4%;
- акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов на 1266,4 тыс. руб., или больше на 0,6%;
 - акцизы на сидр, пуаре, медовуху на 17 588,7 тыс. руб., или больше в 10 раз;
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами на 853 976,7тыс. руб., или больше в 1,8 раза.

Недоимка на 01.01.2015 по акцизам в областной бюджет составила $106\,594,0$ тыс. руб., в том числе: на пиво $-\,101\,885,0$ тыс. руб.; на спирт этиловый $-\,4\,581,0$ тыс. руб.; на алкогольную продукцию с объемной долей спирта этилового свыше $9\%-\,128,0$ тыс. рублей. При этом недоимка за 2014 год выросла на $12\,507,9$ тыс. руб. за счет увеличения недоимки по акцизам на пиво.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сокращение поступлений составило 753 907,7 тыс. руб., или на 11,1%, из-за снижения поступлений по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты, в т.ч. за счет установления норматива отчисления (10%) в муниципальные образования Тверской области.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 1 631 122,1 тыс. руб., или 101,7% к годовым бюджетным назначениям, в том числе:

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступило 1 631 037,7 тыс. руб., или 101,7%. По сравнению с прошлым годом поступления возросли на 119 499,4 тыс. руб.;
- единого сельскохозяйственного налога поступило 84,4 тыс. руб., или 93,6% от годовых назначений.

Налогов на имущество поступило 7 078 123,4 тыс. руб., или 102,2% к годовым бюджетным назначениям, в том числе:

- налога на имущество организаций 6 072 608,6 тыс. руб., или 101,1%. По сравнению с прошлым годом поступления возросли на 508 973,8 тыс. руб., или на 9,1%;
- транспортного налога $1\ 001\ 761,2$ тыс. руб., или 109,2%, из них: с организаций $210\ 891,9$ тыс. руб., или 99,9%, с физических лиц $790\ 869,3$ тыс. руб., или 112,0%. По сравнению с прошлым годом поступления возросли на $79\ 300,4$ тыс. руб.;

- налога на игорный бизнес — 3 753,6 тыс. руб., или 75,9%, что связано со снижением по сравнению с прогнозом на 10 единиц пунктов приема ставок букмекерских контор.

Налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами поступило 34 708,0 тыс. руб., или 103,3% к годовым бюджетным назначениям, в том числе:

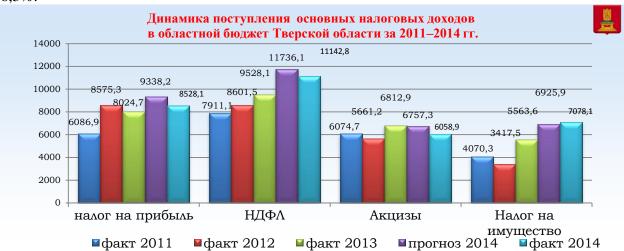
- налога на добычу полезных ископаемых -30994,7 тыс. руб., или 104,5%;
- сбора за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов 3 713,3 тыс. руб., или 93,9%. Причиной неисполнения является сокращение количества обращений за выдачей разрешений на добычу объектов животного мира и на добычу (вылов) водных биологических ресурсов по отношению к прогнозируемому количеству.

По сравнению с прошлым годом сокращение поступлений составило 8727,7 тыс. руб., или на 20,1%, из-за снижения поступлений по налогу на добычу полезных ископаемых.

Государственной пошлины поступило 60 270,9 тыс. руб., или 137,0%. Перевыполнение составило 16 292,8 тыс. рублей.

Основной удельный вес в поступлениях (70,6%) составляет государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием. При годовом прогнозе в сумме 27 523,6 тыс. руб. фактически поступило 42 540,8 тыс. руб., или в 1,5 раза больше за счет увеличения количества обращений. Кроме того, перевыполнены поступления по 6 видам государственной пошлины.

В то же время не выполнены назначения по 7 видам государственной пошлины По сравнению с 2013 годом поступления уменьшились на 4 312,4 тыс. руб., или на 6,3%.



По результатам внешней проверки по вопросу соответствия данных, отраженных в отчете об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год, данным Управления Федерального казначейства по Тверской области по фактическому поступлению средств в областной бюджет Тверской области за 2014 год (акт исх. № 230 от 27.04.2015) установлено следующее.

- 1. Данные по налогам (сборам) и платежам, отраженные в отчете об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год в сумме **46 344 493,3** тыс. руб., соответствуют данным УФК по Тверской области по фактическому поступлению средств в областной бюджет Тверской области в 2014 году.
- 2. По структуре (в части указания кодов доходов) отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год соответствует бюджетной классификации, которая применялась при утверждении закона Тверской области от 27.12.2013 N 142-3O «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

3. Показатели годового отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год **соответствуют** показателям бюджетной отчетности Министерства финансов в части доходов за 2014 год.

Неналоговые доходы областного бюджета Тверской области

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности Тверской области, поступили в сумме 77 057,8 тыс. руб., или на 18,4% больше годовых назначений. Перевыполнение составило 11 956,4 тыс. руб., в том числе за счет перевыполнения на 15 512,4 тыс. руб. следующих доходных источников:

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации, на **15 357,9** тыс. руб., или **больше в 9** раз. Значительное перевыполнение связано с уплатой дивидендов ОАО «Московско-Тверская пригородная пассажирская компания» в сумме 15 773,9 тыс. руб., которые не прогнозировались;
- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий, на **154,5** тыс. руб., или **на 8,1**% **больше** ввиду оплаты задолженности за прошлые периоды.

В то же время не выполнены бюджетные назначения на 3 556,0 тыс. руб. по следующим доходным источникам:

- проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов из областного бюджета, **на 2 928,4** тыс. руб., или **на 12,9% меньше** ввиду того, что бюджетных кредитов предоставлено на 94 105,0 тыс. руб. меньше, чем предусмотрено законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»;
- доходы, полученные в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества, на 627,6 тыс. руб., или на 1,6% меньше.

Удельный вес доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности Тверской области, в общих налоговых и неналоговых доходах незначителен и составляет 0,2%.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 261 017,0 тыс. руб., или на 7,4% больше годовых назначений (242 979,2 тыс. руб.). Перевыполнение составило 18 034,8 тыс. руб. за счет перевыполнения поступлений по плате за использование лесов на 34 125,4 тыс. руб., или на 19,2%, из них:

- плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы, на **31 547,4** тыс. руб., или на **29,2% больше** в связи с проведением в 2014 году неучтенного при прогнозировании лесного аукциона, в результате проведения которого поступления в областной бюджет составили 15 604,0 тыс. руб., а также проведением инвентаризации расчетов платежей за 2014 год, по результатам которой выявлено освоение арендаторами большего объема древесины и заготовка древесины с более высокими качественными характеристиками;
- плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд на 5 556,4 тыс. руб., или на 28,6% больше в связи с увеличением спроса на отпуск древесины на корню для строительства, ремонта и отопления жилых помещений граждан.

В то же время не выполнены бюджетные назначения на 16 090,6 тыс. руб. по следующим доходным источникам:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду **на 8 287,5** тыс. руб., или на **15,7% меньше**. Причиной недовыполнения является сдача отчетов субъектами малого и среднего бизнеса, и, как следствие, уплата без повышающего коэффициента (в случае непредоставления отчета применяется повышающий коэффициент «5»);
- платежи при пользовании недрами **на 7 803,1** тыс. руб., или **в 2,8 раза меньше** в связи с тем, что из запланированных 7-ми аукционов проведены 6, из которых только 2

признаны состоявшимися (торфяное месторождение «Святинский Мох» и Столыпинское месторождение). 4 аукциона (месторождения Шепелево II, Старковское, Моховое II, Оршинский Мох) на общую сумму стартовых разовых платежей 8 294 тыс. руб. признаны несостоявшимися в связи с отсутствием заявок на участие в аукционе или несоответствием представленных заявок требованиям аукционной документации.

По сравнению с 2013 годом поступления **уменьшились** на 6 972,5 тыс. руб., или на 2.6%.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в областной бюджет в сумме 217 342,0 тыс. руб., или 92,4% от годовых назначений. Недовыполнение составило 17 898,5 тыс. руб. в том числе:

- по доходам от оказания платных услуг (работ) на **3 181,1** тыс. руб., или на **15%** меньше;
- по доходам от компенсации затрат государства на **14 717,4** тыс. руб., или на **6,9% меньше**.

При этом поступления от реализации ЕСПБ составили 83,2% годовых назначений. Основная причина неисполнения – уменьшение количества реализованных ЕСПБ (план – 884,4 тыс. шт., факт – 725,8 тыс. шт.). Главный администратор – Министерство социальной защиты населения Тверской области.

Невыполнение прогнозных назначений допущено следующими главными администраторами:

- Архивным отделом Тверской области на 1 110,1 тыс. руб., или в 1,6 раза меньше годовых назначений в связи с задержкой оплаты за прием на государственное хранение документов по личному составу ООО «Тверское ДСК» в количестве 2 198 дел;
- Министерством транспорта Тверской области на 865,3 тыс. руб., или в 1,8 раза меньше в связи с сокращением по сравнению с прогнозом количества оказанных услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования;
- Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области на 604,2 тыс. руб., или в 2,3 раза меньше в виду поступления заявки на проведение только одной государственной экологической экспертизы объектов регионального уровня.

Перевыполнены бюджетные назначения Главным управлением региональной безопасности Тверской области на 565,0 тыс. руб., или на 28,4%, в связи с возмещением коммунальных платежей арендаторами больше, чем прогнозировалось.

По сравнению с 2013 годом поступления увеличились на 8 318,9 тыс. руб., или на 4,0%.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности **Министерства здравоохранения Тверской области** за 2014 год по вопросу достоверности отчетных данных по доходам от оказания платных услуг (работ), включая вопросы правильности исчисления и полноты поступления (акт от 27.04.2015 № 231), установлено следующее.

- 1. В нарушение п. 8 Правил предоставления медицинскими организациями платных медицинских услуг, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 4 октября 2012 г. № 1006, Министерством здравоохранения Тверской области не установлен Порядок определения цен (тарифов) на медицинские услуги, предоставляемые медицинскими организациями, являющимися казенными государственными учреждениями.
- 2. В нарушение п. 11 Правил предоставления медицинскими организациями платных медицинских услуг, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.10.2012 № 1006, на сайтах 11 казенных учреждений отсутствует следующая информация: перечень платных медицинских услуг с указанием цен в рублях, сведения об условиях, порядке, форме предоставления медицинских услуг и порядке их оплаты; сведения о медицинских работниках, участвующих в предоставлении платных медицинских услуг, об уровне их профессионального образования и квалификации; режим работы медицинской организации, график работы медицинских работников, участвующих в предоставлении платных медицинских услуг.

Кроме того, у двух казенных учреждений сайты в сети «Интернет» отсутствуют: у Государственного казенного учреждения здравоохранения особого типа «Центр медицины катастроф Тверской области» и Государственного казенного учреждения здравоохранения Тверской области медицинский центр мобилизационных резервов «Резерв».

- 3. В уставах всех казенных учреждений предусмотрены платные услуги. При этом установлено, что Устав ГКУЗ ТО «ОКПБ № 1» в нарушение статьи 14 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» не содержит вид деятельности «платные услуги по предоставлению медицинских кадров для работы в комиссии по постановке граждан на первоначальный воинский учет в военном комиссариате». Кроме того, пункт 2.5 Устава нуждается в уточнении, так как изготовление изделий не является услугой в соответствии с пунктом 5 статьи 38 Налогового кодекса РФ.
- 4. Платные медицинские услуги предоставляли **5** казенных учреждений здравоохранения из 13-ти. Из них только 2 учреждения оказывали платные медицинские услуги населению: ГКУЗ ТО «ТОКПТД» и ГКУЗ ТО «БСМЭ».
- 5. В 2014 году поступило доходов **в сумме 15 104,8** тыс. руб., что больше по сравнению с предыдущим годом на 63,1 тыс. руб., или на 0,4%. Общее поступление доходов не снизилось в результате поступления незапланированных доходов по ГКУЗ «ОКПБ №1» в сумме 577,2 тыс. руб. (по ГКУЗ ТО «Тверской ОКПТД» поступление снизилось на 563,0 тыс. руб.). Исполнение доходов за 2014 год превысило прогноз на 4,6 тыс. рублей. При этом одним учреждением прогноз полностью не исполнен и одним учреждением исполнен всего на 17%.
- 6. Поступившие средства ГКУЗ ТО «ОКПБ № 1» по расчетам с областным военным комиссариатом являются компенсацией расходов на выплату среднего заработка медработников учреждения и **не являются платными услугами**. При этом данные доходы **в нарушение Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации,** утвержденных приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н, в сумме 577,2 тыс. руб. в сводной отчетности Министерства отражены по КБК 034 1130 01992 02 0000 130 «Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов».
- 7. Наличие жилого фонда на балансе ГКУЗ «ТОПБ № 2» является нарушением п. 11 ст. 154 Федерального закона «О внесении изменений в законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федеральных законов «О внесении изменений и дополнений в Федеральный закон «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» и «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» от 22.08.2004 № 122-ФЗ, так как объекты жилого фонда должны быть переданы в муниципальную собственность как объекты, которые в силу своего назначения, согласно разграничению полномочий между федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления, используются органами местного самоуправления Калязинского района Тверской области для целей, установленных в соответствии со статьей 50 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».
- 8. Проведенные экспертизы в ГКУЗ «Бюро судебно-медицинской экспертизы» не оформляются первичными учетными документами (акт выполненных работ, счет), что является нарушением ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Кроме того, в нарушение статьи 434 Гражданского кодекса РФ и п. 16 Правил предоставления медицинскими организациями платных медицинских услуг, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.10.2012 № 1006, договоры на проведение экспертиз не заключаются.
 - 9. В нарушение п. 104 Инструкции № 162н Министерством суммы начисленных

доходов от оказания платных услуг, подлежащих перечислению потребителями услуг в доход бюджета, в учете по дебету счета 1 303 05 830 и кредиту счета 1 304 04 130 не отражаются. Поступившие в доход бюджета от плательщиков платежи бухгалтерской записью по дебету счета 1 210 02 130 «Расчеты с финансовым органом по поступившим в бюджет доходам от оказания платных услуг» и кредиту счета 1 303 05 730 также не отражаются, то есть начисление доходов производится на сумму поступивших средств.

Ведение учета с нарушением вышеуказанных норм привело к искажению отчетных данных:

- в ф. 0503169 сводной годовой отчетности Министерством занижена сумма задолженности на начало 2014 года, чем допущено искажение отчетных данных по КБК 1130199202000120531000 в сумме 2500 руб. в связи с отсутствием указанных данных в годовой отчетности по ГКУЗ «Бюро судебно-медицинской экспертизы»;
- в ф. 0503169 сводной годовой отчетности Министерством занижена сумма задолженности на 79 139,6 руб. на начало 2014 года и на 101 793,52 руб. на конец отчетного периода, чем допущено искажение отчетных данных по КБК 1130199202000120531000 в связи с отсутствием указанных данных в годовой отчетности по ГКУЗ «Тверская областная психиатрическая больница № 2»;
- в ф. 0503121 сводной годовой отчетности Министерством занижена сумма по строке 040 Доходы от оказания платных услуг (работ) на 22 653,92 руб. в связи с отсутствием указанных данных в годовой отчетности по ГКУЗ «Тверская областная психиатрическая больница № 2».
- 10. Доходы ГКУЗ ТО «ТОКПТД» от предоставления платных медицинских услуг составили 7308,3 тыс. рублей. Исполнение доходов от предоставления платных медицинских услуг составило 97%, а не 101,3% в соответствии с отчетом. При этом ГКУЗ ТО «ТОКПТД» прогноз по предоставлению платных медицинских услуг выполнен только по одному виду услуг консультации специалистов.
- 11. Положение о предоставлении платных услуг ГКУЗ ТО «ТОКПТД», утвержденное главным врачом, не соответствует действующему законодательству.
- 12. Материалов проведенного контроля по полученным доходам от предоставления платных услуг в отношении подведомственных казенных учреждений Министерством здравоохранения Тверской области не представлено, соответственно, контроль не осуществлялся.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 3 848,4 тыс. руб., или в 3,7 раза больше годовых назначений. Перевыполнение связано с поступлением платежей от ООО «Нинэль» по решению Арбитражного суда Тверской области от 28.01.2014 в размере 2 073,8 тыс. руб. и доходов от продажи недвижимого имущества ГБПОУ «Нелидовский колледж» в размере 474,6 тыс. руб. (указанные доходы не прогнозировались).

По сравнению с 2013 годом поступления **уменьшились** на 28 441,6 тыс. руб., или в 8 раз.

Административные платежи и сборы, взимаемые ГУ «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники», поступили в сумме 4 324,3 тыс. руб., или на 16,8% больше годовых назначений. Перевыполнение составило 623,2 тыс. руб. в связи с увеличением размера сборов: за проведение технических осмотров самоходной дорожно-строительной и иной машины, а также прицепа к самоходной машине, за участие в комиссиях по рассмотрению претензий владельцев поднадзорных машин и оборудования, за выдачу бланка паспорта самоходной машины и других видов техники предприятию-изготовителю.

По сравнению с 2013 годом поступления увеличились на 810,4 тыс. руб., или на 23,1%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в областной бюджет в сумме **829 901,4** тыс. руб., или **на 4,2**% **больше** годовых назначений. Перевыполнение составило **33 754,2** тыс. руб. за счет перевыполнения по денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства РФ о безопасности дорожного движения в связи с развитием

системы автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения (ПДД) (фото/видеофиксация правонарушений).

По сравнению с 2013 годом поступления увеличились на 507 327,2 тыс. руб., или в 2,6 раза.

Доля неналоговых доходов за 2014 год составила 3,9% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, они увеличились на 33% по сравнению с предыдущим годом.

В целях увеличения поступлений неналоговых доходов следует принимать меры по улучшению администрирования, в том числе путем принятия более действенных мер по взысканию имеющейся задолженности, а также меры по повышению эффективности использования имущества и увеличению количества проведенных аукционов: по предоставлению в пользование участков недр, содержащих месторождения общераспространенных полезных ископаемых; по продаже права на заключение договоров аренды и купли-продажи лесных насаждений.

Согласно Отчету о реализации государственной программы Тверской области «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013–2018 годы» (далее — Отчет), фактическое значение общего показателя «Увеличение размера доходов от использования и реализации имущества, находящегося в государственной собственности Тверской области» цели 1 «Повышение эффективности использования государственного имущества Тверской области» составило 77% при плане 56%. Индекс достижения планового значения составил 1,375.

Исполнение вышеуказанного показателя достигнуто за счет значительного перевыполнения следующих показателей:

- показатель 1 задачи 1 «Увеличение размера доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу» индекс достижения планового значения составил 2,000;
- показатель 1 задачи 2 «Увеличение размера доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну Тверской области (за исключением земельных участков)» индекс достижения планового значения 2,000;
- показатель 2 задачи 3 «Увеличение размера доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации» индекс достижения планового значения 2,000;

По показателю 1 задачи 3 «Увеличение размера доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации» индекс достижения планового значения составил 1,080.

При этом не исполнены следующие показатели:

- показатель 2 задачи 2 «Увеличение размера доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов Российской Федерации и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации)» индекс достижения планового значения 0,950;
- показатель 3 задачи 2 «Увеличение размера доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации» индекс достижения плановых значений -0.576;
- показатель 2 задачи 4 «Увеличение размера доходов от использования и реализации земельных участков, находящихся в государственной собственности Тверской области» индекс достижения планового значения 0,489.

По группе 2 «Безвозмездные поступления»

Безвозмездные поступления в бюджет Тверской области за 2014 год поступили в сумме **10 416 829,5** тыс. руб., или **100,1**% к годовым назначениям, **перевыполнение** составило **15 118,4** тыс. руб., в том числе:

- **1.** Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 10 112 926,7 тыс. руб., или 100,8% к годовым назначениям, а именно:
- 1) **Дотации** бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований поступили в сумме **4 221 849,8** тыс. руб., или **104,8**% годовых назначений.

При этом перевыполнение в сумме **192 914,4** тыс. руб. сложилось за счет перевыполнения дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

2) Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) поступили в сумме 2 582 222,0 тыс. руб., или 99,8% от годовых назначений.

Недопоступление составило **6 236,0** тыс. руб., в том числе недопоступили следующие субсидии на сумму **27 548,4** тыс. руб.:

- на реализацию федеральных целевых программ на сумму **23 156,8** тыс. руб., исполнение составило 84,1%, в основном, за счет недопоступления на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014—2017 годы и на период до 2020 года» на сумму 22 953,0 тыс. руб. (средства поступили в виде субсидии на осуществление мероприятий по обеспечению жильем граждан Российской Федерации, проживающих в сельской местности, в сумме 15 617,9 тыс. руб.);
- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на сумму **1 531, 4** тыс. руб., исполнение 88,6%;
- на реализацию мероприятий Государственного плана подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации на сумму **252,5** тыс. руб., исполнение -83,0%;
- на софинансирование социальных программ субъектов Российской Федерации, связанных с укреплением материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения и оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам на сумму **1 906,1** тыс. руб., исполнение 65,4%, из них: на предоставление субсидий учреждениям социального обслуживания населения на укрепление материально-технической базы на сумму 1154 тыс. руб.; на оказание адресной социальной помощи неработающим пенсионерам на сумму 752,1 тыс. руб.;
- на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области животноводства на сумму **277,7** тыс. руб., исполнение 93,4%;
- на поддержку племенного крупного рогатого скота мясного направления на сумму **102,7** тыс. руб., исполнение 97,9%;
- на возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования, на сумму **292,8** тыс. руб., исполнение 95,1%;
- на возмещение части затрат крестьянских (фермерских) хозяйств, включая индивидуальных предпринимателей, при оформлении в собственность используемых ими земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения на сумму **28,2** тыс. руб., исполнение 59,8%.

По вышеперечисленным субсидиям средства федерального бюджета поступили для оплаты фактически выполненных работ в рамках заключенных государственных контрактов, или средства не поступили в связи с отсутствием потребности, так как выплата носит заявительный характер (субсидии сельскохозяйственным товаропроизводителям поступили в соответствии с фактическим объемом средств,

начисленных Министерством сельского хозяйства Тверской области, на основании заявлений претендентов и документов, подтверждающих право получения субсидий).

В полном объеме **не поступила** субсидия на информационно-навигационное обеспечение автомобильных маршрутов по транспортным коридорам «Север — Юг» и «Восток — Запад» в сумме **25 937,5** тыс. руб. (конкурсные процедуры по выбору оператора региональной навигационно-информационной системы Тверской области на выполнение работ по проектированию, созданию и эксплуатации региональной навигационно-информационной системы не проведены).

Вместе с тем перевыполнено поступление субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства на сумму 30 486,2 тыс. рублей.

Кроме того, в областной бюджет Тверской области поступили средства, не утвержденные в законе Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов», по следующим субсидиям: на осуществление мероприятий по обеспечению жильем граждан Российской Федерации, проживающих в сельской местности — в сумме 15 617,9 тыс. руб.; прочие субсидии в сумме 1 145,8 тыс. рублей.

3) Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований поступили в областной бюджет в сумме 2 791 661,4 тыс. руб., или 93,9% от годовых назначений.

Недопоступление составило **182 003,1** тыс. руб., в том числе недопоступили следующие субвенции на сумму **190 772,6** тыс. руб.:

- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на сумму **167 156,8** тыс. руб., исполнение 86,6%;
- на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств на сумму **565,5** тыс. руб., исполнение 6,3%;
- на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью на сумму **4 835,8** тыс. руб., исполнение 65,5%;
- на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в сумме **18 214,4** тыс. руб., исполнение -29,1%.

Вышеуказанные средства федерального бюджета поступили в соответствии с заявленной потребностью. Кроме того, существенно снизалась общая численность получателей субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан вследствие естественных причин с учетом возраста получателей.

В то же время перевыполнение поступлений составило 8769,5 тыс. руб. за счет поступления сверхплановых годовых назначений по следующим субвенциям:

- на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов на сумму 2077,4 тыс. руб., поступило больше на 0,9%;
- на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), на сумму 6692,1 тыс. руб., поступило больше на 1,9%.

Вышеперечисленные субвенции **не были учтены в законе** Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О в связи **с поздним сроком поступления**.

4) **Иные межбюджетные трансферты** поступили в сумме **517 193,5** тыс. руб., или **117,1**% к годовым назначениям.

Перевыполнение составило **75 454,7** тыс. руб., в том числе за счет поступления сверхплановых годовых назначений на сумму **21 788,7** тыс. руб. следующих межбюджетных трансфертов:

- на содержание депутатов Государственной Думы и их помощников на сумму **4 791,6** тыс. руб., исполнение 156,5% к годовым назначениям;
- на содержание членов Совета Федерации и их помощников на сумму **517,1** тыс. руб., исполнение 123,2%;
- на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения, на сумму **16 480,0** тыс. руб., исполнение в 15 раз больше.

Кроме того, в областной бюджет Тверской области **поступили средства, не утвержденные** в законе Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов», в сумме **57 166,0** тыс. руб.:

- для оказания адресной финансовой помощи гражданам Украины, имеющим статус беженца или получившим временное убежище на территории Российской Федерации и проживающим в жилых помещениях граждан Российской Федерации, в сумме 90,0 тыс. руб.;
- на компенсацию расходов, связанных с оказанием в 2014 году медицинскими организациями, подведомственными органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления, гражданам Украины и лицам без гражданства медицинской помощи и проведением профилактических прививок, включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям, поступили в сумме 7 076,0 тыс. руб.;
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации (прочие межбюджетные трансферты, выделяемые из бюджета города Москвы бюджету Тверской области в целях предоставления бюджетам муниципальных образований Тверской области иных межбюджетных трансфертов на софинансирование затрат по реконструкции и модернизации очистных сооружений и систем водоотведения в населенных пунктах Тверской области, осуществляющих сброс сточных вод в Иваньковское водохранилище), в сумме 50 000,0 тыс. рублей.

Вышеперечисленные межбюджетные трансферты **не были учтены в законе** Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О в связи **с поздним сроком поступления.**

В то же время **недопоступили** межбюджетные трансферты на сумму **3 500,0** тыс. руб. на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, исполнение — 53,3% (средства федерального бюджета поступили в соответствии с заявленной потребностью).

2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций составили 713 633,6 тыс. руб., или 90,4% от годовых назначений.

Недопоступление от государственной корпорации — Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства составило **75 486,5** тыс. руб., из них:

- на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов на сумму 2 072,1 тыс. руб., исполнение 97,7%;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на сумму 26 188,3 тыс. руб., исполнение 83,3%;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на сумму 47 226,1 тыс. руб., исполнение 91,3%.

Средства поступили в рамках заключенных муниципальных контрактов. Недопоступление в областной бюджет Тверской области связано с прохождением конкурсов в последних числах декабря 2014 года.

3. Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 134 445,8 тыс.

руб., или 111,6% к годовым назначениям, в связи с отсутствием потребности и перераспределения их в другие муниципальные образования на те же цели.

Доходы поступили:

- из бюджетов **городских округов** в сумме **74 388,8** тыс. руб., исполнение составило 100,7%;
- из бюджетов **муниципальных районов** в сумме **54 562,6** тыс. руб., исполнение -132.7%;
 - из бюджетов **поселений** в сумме **5 402,4** тыс. руб., исполнение 101,2%;
- из бюджетов государственных внебюджетных фондов в сумме 92,0 тыс. руб., исполнение 103,7%.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 16 512,9 тыс. руб., или 100% годовых назначений.

При этом возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 560 689,5 тыс. руб., исполнение -100,6%.

По сравнению с предыдущим годом безвозмездных поступлений в бюджет Тверской области поступило меньше на **519 815,4** тыс. руб., или на 4,8%, в том числе: субсидий – на 342 448,6 тыс. руб., или на 11,7%; субвенций – на 425 498,9 тыс. руб., или на 13,2%. Кроме того, в 2014 году возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в федеральный бюджет превысил возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов местными бюджетами в областной бюджет на 307 171,3 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом.

При этом поступило больше: дотаций – на 422 494,3 тыс. руб., или на 11,1%; иных межбюджетных трансфертов – на 110 068,5 тыс. руб., или на 27%, и безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций – на 22 740,6 тыс. руб., или на 3,3%.

4.2. Исполнение расходов

В расходную часть областного бюджета Тверской области, утвержденного законом Тверской области от 27 декабря 2013 года № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», в течение 2014 года было внесено 6 изменений: законами Тверской области от 27.02.2014 № 7-3О, от 01.04.2014 № 19-3О, от 06.06.2014 № 45-3О, от 11.07.2014 № 58-3О, от 07.10.2014 № 73-3О, от 09.12.2014 № 105-3О.

В результате вышеуказанных изменений объем расходов областного бюджета по сравнению с первоначально утвержденным (49 430 140,6 тыс. руб.) увеличился на 2 913 751,1 тыс. руб., или 5,9%, и составил 52 343 891,7 тыс. рублей.

Необходимо обратить внимание на тот факт, что в утвержденные законом бюджетные ассигнования на 2014 год было внесено изменений посредством поправок Губернатора Тверской области и депутатов Законодательного Собрания Тверской области, финансово-экономическая экспертиза которых не проводится, на общую сумму увеличения 1 066 067,6 тыс. рублей.

Расходы областного бюджета Тверской области за 2014 год исполнены в сумме 49 659 968,9 тыс. руб., или на 94,9% от утвержденных годовых бюджетных назначений на 2014 год.

Анализ исполнения расходов областного бюджета Тверской области в 2014 году в разрезе разделов представлен в таблице.

Наименование разделов	По отчету за 2013 год, сумма, тыс. руб.		Утверждено бюджетом на 2014 год		По отчету за 2014 год				В том числе, в IV квартале 2014 года	
	сумма, тыс. руб.	уд. вес,%	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес,%	% исп.	в % к 2013 г.	сумма,	в % к общ.
Общегосударственные вопросы (раздел 0100)	2 463 360,2	5,1	2 474 707,5	4,7	2 245 802,8	4,5	90,8	91,2	839 890,6	37,4

Наименование разделов	По отчету за 2013 год, сумма, тыс. руб.		Утверждено бюджетом на 2014 год		По отчету за 2014 год				В том чис. IV кварт 2014 год	але
	сумма, тыс. руб.	уд. вес,%	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес,%	% исп.	в % к 2013 г.	сумма, тыс. руб.	в % к общ.
Национальная оборона (раздел 0200)	34 314,9	0,1	34 930,1	0,1	34 930,1	0,1	100,0	101,8	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (раздел 0300)	686 000,1	1,4	864 930,6	1,7	789 757,7	1,6	91,3	115,1	331 610,7	42,0
Национальная экономика (раздел 0400)	7 002 982,4	14,5	7 263 271,5	13,9	6 872 510,9	13,8	94,6	98,1	2 229 321,9	32,4
Жилищно-коммунальное хоз-во (раздел 0500)	1 971 923,7	4,1	3 285 971,4	6,3	3 049 222,3	6,1	92,8	154,6	1 383 137,6	45,4
Охрана окружающей среды (раздел 0600)	116 926,1	0,2	113 581,2	0,2	107 672,9	0,2	94,8	92,1	37 000,1	34,4
Образование (раздел 0700)	10 904 106,4	22,6	12 795 563,4	24,4	12 543 726,2	25,3	98,0	115,0	3 734 174,7	29,8
Культура и кинематография (раздел 0800)	952 409,0	2,0	1 125 518,1	2,2	966 479,0	1,9	85,9	101,5	396 101,6	41,0
Здравоохранение (раздел 0900)	9 779 056,2	20,3	10 180 879,8	19,4	9 390 173,9	18,9	92,2	96,0	2 901 371,3	30,9
Социальная политика (раздел 1000)	9 295 165,4	19,3	9 287 215,1	17,7	8 884 345,3	17,9	95,7	95,6	2 329 270,2	26,2
Физическая культура и спорт (раздел 1100)	654 577,7	1,4	643 276,4	1,2	633 750,5	1,3	98,5	96,8	177 412,7	28,0
Средства массовой информации (раздел 1200)	177 158,0	0,4	161 979,8	0,3	161 931,0	0,3	100,0	91,4	53 000,4	32,7
Обслуживание государственного и муниципального долга (раздел 1300)	1 713 368,4	3,5	1 811 000,0	3,5	1 709 317,3	3,4	94,4	99,8	443 453,3	25,9
Межбюджетные трансферты общего характера										
бюджетам субъектов РФ и муниципальных	2 517 759,3	5,2	2 301 066,8	4,4	2 270 349,0	4,6	98,7	90,2	642 667,0	28,3
образований (раздел 1400)										
Bcero:	48 269 107,8	100,0	52 343 891,7	100,0	49 659 968,9	100,0	94,9	102,9	15 498 412,1	31,2

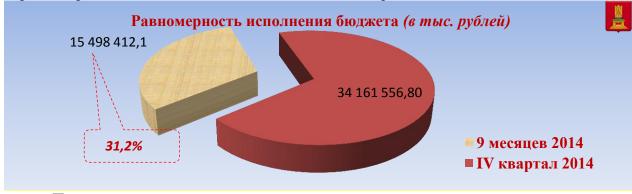
Как видно из приведенных данных, наиболее значительную долю расходов 2014 года составили расходы социальной направленности — 30 818 245,4 тыс. руб., или 62,1% общего объема расходов областного бюджета, из которых на: социальную политику — 8 884 345,3 тыс. руб.; здравоохранение — 9 390 173,9 тыс. руб.; образование — 12 543 726,2 тыс. рублей.



В 2014 году по сравнению с 2013 годом расходы по данным направлениям увеличились на 839 917,4 тыс. руб., или 2,8 процента.

Наиболее низкий уровень исполнения отмечается по расходам на культуру и кинематографию — 85,9 процента. Уровень исполнения расходов по остальным направлениям превышает 90 процентов.

Обращает на себя внимание тот факт, что **31,2%** (или 15 498 412,1 тыс. руб.) **расходов областного бюджета произведены в IV квартале 2014 года**, что говорит о неравномерности исполнения областного бюджета Тверской области.



При этом только по четырем разделам **расходы**, произведенные **в четвертом квартале** 2014 года, составляют менее 30 процентов:

- Физическая культура и спорт -28,0%;
- Социальная политика 26,2%;
- Обслуживание государственного и муниципального долга 25,9%;

- Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований – 28,3%.

Законом об областном бюджете Тверской области на 2014 год на реализацию 27 государственных программ Тверской области предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 51 270 375,5 тыс. руб., исполнение составило 48 767 244,4 тыс. руб., или 95,1 процента.

Анализ исполнения в 2014 году расходов на реализацию государственных программ Тверской области представлен в следующей таблице.

		Q финан	сирования, тыс	с. руб.			
№	Наименование	Утверждено законом об обл. бюджете	Утверждено Программой на 01.01.2015	Отклонени е (гр. 3-гр.4)	Кассовое исполнение	% исп- ния	Неиспольз. остаток
1	2	3	4	5	6	7	8
01	"Здравоохранение Тверской области" на 2013–2018 годы	10 291 963,7	10 291 963,7	0,0	9 495 991,8	92,3	795 971,9
02	"Развитие образования Тверской области" на 2013–2018 годы	12 177 718,8	12 177 718,8	0,0	11 938 996,6	98,0	238 722,2
03	"Культура Тверской области" на 2013–2018 годы "Физическая культура и спорт Тверской области" на 2013–2018	1 193 646,2	1 193 646,2	0,0	1 034 510,8	86,7	159 135,4
04	годы	844 030,8	844 030,8	0,0	834 374,7	98,9	9656,1
05	"Молодежь Верхневолжья" на 2013–2018 годы	74 679,5	74 679,5	0,0	70 736,3	94,7	3943,2
06	"Социальная поддержка и защита населения Тверской области" на 2013–2018 годы	8 685 195,7	8 685 195,7	0,0	8 447 451,2	97,3	237 744,5
07	"Содействие занятости населения Тверской области" на 2013— 2018 годы	566 401,8	566 401,8	0,0	560 838,6	99,0	5563,2
08	"Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области" на 2013–2018 годы	2 957 969,0	2 957 969,0	0,0	2 747 523,1	92,9	210 445,9
09	"Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области" на 2013–2018 годы	135 117,8	135 117,8	0,0	131 212,0	97,1	3905,8
10	"Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области" на 2014–2019 годы	331 706,7	331 511,8	194,9	264 413,7	79,7	67 293,0
11	"Градостроительное развитие Тверской области" на 2013–2018 годы	39 216,1	39 216,1	0,0	25 231,4	64,3	13 984,7
12	"Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области" на 2013–2018 годы	200 307,1	200 307,1	0,0	179 534,2	89,6	20 772,9
13	"Государственное управление и гражданское общество Тверской области" на 2014–2019 годы	962 104,6	962 104,6	0,0	822 447,3	85,5	139 657,3
14	"Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области" на 2014–2019 годы	247 995,2	247 995,2	0,0	209 329,8	84,4	38 665,4
15	"Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона" на 2013–2018 годы	193 626,3	193 626,3	0,0	190 119,8	98,2	3506,5
16	"Государственное регулирование цен (тарифов) в Тверской области" на 2013–2018 годы	43 580,5	43 580,5	0,0	41 811,9	95,9	1768,6
17	"Обеспечение государственного надзора и контроля в Тверской области" на 2013–2018 годы	180 005,3	180 005,3	0,0	175 800,3	97,7	4205,0
18	"Государственная охрана объектов культурного наследия Тверской области" на 2013–2018 годы	33 737,4	33 737,4	0,0	32 424,3	96,1	1313,1
19	"Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области" на 2013–2018 годы	343 857,8	343 857,8	0,0	339 448,9	98,7	4408,9
20	"Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области" на 2013–2018 годы	51 471,1	51 471,1	0,0	50 783,0	98,7	688,1
21	"Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области" на 2013–2018 годы	158 563,4	158 563,4	0,0	145 930,9	92,0	12 632,5
22	"Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области" на 2013–2018 годы	1 122 793,8	1 122 793,8	0,0	1 037 274,4	92,4	85 519,4
23	"Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области" на 2013–2018 годы	3 915 627,0	3 915 627,0	0,0	3 677 063,8	93,9	238 563,2
24	"Лесное хозяйство Тверской области" на 2013–2018 годы	522 388,8	522 388,8	0,0	518 458,8	99,2	3930,0
25 26	"Сельское хозяйство Тверской области" на 2013—2018 годы "Управление общественными финансами и совершенствование	1 640 431,1 4 320 623,8	1 640 431,1 4 320 623,8	0,0	1 593 340,0 4 167 814,7	97,1 96,5	47 091,1 152 809,1
27	региональной налоговой политики" на 2013—2018 годы "Развитие архивного дела в Тверской области" на 2014—2019 годы	35 616,2	35 616,2	0,0	34 382,1	96,5	1234,1
Итег	го по ГП:	51 270 375,5	51 270 180,6	194,9	48 767 244,4	95,1	2 503 131,1
99	Расходы, не включенные в государственные программы Тверской области	1 073 516,2	31 2/V 100,0	177,7	892 724,5	83,2	180 791,7
Bcer		52 343 891,7	x	X	49 659 968,9	94,9	2 683 922,8
	T.C.						,0

Как видно из приведенных данных, в 2014 году ни по одной из двадцати семи государственных программ расходы полностью не исполнены, из них наименьшее исполнение расходов (менее 90%) отмечается по $\Gamma\Pi$:

- «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области» - исполнена на 89,6%;

- «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» исполнена на 79,7%;
 - «Градостроительное развитие Тверской области» исполнены на 64,3%;
- «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» исполнена на 84,4%;
 - «Культура Тверской области» исполнена на 86,7%;
- «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» исполнена на 85,5 процента.

Следует отметить, что по Государственной программе Тверской области «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014—2019 годы по состоянию на 31.12.2014 утвержденный законом объем бюджетных ассигнований на реализацию Программы не соответствует предусмотренному Программой объему финансирования на общую сумму 194,9 тыс. руб., что **не соответствует** положениям ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ.

Контрольно-счетная палата Тверской области в своих заключениях на отчеты об оперативном исполнении бюджета 2014 года по кварталам неоднократно указывала на несоответствие утвержденного законом об областном бюджете объема бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Тверской области объему финансирования, предусмотренному программами.

Исходя из проведенного анализа реализации Государственных программ Тверской области, необходимо отметить следующие моменты:

- при низком уровне (от 20%) исполнения расходов на реализацию задач и мероприятий программ показатели выполняются в полном объеме (перевыполняются);
- при полном исполнении расходов на реализацию мероприятий программы отсутствует стопроцентное выполнение показателей;
- в ряде случаев используемые показатели не отражают объективно результаты реализации программы, а лишь уровень исполнения расходов, например, «Степень освоения средств федерального бюджета», «Степень выполнения мероприятия», «Доля расходов в общей сумме расходов»;
- по некоторым программам при недостижении плановых значений показателей, низком индексе их достижения и высоком уровне исполнения бюджетных средств программа оценивается, как «высоко эффективное планирование и реализация государственной программы в отчетном периоде»;
- корректировка плановых показателей программ производится без изменения планового объема финансирования.

Анализ исполнения государственных программ Тверской области по показателям приведен в соответствующих разделах заключения.

Исполнение расходов главными распорядителями средств областного бюджета в 2014 году представлено в следующей таблице.

№ п/п	ГРБС	Утверждено бюджетом на 2014 год,	По от	чету за 20)14 год	В том числе, в IV квартале 2014года			
11/11		Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	% исп- ния	Не исполнено (тыс. руб.)	Сумма (тыс.руб.)	в % к общ. за 2014 год		
	Всего	52 343 891,7	49 659 968,9	94,9	2 683 922,8	15 498 412,0	31,2		
1	ПРАВИТЕЛЬСТВО	731 479,9	719 950,6	98,4	11 529,3	233 958,6	32,5		
2	ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ	324 776,1	317 502,5	97,8	7273,6	114 297,6	36,0		
3	КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА	59 007,8	57 528,2	97,5	1479,6	15 210,6	26,4		
4	ИЗБИРАТЕЛЬНАЯ КОМИССИЯ	117 335,3	115 767,6	98,7	1567,7	35 831,8	31,0		
5	МИНИСТЕРСТВО ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА И ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА	3 159 734,0	2 929 897,0	92,7	229 837,0	1 318 287,4	45,0		
6	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ	307 133,7	266 338,8	86,7	40 794,9	59 266,5	22,3		
7	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЖИЛИЩНАЯ ИНСПЕКЦИЯ"	41 338,3	39 645,8	95,9	1692,5	12 830,6	32,4		
8	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ	193 626,3	190 119,8	98,2	3506,5	70 482,7	37,1		
9	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ОХРАНЕ ОБЪЕКТОВ КУЛЬТУРНОГО НАСЛЕДИЯ	33 737,4	32 424,3	96,1	1313,1	11 821,6	36,5		
10	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ"	43 825,5	42 056,9	96,0	1768,6	16 755,6	39,8		
11	МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ	9 969 167,7	9 222 285,7	92,5	746 882,0	2 717 370,7	29,5		
12	КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ КУЛЬТУРЫ	768 086,7	763 522,5	99,4	4564,2	232 142,5	30,4		

13	МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ	11 873 736,0	11 751 944,5	99,0	121 791,5	3 457 364,9	29,4
14	МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА	1 648 358,9	1 601 479,9	97,2	46 879,0	572 688,9	35,8
15	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "ГОСУДАРСТВЕННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ПО ВЕТЕРИНАРИИ"	334 232,3	329 872,1	98,7	4360,2	78 042,3	23,7
16	МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ	4 432 187,0	4 177 681,3	94,3	254 505,7	1 143 172,3	27,4
17	МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА	3 949 132,3	3 709 151,4	93,9	239 980,9	1 175 938,4	31,7
18	МИНИСТЕРСТВО ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ	267 995,2	228 229,8	85,2	39 765,4	125 701,3	55,1
19	ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ПРАВИТЕЛЬСТВА В ГОРОДЕ МОСКВЕ	19 914,7	19 328,1	97,1	586,6	6973,9	36,1
20	МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА	1 761 950,2	1 249 979,5	70,9	511 970,7	765 247,2	61,2
21	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО ТРУДУ И ЗАНЯТОСТИ НАСЕЛЕНИЯ	559 877,6	554 667,4	99,1	5210,2	155 834,5	28,1
22	КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ МОЛОДЕЖИ	76 359,5	72 416,3	94,8	3943,2	17 885,8	24,7
23	МИНИСТЕРСТВО СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ	8 979 525,3	8 652 293,9	96,4	327 231,4	2 294 264,9	26,5
24	АРХИВНЫЙ ОТДЕЛ	35 616,2	34 382,1	96,5	1234,1	11 722,7	34,1
25	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ	704 131,0	697 469,5	99,1	6661,5	202 398,3	29,0
26	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "ГОСУДАРСТВЕННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ПО НАДЗОРУ ЗА ТЕХНИЧЕСКИМ СОСТОЯНИЕМ САМОХОДНЫХ МАШИН И ДРУГИХ ВИДОВ ТЕХНИКИ"	44 736,7	44 713,3	99,9	23,4	15 004,0	33,6
27	ОТДЕЛ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ	57 221,2	57 221,2	100,0	0,0	3273,1	5,7
28	МИНИСТЕРСТВО ПО ДЕЛАМ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	51 471,1	50 783,0	98,7	688,1	12 997,7	25,6
29	МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ И ЭКОЛОГИИ	151 881,8	136 017,9	89,6	15 863,9	63 778,8	46,9
30	МИНИСТЕРСТВО ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА	522 388,8	518 458,8	99,2	3930,0	184 780,7	35,6
31	МИНИСТЕРСТВО ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ КОНТРОЛЬНЫХ ФУНКЦИЙ	93 930,3	91 441,2	97,4	2489,1	25 072,3	27,4
32	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РЕГИОНАЛЬНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ	1 010 944,7	966 758,0	95,6	44 186,7	358 568,9	37,1
33	УПОЛНОМОЧЕННЫЙ ПО ПРАВАМ ЧЕЛОВЕКА В И ЕГО АППАРАТ	19 052,2	18 640,0	97,8	412,2	5102,2	27,4

Неудовлетворительное (менее 80% от предусмотренных бюджетных ассигнований) **исполнение бюджета допущено** Министерством строительства Тверской области — 70,9% (или 1 249 979,5 тыс. руб.), при этом сумма исполнения IV квартала составила 765 247,2 тыс. руб., или 61,2 процента.

Еще у двух главных распорядителей средств областного бюджета уровень исполнения расходов ниже 90%, в том числе у Министерства экономического развития Тверской области - 86,7, у Министерства природных ресурсов и экологии Тверской области - 89,6 процента.

Кроме того, более 40% процентов всех расходов исполнено в IV квартале 2014 года следующими распорядителями:

- Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области;
- Министерством промышленности и информационных технологий;
- Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно коммунального хозяйства Тверской области.

Одной из основных причин неполного исполнения расходов областного бюджета Тверской области главными распорядителями средств областного бюджета стало ненадлежащее исполнение ими полномочий главного распорядителя бюджетных средств (предусмотренных ст. 158 Бюджетного кодекса РФ).

4.2.1. Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

В 2014 году расходы исполнены в сумме **2 245 802,8** тыс. руб., или на **90,8**% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (2 474 707,5 тыс. руб.). Остаток неиспользованных по разделу средств составил 228 904,7 тыс. рублей.

Первоначально законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (далее – закон о бюджете, Закон № 142-3О) предусматривались бюджетные ассигнования в сумме 2 407 679,6 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения по данному разделу 6 раз вносились изменения, в результате которых бюджетные ассигнования увеличились на 67 027,9 тыс. руб., или 2,8% от утвержденных первоначально, и составили 2 474 707,5 тыс. рублей.

Исполнение расходов по подразделам и главным распорядителям бюджетных средств характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

РП/ ППП	Наименование подраздела/ ГРБС	Утверждено законом на 2014г. (с изм.)	Кассовое исполнение		Отклон-ия	% в общ. объеме расход. по разд.
	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	2 474 707,5	2 245 802,8	90,8	228 904,7	100,0
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3889,0	3718,5	95,6	170,5	0,2
001	Правительство TO	3889,0	3718,5	95,6	170,5	0.2
	Функционирование законодательных (представительных) органов	3007,0	3710,3	75,0	170,5	0,2
	Функционирование законовательных (преоставительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	323 418,2	315 869,3	97,7	7548,9	14,1
002	Законодательное Собрание ТО	323 418,2	315 869,3	97,7	7548,9	14,1
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	404 543,6	390 604,7	96,6	13 938,9	17,4
001	Правительство ТО	404 543,6	390 604,7	96,6	13 938,9	17,4
0105	Судебная система	221 691,1	217 333,3	98,0	4357,8	9,7
	Главное управление региональной безопасности TO	221 691,1	217 333,3	98,0	4357,8	9,7
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	254 908,2	240 514,8	94,4	14 393,4	10,7
003	Контрольно-счетная палата ТО	58 397,8	57 128,4	97,8	1269,4	2,5
090	Министерство финансов ТО	196 510,4	183 386,4	93,3	13 124,0	8,2
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	117 335,3	115 767,6	98,7	1567,7	5,2
004	Избирательная комиссия ТО	117 335,3	115 767,6	98,7	1567,7	5,2
0111	Резервные фонды	83 367,5	0,0	0,0	83 367,5	0,0
	Министерство финансов ТО	83 367,5	0,0	0,0	83 367,5	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	1 065 554,6	961 994,6	90,3	103 560,0	42,8
	Правительство ТО	157 658,5	161 302,6	102,3	-3644,1	7,2
002	Законодательное Собрание ТО	1357,9	1633,2	120,3	-275,3	0,1
003	Контрольно-счетная палата ТО	610,0	399,8	65,5	210,2	0,0
013	Министерство экономического развития ТО	106 283,2	101 777,2	95,8	4506,0	4,5
019	Министерство имущественных и земельных отношений ТО	141 227,7	139 161,0	98,5	2066,7	6,2
090	Министерство финансов ТО	22 485,0	21 698,1	96,5	786,9	1,0
	Министерство промышленности и информационных технологий ТО	147 751,6	136 448,9	92,4	11 302,7	6,1
111	Представительство Правительства ТО в городе Москве	19 914,7	19 328,1	97,1	586,6	0,9
122	Министерство строительства ТО	204 718,8	68 210,9	33,3	136 507,9	3,0
	Министерство социальной защиты населения Тверской области	1160,0	55410,5	4776,8	-54250,5	2,5
154	Архивный отдел ТО	35 616,2	34 382,1	96,5	1234,1	1,5
	Отдел записи актов гражданского состояния ТО	7260,0	7260,0	100,0	0,0	0,3
	Министерство по делам территориальных образований ТО	49 471,1	49 077,1	99,2	394,0	2,2
	Министерство ТО по обеспечению контрольных функций	93 930,3	91 441,2	97,4	2489,1	4,1
335	Главное управление региональной безопасности ТО	57 057,4	55 823,9	97,8	1233,5	2,5
336	Уполномоченный по правам человека в ТО и его аппарат	19 052,2	18 640,0	97,8	412,2	0,8

В абсолютном выражении сокращение объема расходов по разделу в 2014 году относительно 2013 года составило 217 557,4 тыс. руб., или 8,8 процента.

Основной объем расходов по разделу приходится на подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» – 961 994,6 тыс. руб., или 42,8% всех расходов по разделу 0100.

В разрезе главных распорядителей средств областного бюджета основной объем расходов по разделу приходится на: Правительство Тверской области — 24,7% (555 625,8 тыс. руб.) к общему объему расходов по разделу (2 245 802,8 тыс. руб.); Законодательное Собрание Тверской области — 14,1% (317 502,5 тыс. руб.); Главное управление региональной безопасности Тверской области — 12,2% (273 157,2 тыс. руб.); Министерство финансов Тверской области — 9,1% (205 084,5 тыс. руб.).

Наиболее низкий уровень исполнения расходов отмечается по следующим главным распорядителям бюджетных средств: Министерство строительства Тверской области – 33,3%; Министерство финансов Тверской области – 67,8%.

Исполнение расходов областного бюджета главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС) характеризуется следующими данными:

1. Правительством Тверской области (далее — Правительство) расходы исполнены в сумме 555 625,8 тыс. руб., или на 98,2% по отношению к утвержденным законом бюджетным ассигнованиям (566 091,1 тыс. руб.), что меньше на 10 465,3 тыс. рублей.

Первоначально законом об областном бюджете Правительству на 2014 год были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 587 825,6 тыс. рублей. В течение 2014 года бюджетные назначения Правительства изменялись 2 раза, вследствие чего объем бюджетных ассигнований относительно первоначального уменьшился на 21 734,5 тыс. руб., или 3,7%.

Объем бюджетных ассигнований Правительству на 2014 год, утвержденный сводной бюджетной росписью с учетом изменений, составил 571 124,5 тыс. руб., что больше утвержденных законом бюджетных ассигнований на 5 033,4 тыс. руб., или 0,9%. Увеличение бюджетных ассигнований было осуществлено в соответствии с положениями ч. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ. Кроме того, Министерством финансов Тверской области были произведены перемещения между подразделами и целевыми статьями расходов в пределах полномочий, установленных ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

По направлениям исполнение Правительством расходов областного бюджета характеризуется следующим образом.

Расходы 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, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 505-пп (далее — Программа № 505-пп), исполнены в сумме 3 718,5 тыс. руб., или на 95,6% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (3 889,0 тыс. руб.), что меньше на 170,5 тыс. рублей.

Неполное использование средств обусловлено превышением предельного размера базы для начисления страховых взносов, а также меньшей, в сравнении с запланированной, фактической потребностью в средствах на оплату служебных командировок.

Расходы по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в рамках обеспечивающей подпрограммы Программы № 505-пп исполнены в сумме 390 604,7 тыс. руб., или на 96,6% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (404 543,6 тыс. руб.), что меньше на 13 938,9 тыс. рублей.

Причинами неполного использования средств стали: экономия вследствие использования конкурентных способов определения поставщиков; превышение предельного размера базы для начисления страховых взносов; меньшая, в сравнении с запланированной, фактическая потребность в средствах на оплату служебных командировок.

Расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 161 302,6 тыс. руб., или на 102,3% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (157 658,5 тыс. руб.) в том числе:

- на реализацию мероприятий Программы № 505-пп — в сумме 146 925,3 тыс. руб., или на 99,1% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (148 314,6 тыс. руб.), из них необходимо отметить расходы:

на проведение комплексных социологических исследований на предмет удовлетворенности жителей Тверской области деятельностью исполнительных органов государственной власти Тверской области, исполнение составило 1 962,9 тыс. руб., или 66,4% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (2 957,9 тыс. руб.).

Низкий уровень исполнения расходов обусловлен неисполнением ООО «Центр «Общественное мнение» обязательств по государственному контракту № 2014.7783/19 от 27.01.2014 (далее – Контракт);

на предоставление субсидии на выполнение государственного задания государственному бюджетному учреждению Тверской области «Учреждение по эксплуатации и обслуживанию административных зданий и помещений» (далее – Учреждение), исполнение составило 119 753,3 тыс. руб., или на 100% от утвержденных законом бюджетных ассигнований.

Проведен анализ отчета о выполнении государственного задания Учреждения за 2014 год, размещенного на официальном сайте Правительства, на предмет выполнения установленных государственным заданием показателей. Результаты представлены в таблице.

№ п\п	Наименование показателя	Ед. изм.	План	Факт	% исп.
1.	Доля потребителей, удовлетворенных качеством оказания государственной услуги	%	90	100	111,1
2.	Допустимая доля обоснованных жалоб потребителей на качество оказываемых услуг	%	10	0	110
3.	Доля удовлетворенных жалоб потребителей на качество оказываемых услуг	%	90	0	0
4.	Доля услуг, оказанных в установленные сроки	%	не менее 90	100	100
5.	Площадь административного здания, на которой размещены получатели госуслуги	КВ. М.	57401,1	57401,1	100
6	Объем субсидии на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг	тыс.	119 753,3	121 601.6	101.5
0.	(выполнением работ) в соответствии с государственным заданием*	руб.	119 755,5	121 001,0	101,5

^{* -} с учетом остатков предыдущих периодов

Согласно приведенным данным, из 6 установленных на 2014 год целевых показателей полностью выполнено (перевыполнено) 5 (83,3%). Нулевое значение показателя «Доля удовлетворенных жалоб потребителей на качество оказываемых услуг» обусловлено отсутствием в 2014 году жалоб потребителей;

- расходы, не включенные в государственные программы Тверской области на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников, а также членов Совета Федерации и их помощников исполнены в сумме 14 377,3 тыс. руб., или на 153,9% от утвержденных законом бюджетных ассигнований и 100% от ассигнований согласно сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Исполнение установленных на 2014 год основных показателей Программы № 505пп, в рамках мероприятий по подразделу 0113, характеризуется следующими данными:

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	План	Факт	Инд. исп.
Целі	 1 «Формирование эффективной системы исполнения ключевых государственных функций и предоставлени 	я каче	ственных го	сударственн	ых услуг
испо	олнительными органами государственной власти Тверской области»				
1	Оценка населением Тверской области деятельности исполнительных органов государственной власти Тверской области	%	65,0	67,0	1,031
2	Уровень удовлетворенности граждан качеством государственных услуг, оказываемых Правительством Тверской области и Отделом записи актов гражданского состояния Тверской области	%	74,0	75,0	1,014
3	Уровень удовлетворенности граждан информационной открытостью системы исполнительных органов государственной власти Тверской области	%	64,0	66,0	1,031
4	Доля решений исполнительных органов государственной власти Тверской области, соответствующих стратегии социально-экономического развития Тверской области	%	73,0	73,0	1,000
5	Доля государственных гражданских служащих, удовлетворенных организацией и условиями труда	%	73,0	75,0	1,027
6	Доля государственных гражданских служащих, имеющих постоянную мотивацию на профессиональное развитие	%	75,0	76,0	1,013
Целі	г ь 2 «Совершенствование государственной политики Тверской области в сфере обеспечения и защиты прав и сво	обод че	ловека и гра	жданина, со	действие
разв	итию институтов гражданского общества»				
7	Доля решений исполнительных органов государственной власти Тверской области, перед реализацией которых проведен комплексный анализ влияния на социально-экономическое развитие Тверской области	%	64,0	67,0	1,047
8	Уровень поддержки работы исполнительных органов государственной власти Тверской области со сторонь общественности, некоммерческих организаций Тверской области	%	65,0	65,0	1,000
	программа «Поддержка общественного сектора и обеспечение информационной открытости исполнительных нов государственной власти Тверской области»	тыс. руб.	172 841,1	171 466,5	0,992
	ча 2 «Поддержка развития общественного сектора и обеспечение эффективного взаимодействия олнительных органов государственной власти Тверской области с общественными институтами»		18 509,4	18 178,6	0,982
9	Количество активно работающих некоммерческих организаций в Тверской области	ед.	300,0	300,0	1,000
10	Доля населения Тверской области, активно участвующая в деятельности некоммерческих организаций в Гверской области	%	5,2	5,2	1,000
11	Доля населения Тверской области, информированного о работе общественного сектора в Тверской области	%	30,0	32,0	1,067
12	Доля населения Тверской области, принявшего активное участие в проводимых исполнительными органами государственной власти Тверской области общественно значимых мероприятиях	%	7,0	7,0	1,000
	ча 3 «Комплексная оценка и анализ удовлетворенности населения Тверской области деятельностью лнительных органов государственной власти Тверской области»	тыс. руб.	2957,9	1962,9	0,664
13	Доля проектов нормативных правовых актов главного администратора государственной программы, на основе которых подготовлены данные социологических исследований	%	100,0	100,0	1,000
14	Доля показателей оценки деятельности исполнительных органов государственной власти Тверской области, мониторинг которых ведется с помощью социологических исследований	%	2,0	2,0	1,000
15	Количество подготовленных аналитических документов и рекомендаций на основе данных мониторинга социологических исследований	ед.	4,0	4,0	1,000
	программа «Создание условий для эффективного функционирования системы исполнительных органов дарственной власти Тверской области»	тыс. руб.	302 695,0	180 108,4	0,595
1 -	низационное обеспечение эффективного выполнения исполнительными органами государственной власти ской области возложенных на них функций	тыс. руб.	301 786,0	179 199,4	0,594
16	Уровень удовлетворенности государственных гражданских служащих организацией рабочего пространства (по итогам выборочного анонимного опроса)	%	100,0	100,0	1,000
17	Доля жителей Тверской области, информированных о мероприятиях с участием Губернатора Тверской области и Правительства Тверской области	%	100,0	100,0	1,000
18	Доля значимых для Тверской области инициатив, решений, проектов, организационное сопровождение которых осуществлено в рамках государственной программы	%	100,0	100,0	1,000
19	Организация деятельности по государственной регистрации актов гражданского состояния на территории Гверской области	тыс. руб.	46 985,8	46 985,8	1,000

Исходя из приведенных данных, все установленные на 2014 год целевые показатели полностью выполнены (перевыполнены).

В то же время относительно итогов реализации Программы № 505-пп следует отметить тот факт, что при уровне исполнения расходов на реализацию задачи 3 «Комплексная оценка и анализ удовлетворенности населения Тверской области деятельностью исполнительных органов государственной власти Тверской области» подпрограммы «Поддержка общественного сектора и обеспечение информационной открытости исполнительных органов государственной власти Тверской области» и задачи 2 «Организационное обеспечение эффективного выполнения исполнительными органами государственной власти Тверской области возложенных на них функций» подпрограммы «Создание условий для эффективного функционирования системы исполнительных органов государственной власти Тверской области» — 66,4% и 59,4% соответственно, установленные на 2014 год целевые показатели выполнены в полном объеме.

Вышеизложенное свидетельствует об отсутствии взаимосвязи между бюджетными ассигнованиями и конечными результатами реализации государственной программы (значениями целевых показателей), что не согласуется с требованиями пп. «г» п. 13 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп (далее – Порядок № 545-пп).

При проведении внешней проверки бюджетной отчетности Правительства установлено, что в нарушение требований ч. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса РФ бюджетные обязательства на оплату транспортных услуг в сумме 1 250,6 тыс. руб. и услуг связи в сумме 1,0 тыс. руб. были приняты сверх утвержденных на эти цели лимитов бюджетных обязательств.

2. Законодательным Собранием Тверской области (далее — Законодательное Собрание) расходы исполнены в сумме 317 502,5 тыс. руб., или на 97,8% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (324 776,1 тыс. руб.), что меньше на 7273,6 тыс. рублей.

Первоначально законом об областном бюджете Законодательному Собранию были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 323 418,2 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 1 раз вносились изменения, в результате которых объем бюджетных ассигнований относительно первоначального увеличился на 1 357,9 тыс. руб., или 0,4 процента.

Объем бюджетных ассигнований Законодательному Собранию на 2014 год, утвержденный сводной бюджетной росписью в сумме 325 051,4 тыс. руб., превышает утвержденный законом объем бюджетных ассигнований (324 776,1 тыс. руб.) на 275,3 тыс. руб., или 0,1%. Изменение показателей сводной бюджетной росписи было произведено в соответствии с положениями п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

По направлениям исполнение Законодательным Собранием расходов областного бюджета характеризуется следующим образом:

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на обеспечение деятельности Законодательного Собрания — в сумме 315 869,3 тыс. руб., или на 97,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (323 418,2 тыс. руб.), что меньше на 7 548,9 тыс. рублей.

Неполное использование средств в основном обусловлено: более низкой, в сравнении с плановой, потребностью в расходах на выплаты по оплате труда, услуги связи, прочие услуги; экономией вследствие использования конкурентных способов определения поставщиков;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на обеспечение деятельности членов Совета Федерации и их помощников (за счет трансфертов из федерального бюджета) — в сумме 1 633,2 тыс. руб., или на 100% от ассигнований согласно сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Бюджетные назначения составляют 1 357,9 тыс. рублей.

3. Контрольно-счетной палатой Тверской области (далее – КСП ТО) расходы исполнены в сумме 57 528,1 тыс. руб., или на 97,5% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (59 007,8 тыс. руб.), что меньше на 1479,6 тыс. рублей.

В течение 2014 года бюджетные назначения КСП ТО по подразделам и целевым статьям не изменялись.

По направлениям исполнение КСП ТО расходов областного бюджета характеризуется следующим образом:

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на содержание руководителя, заместителя руководителя, аудиторов и центрального аппарата КСП ТО расходы исполнены в сумме 57 128,4 тыс. руб., или на 97,8% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (58 397,8 тыс. руб.);
- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на финансирование мероприятий по обеспечению качества, экономичности, эффективности и объективности контрольной деятельности, организации единой системы внешнего финансового контроля расходы исполнены в сумме 399,8 тыс. руб., или на 65,5% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (610,0 тыс. руб.).

Низкий уровень исполнения данных расходов обусловлен ликвидацией Ассоциации контрольно-счетных органов Российской Федерации (далее – АКСОР), вследствие чего членские взносы в АКСОР были уплачены только за 1 полугодие 2014 года.

4. Избирательной комиссией Тверской области (далее — Избирательная комиссия) расходы по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» исполнены в сумме 115 767,6 тыс. руб., или на 98,7% от бюджетных ассигнований, утвержденных законом о бюджете (117 335,3 тыс. руб.), что меньше на 1567,7 тыс. рублей.

Первоначально законом об областном бюджете Избирательной комиссии были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 121 636,2 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 3 раза вносились изменения, вследствие чего объем бюджетных ассигнований уменьшился на 4300,9 тыс. руб., или 3,5%.

Неполное использование средств в основном обусловлено превышением предельной величины облагаемой базы для начисления страховых взносов во внебюджетные фонды.

5. Министерством экономического развития Тверской области (далее — Министерство) расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 101 777,2 тыс. руб., или на 95,8% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (106 283,2 тыс. руб.), что меньше на 4 506,0 тыс. рублей.

Первоначально законом о бюджете Министерству были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 108 651,8 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 2 раза вносились изменения, вследствие чего объем бюджетных ассигнований уменьшился на 2 368,6 тыс. руб., или 2,2%, и составил 106 283,2 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований Министерству на 2014 год, утвержденный сводной бюджетной росписью по подразделу 0113 в сумме 106 122,9 тыс. руб., меньше утвержденных законом бюджетных ассигнований на 160,3 тыс. руб., или 0,2%. Изменение показателей сводной бюджетной росписи было произведено в соответствии с положениями п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

По направлениям исполнение Министерством расходов областного бюджета характеризуется следующими данными:

1) Расходы в рамках государственной программы Тверской области «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014-2019 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 508-пп (далее — Программа № 508-пп), исполнены в сумме 101~682,7 тыс. руб., или на 95,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (106~223,2 тыс. руб.), что меньше на 4540,5 тыс. руб., из них не исполнены расходы на уплату взносов в

Ассоциацию экономического взаимодействия субъектов РФ «Центрально-Черноземная», при этом утвержденные законом бюджетные ассигнования составили 428,7 тыс. рублей.

Отсутствие исполнения объясняется выходом Тверской области из Ассоциации экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации Центрального Федерального округа «Центрально-Черноземная» (постановление Законодательного Собрания Тверской области от 30.10.2014 № 1258-П-5).

2) Расходы, не включенные в государственные программы Тверской области, на возмещения судебных расходов и расходов по оплате представителей исполнены в сумме 94,5 тыс. руб., или на 157,5% от утвержденных законом о бюджетных ассигнований и на 100% от ассигнований согласно сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Исполнение установленных на 2014 год показателей Программы № 508-пп в

рамках мероприятий по подразделу 0113 характеризуется следующими данными:

.№ п\п	Показатели	Ед. изм.	План*	Факт	% исп.
Под	программа 2 «Развитие туристской отрасли и внешних связей Тверской области»	тыс. руб.	15 016,8	15 016,8	100
1	Количество международных и межрегиональных мероприятий, в которых организовано участие представителей Тверской области	ед.	13	5	38,5
2	Количество организованных деловых встреч в рамках состоявшихся мероприятий	ед.	29	32	110,3
3	Количество представителей деловых кругов Тверской области, принявших участие в мероприятиях	чел.	17	24	141,2
4	Количество муниципальных образований, представленных в рамках участия в международных и межрегиональных выставках, презентаций и рекламных туров	ед.	12	12	100,0
5	Количество муниципальных образований, в которых действуют муниципальные программы по развитию гуризма	ед.	22	23	104
6	Количество проведенных презентаций социально-экономического развития и инвестиционного потенциала Тверской области	ед.	4	8	200
ı	программа 5 «Совершенствование системы мониторинга прогнозирования социально-экономического ития Тверской области, механизмов программно-целевого планирования»	тыс. руб.	5 463,7	5 025,2	92
7	Наличие заключенного договора с территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Тверской области	да-1/нет-0	1	1	100
8	Наличие актуальной системы планирования и мониторинга социально-экономического развития Гверской области	да-1/нет-0	1	1	100
9	Наличие заключенного договора с Ассоциацией экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации «Центрально-Черноземная»	да-1/нет-0	1	0	0
10	Наличие учредительного договора с Ассоциацией межрегионального социально-экономического взаимодействия «Центральный Федеральный округ»	да-1/нет-0	1	1	100
11	Количество подготовленных отчетов Правительства Тверской области в отчетном периоде	ед.	1	1	100
12	Количество подготовленных сводных докладов в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 10.06.2014 № 279-рп «О мерах по реализации мониторинга результатов деятельности исполнительных органов государственной власти Тверской области, направленных на достижение целевых показателей, установленных отдельными указами Президента Российской Федерации»	ед.	1	1	100
Обе	спечивающая подпрограмма	тыс. руб.	85 547,8	81 640,7	95,4
13	Количество проведенных заседаний (Коллегии Министерства экономического развития Тверской области)	ед.	2	2	100

^{*}Ассигнования согласно сводной бюджетной росписи с учетом изменений

Согласно приведенным данным, из 13 установленных на 2014 год основных целевых показателей полностью выполнены (перевыполнены) 11 (84,6%), 1 показатель выполнен не полностью, 1 не выполнен.

Исходя из пояснительной записки к отчету о реализации Программы № 508-пп, причинами невыполнения плановых значений показателей являются:

- показателя «Наличие заключенного договора с Ассоциацией экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации «Центрально-Черноземная» выход Тверской области из ассоциации;
- показателя «Количество международных и межрегиональных мероприятий, в которых организовано участие представителей Тверской области» тот факт, что на 2014 год данный показатель был запланирован с учетом мероприятий, финансирование которых осуществляется без привлечения средств областного бюджета.
- **6.** Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области (далее Министерство) расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках государственной программы Тверской области «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013—2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 623-пп (далее Программа № 623-пп),

исполнены в сумме 139 161,0 тыс. руб., или на 98,5% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (141 227,7 тыс. руб.), что меньше на 2066,7 тыс. рублей.

В течение 2014 года бюджетные назначения Министерства изменялись 4 раза, вследствие чего объем бюджетных ассигнований относительно первоначального (136 586,7 тыс. руб.) увеличился на 4 641,0 тыс. руб., или 3,4%.

Объем бюджетных ассигнований Министерству на 2014 год, утвержденный сводной бюджетной росписью по подразделу 0113 в сумме 141 169,6 тыс. руб., меньше утвержденных законом бюджетных ассигнований на 58,1 тыс. руб., или 0,04%. Изменение показателей сводной бюджетной росписи было произведено в соответствии с положениями п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

В части исполнения Министерством расходов областного бюджета необходимо отметить исполнение расходов на содержание казны Тверской области в сумме 604,7 тыс. руб., или на 74,8% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (808,7 тыс. руб.), что меньше на 204,0 тыс. рублей.

Низкий уровень исполнения расходов обусловлен: исполнением заключенных государственных контрактов по содержанию объектов казны не в полном объеме в связи с нарушением исполнителями условий контрактов; незаключением в 2014 году государственных контрактов, планировавшихся к заключению для обеспечения содержания квартир, находящихся в имуществе казны, в связи с отсутствием обращений.

Объем кассовых расходов Министерства по подразделу 0113 в IV квартале 2014 года составил 37,7% от общего объема кассовых расходов за год.

Исполнение установленных на 2014 год показателей Программы № 623-пп в рамках мероприятий по подразделу 0113 характеризуется следующими данными:

№ п/п	Помаратели нелей программы и раздан полирограмм	Ед. изм.	План*	Факт	% исполн.
Тод	программа 1 «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области»				
Мер	оприятие 2.001 «Содержание имущества казны Тверской области»	тыс. руб.	719,5	604,7	84,0
1	Процент объектов недвижимости казны Тверской области, содержание которых осуществляется Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области, в общем количестве объектов недвижимости казны Тверской области, за исключением земельных участков	%	13,0	13,0	100,0
Мер	оприятие 2.002 «Оценка государственного имущества Тверской области»	тыс. руб.	941,1	610,1	64,8
2	Количество объектов имущества, в отношении которых произведена оценка	ШТ.	108	148	137,0
3	Доля оцененных объектов к общему числу объектов, в отношении которых необходимо или имеется потребность в проведении оценки в соответствии с действующим законодательством	%	100,0	137,0	137,0
Mep	ооприятие 2.007 «Защита имущественных интересов Тверской области в судах»	тыс. руб.	1138,7	1138,1	99,9
4	Доля заявленных требований о взыскании задолженности по арендной плате от общей суммы платежей, не поступивших в бюджет Тверской области за предыдущий финансовый год	%	56,0	159,0	200,0
5	Величина арендной платы взысканной в соответствии с судебными решениями от общей суммы заявленных требований	%	52	41	78,8
Мер	ооприятие 4.001 «Приобретение земельных участков в государственную собственность Тверской области»	тыс. руб.	1000,0	1000,0	100,0
6	Общая площадь земельных участков из категории земель сельскохозяйственного назначения, предполагаемых к приобретению в государственную собственность Тверской области в рамках реализации преимущественного права Тверской области на покупку земель сельскохозяйственного назначения	га	48,0	5,0	10,4
иму Гвеј	оприятие 5.001 «Размещение информации о проводимых торгах в сфере природопользования и земельно- щественных отношений и о предоставлении земельных участков, находящихся в государственной собственности рской области, государственная собственность на которые не разграничена, на территории города Твери, для ей, не связанных со строительством, в печатных средствах массовой информации»	тыс. руб.	347,6	347,6	100,0
7	Количество опубликованных объявлений о проводимых торгах в сфере природопользования и земельно- имущественных отношений, а также информации о планируемом предоставлении земельных участков в печатных средствах массовой информации	ШТ.	78	46	59,0
	программа 2 «Совершенствование системы осуществления закупок и системы проведения торгов в сфере родопользования и земельно-имущественных отношений в Тверской области»	тыс. руб.	18641,2	18484,1	99,2
8	Уровень относительной экономии бюджетных средств, полученной по итогам размещения заказов	%	6,0	12,0	200,0
9	Среднее количество поставщиков, принявших участие в одной закупке	ед.	2,0	2,0	100,0
10	Доля стоимости государственных контрактов (договоров), заключенных посредством открытых аукционов в электронной форме, в общей стоимости государственных контрактов (договоров)	%	85,0	94,0	110,6
11	Доля обоснованных (признанных судом и Федеральной антимонопольной службой) жалоб от участников закупок	%	1,4	0,2	200,0
12	Доля проведенных торгов в сфере природопользования и земельно-имущественных отношений отжетные ассигнования согласно сволной бюлжетной росписи с учетом изменений	%	95,0	99,7	104,9

^{*}Бюджетные ассигнования согласно сводной бюджетной росписи с учетом изменений

Согласно приведенным данным, из 12 установленных на 2014 год основных целевых показателей полностью выполнены (перевыполнены) 9 (75%), 3 показателя выполнены не полностью.

Исходя из пояснительной записки к отчету о реализации Программы № 623-пп, причинами невыполнения плановых значений показателей являются: «Величина арендной платы взысканной в соответствии с судебными решениями от общей суммы заявленных

требований» — исковые заявления, поданные в IV квартале 2014 года, на отчетную дату рассмотрены не были; «Общая площадь земельных участков из категории земель сельскохозяйственного назначения, предполагаемых к приобретению в государственную собственность Тверской области в рамках реализации преимущественного права Тверской области на покупку земель сельскохозяйственного назначения» — принятие решений о приобретении в государственную собственность Тверской области земель с более высокими качественными характеристиками и, соответственно, с более высокой стоимостью; «Количество опубликованных объявлений о проводимых торгах в сфере природопользования и земельно-имущественных отношений, а также информации о планируемом предоставлении земельных участков в печатных средствах массовой информации» — превышение фактической средней стоимости одной публикации по сравнению с плановой в 1,9 раза.

Кроме того, относительно итогов реализации Программы № 623-пп следует отметить тот факт, что при уровне исполнения расходов на реализацию Мероприятия 2.002 «Оценка государственного имущества Тверской области» подпрограммы 1 «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области» — 64,8%, все установленные на 2014 год целевые показатели значительно перевыполнены.

Данный факт свидетельствует об отсутствии надлежащей взаимосвязи между бюджетными ассигнованиями и конечными результатами реализации государственной программы (значением данного целевого показателя) и не согласуется с требованиями пп. «г» п. 13 Порядка № 545-пп.

При проведении внешней проверки бюджетной отчетности Министерства установлено нарушение требований ч. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса РФ, п. 1 ст. 32 закона Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2016 и 2016 годов»: Министерством бюджетные обязательства на оплату коммунальных услуг в сумме 10,8 тыс. руб. были приняты сверх утвержденных на эти цели лимитов бюджетных обязательств. В нарушение требований п. 162 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н), Министерством допущено искажение показателей по строке «Итого» графы 2 «Утверждено на год законом (решением) о бюджете, руб.» Сведений об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503163) на сумму 4 439,4 тыс. рублей.

7. Министерством финансов Тверской области (далее — Министерство) расходы исполнены в сумме 205 084,5 тыс. руб., или 67,8% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (302 362,9 тыс. руб.), что меньше на 97 278,4 тыс. рублей.

Первоначально законом об областном бюджете Министерству были утверждены бюджетные назначения в сумме 354 969,9 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные ассигнования 4 раза вносились изменения, вследствие чего объем бюджетных ассигнований уменьшился на 52 607,0 тыс. руб., или 14,8 процента.

Объем бюджетных ассигнований Министерству на 2014 год, утвержденный сводной бюджетной росписью в сумме 231 677,9 тыс. руб., ниже объема бюджетных ассигнований, утвержденного законом об областном бюджете (302 362,9 тыс. руб.), на 70 685,0 тыс. руб., или 23,4%. Изменение показателей сводной бюджетной росписи произведено в соответствии с положениями п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

По направлениям исполнение Министерством расходов областного бюджета характеризуется следующими данными.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы в рамках обеспечивающей подпрограммы государственной программы Тверской области «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013—2018 годы, утвержденной постановлением Правительства

Тверской области от 15.10.2012 № 604-пп (далее — Программа № 604-пп), исполнены в сумме 183~386,4 тыс. руб., или на 93,3% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (196~510,4 тыс. руб.), что меньше на 13~124,0 тыс. рублей.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» бюджетные назначения на 2014 год составляли 83 367,5 тыс. рублей.

В соответствии с положениями п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ и п. 4 Положения о порядке расходования средств резервного фонда Администрации Тверской области, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 30.09.2003 № 334-па, распределение и расходование средств резервного фонда Правительства Тверской области осуществлялось путем внесения изменений в сводную бюджетную роспись, на основании распоряжений Правительства Тверской области. Всего в 2014 году было распределено средств резервного фонда на общую сумму 70 685,0 тыс. руб., или 84,8% от бюджетных назначений на 2014 год (83 367,5 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 68 153,4 тыс. руб., или 96,4% от общего объема распределенных средств, что меньше на 2531,6 тыс. рублей.

При проведении анализа данных расходов обратили на себя внимание следующие факты:

- распоряжениями Правительства Тверской области от 26.12.2013 № 686-рп и № 687-рп предусмотрено выделение финансовых средств из резервного фонда Правительства Тверской области Министерству транспорта Тверской области в сумме 8 404,7 тыс. руб. и 14 373,3 тыс. руб. соответственно.

Согласно сводной бюджетной росписи в 2013 году было распределено средств, предусмотренных вышеуказанными распоряжениями, на общую сумму 3918,2 тыс. руб. (17,2% от предусмотренного ими объема), в 2014 году на общую сумму 18 859,7 тыс. руб. (82,8%). При этом в распоряжениях не содержалось распределения объемов финансирования по годам реализации мероприятий.

Предлагаем закрепить в Положении № 334-па норму, согласно которой, в случае возникновения аналогичных ситуаций, в распоряжениях Правительства Тверской области на выделение средств из резервного фонда следует предусматривать распределения объемов финансирования по годам реализации мероприятий;

- распоряжением Правительства Тверской области от 04.02.2014 № 62-рп предусмотрено выделение средств из резервного фонда Правительства Тверской области в сумме 416,7 тыс. руб. на проведение капремонта здания в целях размещения специальных учреждений для содержания иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих административному выдворению за пределы РФ, депортации или реадмиссии (Кесовогорский район, Стрелихинское сельское поселение, село Высокое).

Согласно п. 1 Положения № 334-па резервный фонд Правительства Тверской области создается для финансирования непредвиденных расходов и мероприятий, не предусмотренных в областном бюджете на соответствующий финансовый год.

Учитывая вышеизложенное, бюджетные ассигнования на цели, предусмотренные распоряжением Правительства Тверской области от 04.12.2014 № 62-рп, по мнению Контрольно-счетной палаты Тверской области, следовало установленным порядком предусмотреть в областном бюджете Тверской области на 2014 год, а не осуществлять за счет средств резервного фонда Правительства Тверской области;

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы в рамках Программы № 604-пп исполнены в сумме 21 698,1 тыс. руб., или на 96,5% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (22 485,0 тыс. руб.), что меньше на 786,9 тыс. рублей.

Низкий уровень исполнения отмечается по расходам на отдельные мероприятия, связанные с проведением обучающих и дискуссионных мероприятий, привлечением экспертов, интеллектуальным аутсорсингом, — исполнены в сумме 215,0 тыс. руб., или на 21,5% от утвержденных лимитов бюджетных обязательств с учетом изменений (1000,0 тыс. руб.).

В пояснительной записке к ежеквартальному отчету об исполнении областного бюджета Тверской области за январь—декабрь 2014 года низкий уровень исполнения данных расходов объясняется выполнением их силами Министерства, вместо запланированного аутсорсинга. В то же время сложившийся уровень исполнения расходов скорее свидетельствует о недостатках в осуществлении Министерством полномочий главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, установленных ст. 158 Бюджетного кодекса РФ, в части планирования соответствующих расходов бюджета, внесения предложений по изменению лимитов бюджетных обязательств.

Аналогичный недостаток был установлен Контрольно-счетной палатой Тверской области при камеральной проверке годовой бюджетной отчетности Министерства за 2013 год.

Исполнение установленных на 2014 год показателей Программы № 604-пп в

рамках мероприятий по подразделу 0113 характеризуется следующими данными:

л\п	Ед.	План	Факт	Инд. доступ.
нил Мероприятие 2.007 «Выполнение обязательств по выплате агентских комиссий и вознаграждений»	тыс.	164,0	162,1	0,989
1. Количество облигационных займов Тверской области, размещенных в текущем финансовом году	ШТ.	0	0	1,0
2. Количество облигационных займов Тверской области, находящихся в обращении	IIIT.	3	3	1,0
Мероприятие 2.005 «Оказание консультационных услуг по реализации Программы поддержки местных инициатив»	тыс. руб.	5 000,0	5 000,0	1,0
3. Количество обучающих семинаров, проведенных для представителей муниципальных образований Тверской области	і шт.	4	4	1,0
4. Количество муниципальных образований Тверской области, для представителей которых проведень обучающие семинары	шт.	200	200	1,0
Мероприятие 1.008 «Осуществление сопровождения АСУ БП Тверской области в части оперативного внедрения законодательных и методологических новаций»	тыс. руб.	12 630,0	12 630,0	1,0
5. Доля внедренных в отчетном году законодательных инноваций в АСУ БП Тверской области, от числя принятых на федеральном уровне, требующих изменения программного обеспечения	· %	100	100	1,0
6. Средний срок устранения ошибок и сбоев системы АСУ БП Тверской области	дней	1	1	1,0
Мероприятие 1.019 «Осуществление развития и сопровождения "Региональной системы учета государственных и муниципальных платежей" для взаимодействия с ГИС ГМП»	тыс. руб.	3 691,00	3 691,00	1,0
Доля переданной информации в ГИС ГМП о платежах, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы РФ, а также иных платежах в случаях, предусмотренных федеральными законами, из числа подлежащей передаче информации Министерством финансов Тверской области		100	100	1,0
8. Доля переданной информации в ГИС ГМП о начислениях, из числа подлежащей передаче информации Министерством финансов Тверской области	%	100	100	1,0
Доля переданной информации в ГИС ГМП о платежах, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также иных платежах в случаях, предусмотренных федеральными законами, из числа полученной информации от иных органов, осуществляющих открытие и ведение лицевых счетов	· %	100	100	1,0
Доля переданной информации в ГИС ГМП о начислениях, из числа полученной информации от администраторов начислений Тверской области и муниципальных образований Тверской обл.	%	100	100	1,0
Мероприятие 2.005 «Проведение обучающих мероприятий с главными распорядителями средств областного бюджета Тверской области, муниципальными образованиями Тверской области, в том числе с приглашением экспертов, специалистов Минфина РФ»	TLIC	1 000,0	215,0	0,215
Количество проведенных в отчетном году обучающих мероприятий с главными распорядителями средств областного бюджета Тверской области, муниципальными образованиями Тверской области, в том числе оприглашением экспертов, специалистов Минфина РФ	шт.	8	8	1,0
Количество сотрудников главных распорядителей средств областного бюджета Тверской области и 12. муниципальных образований Тверской области, принявших участие в отчетном году в обучающих мероприятиях с приглашением экспертов, специалистов Минфина РФ		70	70	1,0
13. Количество инициатив, идей по направлению повышения эффективности финансирования государственных учреждений Тверской области, внедренных по итогам мероприятий	шт.	2	2	1,0

Согласно приведенным данным, все 13 установленных на 2014 год показателей мероприятий Программы по подразделу 0113 полностью выполнены.

В то же время следует отметить тот факт, что при уровне исполнения расходов на проведение обучающих мероприятий с главными распорядителями средств областного бюджета Тверской области, муниципальными образованиями Тверской области, в том числе с приглашением экспертов, специалистов Минфина РФ − 21,5%, все 3 показателя мероприятия 2.005 Программы № 604-пп полностью выполнены.

Данный факт свидетельствует об отсутствии надлежащей взаимосвязи между бюджетными ассигнованиями и конечными результатами реализации государственной программы и не согласуется с требованиями пп. «г» п. 13 Порядка № 545-пп.

При проведении камеральной проверки бюджетной отчетности Министерства установлено, что в нарушение требований п. 20, 154 Инструкции № 191н Министерством

допущено искажение (недостоверность) показателей по гр. 5 стр. 010, 015 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (в составе баланса ф. 0503130), представленной в составе годовой бюджетной отчетности за 2013 год, на сумму 133,6 тыс. рублей.

8. Министерством социальной защиты населения Тверской области (далее – Министерство) расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 55 410,5 тыс. руб., или на 98,2% от бюджетных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (56 401,7 тыс. руб.), что меньше на 991,2 тыс. рублей. При этом следует отметить, что утвержденные законом бюджетные ассигнования составляют 1160,0 тыс. рублей.

Изменение показателей сводной бюджетной росписи осуществлено в соответствии с положениями п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, в связи: с распределением средств резервного фонда Правительства Тверской области в сумме 38 671,7 тыс. руб.; с поступлением в конце года из федерального бюджета средств на временное социальнобытовое обустройство лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения, в сумме 16 480,0 тыс. руб. и на финансовую помощь гражданам Украины, имеющим статус беженца или получившим временное убежище на территории РФ и проживающим в жилых помещениях граждан РФ (далее – Финансовая помощь), в сумме 90,0 тыс. рублей.

Расходы в рамках государственной программы Тверской области «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 609-пп (далее – Программа № 609-пп), на временное социально-бытовое обустройство лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения, и на финансовую помощь гражданам Украины, имеющим статус беженца или получившим временное убежище на территории РФ и проживающим в жилых помещениях граждан РФ, исполнены в сумме 16 738,8 тыс. руб., или на 94,4% от бюджетных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (17 730,0 тыс. руб.).

Причинами неполного исполнения расходов стали: меньшие, по сравнению с установленными — 800 руб., затраты на содержание 1 человека в ряде районов Тверской области; под условия оказания Финансовой помощи подошло только 3 чел., при плановом значении 30 человек.

Утвержденные законом бюджетные ассигнования на данные цели составляли 1160,0 тыс. руб. и соответствовали объему финансирования мероприятия 1.013 подпрограммы 4 «Предоставление иных форм социальной поддержки отдельным категориям граждан» Программы № 609-пп (в редакции от 23.12.2014 № 672-пп).

Изменения в Программу № 609-пп, приводящие в соответствие показатели финансирования мероприятий 1.013, 1.020 подпрограммы 4 Программы № 609-пп с бюджетными ассигнованиями согласно сводной бюджетной росписи, были внесены только постановлением Правительства Тверской области от 03.02.2015 № 33-пп.

Исполнение установленных на 2014 год показателей Программы № 609-пп в рамках мероприятий по подразделу 0113 характеризуется следующими данными:

№ п\п	Показатели	Ед. изм.	План	Факт	Инд. дост.
соци	оприятие 1.013 «Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение мероприятий по временному ально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах енного размещения»		17 640,0	16 729,8	0,948
1	Количество человеко-дней	чел дн.	22050	22050	1,0
полу	оприятие 1.020 «Оказание адресной финансовой помощи гражданам Украины, имеющим статус беженца или чившим временное убежище на территории Российской Федерации и проживающим в жилых помещениях дан РФ»		90,0	9,0	0,1
2	Количество граждан, имеющих статус беженца или получивших временное убежище на территории РФ, проживающих в жилых помещениях граждан РФ	чел.	30	3	0,1

Согласно приведенным данным, из 2 установленных на 2014 год целевых показателей по мероприятиям в рамках подраздела 0113 полностью выполнен 1 (50%). При этом следует отметить тот факт, что конечное значение показателя «Количество

человеко-дней» было установлено уже после окончания отчетного периода – постановлением Правительства Тверской области от 03.02.2015 № 33-пп.

Исходя из пояснительной записки к отчету о реализации Программы № 609-пп, причиной невыполнения планового значения показателя «Количество граждан, имеющих статус беженца или получивших временное убежище на территории РФ, проживающих в жилых помещениях граждан РФ» стало то, что под условия оказания Финансовой помощи в соответствии с постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2014 № 481-пп подошло только 3 человека.

9. Министерством строительства Тверской области (далее — Министерство) расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 68 210,9 тыс. руб., или 33,3% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (204 718,8 тыс. руб.), что меньше на 136 507,9 тыс. рублей.

Первоначально законом об областном бюджете Министерству были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 119 575,3 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 5 раз вносились изменения, вследствие чего объем бюджетных ассигнований увеличился на 85 143,5 тыс. руб., или на 71,2%.

Министерством кассовые расходы в 2014 году осуществлялись неравномерно. Так, в IV квартале 2014 года объем кассовых расходов по подразделу 0113 составил 81,2% от общего объема кассовых расходов за год, в III квартале – 18,8%, в I и II кварталах расходы не осуществлялись.

По направлениям исполнение Министерством расходов областного бюджета характеризуется следующими данными:

1) Расходы в рамках реализации государственной программы Тверской области «Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области» на 2013–2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 611-пп (далее — Программа № 611-пп), на проведение конференций, семинаров, совещаний, выставок с участием организаций строительного комплекса Тверской области по вопросам использования в строительстве современных энергосберегающих материалов, соответствующих экологичности и инновационным технологиям, исполнены в сумме 620,0 тыс. руб., или на 100% от утвержденных законом бюджетных ассигнований.

Установленные на 2014 год целевые показатели вышеуказанного мероприятия и задачи 1 «Развитие строительного комплекса Тверской области» Программы № 611-пп выполнены в полном объеме.

- 2) Расходы в рамках реализации государственной программы Тверской области «Градостроительное развитие Тверской области» на 2013–2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 622-пп (далее Программа № 622-пп), исполнены в сумме 25 231,4 тыс. руб., или на 64,3% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (39 216,1 тыс. руб.), из них:
- на обеспечение описания границ муниципальных образований Тверской области в соответствии с требованиями градостроительного и земельного законодательства в сумме 25 231,4 тыс. руб., или 64,8% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (38 960,8 тыс. руб.).

Низкий уровень исполнения расходов обусловлен неисполнением государственного контракта № 2014.266600 с ООО «НПП «Компьютерные технологии» от 16.09.2014 (далее – Контракт) на проведение работ по описанию границ муниципальных образований Тверской области.

В пояснительной записке информация о принятии Министерством мер, предусмотренных ч. 7, 8 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», пунктами 5.2 и 5.3 Контракта, по начислению и взысканию с исполнителя пени за просрочку исполнения обязательств и (или) штрафа за ненадлежащее исполнение контракта, отсутствует;

- на внесение изменений в региональные нормативы градостроительного проектирования Тверской области расходы не исполнены, при этом бюджетные ассигнования составляли 255,3 тыс. рублей.

Отсутствие исполнения обусловлено признанием несостоявшимся конкурса на проведение соответствующих научно-исследовательских работ (в связи с отсутствием надлежащим образом оформленных заявок).

Исполнение установленных на 2014 год показателей Программы № 622-пп в

рамках мероприятий по подразделу 0113 характеризуется следующими данными:

№ п/п	Наименование	Ед. изм	. План	Факт	Инд. дост.		
Цел	Lens «Обеспечение градостроительными средствами благоприятных условий жизнедеятельности человека и развития территории Тверской области»						
1	Доля органов местного самоуправления муниципальных образований (далее - ОМСУ МО) Тверской области, обеспеченных документами территориального планирования	%	86,0	88,0	1,023		
2	Доля ОМСУ МО Тверской области, обеспеченных правилами землепользования и застройки	%	55,0	70,0	1,273		
3	Доля ОМСУ МО Тверской области, утвердивших местные нормативы градостроительного проектирования городских округов и поселений	%	32,0	32,0	1,000		
	ича 5 «Совершенствование нормативной правовой базы Тверской области в сфере архитектуры и остроительства»	тыс. руб.	255,3	0,0	0,0		
4	Темп роста (цепной) количества разработанных нормативных правовых актов Тверской области	ед.	125,0	125,0	1,000		
	оприятие 5.003 «Внесение изменений в региональные нормативы градостроительного проектирования оской области»	тыс. руб.	255,3	0,0	0,0		
5	Количество внесенных изменений в региональные нормативы градостроительного проектирования Тверской области	ед.	1,0	0,0	0,000		
	ича 6 «Обеспечение комплексного подхода к развитию территории Тверской области, путем взаимодействия с астными исполнительными органами государственной власти Тверской области»	тыс. руб.	38960,8	25231,4	0,648		
6	Темп роста (цепной) количества подготовленной документации в рамках взаимодействия с областными исполнительными органами государственной власти Тверской области	%	100,0	100,0	1,000		
	оприятие 6.008 «Обеспечение описания границ муниципальных образований Тверской области в соответствии ебованиями градостроительного и земельного законодательства»	тыс. руб.	38960,8	25231,4	0,648		
7	Наличие карт-планов муниципальных районов и городских округов Тверской области	ед.	43,0	35,0	0,814		

Исходя из приведенных данных, установленные на 2014 год целевые показатели полностью выполнены (перевыполнены), за исключением показателя «Наличие картпланов муниципальных районов и городских округов Тверской области», не выполненного вследствие неисполнения Контракта на проведение работ по описанию границ муниципальных образований Тверской области.

В то же время относительно итогов реализации Программы № 622-пп следует отметить тот факт, что при уровне исполнения расходов на реализацию задачи 6 «Обеспечение комплексного подхода к развитию территории Тверской области, путем взаимодействия с областными исполнительными органами государственной власти Тверской области» — 64,8%, Программы № 622-пп в целом — 64,3%, отсутствии исполнения расходов на реализацию задачи 5 «Совершенствование нормативной правовой базы Тверской области в сфере архитектуры и градостроительства», установленные на 2014 год целевые показатели выполнены в полном объеме (перевыполнены).

Данный факт свидетельствует об отсутствии надлежащей взаимосвязи между бюджетными ассигнованиями и конечными результатами реализации государственной программы и не согласуется с требованиями пп. «г» п. 13 Порядка № 545-пп.

3) Расходы в рамках реализации Программы № 505-пп на проведение капитального ремонта государственного имущества Тверской области (мероприятие 2.004) исполнены в сумме 42 359,5 тыс. руб., или на 25,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (164 882,7 тыс. руб.), что меньше на 122 523,2 тыс. рублей.

Низкий уровень исполнения расходов обусловлен: неисполнением ООО «Тверская реставрационная компания» обязательств по государственному контракту от 08.12.2014 № 142 (далее — Контракт № 142) на выполнение ремонтно-реставрационных работ в административных зданиях по адресу: г. Тверь, ул. Советская, д. 44-46; исключением из закупок немонтируемого оборудования, мебели и прочих расходов, не относящихся к расходам на капитальный ремонт; экономией вследствие использования конкурентных способов определения поставщиков.

В пояснительной записке информация о принятии мер, предусмотренных ч. 7, 8 ст. 34 Федерального закона от $05.04.2013~\text{N}_{\text{\tiny 2}}$ 44-Ф3 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», пунктами 9.2 и 9.3 Контракта $\text{N}_{\text{\tiny 2}}$ 142, по начислению и взысканию с исполнителя пени за

просрочку исполнения обязательств и (или) штрафа за ненадлежащее исполнение контракта отсутствует.

При уровне исполнения расходов на проведение капитального ремонта недвижимого государственного имущества — 25,7%, показатель, характеризующий результат выполнения данного мероприятия, «Количество проведенных ремонтностроительных работ» выполнен на 96,7% (план 30 ед., факт. 29 ед.).

Данный факт свидетельствует об отсутствии надлежащей взаимосвязи между бюджетными ассигнованиями и конечными результатами реализации государственной программы и не согласуется с требованиями пп. «г» п. 13 Порядка № 545-пп.

Исполнение установленных на 2014 год показателей задачи Программы № 505-пп, в рамках решения которой осуществляется реализация мероприятия 2.004, характеризуется следующими данными:

	№ п/п	Показатели нелей программы и залач полпрограмм	Ед. изм.	План	Факт	Инд. дост.
B	лас	ча 2 «Организационное обеспечение эффективного выполнения исполнительными органами государственной ти Тверской области возложенных на них функций подпрограммы 2 "Создание условий для эффективного кционирования системы исполнительных органов государственной власти Тверской области"»	TLIC	301 786,0	179 199,4	0,594
	- 1	Уровень удовлетворенности государственных гражданских служащих организацией рабочего пространства (по итогам выборочного анонимного опроса)	%	100,0	100,0	1,0
	7.	Доля жителей Тверской области, информированных о мероприятиях с участием Губернатора Тверской области и Правительства Тверской области	%	100,0	100,0	1,0
	1	Доля значимых для Тверской области инициатив, решений, проектов, организационное сопровождение которых осуществлено в рамках государственной программы	%	100,0	100,0	1,0

Исходя из приведенных данных, установленные на 2014 год целевые показатели полностью выполнены. Данный факт опять же свидетельствует об отсутствии взаимосвязи между бюджетными ассигнованиями и конечными результатами реализации государственной программы (уровень реализации мероприятия 2.004 фактически не влияет на уровень выполнения соответствующей задачи программы).

10. Архивным отделом Тверской области (далее — Архивный отдел) расходы **по подразделу 0113** «Другие общегосударственные вопросы» в рамках государственной программы Тверской области «Развитие архивного дела в Тверской области» на 2014—2019 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 507-пп (далее — Программа № 507-пп), исполнены в сумме 34 382,1 тыс. руб., или на 96,5% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (35 616,2 тыс. руб.), что меньше на 1234,1 тыс. рублей.

Расходы на содержание центрального аппарата исполнены в сумме 9218,3 тыс. руб., или на 94,1% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (9799,5 тыс. руб.), что меньше на 581,2 тыс. рублей.

Расходы на финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области «Государственный архив Тверской области» исполнены в сумме 15 146,2 тыс. руб., или на 97,1% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (15 603,2 тыс. руб.), что меньше на 457,0 тыс. рублей.

Расходы на финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области «Тверской центр документации новейшей истории» исполнены в сумме 10 017,6 тыс. руб., или на 98,1% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (10 213,5 тыс. руб.), что меньше на 195,9 тыс. рублей.

Основными причинами неполного исполнения расходов стали: экономия вследствие использования конкурентных способов определения поставщиков; применение шкалы регресса при начислении страховых взносов; непредоставление поставщиками счетов за работы и услуги, оказанные в декабре 2014 года; нахождение 1 сотрудника Архивного отдела в декретном отпуске; меньшая, от плановой, потребность в средствах на оплату командировочных расходов.

Исполнение установленных на 2014 год показателей Программы № 507-пп в рамках мероприятий по разделу 0100 характеризуется следующими данными:

		, ,						
№	Наименование	Ел. изм.	План	Факт	Инд.			
п/п	1	25,711			дост.			
Цел	Цель программы 1 "Улучшение условий хранения документов государственных архивов Тверской области"							
1	Доля архивохранилищ государственных архивов, оснащенных системами автоматического пожаротушения	%	40,0	50,0	1,250			
2	Доля архивных документов, прошедших цикличную проверку наличия и состояния, от общего числа подлежащих проверке	%	100,0	100,0	1,000			

Цел	Цель программы 2 "Повышение информационного потенциала Архивного фонда Тверской области"					
3	Доля принятых архивных документов от общего числа архивных документов, запланированных к приему в государственные архивы	%	100,0	104,6	1,046	
4	Доля архивных документов, хранящихся в организациях-источниках комплектования сверх установленного срока, от подлежащих приему в архив	%	90,0	87,0	1,034	
Под	Подпрограмма 1 «Организация деятельности государственных архивов Тверской области»		25 816,70	25 163,77	0,975	
Зада	Вадача подпрограммы «Обеспечение сохранности архивных документов в государственных архивах Тверской области»		25 816,70	25 163,77	0,975	
5	Степень загруженности площадей архивохранилищ государственных архивов	%	125,00	126,6	0,987	
6	Доля архивных документов, закартонированных от общего числа подлежащих картонированию	%	67,00	67,5	1,007	

Исходя из приведенных данных, установленные на 2014 год показатели целей Программы № 507-пп полностью выполнены (перевыполнены). Индекс достижения показателя «Степень загруженности площадей архивохранилищ государственных архивов» задачи подпрограммы 1 составил 0,987 вследствие того, что в течение 2014 года дополнительных площадей под архивохранилища не выделялось.

При проведении внешней проверки бюджетной отчетности Архивного отдела за 2014 год было установлено нарушение требований ч. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса РФ: Архивным отделом и подведомственными ему учреждениями в 2014 году были приняты бюджетные обязательства по оплате услуг связи (4,3 тыс. руб.), уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование (11,3 тыс. руб.) и налога на имущество (24,5 тыс. руб.) в общей сумме 40,1 тыс. руб., сверх утвержденных на эти цели лимитов бюджетных обязательств с учетом изменений.

11. Отделом записи актов гражданского состояния Тверской области (далее — Отдел ЗАГС) расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках реализации Программы № 505-пп исполнены в сумме 7260,0 тыс. руб., или на 100% от утвержденных законом бюджетных ассигнований.

Первоначально законом об областном бюджете Отделу ЗАГС были утверждены бюджетные назначения в сумме 2260,0 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные ассигнования 1 раз вносились изменения, вследствие чего объем бюджетных ассигнований увеличился на 5000,0 тыс. руб., или 2,2 раза.

Исполнение установленных на 2014 год показателей мероприятия 4.002, задачи 4 «Развитие и укрепление патриотического самосознания населения Тверской области, популяризация семейных ценностей» Программы № 505-пп характеризуется следующими данными:

Наименование задачи, мероприятия и их показателей		План	Факт	Инд. дост.
Задача 4 «Развитие и укрепление патриотического самосознания населения Тверской области, популяризации семейных ценностей»	тыс. руб.	4990,0	4990,0	1,0
Показатель 1 «Доля проведенных мероприятий от запланированных»	%	100,0	100,0	1,0
Показатель 2 «Количество консультаций, проведенных для молодежи и пенсионеров по разъяснению семейного законодательства»	ед.	6	6	1,0
Мероприятие 4.002 «Учреждение памятной медали "Родившемуся в Тверской области" и вручение ее при государственной регистрации рождения ребенка в отделах записи актов гражданского состояния органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области»	TLIC	4990,0	4990,0	1,0
Показатель 1 «Количество врученных медалей»	Ед.	15600,0	14632,0	0,975

Согласно приведенным данным, полностью выполнены 2 показателя из 3 (66,7%), один показатель («Количество врученных медалей») выполнен не полностью (0,975), что обусловлено заявительным порядком вручения медалей.

12. Министерством по делам территориальных образований Тверской области (далее — Министерство) расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках государственной программы Тверской области «Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области» на 2013−2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 603-пп (далее — Программа № 603-пп), исполнены в сумме 49 077,1 тыс. руб., или 99,2% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (49 471,1 тыс. руб.), что меньше на 394,0 тыс. рублей.

Первоначально законом об областном бюджете Министерству были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 52 471,1 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 2 раза вносились изменения, вследствие чего объем бюджетных ассигнований сократился на 1000,0 тыс. руб., или 1,9%.

Расходы на финансовое обеспечение деятельности центрального аппарата Министерства исполнены на 48 077,4 тыс. руб., или 99,2% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (48 471,1 тыс. руб.).

Следует отметить, что в 2014 году Министерством, по результатам проверок ГУ «ТРОФСС РФ» и ГУ «Управление ПФР в г. Твери и Калининском районе Тверской области», было уплачено в Фонд социального страхования, Пенсионный фонд и Фонд обязательного медицинского страхования пени на общую сумму 3,1 тыс. руб., штрафов на общую сумму 0,9 тыс. руб., чем нарушен принцип эффективности использования бюджетных средств, установленный ст. 34 Бюджетного кодекса РФ.

Исполнение установленных на 2014 год показателей Программы № 603-пп в

рамках мероприятий по подразделу 0113 характеризуется следующими данными:

№ п/п	Показатели целей программы и задач подпрограмм	Ед. изм.	План	Факт	Индекс дост-ния
	оприятие 1.001 «Реализация полномочий органов государственной власти Тверской области по модействию с Ассоциацией "Совет муниципальных образований Тверской области"»	тыс. руб.	910,0	909,7	0,9997
1	Количество проведенных совещаний с управляющими делами муниципальных районов и городских округов Тверской области	ШТ.	2	2	1,0
2	Количество проведенных совещаний, семинаров-совещаний с участием глав и глав администраций муниципальных образований Тверской области	ШТ.	19	20	1,05
3	Доля муниципальных образований Тверской области, главы которых приняли участие в зональных совещаниях Тверской области	%	100	100	1,0
4	Количество проведенных форумов муниципальных юристов Тверской области	ШТ.	2	2	1,0
5	Доля муниципальных районов и городских округов Тверской области, муниципальные служащие (юристы) которых приняли участие в форуме муниципальных юристов Тверской области	%	100	100	1,0
6	Количество информационных материалов, подготовленных для форума муниципальных юристов Гверской области	ед.	2	2	1,0
7	Количество публикаций в районных и региональных СМИ материалов о форуме муниципальных юристов Тверской области	ед.	6	6	1,0
устр	оприятие 2.006 «Подготовка и выпуск справочника "Справочник по административно-территориальному юйству Тверской области в рамках реализации закона Тверской области от 17.04.2006 № 34-3О "Об инистративно-территориальном устройстве Тверской области"»	TLIC	90,0	90,0	1,0
1	Количество выпущенных экземпляров справочника "Справочник по административно-территориальному устройству Тверской области"	ед.	240	240	1,0

Исходя из приведенных данных, установленные на 2014 год показатели мероприятий 1.001, 2.006 Программы № 603-пп полностью выполнены (перевыполнены).

При проведении внешней проверки бюджетной отчетности Министерства были установлены следующие нарушения:

- в нарушение требований п. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса РФ Министерством в 2014 году были неправомерно приняты бюджетные обязательства по расчетам по взносам на обязательное социальное страхование в сумме 2,5 тыс. руб.;
- в нарушение требований ч. 6 ст. 226 Налогового кодекса РФ Министерством перечисление НДФЛ в сумме 192,8 тыс. руб., удержанного из заработной платы сотрудников Министерства за декабрь 2014 года, осуществлено на 27 дней позже установленного срока;
- в нарушение требований ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 2, 197, 204, 267 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н (далее – Инструкция №157н), п. 2, 78, 80, 106 Инструкции по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной приказом Минфина РФ от 06.12.2010 № 162н (далее – Инструкция № 162-н), в регистрах бюджетного учета Министерства: по состоянию на 01.01.2014 не была отражена задолженность OOO «Рекламное агентство «Тверской проспект» в сумме 116,7 тыс. руб. по средствам во временном распоряжении; по состоянию на 01.01.2015 некорректно отражена задолженность ООО «Рекламное агентство «Тверской проспект» в сумме 116,7 тыс. руб. по средствам областного бюджета Тверской области.

13. Министерством Тверской области по обеспечению контрольных функций (далее — Министерство) расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках государственной программы Тверской области «Обеспечение государственного надзора и контроля в Тверской области» на 2013—2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 625-пп (далее — Программа № 625-пп), исполнены в сумме 91 441,2 тыс. руб., или на 97,4% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (93 930,3 тыс. руб.), что меньше на 2489,1 тыс. рублей.

Первоначально законом о бюджете Министерству были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 93 652,2 тыс. рублей. В течение 2014 года бюджетные назначения изменялись 2 раза, вследствие чего объем бюджетных ассигнований увеличился на 277,6 тыс. руб., или 0,3%.

На финансовое обеспечение деятельности центрального аппарата Министерства расходы исполнены в сумме 85 030,9 тыс. руб., или 97,2% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (87 520,0 тыс. руб.), что меньше 2 489,1 тыс. рублей.

Исполнение установленных на 2014 год основных показателей Программы № 625пп характеризуется следующими данными:

	пп характеризуетел еледующими даппыми.						
№ п/п	Показатели целей программы и задач подпрограмм	Ед. изм.	План	Факт	Инд. дост.		
Цели	 1 «Повышение эффективности государственного контроля и надзора в Тверской области» 						
1	Доля проведенных контрольных мероприятий	%	100,0	100,0	1		
2	Количество выполняемых контрольных функций	ед.	9,0	9,0	1		
3	Процент снижения нарушений в области эксплуатации поднадзорной техники	%	10,0	10,60	1,06		
4	Количество несчастных случаев при эксплуатации поднадзорной техники, машин и оборудования	ед.	7,0	6,0	1,167		
	Подпрограмма 1 «Содействие экономическому росту Тверской области и повышению благосостояния населения Гверской области посредством проведения государственного контроля и надзора»		6410,3	6410,3	1,0		
1	Количество проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	ед.	2484	2501	1,007		
2	Доля уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных в финансовый орган по отношению к общему количеству объектов, в которых установлены нарушения бюджетного законодательства, влекущие применение бюджетных мер принуждения	%	100,0	100,0	1		
	Доля объектов, в отношении которых рассмотрены дела о привлечении к административной ответственности, к общему количеству объектов, в отношении которых установлены нарушения, влекущие за собой привлечение к административной ответственности	%	100,0	100,0	1		

Исходя из приведенных данных, установленные на 2014 год основные показатели Программы № 625-пп полностью выполнены (перевыполнены).

При проведении внешней проверки бюджетной отчетности Министерства за 2014 год были установлены нарушения: требований ч. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса РФ – Министерством в 2014 году излишне перечислено страховых взносов на медицинское и пенсионное страхование на общую сумму 5,6 тыс. руб.; требований п. 339, 371 Инструкции № 157н — Министерством нереальная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 172,8 тыс. руб. была списана на забалансовый счет 20 «Задолженность, невостребованная кредиторами», в то время как следовало на забалансовый счет 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» (нарушение устранено, сделаны исправительные бухгалтерские проводки).

14. Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области (далее — Министерство) расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках государственной программы 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 (далее — Программа № 506-пп), исполнены в сумме 136 448,9 тыс. руб., или на 92,4% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (147 751,6 тыс. руб.), что меньше на 11 302,7 тыс. рублей.

Первоначально законом об областном бюджете Министерству были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 100 021,0 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 4 раза вносились изменения, вследствие чего объем бюджетных ассигнований увеличился на 47 730,6 тыс. руб., или 47,7%.

Объем кассовых расходов Министерства по подразделу 0113 в IV квартале 2014 года составил 61,2% от общего объема кассовых расходов за год.

По направлениям исполнение Министерством расходов областного бюджета характеризуется следующими данными:

- на содействие участию тверских предприятий народных художественных промыслов в федеральной выставочно-ярмарочной деятельности: выставке-ярмарке народных художественных промыслов России «ЛАДЬЯ» (далее — Выставке) — в сумме 237,6 тыс. руб., или на 100% от утвержденных законом бюджетных ассигнований.

При проведении внешней проверки было установлено, что за счет данных средств была произведена оплата аренды стандартно оборудованной выставочной площади (24,24 кв. м) на территории ЦВК «Экспоцентр» для 4 экспонентов Тверской области – предприятий народных художественных промыслов Тверской области (далее – НХП) ООО «Тверские сувениры», ООО «Народные художественные промыслы», ООО «ПК Конаковский фаянс», ООО «Оберег».

В то же время фактически использовались только 3 из 4 предоставленных предприятиям НХП площадей. Одно оплаченное Министерством стандартно оборудованное место для экспонента Тверской области (ООО «Оберег») площадью 6,06 кв. м и стоимостью 59,4 тыс. руб. не использовалось, вследствие чего был нарушен принцип эффективности использования бюджетных средств, установленный ст. 34 Бюджетного кодекса РФ;

- на предоставление субсидий муниципальным образованиям 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 (далее — Субсидии) — в сумме 26 168,6 тыс. руб., или на 69,9% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (37 415,8 тыс. руб.).

Распределение средств Субсидии в 2014 году муниципальным районам и городским округам Тверской области на общую сумму 26 206,8 тыс. руб. было утверждено постановлением Правительства Тверской области от 26.08.2014 № 433-пп (в ред. от 16.12.2014 № 647-пп).

При проведении внешней проверки было установлено, что средства Субсидии в полном объеме были перечислены 6 муниципальным районам и городским округам Тверской области. В то же время в нарушение требований ч. 6 ст. 10 закона Тверской области от 26.07.2005 № 94-3О «О межбюджетных отношениях в Тверской области», пп. «д» п. 1 постановления Правительства Тверской области от 26.08.2014 № 433-пп (в действовавшей на тот момент редакции от 16.12.2014 № 647-пп) Министерство предоставило средств Субсидии муниципальному образованию Старицкий район в сумме 2739,0 тыс. руб., что меньше предусмотренного распределением (2777,2 тыс. руб.) на 38,2 тыс. рублей.

Относительно данного факта следует отметить, что постановлением Правительства Тверской области от 17.02.2015 № 73-пп в постановление Правительства Тверской области от 26.08.2014 № 433-пп были внесены изменения, приводящие в соответствие объемы распределенной и фактически предоставленной Субсидии. При этом постановление № 73-пп было распространено на правоотношения, возникшие с 25.12.2014.

Низкий уровень исполнения расходов (69,9%)обусловлен: отказом муниципального образования г. Торжок получения субсидии OT недостаточного количества времени для проведения работ после даты возможного муниципального контракта (средства распределены постановлением Правительства Тверской области от 07.10.2014 № 504-пп); экономией в результате использования муниципальными образованиями конкурентных способов определения поставщиков;

- на предоставление ГАУ «МФЦ» субсидии на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг (выполнением работ) в соответствии с государственными заданиями (далее – Субсидия на возмещение нормативных затрат), – в

сумме 75 644,4 тыс. руб., или на 100% от утвержденных законом бюджетных ассигнований.

Государственное задание ГАУ «МФЦ» № 105002 на 2014—2016 годы (далее – Государственное задание) было утверждено приказом Министерства от 22.05.2014 № 66. Отчет о выполнении Государственного задания ГАУ «МФЦ» (далее – Отчет) был представлен Министерству 15.01.2015.

Объем расходов ГАУ «МФЦ» за счет средств Субсидии на возмещение нормативных затрат составил 75 030,4 тыс. руб., в том числе 74 007,9 тыс. руб. за счет средств субсидии 2014 года, 1 022,5 тыс. руб. за счет остатка субсидии на 01.01.2014. По состоянию на 01.01.2015 на лицевом счете ГАУ «МФЦ» остаток Субсидии на возмещение нормативных затрат составил 1636,5 тыс. рублей.

Проведен анализ Отчета на предмет выполнения установленных Государственным заданием показателей, результаты представлены в таблице.

Наименование показателя	Ед. изм.	План. знач.	Фактич. знач.	Отнош-е факт. знач. к пл-му, %			
Показатели, характеризующие качество государственной услуги «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг на территории Тверской области по принципу «одного окна»							
Доля жалоб заявителей за отчетный период от общего количества заявителей, обратившихся за получением государственной или муниципальной услуги	%	1	0,01	1			
Доля граждан, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания	%	40,0	25,2	63,0			
Удовлетворенность заявителя качеством предоставляемых на базе филиалов ГАУ «МФЦ» государственных и муниципальных услуг	%	99,0	99,6	100,6			
Объем оказания государственной услуги «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг на территории Тверской области по принципу «одного окна», выполнения работы «Работа по выпуску, выдаче и обслуживанию УЭК на территории Тверской области»							
Общее количество заявителей, которым по принципу «одного окна» оказаны на территории Тверской области государственные и муниципальные услуги	Физ. (юр) лица	69348	80744	116,4			
Доля рассмотрения обращений граждан	%	100,0	100,0	100,0			
Количество пунктов приема и выдачи УЭК	ШT.	13	13	100,0			

При этом было установлено, что в нарушение п. 23, 25 Порядка № 141-па, п. 8.1 части 1 и п. 6.1 части 2 Государственного задания: на момент проверки Отчет не был размещен на сайте Министерства; Отчет не соответствует Приложению № 2 к Порядку предоставления субсидий по своей форме и содержанию – не содержит сведения о выполнении показателей, характеризующих предоставление субсидии на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг (выполнением работ) в соответствии с государственным заданием; в графе 6 «Отношение фактического значения к плановому» Отчета значение показателя «Доля жалоб заявителей за отчетный период от общего количества заявителей, обратившихся за получением государственной или муниципальной услуги» выражено в единицах, тогда как следовало в процентах; в графе 7 Отчета не содержится характеристики причин отклонения от запланированных значений; в графе 8 Отчета не содержится сведений об источниках информации о фактическом значении показателя «Количество пунктов приема и выдачи УЭК»; Отчет не содержит информацию о выполнении показателя «Срок выдачи УЭК»; в графе 8 Отчета сведения об источнике информации о фактическом значении показателя «Доля рассмотрения обращений граждан» не соответствует данным, отраженным в п. 6.1 части 2 Государственного задания;

- на предоставление ГАУ «МФЦ» субсидии на иные цели — в сумме 33 981,2 тыс. руб., или на 99,9% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (34 007,3 тыс. руб.). Отчет об использовании субсидии на иные цели за 2014 год (далее — Отчет за 2014 год) представлен ГАУ «МФЦ» в Министерство 16.01.2015, что соответствует сроку, установленному приказом Министерства от 16.05.2014 № 9-нп.

В то же время Отчет за 2014 год по своему содержанию не соответствует требованиям п. 3 приказа Министерства от 16.05.2014 № 9-нп, в части: содержания сведений о значениях показателей, характеризующих эффективность выполнения целей и задач выделения субсидий на иные цели; используемых единиц измерения (указаны значения в рублях, тогда как следовало в тыс. руб.).

Согласно Отчету за 2014 год в отчетном периоде было израсходовано 33 586,9 тыс. руб., в том числе: на оснащение филиалов ГАУ «МФЦ» за счет средств

областного бюджета — 3 401,5 тыс. руб.; на оснащение филиалов ГАУ «МФЦ» за счет средств федерального бюджета — 29 505,4 тыс. руб.; на проведение экспертизы на предмет соответствия проектно-сметной документации исполнительной документации по выполнению работ по капитальному ремонту отдельных помещений административного здания для создания ситуационного центра, узла специальной закрытой связи ФСО России по адресу: г. Тверь, ул. Советская, д. 23 — 680,0 тыс. рублей.

Наличие по состоянию на 01.01.2015 остатка средств субсидии на иные цели, предоставленной в 2014 году, в сумме 394,3 тыс. руб. обусловлено неисполнением подрядчиком условий договора от 18.12.2014 по монтажу мебели в филиалах ГАУ «МФЦ» Центрального и Московского районов г. Твери, а также наличием несостоявшихся закупок в связи с ростом цен.

Исполнение установленных на 2014 год показателей Программы № 506-пп в рамках мероприятий по подразделу 0113 характеризуется следующими данными:

рамках мероприятии по подразделу 0113 характеризуется следу ———————————————————————————————————	Ед. изм.		Факт	Инд.
п\п	15д. изм.	11,1411	Paki	дост.
Мероприятие 1.008 «Содействие участию тверских предприятий народных художественных промысло				
федеральной выставочно-ярмарочной деятельности: выставке-ярмарке народных художественных промы	слов тыс. руб	237,6	237,6	1,0
России "ЛАДЬЯ", фестивале народных художников и мастеров России»				
Количество предприятий народных художественных промыслов, принявших участие в федераль	ных ед.	9	7	0,77
выставочно-ярмарочных мероприятиях Количество сохраненных уникальных видов народного ремесла			0	0.0
 Количество сохраненных уникальных видов народного ремесла Доля предприятий народных художественных промыслов, принявших участие в выставке-ярмарке «Ла, 	ед.	9	8	0,9
з в общем количестве предприятий народных художественных промыслов, принявших участие в выставке-ярмарке «ота в общем количестве предприятий народных художественных промыслов Тверской области	%	66,70	87,50	1,3
в общем количестве предприятии народных художественных промыслов гверской области Мероприятие 2.002 «Поднятие престижа и привлекательности труда специалистов промышленного комплекс	а» тыс. руб	353,3	324,00	0,92
Количество поощрений коллективов предприятий и работников предприятий государственными наград		. 333,3	324,00	0,92
4 Тверской области и Российской Федерации	ед.	350	618	1,8
5 Количество участников мероприятий, посвященных Дню машиностроителя	чел.	350	350	1,0
	Іню	330	330	1,0
6 машиностроителя	ед.	45	49	1,1
Мероприятие 2.003 «Поднятие престижа инженерного труда посредством проведения мероприятия "Инж	енер			
года"»	тыс. руб	93,1	93,1	1,0
7 Количество победителей регионального этапа Всероссийского конкурса "Инженер года"	чел.	56	56	1,0
Количество предприятий и организаций участвующих в региональном этапе Всероссийского конк	урса			
8 "Инженер года"	ед.	20	13	0,65
Мероприятие 1.001 «Обеспечение оказания государственных (муниципальных) услуг (выполнения работ) I	`АУ	55.544.4	75 511 1	1.0
"МФЦ" в рамках государственного задания»	тыс. руб	75 644,4	75 644,4	1,0
9 Степень удовлетворенности граждан качеством и доступностью государственных и муниципальных усл	уг %	70,0	99,6	1,4
10 Общее количество заявителей, которым по принципу "одного окна" оказаны на территории Тверс	кой	60.240	00.744	1.0
области государственные (муниципальные) услуги	чел.	69 348	80 744	1,2
Мероприятие 1.002 «Предоставление субсидий ГАУ "МФЦ" на иные цели на оснащение вновь открывае	мых			
филиалов ГАУ "МФЦ" и их территориально обособленных структурных подразделений в соответстви	г со			
схемой размещения многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных усл	уг и			
отделений (офисов) привлекаемых организаций, утвержденной Губернатором ТО, дооснащение действую		3 558,1	3 551,3	0,998
филиалов ГАУ "МФЦ" и их территориально обособленных структурных подразделений в соответстви				
требованиями комфортности и требованиями по защите персональных данных, и в связи с созданием пун	стов			
приема (выдачи) универсальных электронных карт»				
11 Степень выполнения мероприятия	%	100,0	99,8	0,998
12 Количество филиалов ГАУ "МФЦ" и их территориально обособленных структурных подразделе	ний, филиал	53	19	0,36
подлежащих оснащению в отчетном периоде				
Мероприятие 1.005 «Предоставление субсидий ГАУ "МФЦ" на иные цели на оснащение вновь открывае				
филиалов ГАУ "МФЦ" и их территориально обособленных структурных подразделений, дооснаще	THE DVO	29 769,3	29 749,9	0,99
действующих филиалов ГАУ "МФЦ" и их территориально обособленных структурных подразделений за средств федерального бюджета»	счет			
	%	100	99,9	0,999
13 Степень освоения средств федерального бюджета Мероприятие 1.009 «Предоставление субсидий ГАУ "МФЦ" на иные цели на проведение экспертизы на пред		100	99,9	0,999
мероприятие 1.009 «предоставление суосидии г Ау - мФц - на иные цели на проведение экспертизы на пред соответствия проектно-сметной документации исполнительной документации по выполнению работ				
капитальному ремонту отдельных помещений административного здания для создания ситуационного цен		680,0	680,0	1,0
узла специальной закрытой связи Федеральной службы охраны Российской Федерации по адресу: г. Тверь		000,0	000,0	1,0
умы специального закрытог сылы Федерального служом охраны госсинской Федерации по адресу. г. тверы Советская, д. 23»	, ,,,,,			
14 Степень выполнения мероприятия	%	100.0	100,0	1,0
14 регенень выполнения мероприятия Мероприятие 1.003 «Обеспечение проведения органами местного самоуправления муниципальных образова		130,0	100,0	1,0
Тверской области капитального и текущего ремонта в зданиях или помещениях, находящихся в муниципали		37 415,8	26 168,6	0,7
собственности, планируемых для использования в целях размещения ГАУ "МФЦ"»	руб	3, 413,0	20 100,0	5,7
Количество муниципальных районов и городских округов Тверской области, получивших субсиди	ı на			
15 ремонт помещений для размещения филиалов ГАУ "МФЦ" и их территориально обособлен		10	6	0,6
структурных подразделений	-0.			-,-
Company may a server of the se		2014 -		

Согласно приведенным данным, из 15 установленных на 2014 год целевых показателей Программы № 506-пп полностью выполнено (перевыполнены) 8 (53,3%), 7 показателей выполнены не полностью.

При анализе отчета о реализации Программы № 506-пп за 2014 год и пояснительной записки к нему были установлено следующее:

- в Отчете показатель «Удовлетворенность заявителя качеством предоставляемых на базе филиалов ГАУ «МФЦ» государственных и муниципальных услуг» составляет: план -99%, факт -99,6%. В то же время, согласно отчету о реализации Программы № 506-пп за 2014 год, показатель «Степень удовлетворенности граждан качеством и доступностью государственных и муниципальных услуг» мероприятия 1.001 составляет: план -70%, факт -99,6 процентов.

Вышеизложенное не согласуется с приведенным в пп. «т» п. 2 Порядка № 545-пп понятием программно-целевого планирования — деятельность главного администратора государственной программы и администратора государственной программы, связанная с формированием комплекса мероприятий, увязанного с бюджетными ассигнованиями и конечными результатами их выполнения и направленного на достижение целей и приоритетов социально-экономического развития Тверской области;

- в нарушение требований п. 82 Порядка № 545-пп в отчете о реализации Программы № 506-пп за 2014 год приведено недостоверное (искаженное) значение показателя «Доля предприятий народных художественных промыслов, принявших участие в выставке-ярмарке «Ладья» в общем количестве предприятий народных художественных промыслов Тверской области» мероприятия 1.008 факт 87,5%. В то же время в Выставке приняло участие 7 предприятий НХП, общее количество предприятий НХП в Тверской области 9, соответственно, значение показателя составляет 77,7%;
- в нарушение требований п. 83 Порядка № 545-пп в пояснительной записке к отчету о реализации Программы № 506-пп за 2014 год указаны недостоверные сведения о причинах неполного выполнения показателя «Количество предприятий народных художественных промыслов, принявших участие в федеральных выставочно-ярмарочных мероприятиях» (план 9 ед., факт 7 ед.) мероприятия 1.008. Указано, что одно предприятие прекратило свою деятельность, одно предприятие не приняло участие из-за неустойчивого финансово-экономического состояния. В то же время при проведении внешней проверки было установлено, что неучастие в выставке 1 предприятия НХП (ООО «Оберег») обусловлено иными причинами;
- согласно отчету о реализации Программы № 506-пп за 2014 год, при уровне исполнения расходов на реализацию мероприятия 1.002 99,8% показатель данного мероприятия «Количество филиалов ГАУ «МФЦ» и их территориально обособленных структурных подразделений, подлежащих оснащению в отчетном периоде» выполнен только на 36% (план 53, факт 19 ед.).

Вышеизложенное свидетельствует об отсутствии взаимосвязи между бюджетными ассигнованиями и конечными результатами реализации государственной программы (значением данного целевого показателя) и не согласуется с положениями пп. «г» п. 13 Порядка № 545-пп;

- исходя из положений п. 14 Порядка № 545-пп, показатели, используемые в государственной программе, должны соответствовать ряду критериев, в числе которых: должен характеризовать степень адекватность показатель достижения программы, решения задачи подпрограммы государственной ИЛИ мероприятия подпрограммы или административного мероприятия; объективность используемые показатели должны объективно отражать результаты государственной программы или подпрограммы.

В то же время Министерством при разработке Программы использованы следующие показатели, фактически отражающие лишь уровень исполнения расходов на реализацию мероприятий, — «Степень выполнения мероприятия» мероприятия 1.002, «Степень освоения средств федерального бюджета» мероприятия 1.005, «Степень выполнения мероприятия» мероприятия 1.009.

При проведении внешней проверки бюджетной отчетности Министерства были установлены следующие нарушения:

- в нарушение требований ч. 1 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 27 Инструкции № 157н, п. 7 Инструкции № 162н Министерством неправомерно списаны материальные запасы на общую сумму 37,5 тыс. руб., при том что они были исправны и фактически использовались в проверяемом периоде в составе основных средств;
- в нарушение требований п. 2.4, 2.8, 2,9 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49, инвентаризация имущества, закрепленного за первым заместителем министра промышленности и информационных технологий Тверской области, производилась при фактическом отсутствии материально ответственного лица.

При этом по строке «Всего», графам 7, 8 «Фактическое наличие», 9, 10 «По данным бюджетного учета» инвентаризационной описи (сличительной ведомости) по объектам нефинансовых активов от 01.11.2014 (то же материально ответственное лицо) допущено исправление путем применения корректора (соответственно, предыдущих записей не видно), не оговоренное и не подписанное в установленном порядке членами инвентаризационной комиссии и материально ответственным лицом.

15. Главным управлением региональной безопасности Тверской области (далее — Главное управление) расходы в рамках обеспечивающей подпрограммы государственной программы Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013—2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 628-пп (далее — Программа № 628-пп), исполнены в сумме 273 157,2 тыс. руб., или на 98% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (278 748,5 тыс. руб.), что меньше на 5591,3 тыс. рублей.

Первоначально законом об областном бюджете Главному управлению были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 278 045,5 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 1 раз вносились изменения, вследствие чего объем бюджетных ассигнований увеличился на 703,0 тыс. руб., или 0,3%.

Кроме того, в соответствии с положениями п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ осуществлено перераспределение бюджетных ассигнований внутри подразделов 0105, 0113 КЦСР 2299120 между видами расходов в связи с необходимостью дополнительных ассигнований на почтовые расходы, осуществление выплат при сокращении сотрудника.

По направлениям исполнение Главным управлением расходов областного бюджета характеризуется следующими данными:

- по подразделу 0105 «Судебная система» расходы на обеспечение деятельности мировых судей и их аппаратов исполнены в сумме 217 333,3 тыс. руб., или на 98% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (221 691,1 тыс. руб.);
- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы на обеспечение деятельности Главного управления исполнены в сумме 55 823,9 тыс. руб., или на 97,8% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (57 057,4 тыс. руб.).

Причины неполного исполнения расходов в пояснительной записке не указаны.

16. Представительством Правительства Тверской области в городе Москве Представительство) расходы ПО подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» В рамках обеспечивающей подпрограммы государственной программы Тверской области ««Государственное управление и общество Тверской области» на 2014-2019 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 505-пп, исполнены в сумме 19 328,1 тыс. руб., или на 97,1% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (19 914,7 тыс. руб.), что меньше на 586,6 тыс. рублей.

Первоначально законом об областном бюджете Представительству были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 16 889,4 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 2 раза вносились изменения, вследствие чего объем бюджетных ассигнований увеличился на 3025,3 тыс. руб., или 17,9%.

17. Уполномоченным по правам человека в Тверской области и его аппаратом (далее — Уполномоченный и его аппарат) расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 18 640,0 тыс. руб., или 97,8% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (19 052,2 тыс. руб.), что меньше на 412,2 тыс. рублей.

В течение 2014 года бюджетные назначения Уполномоченному и его аппарату по подразделам и целевым статьям не изменялись. Было осуществлено только перераспределение средств между видами расходов в рамках КЦСР 9999420 «Центральный аппарат органов, не включенных в государственные программы Тверской области» в связи с необходимостью оплаты членских взносов в объединение «Европейский институт омбудсмена».

В заключение анализа исполнения расходов по разделу необходимо отметить, что в рамках внешней проверки Контрольно-счетной палатой проведены камеральные проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств.

В ходе вышеуказанных проверок были установлены отдельные нарушения требований Инструкции № 191н, в части полноты, достоверности и правильности заполнения некоторых форм отчетности, влияющих на информативность сведений о результатах деятельности. При этом аналогичные нарушения уже устанавливались Контрольно-счетной палатой при проведении внешней проверки бюджетной отчетности за 2011–2013 годы.

Кроме того, проведена выездная проверка бюджетной отчетности за 2014 год в Министерстве промышленности и информационных технологий Тверской области. Помимо нарушений, связанных с бюджетной отчетностью, при проведении проверки были установлены нарушения порядков формирования государственных заданий подведомственным учреждениям, предоставления субсидий на выполнение государственного задания и на иные цели, осуществления мониторинга и контроля их использования, установленных постановлением Администрации Тверской области от 07.04.2011 № 141-па.

По результатам рассмотрения актов вышеуказанных проверок рядом главных распорядителей бюджетных средств были представлены уточненные формы отчетности, дополнительные пояснения, сведения об устранении нарушений.

4.2.2. Раздел 0200 «Национальная оборона»

Расходы по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка», осуществляемые в рамках ГП «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013–2018 годы за счет субвенции из федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, исполнены Главным управлением региональной безопасности Тверской области в сумме 34 930,1 тыс. руб., или 100% от бюджетных назначений (перечислено субвенций муниципальным образованиям).

Муниципальными образованиями не использованы средства в сумме 350,6 тыс. руб., или 1,0% полученных из областного бюджета субвенций, в том числе 178,1 тыс. руб., или 18,1% от полученных средств (982,6 тыс. руб.) – муниципальным образованием «Рамешковский район»; 82,7 тыс. руб., или 13,3% от полученных средств (623,7 тыс. руб.) – муниципальным образованием «Фировский район»; 89,8 тыс. руб., или 2,4% от полученных средств (3734,3 тыс. руб.) – муниципальным образованием «Калининский район».

4.2.3. Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В течение 2014 года в расходную часть областного бюджета по разделу 0300 пять раз вносились изменения, в результате которых расходы на 2014 год, по сравнению с первоначально утвержденными (759 971,1 тыс. руб.), были увеличены на 104 959,5 тыс. руб., или на 13,8%, и составили 864 930,6 тыс. рублей. В том числе без проведения финансово-экономической экспертизы Контрольно-счетной палаты расходы увеличены на 27 132,4 тыс. руб. (25,9% общего увеличения), из них 26 812,4 тыс. руб. –

Министерству строительства Тверской области на проведение капитального ремонта здания для размещения специального учреждения по содержанию иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих административному выдворению за пределы Российской Федерации и депортации, в городе Твери.

Расходы по разделу исполнены в объеме 789 757,7 тыс. руб., или 91,3% от годовых бюджетных ассигнований (864 930,6 тыс. руб.), что на 3,6% ниже среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за 2014 год (94,9%). Основной объем расходов по разделу (81,7%) приходится на Главное управление региональной безопасности Тверской области.

Расходы по разделу исполнялись в рамках трех государственных программ. Исполнение расходов по подразделам, главным распорядителям бюджетных средств и государственным программам характеризуется следующими данными:

						тыс. руб.
РП / ГРБС	0304 Органы	0309	0310	0311	0314	Итого по
показатели	юстиции	Защита населения и	Обеспечение	Миграционная	Другие вопросы в	разделу:
		территории от	пожарной	политика	области	
		чрезвычайных ситуаций	безопасности		национальной	
		природного и техногенного			безопасности и	
		характера, гражданская			правоохранительной	
		оборона			деятельности	
	ГП «Обеспече	ние правопорядка и безопасн			013-2018 годы.	
	1		ооительства Тверской о			
Назначения		5178,7	28 368,6	49 816,4		83 363,7
Исполнение		5173,6	26 075,5	25 274,0		56 523,1
% исполнения		99,9	91,9	50,7		67,8
	Мин	истерство промышленности и	undopwanianini iv tavno	погий Трарской об	пасти	
Назначения	Мин	20 000,0	информационных техно	логии тверской оо.	асти	20 000,0
Исполнение		18 900,0				18 900.0
% исполнения		94,5				94,5
/о исполнения		Главное управление регион	рангиой базопасности Т	парской области		94,3
Поототот	I	2 1 1		верскои области	154.051.0	602 670 5
Назначения		9783,0	527 936,5 507 163 0		154 951,0	692 670,5
Исполнение		8917,5	507 162,0		129 107,2	645 186,7
% исполнения		91,2	96,1		83,3	93,1
Итого по ГП						
Назначения		34 961,7	556 305,1	49 816,4	154 951,0	796 034,2
Исполнение		32 991,1	533 237,5	25 274,0	129 107,2	720 609.8
% исполнения		94,4	95,9	50,7	83,3	90,5
, v 11011031110111131	ГП	«Содействие занятости насел		/		70,5
		Главное управление по труду				
Назначения				17 340,2		17 340,2
Исполнение				17 339,7		17 339,7
% исполнения				99,9		99,9
		Министерство социально	й защиты населения Тве	рской области	•	ĺ
Назначения		-		1174,2		1174,2
Исполнение				1173,3		1173,3
% исполнения				99,9		99,9
	•	Министерство здра	воохранения Тверской	области		
Назначения				150,0		150,0
Исполнение				108,0		108,0
% исполнения				72,0		72,0
Итого по ГП						
Назначения				18 664,4		18 664,4
Исполнение				18 621,0		18 621,0
% исполнения				99,8		99,8
	ГП «Государс	твенное управление и гражда	нское общество Тверс	,	014-2019 годы.	, .
		Отдел записи актов граж,				
Назначения	49 961,2					49 961,2
Исполнение	49 961,2			Ī		49 961,2
	42 201,2					
% исполнения	100					100
Расходы, не включен	100 ные в государст	венные программы Тверско				
Расходы, не включен	100 ные в государст	ьного Собрания Тверской обла	сти, средства резервног	о фонда Правитель		
Расходы, не включен депута	100 ные в государст		сти, средства резервног альной безопасности Т	о фонда Правитель верской области		тупающим к
Расходы, не включен депута Назначения	100 ные в государст	ьного Собрания Тверской обла	сти, средства резервног пальной безопасности Т 20,0	го фонда Правитель верской области 0		тупающим к
Расходы, не включен депута Назначения Исполнение	100 ные в государст	ьного Собрания Тверской обла	асти, средства резервног пальной безопасности Т 20,0 20,0	о фонда Правитель верской области 0 295,0		тупающим к 20 315
Расходы, не включен депута Назначения	100 ные в государст	ьного Собрания Тверской обла	сти, средства резервног пальной безопасности Т 20,0	о фонда Правитель верской области 0 295,0 100 (по		тупающим к 20 315 100 (по
Расходы, не включен депута Назначения Исполнение	100 ные в государст	ьного Собрания Тверской обла Главное управление регион	сти, средства резервног кальной безопасности Т 20,0 20,0 100	о фонда Правитель верской области 0 295,0 100 (по росписи)		тупающим к 20 315
Расходы, не включен депута Назначения Исполнение % исполнения	100 ные в государст	ьного Собрания Тверской обла Главное управление регион	сти, средства резервног альной безопасности Т 20,0 20,0 100 роительства Тверской об	о фонда Правитель верской области 0 295,0 100 (по росписи)		тупающим к 20 315 100 (по росписи)
Расходы, не включен депута Назначения Исполнение % исполнения Назначения	100 ные в государст	ьного Собрания Тверской обла Главное управление регион	сти, средства резервног пальной безопасности Т 20,0 20,0 100 20,0 100 20,0 20,0 100	о фонда Правитель верской области 0 295,0 100 (по росписи)		тупающим к 20 315 100 (по росписи) 250,8
Расходы, не включен депута Назначения Исполнение % исполнения Назначения Исполнение	100 ные в государст	ьного Собрания Тверской обла Главное управление регион	сти, средства резервног альной безопасности Т 20,0 20,0 100 оительства Тверской ог 250,8 250,7	о фонда Правитель верской области 0 295,0 100 (по росписи)		тупающим к 20 315 100 (по росписи) 250,8 250,7
Расходы, не включен депута Назначения Исполнение % исполнения Назначения Исполнение % исполнение % исполнение	100 ные в государст	ьного Собрания Тверской обла Главное управление регион	сти, средства резервног пальной безопасности Т 20,0 20,0 100 20,0 100 20,0 20,0 100	о фонда Правитель верской области 0 295,0 100 (по росписи)		тупающим к 20 315 100 (по росписи) 250,8
Расходы, не включен депута Назначения Исполнение % исполнения Назначения Исполнения Всего:	100 ные в государст ттам Законодател	ьного Собрания Тверской обла Главное управление регион Министерство стр	сти, средства резервног пальной безопасности Т 20,0 20,0 100 роительства Тверской о 250,8 250,7 100	о фонда Правитель верской области 0 295,0 100 (по росписи) бласти	ства Тверской области)	20 315 100 (по росписи) 250,8 250,7 100
Расходы, не включен депута Назначения Исполнение % исполнения Назначения Исполнение % исполнение % исполнения Всего: Назначения	100 ные в государст ттам Законодател 49 961,2	ьного Собрания Тверской обла Главное управление регион Министерство стр	сти, средства резервног альной безопасности Т 20,0 20,0 100 2000 100 250,8 250,7 100 556 575,9	о фонда Правитель верской области 0 295,0 100 (по росписи) бласти 68 775,8	ства Тверской области) 154 951,0	20 315 100 (по росписи) 250,8 250,7 100
Расходы, не включен депута Назначения Исполнение % исполнения Назначения Исполнения Всего:	100 ные в государст ттам Законодател	ьного Собрания Тверской обла Главное управление регион Министерство стр	сти, средства резервног пальной безопасности Т 20,0 20,0 100 роительства Тверской о 250,8 250,7 100	о фонда Правитель верской области 0 295,0 100 (по росписи) бласти	ства Тверской области)	20 315 100 (по росписи) 250,8 250,7 100

По ГП «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013–2018 годы расходы исполнены в сумме 720 609,8 тыс. руб., или на

90,5% от утвержденных назначений (796 034,2 тыс. руб.). Главными распорядителями расходы по программе исполнены следующим образом:

1) Главным управлением региональной безопасности Тверской области (далее – ГУРБ) расходы исполнены в сумме 645 186,7 тыс. руб., или на 93,1% от утвержденных назначений (692 670,5 тыс. руб.).

В расходах ГУРБ большую часть (79,9%) составляют расходы на обеспечение деятельности ГКУ «Управление противопожарной службы, защиты населения и территорий Тверской области», которые исполнены в сумме 515 882,2 тыс. руб., или на 95,9% от утвержденных бюджетных назначений (537 517,5 тыс. руб.). Неполное исполнение объясняется экономией по результатам торгов: по расходам на услуги связи, на капитальный ремонт, на эксплуатационно-техническое обслуживание системы оповещения населения, приобретение имущества; сокращением фактического объема потребления коммунальных услуг, экономией по расходам на уплату налога на имущество в связи с уменьшением остаточной стоимости облагаемого имущества (ПР 0309,0310).

Согласно отчету о реализации Программы, показатели, характеризующие деятельность ГКУ, выполнены следующим образом: количество выездов подразделений государственной противопожарной службы Тверской области на тушение пожаров составило **254** при плане 550 единиц; количество выездов на разминирование взрывоопасных предметов — 276 при плане 150 выездов; количество выездов аварийноспасательных формирований для проведения аварийно-спасательных работ — 653 при плане 500 выездов; количество проведенных поисково-спасательных работ на водных объектах — 155 при плане 100; количество обслуживаемых передвижных приборов видеофиксации нарушений правил дорожного движения, устанавливаемых на автомобильных дорогах, — 14 при плане 14, что обусловлено фактической ситуацией в регионе.

Расходы ГУРБ на другие мероприятия ГП исполнены в сумме 129 304,5 тыс. руб., или 83.3% годовых назначений (ПР 0310, 0311). В том числе:

- на развитие системы автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения 66 566,9 тыс. руб., или 79,5% утвержденных назначений (83 777,3 тыс. руб.).
- на обеспечение бесперебойной работы системы автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения 6051,0 тыс. руб., или 91,9% утвержденных назначений (6587,6 тыс. руб.).
- на направление участникам дорожного движения постановлений по делам об административных правонарушениях в области дорожного движения 46 997,2 тыс. руб., или 87,4% утвержденных назначений (53 796,2 тыс. руб.).

Неполное исполнение расходов по трем вышеназванным направлениям объясняется экономией по результатам проведения конкурсных процедур, а также расторжением контракта от 15.10.2014 года на сумму 13 931,8 тыс. руб. на приобретение и установку оборудования фотовидеофиксации «Сфинкс» в количестве 5 штук по причине невыполнения поставщиком своих обязательств и более поздними сроками ввода в эксплуатацию стационарных комплексов «Дозор-ПС» и «Кордон». В связи с этим, согласно отчету о реализации программы, не достигнуты показатели:

«Количество установленных стационарных датчиков видеофиксации системы автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения»: при плановом значении 63 ед., фактически установлено 58 датчиков;

«Количество стационарных датчиков системы автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения действующих в бесперебойном режиме»: при плановом значении 87 ед., фактически действуют в бесперебойном режиме 82 датчика;

«Число участников дорожного движения, чьи нарушения были зафиксированы датчиками системы автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения, которым направлены постановления по делам об административных правонарушениях в области дорожного движения» — при плановом значении 1270500

человек, фактически постановления направлены 1128372 участникам дорожного движения (88,8%).

- на развертывание и обеспечение бесперебойной работы комплексной автоматизированной системы «Безопасный город» в городе Твери 1979,5 тыс. руб., или 84,4% утвержденных назначений (2345,4 тыс. руб.). Неполное исполнение по расходам объясняется экономией по результатам проведения конкурсных процедур. Согласно отчету о реализации программы, количество действующих подсистем комплексной автоматизированной системы «Безопасный город» в городе Твери составило 2 ед., что соответствует плановому показателю мероприятия;
- на обеспечение защиты информации в исполнительных органах государственной власти Тверской области и государственных учреждениях Тверской области (приобретение оборудования для ГБУ «Центр защиты информации») 3201,5 тыс. руб., или на 91,6% утвержденных назначений (3496,0 тыс. руб.). Данное исполнение обусловлено несостоявшимися торгами на закупку двух серверов, в связи с чем не достигнут показатель «Укомплектованность специальным оборудованием» при плановом значении 100% фактическая укомплектованность составила 90%.
- 2) Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области расходы на развертывание комплексной системы экстренного оповещения населения об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайных ситуаций на территории Тверской области исполнены в сумме 18 900,0 тыс. руб., или 94,5% годовых бюджетных назначений (20 000,0 тыс. руб.). Данное исполнение обусловлено экономией по результатам проведения конкурсных процедур. Показатель мероприятия «Количество муниципальных районов и городских округов Тверской области, на территории которых развернута комплексная система экстренного оповещения населения об угрозе возникновения или возникновении чрезвычайных ситуаций на территории Тверской области» достигнут при плановом значении 9 ед.
- 3) Министерством строительства Тверской области расходы исполнены в сумме 56 523,1 тыс. руб., или на 67,8% утвержденных назначений (83 363,7 тыс. руб.), в том числе:
- а) на бюджетные инвестиции (АИП) расходы исполнены в сумме 36 994,1 тыс. руб., или 94,1% утвержденных назначений (39 296,3 тыс. руб.);
- б) на проведение капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области расходы исполнены в сумме 19 529,0 тыс. руб., или 44,3% утвержденных назначений (44 067,4 тыс. руб.). Согласно отчету о реализации программы, показатель мероприятия «Объем работ по капитальному ремонту, выполненных в текущем (очередном) году» выполнен на 44,3% при плановом значении 81,5% объема работ. Согласно пояснениям к отчету о реализации ГП, большая часть ремонтных работ по двухгодичному государственному контракту от 01.12.2014 года подлежит реализации в 2015 году, что свидетельствует о недостатках планирования.

Согласно отчету о реализации ГП «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» за 2014 год, планирование и реализация программы в отчетном периоде признаны высокоэффективными.

При этом из 131 показателя, предусмотренных программой, по данным отчета о реализации программы в 2014 году, достигнуто 97 показателей (74,0%). Обобщенная информация представлена в таблице.

Наименование	Количество показателей в отчете о реализации Программы			
Паименование	план	факт (достигнуто)		
Показатели стратегических целей	7	2		
Показатели тактических задач	43	26		
Показатели мероприятий	48	35		
Показатели административных мероприятий	33	33		
Итого:	131	96		

Из 7 показателей стратегической цели «Повышение безопасности жизнедеятельности населения на территории Тверской области» выполнены лишь 2 показателя: снизился уровень преступности — с 1822 случаев по плану до 1529 фактически (количество преступлений на 100 тыс. чел.) и смертность от происшествий на

водных объектах - с 7,23 до 6,71 случаев (число погибших на 100 тыс. чел.). **Не выполнены 5** следующих показателей:

«Риск населения пострадать от внешних причин на территории Тверской области» – число пострадавших от внешних причин на 100 тыс. человек населения составило 251,3 чел. при плане не более 232,9 человек;

«Смертность населения в результате дорожно-транспортных происшествий на территории Тверской области» — число погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 100 тыс. человек населения составило 26,1 чел. при плане не более 21,1 человек;

«Смертность населения в результате чрезвычайных ситуаций на территории Тверской области» — число погибших в чрезвычайных ситуациях на 100 тыс. человек населения составило 1,05 чел. при плане не более 0,53 человека;

«Смертность населения в результате пожаров на территории Тверской области» – число погибших на 100 тыс. человек населения составило 14,16 чел. при плане не более 13,16 человек.

«Уровень первичной заболеваемости наркоманией в Тверской области» — число впервые выявленных лиц с диагнозом наркомания на 100 тыс. человек составило 6,78 при плане 5.88

Из 43 показателей тактических задач программы **не выполнено 17 показателей**, в т.ч. по 5 подпрограммам (из 8):

Подпрограмма 1 «Повышение правопорядка и общественной безопасности в Тверской области» — из 9 показателей задач не выполнены 2 показателя, характеризующие уровень раскрываемости преступлений «по горячим следам» (количество преступлений, раскрытых «по горячим следам», — 1108 ед. при плане 1404 ед.; уровень раскрываемости преступлений «по горячим следам» — 5,5% при плане 5,8%.

Подпрограмма 2 «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тверской области» — из 8 показателей задач не выполнены 6 показателей, характеризующих безопасность на дорогах: число погибших в ДТП на территории Тверской области составило 346 чел. при плане 280 чел.; число травмированных в результате ДТП на территории Тверской области составило 2582 чел. при плане 2360 чел.; риск пострадать в ДТП на территории Тверской области составил 220,6 чел. пострадавших на 100 тыс. чел. при плановом значении 198,9 чел. на 100 тыс. чел.; транспортный риск ДТП на территории Тверской области составил 5,82 погибших чел. на 10 тыс. транспортных средств при плановом значении 4,71 чел.; количество ДТП с пострадавшими на территории Тверской области составило 2085 ед. при плане 2020 ед.; уровень аварийности транспорта с пострадавшими на территории Тверской области составил 35,04 ДТП на 10 тыс. транспортных средств при плановом значении 33,95 ДТП.

Подпрограмма 3 «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера на территории Тверской области» — из 8 показателей задач не выполнены 4 показателя: число погибших в результате ЧС на территории Тверской области составило 14 чел. при плановом значении 7 чел.; число пострадавших в результате ЧС на территории Тверской области составило 29 чел. при плане 14; соответственно, риск пострадать составил 2,2 пострадавших на 100 тыс. чел. при плане 1,1; тяжесть последствий происшествий на водных объектах на территории Тверской области на 100 пострадавших в происшествиях на водных объектах составила 100 погибших при плановом значении 74,4 чел.

Подпрограмма 4 «Повышение пожарной безопасности в Тверской области» — из 5 показателей задач **не выполнены 2 показателя**: число погибших в результате пожаров на территории Тверской области 188 чел. при плане 180 чел., тяжесть последствий пожаров на территории Тверской области составила 64,8 чел. погибших в пожарах на 100 пострадавших при плане 58,3.

Подпрограмма 5 «Противодействие незаконному распространению и немедицинскому потреблению наркотиков в Тверской области» — из 7 показателей задач не выполнены 5 показателей: первичная заболеваемость наркоманией в Тверской

области составила 90 человек при плановом значении 78 чел.; количество преступлений в сфере незаконного оборота наркотиков, зарегистрированных в Тверской области, составило 1282 ед. при плановом значении 1227 ед.; уровень преступности в сфере незаконного оборота наркотиков составил 6,32% при плановом значении 5,07%; уровень больных наркоманией в Тверской области составил 124,96 больных на 100 тыс. чел. при плановом значении 120,39 больных; удельный вес больных наркоманией, снятых с диспансерного учета в связи с выздоровлением, от числа больных наркоманией, состоящих на диспансерном учете, составил 2,3% при плановом значении 3,5%.

По мероприятиям подпрограмм не достигнуты 13 показателей из 43.

Следует отметить, что ряд показателей программы не увязан с ресурсами на их достижение. Например, представляется маловероятным достижение показателей задач, поставленных в подпрограмме 5 «Противодействие незаконному распространению и немедицинскому потреблению наркотиков в Тверской области» (по первичной заболеваемости наркоманией, уровню преступности в сфере незаконного оборота наркотиков и т.п.), на реализацию которой предусмотрено 1494,50 тыс. руб., и показателя цели «Уровень первичной заболеваемости наркоманией в Тверской области» (который не достигнут).

По ГП Тверской области «Содействие занятости населения Тверской области» на 2013—2018 годы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Оказание содействия добровольному переселению в Тверскую область соотечественников, проживающих за рубежом» (ПР 0311) исполнены в сумме 18 621,0 тыс. руб., или на 99,8% от утвержденных назначений (18 664,4тыс. руб.).

По ГП «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014—2019 годы расходы Отдела ЗАГС Тверской области за счет субвенций из федерального бюджета на осуществление государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния исполнены в сумме 49 961,2 тыс. руб., или 100% бюджетных назначений.

В рамках внешней проверки проведены камеральные проверки бюджетной отчетности Главного управления региональной безопасности Тверской области и Отдела ЗАГС. Установлены отдельные отклонения от требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, в части полноты и правильности заполнения некоторых форм отчетности, не затрагивающие достоверность данных о кассовом исполнении расходов областного бюджета за 2014 год, но влияющие на информативность сведений о результатах рассмотрения деятельности. По результатам актов камеральных проверок вышеназванными главными распорядителями бюджетных средств были представлены уточненные формы отчетности и дополнительные пояснения.

4.2.4. Раздел 0400 «Национальная экономика»

Исполнение расходов областного бюджета Тверской области за 2014 год в разрезе подразделов представлено в таблице.

Наименование показателя	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014	Исполнение на 31.12.2014		ной Исполнение на 31.12.2014 тной на 2014		полнен. за 113 г. к нованиям цн. бюдж си 2013 г.	Неисполненные бюджетные сситнования. 2014 г. (гр. 2- гр.3)
	год с учетом изм., тыс. руб.	Всего тыс. руб.	. ассигн . по сводно й бюдж.	% исполі 2013 і ассигнов сводн. (росписи)	Неисполн бюджет ассигнован г. (гр. 2-		
1	2	3	4	5	6		
0400 «Национальная экономика»	7 263 271,5	6 872 510,9	94,6	92,0	390 760,6		
0401 «Общеэкономические вопросы»	283 225,9	279 065,0	98,5	99,4	4 160,9		
0404 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы»	3 160,0	3 159,9	100,0	100,0	0,1		
0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»	1 962 772,9	1 911 541,7	97,4	91,6	51 231,2		
0406 «Водное хозяйство»	45 500,9	34 902,1	76,7	66,6	10 598,8		
0407 «Лесное хозяйство»	522 388,8	518 458,8	99,2	97,9	3 930,0		
0408 «Транспорт»	268 840,8	220 462,6	82,0	77,0	48 378,2		
0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	3 723 099,3	3 516 374,3	94,4	92,3	206 725,0		
0410 «Связь и информатика»	55 742,3	54 585,0	97,9	95,3	1 157,3		

0411 «Прикладные научные исследования в					
области национальной экономики»	2 420,0	2 420,0	100,0	46,7	0,0
0412 «Другие вопросы в области национальной					
экономики»	396 120,6	331 541,5	83,7	93,8	64 579,1

Уровень исполнения расходов на водное хозяйство (76,7%), транспорт (82,0%) ниже среднего в целом по разделу. По отношению к предыдущему году наблюдается положительная тенденция освоения бюджетных средств по большинству отраслевых направлений. Более 70% в объеме расходов на национальную экономику составляют расходы на дорожное хозяйство и поддержку сельского хозяйства, доля которых 51,2% и 27,8% соответственно. Доля расходов на лесное хозяйство составила 7,5%, на транспорт – 3,2%.

По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» расходы на реализацию мероприятий **ГП «Содействие занятости населения Тверской области» на 2013—2018 годы»** исполнены в сумме 279 065,0 тыс. руб., или 98,5% утвержденных бюджетных назначений на 2014 год (283 225,9 тыс. руб.). В том числе по главным распорядителям:

1. Главным управлением по труду и занятости населения Тверской области расходы исполнены в объеме 274 175,1 тыс. руб., или 98,6% утвержденных бюджетных назначений (278 025,9 тыс. руб.). По сравнению с 2013 годом (275 912,4 тыс. руб.) расходы уменьшились на 1737,3 тыс. руб., или на 0,6 процента.

Расходы Главного управления по труду и занятости населения Тверской области по подразделу 0401 в 2014 году на дополнительные мероприятия в сфере занятости населения расходы исполнены в сумме 27 948,2 тыс. руб., или 96,3% бюджетных назначений (29 018,9 тыс. руб.), из них:

- а) на мероприятия по созданию специально оборудованных (оснащенных) мест для инвалидов в рамках реализации Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» 13 357,7 тыс. руб., или на 93,3%. За 2014 год в 111 организациях оборудовано (оснащено) 140 рабочих мест для трудоустройства инвалидов, что соответствует плановому показателю и на 5 мест, или 3,7%, больше, чем в 2013 году. По данным отчета о реализации ГП все вновь созданные рабочие места востребованы;
- б) на субсидии за счет средств областного бюджета Тверской области на создание бывшими безработными гражданами, открывшими собственное дело, дополнительных рабочих мест для трудоустройства безработных граждан 6056,0 тыс. руб., что соответствует плановому показателю и в 1,9 раза меньше расходов 2013 года. (11 760,0 тыс. руб.). Бывшими безработными для трудоустройства безработных граждан создано 100 дополнительных рабочих мест, что соответствует плановому показателю и в 2 раза меньше показателя 2013 года (200 рабочих мест);
- организацию профессионального обучения дополнительного профессионального образования женщин в период отпуска по уходу за ребенком до достижения им возраста трех лет, незанятых граждан, которым назначена трудовая пенсия по старости и которые стремятся возобновить трудовую деятельность, – 4576,7 тыс. руб., или 99,6% от плана (4596,3 тыс. руб.) В целях реализации Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 606 организовано профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование 335 женщин в период отпуска по уходу за ребенком, что на 48 человек, или 16,7%, больше планового показателя (287 чел.) и в 2,7 раза больше, чем в 2013 году (125 чел.). По опубликованной 21.01.2015 на сайте Главного управления по труду и занятости населения Тверской области (http://тверская-область-занятость.рф) информации прошли профессиональную подготовку 34 женщины, переподготовку – 146, повысили свою квалификацию по имеющейся специальности 153 женщины. Прекратили обучение досрочно по семейным обстоятельствам двое. Средний период обучения составил 2,2 месяца. Большинство женщин выбрали образовательные программы по профессии (специальности) бухгалтер, делопроизводитель, кладовщик, менеджер, парикмахер, повар, секретарь руководителя, инспектор по кадрам, а также различные образовательные программы с целью освоения современных информационных программ,

в том числе на платформе 1С. Из числа женщин, завершивших обучение (333 человека), 70,0 % (на момент публикации) возобновили трудовую деятельность.

2. Министерством строительства Тверской области расходы на проведение капитального ремонта недвижимого государственного имущества, принадлежащего центрам занятости на праве оперативного управления, исполнены в сумме 4889,9 тыс. руб., или на 94,0% по отношению к бюджетным назначениям (5200, 0 тыс. руб.). Проведен капитальный ремонт недвижимого имущества в двух центрах занятости, что соответствует плановому показателю.

Всего в ГП «Содействие занятости населения Тверской области» на 2013–2018 годы» предусмотрено 116 показателей, из которых, по данным отчета о реализации программы, достигнуты 114 показателей (98,2%). Обобщенная информация представлена в следующей таблице.

Наименование	Количество показателей в отчете о реализации Программы				
Паименование	план	факт			
Показатели стратегических целей (2)	6	6			
Показатели тактических задач (11)	25	25			
Показатели мероприятий (37)	57	55			
Показатели административных мероприятий (18)	28	28			
Итого:	116	114			

Следует отметить, что в ГП «Содействие занятости населения Тверской области» на 2013–2018 годы» предусмотрены только относительные показатели цели Программы «Обеспечение государственных гарантий граждан в области занятости населения», определить достоверность которых невозможно без предварительного получения исходных данных, которые в программе (и отчете о ее реализации) не приводятся. Оценка достоверности целевых показателей отчета по вышеназванной цели Программы была проведена на основании данных статистики и дополнительных данных, представленных Главным управлением по труду и занятости населения Тверской области.

Согласно отчету по ГП, все **показатели цели** программы «Обеспечение государственных гарантий граждан в области занятости населения» исполнены:

уровень безработицы в среднем за год (по методологии Международной организации труда) в 2014 году составил 5,3% (38045 чел.) экономически активного населения (712500 чел.), что соответствует плановому показателю;

уровень регистрируемой безработицы в среднем за год в 2014 году составил 0,9% (6691 чел.) экономически активного населения (712500 чел.), что меньше на 0,1 процентного пункта по сравнению с прогнозом на 2014 год и с уровнем прошлого года (1,0%);

отношение среднегодовой численности незанятых граждан, зарегистрированных в органах службы занятости в целях поиска подходящей работы (8364 чел.), к количеству заявленных свободных рабочих мест и вакантных должностей (17552 чел.) составило в 2014 году 0,5 единицы в расчете на одну вакансию, что на 0,1 единицы, или 16,7%, меньше планового показателя и показателей 2012–2013 годов (0,6 единиц в расчете на одну вакансию);

коэффициент напряженности на рынке труда (отношение среднегодовой численности безработных (по методологии МОТ – 38045 чел.) к среднегодовому числу вакансий, заявленных работодателями в центры занятости (17552 ед.), по оценке Главного управления по труду и занятости населения Тверской области, в 2014 году составил 2,2 единицы, что соответствует плановому показателю на 2014 год и на 0,1 единицы выше аналогичного показателя 2013 года.

Не достигнуты результативные показатели мероприятий:

- численность безработных граждан, участвующих в оплачиваемых общественных работах, составила 2709 человек, что на 265 человек, или 8,9%, меньше запланированного показателя (2974 чел.). Согласно Отчету о реализации ГП возможность для участия в общественных работах предоставлена всем желающим;
- численность переселенцев, получивших компенсацию расходов по нострификации дипломов, получению сертификатов специалиста, повышению профессионального уровня специалистов в области здравоохранения, составила 4

человека при плане 5,0 чел., что обусловлено заявительным характером предоставления услуги.

Согласно отчету о реализации ГП «Содействие занятости населения Тверской области» на 2013–2018 годы» за 2014 год, планирование и реализация программы в отчетном периоде признаны высокоэффективными.

По подразделу 0404 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» расходы осуществлены Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области в рамках 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 29.12.2014 № 719-пп), в сумме 3159,9 тыс. руб., или 100% от утвержденных бюджетных ассигнований.

В IV квартале 2014 г. расходы исполнены в сумме 1782,2 тыс. руб., или 46,9% от годового исполнения по данному подразделу.

Динамика исполнения расходов по подразделу 0404 представлена в диаграмме.



По сравнению с 2013 годом расходы уменьшены на 236,2 тыс. руб., или на 7%.

По данному подразделу в закон о бюджете внесено одно изменение, в результате которого расходы на воспроизводство минерально-сырьевой базы сокращены по сравнению с первоначально утвержденными (3500,0 тыс. руб.) на 340,0 тыс. руб., или на 9.7%.

Расходы данного подраздела в полном объеме осуществлены на производство маркшейдерских работ в рамках задачи «Обеспечение воспроизводства минерально-сырьевой базы Тверской области».

Министерством заключен государственный контракт № 15 от 03.02.2014 г. (дополнительное соглашение от 19.08.2014 г.) с ООО «Тверьдорпроектстрой» на сумму 3159,9 тыс. руб. на выполнение следующих работ на площади 81 га: маркшейдерские работы по пространственно-геометрическим измерениям параметров открытой разработки полезных ископаемых (песка, гравия и т.п.) на разрабатываемых участках недр Тверской области; обработка топографо-геодезических измерений; инженерногеологические работы по определению объема извлеченного полезного ископаемого; сметные работы по расчету стоимости рекультивации нарушенных участков недр вне границ горного отвода.

Согласно отчету о реализации государственной программы в 2014 году, площадь обследованных объектов составила 187 га (100% планового значения показателя), которая определена нарастающим итогом с учетом показателя 2013 года (106 га).

В целом по задаче «Обеспечение воспроизводства минерально-сырьевой базы Тверской области» из трех показателей достижения результата не выполнен один показатель — уровень выполнения прогноза платежей за пользование недрами, зачисляемых в областной бюджет Тверской области (индекс достижения планового значения показателя 0,362).

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы областного бюджета Тверской области за 2014 год исполнены в объеме 1 911 541,7 тыс. руб., или 97,4% к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям (1 962 772,9 тыс. руб.), меньше на 51 231,2 тыс. руб., или на 2,6%.

По данному подразделу в закон о бюджете было внесено 5 изменений, в результате которых расходы на государственную поддержку в области сельского хозяйства в целом увеличены по сравнению с первоначально утвержденными (759 878,8 тыс. руб.) на 1 202 894,1 тыс. руб., или на 158,3%.

В том числе осуществлено увеличение расходов на сумму 901 752,3 тыс. руб. путем внесения изменений поправками к законопроекту без проведения финансово-экономической экспертизы Контрольно-счетной палатой Тверской области.

	Ассиг-я по сводной бюджетной	Исполнение на 01.01.2015		тения периода к м сводной росписи периода по	исполн-я, %- (гр.4-гр.5)	
Наименование показателя	росписи на 2015 год с учетом изм., тыс. руб.	Тыс. руб.	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи	леменняя предълживею периода к вссигнованиям сводной предълживею периода пс города предължива города предължива города предължива города предължива города предължива города предължива города предължива города предължива города предължива города предължива город город город город город город город город город город город город город город	Откл. уровня исполи-я, е пункты (гр.4-гр.5)	
1	2	3	4	5	6	
0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»	1 962 772,9	1 911 541,7	97,4	91,6	5,8	
Министерство сельского хозяйства Тверской области ГП «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013-2018 годы	1 548 625,7	1 520 155,9	98,2	90,0	8,2	
ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013-2018 годы	7927,8	7927,8	100,0	-	-	
Главное управление «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области						
ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013-2018 годы	333 932,3	329 572,1	98,7	98,7	-	
Расходы, не включенные в ГП Тверской области	300,0	300,0	100,0	-		
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	44 736,7	44 713,3	99,9	99,4	0,5	
Министерство строительства Тверской области ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013-2018 годы	1997,7	1949,0	97,6	-	-	
Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области ГП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013-2018 годы	196,0	196,0	100,0	100,0	-	
Министерство финансов Тверской области Расходы, не включенные в ГП Тверской области	25 056,7	6727,6	26,8	=	-	

1. **По Министерству сельского хозяйства Тверской области** расходы исполнены в объеме 1 528 083,7 тыс. руб., или 98,2% к бюджетным ассигнованиям (1 556 553,5 тыс. руб.), меньше на 28 469,8 тыс. рублей. За IV квартал исполнение расходов составило 33,7% к общему исполнению за год.

Расходы на реализацию ГП «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013—2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 608-пп (в ред. от 09.12.2014 № 626-пп), исполнены в объеме 1 520 155,9 тыс. руб., или 98,2% к бюджетным ассигнованиям (1 548 625,7 тыс. руб.), меньше на 28 469,8 тыс. руб.:

за счет средств областного бюджета Тверской области $-340\,674,9$ тыс. руб., или 94,0% к ассигнованиям бюджетной росписи ($362\,412,9$ тыс. руб.);

за счет субсидий из федерального бюджета -1179481,0 тыс. руб., или 99,4% к бюджетным ассигнованиям (1186212,8 тыс. руб.), меньше на 6731,8 тыс. рублей. Доля расходов за счет средств федерального бюджета в общих расходах на реализацию программы составила 77,6%.

Остатки межбюджетных трансфертов, образовавшиеся в результате неиспользования в 2014 году субсидий из федерального бюджета на поддержку агропромышленного комплекса, составили в сумме 36 351,5 тыс. руб., или 3,2% от объема поступивших средств, и возвращены в федеральный бюджет в январе 2015 года.

В Соглашении о предоставлении субсидий из федерального бюджета на поддержку сельскохозяйственного производства от 20.02.2014 № 249/17 (Доп. соглашение от 10.12.2014 № 5), заключенном между Министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Тверской области, предусмотрены субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства в 2014 году в объеме 90 060,0 тыс. рублей.

При этом законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (в

редакции от 09.12.2014 № 105-3O) на эти цели утверждены бюджетные ассигнования в сумме 67 690,3 тыс. руб., что меньше обязательств по соглашению на 22 369,7 тыс. рублей.

Субсидии из федерального бюджета по данному виду поддержки в 2014 году поступили в сумме 90 060,0 тыс. рублей. При этом не вносились изменения в бюджетную роспись, связанные с увеличением расходов на объем полученных субсидий из федерального бюджета сверх утвержденных в законе о бюджете в сумме 22 369,7 тыс. руб., что не соответствует требованиям статьи 232 Бюджетного кодекса РФ.

В разрезе подпрограмм исполнение расходов сложилось следующим образом:

- на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства»* расходы исполнены в объеме 375 769,0 тыс. руб., или 97,6% к бюджетным ассигнованиям (385 190,0 тыс. руб.), из них за счет субсидий из федерального бюджета в сумме 267 676,1 тыс. руб., или 71,2% от исполнения по подпрограмме.

		Ассиг-я на	Исполнение на 01.01.2015			
Мероприятие программы	• • • • •		Тыс. руб.	% к ассиг-ям	Отклон., тыс. руб.	
Возмещение части затрат на приобретение элитных семян сельскохозяйственных культур	за счет средств областного бюджета	642,0	110,9	17,3	-531,1	
	за счет субсидий из федерального бюджета	3131,4	240,3	7,7	-2891,1	
Оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в	за счет средств областного бюджета	73 008,1	73 008,1	100,0	-	
области растениеводства	за счет субсидий из федерального бюджета	129 230,4	129 230,4	100,0	-	
Субсидии за приобретенную машиностроительную продукцию	за счет средств областного бюджета	21 885,1	19 356,7	88,5	-2528,4	
Возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие	за счет средств областного бюджета	5170,0	5170,0	100,0	-	
	за счет субсидий из федерального бюджета	23 845,9	20 871,7	87,5	-2974,2	
Возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развития	за счет средств областного бюджета	4740,0	4244,0	89,5	-496,0	
инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства	за счет субсидий из федерального бюджета	67 690,3	67 690,3	100,0	-	
Возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии,	за счет средств областного бюджета	368,4	368,4	100,0	-	
начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области растениеводства	за счет субсидий из федерального бюджета	1798,5	1798,4	100,0	-0,1	
Поддержка производства и переработки льна в рамках региональной целевой программы «Развитие	за счет средств областного бюджета	5834,9	5834,9	100,0	-	
льняного комплекса Тверской области на 2012-2015 годы»	за счет субсидий из федерального бюджета	47 845,0	47 845,0	100,0	-	

Из 7 направлений господдержки в рамках данной подпрограммы по 3 направлениям расходы за счет средств областного и федерального бюджетов исполнены на 100% к бюджетным ассигнованиям на 2014 год.

По другим направлениям выплата субсидий осуществлена в объеме фактически представленных документов получателями.

Из 29 показателей результативности указанной подпрограммы в 2014 году выполнен 21 показатель, по 8 показателям процент достижения планового значения составил от 37,5% до 95,7%.

Из них из 6 показателей результативности, установленных в программе по направлению – повышение доступности кредитных ресурсов, не обеспечено достижение 3-х показателей:

показатель результативности задачи 3 — объем инвестиционных кредитов (займов) на развитие растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства, принятых к субсидированию в текущем году, исполнен на 51,0%;

индексы достижения плановых значений показателей результативности мероприятий — количество с/х товаропроизводителей и организаций АПК, которым оказана государственная поддержка, составили 0,553 по краткосрочным кредитам и 0,821 по инвестиционным кредитам.

Таким образом, при использовании определенных в бюджете средств в сумме 72 860,3 тыс. руб. по указанному направлению поддержки в полном объеме не обеспечено

достижение заданных результатов, что не согласуется с требованиями ст. 158 Бюджетного кодекса РФ.

- на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства»* расходы исполнены в объеме 1 005 891,2 тыс. руб., или 98,5% к бюджетным ассигнованиям (1 021 573,2 тыс. руб.), из них за счет субсидий из федерального бюджета в сумме 899 202,2 тыс. руб., или 89,4%.

		Ассиг-я на	Исполнение на 01.01.2015			
Мероприятие программы	Финансирование расходов	2014 год с учетом изм., тыс. руб.	Тыс. руб.	% к ассиг- ям	Отклон., тыс. руб.	
Проведение работ по бонитировке сельскохозяйственных животных	за счет средств областного бюджета	250,0	250,0	100,0	-	
	за счет средств областного бюджета	11 821,3	11 791,1	99,7	-30,2	
Поддержка племенного животноводства	за счет субсидий из федерального бюджета	51 672,7	51 672,7	100,0	-	
Поддержка племенного крупного рогатого скота мясного направления	за счет субсидий из федерального бюджета	5193,7	5091,0	98,0	-102,7	
Субсидии на 1 килограмм реализованного и	за счет средств областного бюджета	32 631,8	18 872,3	57,8	-13759,5	
(или) отгруженного на собственную переработку молока	за счет субсидий из федерального бюджета	60 945,6	60 945,6	100,0	-	
Возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на	за счет средств областного бюджета	13 070,0	13 070,0	100,0	-	
развитие животноводства, переработки и реализации продукции животноводства	за счет субсидий из федерального бюджета	61 146,2	61 146,2	100,0	-	
Возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и	за счет средств областного бюджета	36 401,4	34 951,9	96,0	-1449,5	
развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства	за счет субсидий из федерального бюджета	691 626,5	691 626,5	100,0	-	
Возмещение части процентной ставки по	за счет средств областного бюджета	140,0	134,5	96,1	-5,5	
инвестиционным кредитам на строительство и реконструкцию объектов мясного скотоводства	за счет субсидий из федерального бюджета	749,0	749,0	100,0	-	
Возмещение части затрат сельскохозяйственных	за счет средств областного бюджета	857,6	800,6	93,4	-57,0	
товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области животноводства	за счет субсидий из федерального бюджета	4186,7	3909,0	93,4	-277,7	
Субсидии за молодняк КРС, реализованный на убой	за счет средств областного бюджета	6750,0	6750,0	100,0	-	
Поддержка молочного скотоводства в	за счет средств областного бюджета	20 068,5	20 068,5	100,0	-	
рамках региональной целевой программы «Развитие молочного скотоводства Тверской области на 2013-2018 годы»	за счет субсидий из федерального бюджета	24 062,2	24 062,2	100,0	-	

Из 10 направлений господдержки в рамках данной подпрограммы по 4 направлениям расходы исполнены в полном объеме к ассигнованиям бюджетной росписи на 2014 год.

Более низкий уровень исполнения расходов за счет средств областного бюджета сложился по остальным направлениям подпрограммы, что связано с выплатой субсидий в объеме фактически представленных документов получателями.

Из 32 показателей результативности указанной подпрограммы в 2014 году выполнены 14 показателей, по 18 показателям процент достижения планового значения составил от 58,8% до 99,8%.

Из них не обеспечено достижение показателей результативности по следующим направлениям:

поддержка племенного животноводства — из 5 показателей результативности не выполнены 2 показателя (индексы достижения плановых значений показателей результативности задачи 1 — удельный вес племенного скота в общем стаде и численность племенного поголовья сельскохозяйственных животных составили 0,833 и 0,813 соответственно);

государственная поддержка производства молока ИЗ 3 показателей результативности не выполнены 2 показателя (показатель результативности задачи 2 объем производства молока во всех категориях хозяйств исполнен на 87,8%; индекс достижения планового значения показателя результативности мероприятия – объем пересчете установленной реализации молока на молоко жирности) сельскохозяйственными организациями и крестьянскими (фермерскими) хозяйствами составил 0,921);

повышение доступности кредитных ресурсов – из 9 показателей результативности не выполнены три показателя (показатель результативности задачи 3 — объем инвестиционных кредитов (займов) на развитие животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства, принятых к субсидированию в текущем году, исполнен на 79,9%; индексы достижения плановых значений показателей результативности мероприятий — количество с/х товаропроизводителей и организаций АПК, которым оказана государственная поддержка, составили 0,588 по краткосрочным кредитам и 0,694 по инвестиционным кредитам).

Таким образом, при использовании определенных в бюджете средств в сумме 878 461,0 тыс. руб. по указанным направлениям поддержки в полном объеме не обеспечено достижение заданных результатов, что не согласуется с требованиями ст. 158 Бюджетного кодекса РФ.

- на реализацию мероприятий подпрограммы «Государственная поддержка малых форм хозяйствования на селе» расходы исполнены в объеме 17 684,0 тыс. руб., или 98,0% к бюджетным ассигнованиям (18 038,7 тыс. руб.), из них за счет субсидий из федерального бюджета в сумме 12 356,7 тыс. руб., или 69,9%.

Из 5 направлений господдержки в рамках данной подпрограммы по 4 направлениям расходы исполнены в полном объеме к ассигнованиям бюджетной росписи на 2014 год.

Низкий уровень исполнения расходов (59,9% к бюджетным ассигнованиям на 2014 год) сложился по возмещению части затрат крестьянских (фермерских) хозяйств, включая индивидуальных предпринимателей, при оформлении в собственность используемых ими земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения за счет средств областного бюджета – 50,3 тыс. руб. при бюджетных ассигнованиях в сумме 84,0 тыс. руб. и 42,0 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета при бюджетных ассигнованиях в сумме 70,2 тыс. рублей. При этом не обеспечено достижение показателя результативности: площадь земельных участков, оформленных в собственность КФХ, составила 42,6% от планового.

Не исполнен также показатель Задачи 1 «Количество крестьянских (фермерских) хозяйств и индивидуальных предпринимателей на конец года» — 85,6% (по плану — 1221 ед., фактически — 1045 ед.).

Субсидии выплачивались в объеме фактически представленных документов.

- на реализацию мероприятий подпрограммы «Создание общих условий функционирования сельского хозяйства Тверской области» расходы исполнены в объеме 61 394,4 тыс. руб., или 97,7% к бюджетным ассигнованиям (62 844,6 тыс. руб.), из них:

на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Тверской области «Центр развития агропромышленного комплекса Тверской области» – 46 836,8 тыс. руб., или 97,0% от бюджетных ассигнований (48 283,2 тыс. руб.), меньше на 1446,4 тыс. руб.;

на реализацию закона Тверской области от 10.01.2003 № 03-3О «О государственной поддержке кадрового потенциала сельскохозяйственных организаций и крестьянских (фермерских) хозяйств Тверской области» в части денежных выплат молодым специалистам — 13 511,4 тыс. руб., или 100,0% к бюджетным ассигнованиям. Количество получателей дополнительных выплат в 2014 году составило 199 чел., или 100,0% к плановому показателю;

- на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Тверской области»* на предотвращение выбытия из сельскохозяйственного оборота сельскохозяйственных угодий за счет проведения культуртехнических работ расходы исполнены в объеме 738,1 тыс. руб., или 69,6% к бюджетным ассигнованиям (1061,0 тыс. руб.);
- в рамках *обеспечивающей подпрограммы* расходы по центральному аппарату Министерства исполнены в сумме 58 679,3 тыс. руб., или 97,9% к бюджетным ассигнованиям (59 918,2 тыс. руб.), меньше на 1238,9 тыс. рублей.

Исполнение государственной программы «Сельское хозяйство Тверской области»

на 2013–2018 годы в разрезе подпрограмм представлено на диаграмме.



Согласно отчету о реализации государственной программы «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы, оценка эффективности реализации данной государственной программы — высокоэффективные планирование и реализация государственной программы в отчетном периоде.

В то же время плановые значения показателей эффективности цели 1 «Повышение конкурентоспособности продукции агропромышленного комплекса Тверской области на внутреннем рынке» не достигнуты ни по одному из показателей:

- индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах) составил 99,2% при плановом значении показателя 105,6%;
- индекс производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах) -97,1% при плановом значении показателя 100,3%;
- индекс производства продукции животноводства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах) составил 100,6% при плановом значении показателя 110,1%;
- индекс физического объема инвестиций в основной капитал сельского хозяйства составил 62,3% при плановом значении показателя 104,1%.

Указанная цель достигается решением 17 задач, плановые значения показателей результативности которых достигнуты по 21 показателю из 31-го, по 10 показателям процент достижения планового значения составил от 51,0% до 96,3%.

Всего из 56 показателей результативности мероприятий плановые значения показателей достигнуты по 36 показателям.

Следует отметить, что в качестве показателя результативности в отношении федеральных средств по направлениям поддержки в госпрограмме в сумме 1 179 481,0 тыс. руб. (77,6% в общих расходах на реализацию программы) определено привлечение средств федерального бюджета на 1 рубль средств областного бюджета. При этом данный показатель характеризует выполнение управленческих функций распорядителя, а не конечный результат использования бюджетных средств.

Вместе с тем в государственной программе не обеспечена преемственность показателей результативности и (или) значения целевых показателей не согласованы с показателями, установленными в соглашении с Минсельхозом РФ о предоставлении субсидий из федерального бюджета на поддержку сельскохозяйственного производства.

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 02.12.2014 № 610-пп), на проведение работ по обустройству бесхозяйных сибиреязвенных скотомогильников расходы исполнены в объеме 7927,8 тыс. руб., или 100,0% к бюджетным ассигнованиям. Показатель результативности «количество ежегодно обустроенных сибиреязвенных скотомогильников» в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 18.07.2012 № 409-рп составил 35 единиц и выполнен в полном объеме.

2. По Главному управлению «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области расходы областного бюджета в 2014 году исполнены в рамках реализации ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013–2018 годы в сумме 329 572,1 тыс. руб., или на

98,7% к бюджетным ассигнованиям на 2014 год (333 932,3 тыс. руб.), меньше на 4360,2 тыс. руб., или на 1,3%.

В IV квартале 2014 года исполнение расходов областного бюджета Тверской области по Главному управлению составило 78 042,3 тыс. руб., или 23,7% общего исполнения за год.

В разрезе подпрограмм и мероприятий расходы исполнены:

- на реализацию подпрограммы *«Предупреждение особо опасных заболеваний животных на территории Тверской области»* — 281 287,1 тыс. руб., или 100,0% к бюджетным ассигнованиям, из них:

субсидии бюджетным учреждениям ветеринарии Тверской области на оказание государственных услуг (выполнение работ) в рамках государственного задания в сумме 274 982,5 тыс. руб., или 100,0% к бюджетным ассигнованиям.

Согласно сводному отчету о выполнении государственных заданий государственными бюджетными учреждениями ветеринарии Тверской области за 2014 год использованы субсидии в сумме 269 713,7 тыс. руб., или 98,1%, меньше на 5268,8 тыс. рублей.

Основной работой, утвержденной госзаданием, определено «Проведение противоэпизоотических мероприятий против особо опасных болезней на территории Тверской области». План по проведению ветеринарно-санитарных обработок выполнен на 104,1% (план — 4531,5 тыс. ветеринарно-санитарных обработок животных; факт — 4715,9 тыс. обработок), больше на 184,4 тыс. обработок.

Вместе с тем за 2014 год имеет место невыполнение плановых объемов государственного задания по следующим подведомственным учреждениям: Конаковской СББЖ – 67,3%, Кимрской СББЖ – 96,8%, Максатихинской СББЖ – 99,3%, Рамешковской СББЖ – 99,5%.

При этом Главным управлением решение о сокращении размера субсидии и частичном возврате предоставленной в 2014 году субсидии в областной бюджет Тверской области по факту выполнения госзадания не принималось.

субсидии бюджетным учреждениям на иные цели -1257,1 тыс. руб., или 100,0% от бюджетных ассигнований.

субвенции на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Тверской области по организации проведения на территории Тверской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных — 5000,0 тыс. руб., или 100,0% от бюджетных ассигнований.

При этом индекс достижения планового значения показателя результативности «Количество безнадзорных животных ежегодно подлежащих отлову» составил 0,674 (отловлено 1008 безнадзорных животных при плане 1495). Не осуществлен отлов безнадзорных животных администрацией города Твери по причине расторжения заключенных муниципальных контрактов с ООО «Политекс».

В соответствии с п. 5 Порядка предоставления местным бюджетам и расходования ими субвенций из областного бюджета Тверской области на осуществление отдельных государственных полномочий Тверской области по организации проведения на территории Тверской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 23.07.2013 № 336-пп (в ред. от 12.03.2014), субвенции перечисляются единовременно в срок до 1 марта текущего финансового года в объеме средств, предусмотренных Главному управлению на данное направление расходования, законом Тверской области об областном бюджете Тверской области на соответствующий финансовый год и плановый период.

Однако органами местного самоуправления г. Твери в 2014 году расходование субвенций не осуществлялось, мероприятия по регулированию численности безнадзорных животных на территории муниципального образования не проведены.

- 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 (субсидии на иные цели) 1080,0 тыс. руб., или 100% к бюджетным ассигнованиям (приобретен ДУК для Торопецкой СББЖ);

размещение информационных материалов в СМИ -20,0 тыс. руб., или 39,9% к бюджетным ассигнованиям (50,0 тыс. руб.), меньше на 30,0 тыс. руб. из-за отсутствия информационного повода (благополучие Тверского региона по АЧС);

- в рамках подпрограммы «Предупреждение возникновения и распространения сибирской язвы от почвенных очагов на территории Тверской области» на проведение работ по обустройству бесхозяйных сибиреязвенных скотомогильников — 67,9 тыс. руб., или 1,9% к бюджетным ассигнованиям (3440,6 тыс. руб.), меньше на 3372,7 тыс. рублей. Средства израсходованы на оплату услуг ГУП «Тверьоблстройзаказчик» по ведению строительного контроля. Не осуществлялась оплата работ по обустройству скотомогильников, выполненных подрядной организацией в 2013 году, исполнение обязательств сторонами контрактов является предметом судебного спора.

Согласно отчету о реализации государственной программы «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013–2018 годы, оценка эффективности реализации данной государственной программы — высокоэффективные планирование и реализация государственной программы в отчетном периоде.

Следует отметить, что из 33 показателей результативности программы в 2014 году выполнены 25 показателей, или 75,8%. Не обеспечено достижение плановых значений 8-ми показателей результативности, из них:

по задачам программы – по 2-м из 6-ти показателей уровень выполнения плановых значений составил 91,1% и 91,7%;

по мероприятиям (административным мероприятиям) — не достигнуты плановые значения по 6-ти из 25-ти показателей.

- в рамках *обеспечивающей подпрограммы* расходы по центральному аппарату Главного управления «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области составили 47 117,1 тыс. руб., или 98,0% к бюджетным ассигнованиям (48 072,1 тыс. руб.).
- 3. По Главному управлению «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области расходы областного бюджета в 2014 году 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 23.12.2014 № 674-пп), исполнены в сумме 44 713,3 тыс. руб., или на 99,9% к бюджетным ассигнованиям (44 736,7 тыс. руб.), меньше на 23,4 тыс. рублей.
- В IV квартале 2014 года исполнение расходов областного бюджета Тверской области по Главному управлению составило 15 004,1 тыс. руб., или 33,6% общего исполнения за год.

В рамках подпрограммы «Региональный государственный надзор за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» на обеспечение специальной печатной продукцией и государственными регистрационными знаками расходы исполнены в сумме 1090,0 тыс. руб., или 100,0% к бюджетным ассигнованиям.

Из 28 показателей результативности данной подпрограммы в 2014 году выполнены 20 показателей, по 8 показателям процент достижения планового значения составил от 84,8% до 99,9%;

- в рамках обеспечивающей подпрограммы расходы по центральному аппарату Главного управления в сумме 43 622,4 тыс. руб., или 99,9% к бюджетным ассигнованиям (43 645,8 тыс. руб.).
- **4.** По Министерству строительства 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 2014 год, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 02.04.2014 № 177-пп, исполнение расходов составило 1949,0 тыс. руб. (Вышневолоцкая СББЖ — 1286,0 тыс. руб., Рамешковская СББЖ — 663,0 тыс. руб.), или 97,6% к бюджетным ассигнованиям (1997,7 тыс. руб.), меньше на 48,7 тыс. руб., или 2,4%, — экономия по результатам торгов.

5. По Министерству природных ресурсов и экологии Тверской области расходы исполнены в полном объеме в сумме 196,0 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета на организацию, регулирование и охрану водных биологических ресурсов 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 29.12.2014 № 719-пп).

Плановые значения показателей результативности по мероприятию «Реализация комплекса мероприятий по охране водных биологических ресурсов» исполнены в полном объеме.

6. По Министерству финансов Тверской области расходы на прочие выплаты по обязательствам государства исполнены в объеме 6727,6 тыс. руб., или на 26,8% к бюджетным ассигнованиям (25 056,7 тыс. руб.), меньше на 18 329,1 тыс. руб., или на 73,2%.

Бюджетные ассигнования на 2014 год в сумме 25 056,7 тыс. руб. были предусмотрены для оплаты по исполнительным листам, в соответствии с которыми с Тверской области в лице Министерства финансов Тверской области за счёт казны Тверской области взыскиваются средства с целью возмещения ущерба, понесённого в результате отчуждения животных при ликвидации вспышки африканской чумы свиней на территории Тверской области:

6784,2 тыс. руб. (в т.ч.: 6727,6 тыс. руб. – сумма ущерба; 56,6 тыс. руб. – гос. пошлина) – в пользу ООО «Заволжский мясокомбинат» в соответствии с исполнительным листом от 28.03.2014 № A66-5332/2013;

18 272,5 тыс. руб. — в пользу ОАО племзавод «Заволжское» согласно Решению Арбитражного суда Тверской области от 04.04.2014 № А66-5624/2013 и проекту мирового соглашения, предусматривающего поэтапную реструктуризацию задолженности в сумме 218 011,8 тыс. руб. (IV квартал 2014 года — 18 272,5 тыс. руб.).

Постановлением Арбитражного суда северо-западного округа г. Санкт-Петербург 25.12.2014 года дело о возмещении ущерба в пользу ОАО племзавод «Заволжское» направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Тверской области, мировое соглашение не было заключено.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» кассовое исполнение в рамках 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 29.12.2014 № 719-пп), составило 34 902,1 тыс. руб., или 76,7% от утвержденных бюджетных ассигнований (45 500,9 тыс. руб.), что меньше на 10 598,8 тыс. руб., или на 23,3%, из них за счет средств из федерального бюджета – 26 831,2 тыс. руб. (73,8%); за счет средств областного бюджета – 8070,9 тыс. руб. (88,4%).

При этом расходы в IV квартале 2014 года составили 34 713,6 тыс. руб., или 99,5% годового исполнения, что свидетельствует о неритмичном исполнении бюджета.

Динамика исполнения расходов по подразделу 0406 представлена в диаграмме.



Расходы по подразделу 0406 «Водное хозяйство» за последние 3 года имеют отрицательную динамику.

По сравнению с 2013 годом расходы по подразделу в 2014 году уменьшились на 17% в основном за счет сокращения средств из федерального бюджета на реализацию мероприятий ФЦП «Развитие водохозяйственного комплекса РФ в 2012–2020 годах» (на проведение капитального ремонта гидротехнических сооружений).

По данному подразделу в закон о бюджете внесено три изменения, в результате которых расходы на водное хозяйство увеличены по сравнению с первоначально утвержденными (28 959,1 тыс. руб.) на 16 541,8 тыс. руб., или на 57,1 % (в основном за счет средств федерального бюджета).

Все расходы по подразделу 0406 предусмотрены в рамках реализации подпрограммы «Повышение эффективности использования природно-ресурсного потенциала с учетом сохранения и восстановления экосистем», в том числе в разрезе задач и мероприятий подпрограммы:

1. Для реализации задачи «Обеспечение безопасности ГТС и предотвращение негативного воздействия вод на территории Тверской области» осуществлены расходы на выполнение следующих мероприятий:

Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области:

1.1. на проведение капитального ремонта ГТС, находящихся в муниципальной собственности, в сумме 5468,9 тыс. руб., или 58% бюджетных ассигнований (9427,3 тыс. руб.), что меньше на 3958,4 тыс. руб., в том числе:

за счет субсидии из федерального бюджета в рамках Φ ЦП «Развитие водохозяйственного комплекса РФ в 2012-2020 годах» — 3876,1 тыс. руб., или 56,1% от бюджетных ассигнований (6910,0 тыс. руб.), что меньше на 3033,9 тыс. руб., или на 43,9%;

за счет средств областного бюджета -1592,8 тыс. руб., или 63,3% от бюджетных ассигнований (2517,3 тыс. руб.), что меньше на 924,5 тыс. руб., или на 36,7%.

Распределение субсидий из областного фонда софинансирования расходов на реализацию расходных обязательств муниципальных образований Тверской области по осуществлению капитального ремонта гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, в 2014 году утверждено постановлением Правительства Тверской области 02.09.2014 № 443-пп (в ред. от 11.11.2014 № 570-пп).

Средства направлены на субсидирование муниципальных образований в соответствии с актами выполненных работ:

	Средства ФБ			Средства ОБ			
Наименование получателя	БА на тек. фин. год	Исполнено	% исп.	БА на тек. фин. год	Исполнено	% исп.	
Администрация Максатихинского района Тверской области (ГТС на ручье б/н приток р. Тихвинка у д. Каликино – завершен)	3 932,7	3 778,4	96,1	1 355,1	1292,3	95,4	
Финансовый отдел администрации Нелидовского района Тверской области (ГТС на р. Семиковка)	ı			188,6	188,5	99,9	
Муниципальное учреждение "Администрации Селиховского сельского поселения" (ГТС – плотина на р. Донховка переходящий на 2015 год)	2 938,7	97,7	3,3	973,6	112,0	11,5	
Итого:	6 871,4	3876,1	56,4	2 517,3	1 592,8	63,3	

Доля отремонтированных объектов в 2014 году составила 13%, или 100% от планового показателя.

Министерством строительства Тверской области:

- 1.2. на укрепление береговой полосы на месте впадения р. Тверцы в р. Волга (вдоль Свято-Екатерининского женского монастыря) в сумме 9913,0 тыс. руб., или 93,9% бюджетных ассигнований, что меньше на 643,3 тыс. рублей. В том числе:
- за счет средств федерального бюджета, предоставленных в рамках реализации ФЦП «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012–2020 годах», 4655,9 тыс. руб., или 90,1% годовых назначений (5166,5 тыс. руб.), что меньше на 510,6 тыс. руб.;
- за счет средств областного бюджета в сумме 5257,1 тыс. руб., или 97,5% годовых назначений (5389,8 тыс. руб.), что меньше на 132,7 тыс. руб. (см. раздел Адресная инвестиционная программа).

В результате выполнения указанных мероприятий в целом по задаче «Обеспечение безопасности ГТС и предотвращение негативного воздействия вод на территории Тверской области» бюджетные средства освоены на сумму 15 381,9, или на 77% от планового объема задачи (19 983,6 тыс. руб.). При этом количественный показатель задачи — доля объектов, находящихся в удовлетворительном состоянии, достиг объема планового значения показателя (48%).

- 2. Для реализации задачи «Охрана водных объектов или их частей, предотвращение негативного воздействия вод и ликвидация его последствий в отношении водных объектов, находящихся в федеральной собственности и расположенных на территории Тверской области» Министерством природных ресурсов Тверской области осуществлялись следующие мероприятия:
- 2.1. за счет субвенций из федерального бюджета на осуществление отдельных полномочий РФ в области водных отношений в сумме 18 299,2 тыс. руб., или 75,3% от бюджетных ассигнований (24 296,2 тыс. руб.), что меньше на 5997,0 тыс. руб., или на 24,7%, в том числе по мероприятиям:
- на предоставление водных объектов или их частей, находящихся в федеральной собственности и расположенных на территориях субъектов РФ, в пользование на основании 43 (100%) договоров водопользования, решений о предоставлении водных объектов в пользование 277,0 тыс. руб., или 80,5% от объема финансового обеспечения, установленного государственной программой. Доля водопользователей, осуществляющих использование водных объектов на основании договоров водопользования, решений о предоставлении водных объектов в пользование в 2014 году составила 98,8%, что соответствует плановому значению;
- на осуществление мер по охране водных объектов или их частей, находящихся в федеральной собственности и расположенных на территориях субъектов РФ, 17 581,3 тыс. руб., или 75,1% от объема финансового обеспечения, предусмотренного Программой. При этом количественные показатели достигли планового значения протяженность установленных границ водоохранных зон защитных полос водных объектов составила 600 км; протяженность закрепленных водоохранных зон и прибрежных защитных полос 1998 км, протяженность расчищенных русел рек Тверской области составила 3 км;
- на предпаводковое и послепаводковое обследования паводкоопасных территорий Тверской области на участках водных объектов протяженностью в 18 км (100%) расходы составили 440,9 тыс. руб., или 82,5% от объема финансового обеспечения, установленного государственной программой.

Неполное исполнение средств по указанным мероприятиям обусловлено экономией бюджетных средств, сложившейся по результатам торгов. Неиспользованный остаток средств федерального бюджета в сумме 5997,0 тыс. руб. возвращен в доход федерального бюджета;

2.2. на проведение наблюдений за состоянием дна, берегов водных объектов или их частей, расположенных на территории Тверской области, — 1221,0 тыс. руб., или 100%.

Протяженность участков водных объектов, на которых проведены наблюдения за состоянием дна берегов, составила 26 км (100% планового показателя);

В результате выполнения указанных мероприятий в целом по задаче *«Охрана водных объектов или их частей, предотвращение негативного воздействия вод и ликвидация его последствий в отношении водных объектов, находящихся в федеральной собственности и расположенных на территории Тверской области»* бюджетные средства освоены на сумму 19 520,2 или на 76,5% от планового объема задачи (25 517,3 тыс. руб.). При этом количественные показатели задачи достигли планового значения:

доля водохозяйственных участков, класс качества которых (по индексу загрязнения вод) повысился, в общем количестве водохозяйственных участков, расположенных на территории субъекта РФ, составила 22,2%;

доля закрепленных водоохранных зон и прибрежных защитных полос в общей протяженности установленных водоохранных зон -100%.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» по Министерству лесного хозяйства Тверской области на реализацию ГП «Лесное хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 618-пп (в ред. от 16.12.2014 № 639-пп), исполнение составило 518 458,8 тыс. руб., или 99,2% к бюджетным ассигнованиям (522 388,8 тыс. руб.), что меньше на 3929,9 тыс. руб., из них за счет средств из федерального бюджета — 326 803,3 тыс. руб. (99,4%); за счет средств областного бюджета — 191 655,5 тыс. руб.(99%).

В IV квартале 2014 года исполнение расходов по Министерству составило 184 780,7 тыс. руб., или 35,6% общего исполнения за год.

Динамика исполнения расходов по подразделу 0407 представлена в диаграмме.



По данному подразделу в закон о бюджете внесено пять изменений, в результате которых расходы на лесное хозяйство в целом увеличены по сравнению с первоначально утвержденными (507 393,8 тыс. руб.) на 14 995,0 тыс. руб., или на 3% (в том числе на приобретение специализированной лесопожарной техники и оборудования, разработку долгосрочной концепции развития лесного комплекса Тверской области, на реализацию мероприятий по лесному семеноводству).

Средства областного бюджета по подразделу 0407 направлены на выполнение мероприятий:

- 1. В рамках подпрограммы «Эффективное и ответственное использование лесов Тверской области»:
- 1.1. на разработку долгосрочной концепции развития лесного комплекса Тверской области 3800,0 тыс. руб., или 100% от бюджетных ассигнований;
- 1.2. на финансовое обеспечение деятельности 11 государственных казенных учреждений (лесничеств) 285 864,9 тыс. руб., или 99,4% от бюджетных ассигнований (287 648,6 тыс. руб.), меньше на 1783,7 тыс. руб., или на 0,6%, из них:
- за счет субвенции из федерального бюджета на реализацию отдельных полномочий в области лесных отношений $-175\,152,5\,$ тыс. руб., или 100%;
 - за счет средств областного бюджета 110 712,4 тыс. руб., или 98,4%, меньше на

1780,4 тыс. рублей.

В результате деятельности лесничеств в 2014 году заключено 8841,0 договоров купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд граждан (87,2%) при плановом показателе 10140 договоров; доля недоимок в областной бюджет по администрируемым платежам составила 8,1% при плановом значении 10%, в федеральный бюджет — 8,6% при плане 10%; 38 работников повысили квалификацию (100% от планового показателя);

- 1.3. на обеспечение своевременного проведения лесоустройства за счет субвенции из федерального бюджета на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений 44416,9 тыс. руб., или 100%. В результате доля площади лесного фонда с материалами лесоустройства в пределах ревизионного периода составила 77,6% (в объеме планового значения показателя).
 - 2. В рамках подпрограммы «Воспроизводство и защита лесов Тверской области»:

на мероприятия в области лесных отношений за счет субвенции из федерального бюджета на реализацию отдельных полномочий в области лесных отношений $-16\,648,6$ тыс. руб., или 90,7% от бюджетных ассигнований ($18\,363,7$ тыс. руб.), меньше на 1715,1 тыс. руб., или на 9,3%, в том числе на реализацию комплекса мероприятий:

- по уходу за лесом 7588,5 тыс. руб., или 87,5% от объема финансового обеспечения госпрограммы (8668,8 тыс. руб.), меньше на 1080,3 тыс. руб., или на 12,5%. Неполное освоение средств сложилось за счет невыполнения исполнителями полного объема работ по заключенным государственным контрактам. В результате площадь проведенного осветления составила 1084,2 га, или 86,7% планового значения показателя (1250 га), площадь проведенной прочистки в объеме планового показателя 81,1 га;
- по лесовосстановлению 5982,3 тыс. руб., или 98,4% от объема финансового обеспечения госпрограммы (6076,5 тыс. руб.), меньше на 94,2 тыс. руб., или на 1,6%. Оплата расходов произведена за выполненные работы с учетом особенностей оплаты работ по созданию культур, приживаемость которых установлена ниже 95% на площади 17 га. Создание лесных культур проведено на площади 550,6 га, или 100,1% от плана (550,3 га);
- по лесному семеноводству 1983,4 тыс. руб., или 78,6% от объема финансового обеспечения госпрограммы (2524,0 тыс. руб.), меньше на 540,6 тыс. руб., или на 21,4%. Причиной неполного исполнения бюджетных средств является экономия средств по результатам проведения электронных торгов. Уход за лесосеменными плантациями проведен на площади 56,5 га (в объеме планового значения показателя), разработан рабочий проект для закладки лесосеменной плантации в ГКУ «Торопецкое лесничество Тверской области»;
- по защите леса в части проведения мероприятия по локализации и ликвидации очагов вредных организмов на площади 684 га (в объеме планового показателя) на сумму 1094,4 тыс. руб., или 100% объема финансового обеспечения госпрограммы.
 - 3. В рамках подпрограммы «Охрана лесов Тверской области от пожаров»:
- 3.1. на предоставление субсидии ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес» на выполнение государственных работ 105 389,3 тыс. руб., или 100% от бюджетных ассигнований, из них за счет субвенции из федерального бюджета на реализацию отдельных полномочий в области лесных отношений 45 605,1 тыс. руб., за счет средств областного бюджета 59 784,2 тыс. рублей.

Согласно отчету о выполнении государственного задания ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес» (размещенному на официальном сайте Министерства лесного хозяйства Тверской области), остатки неиспользованной субсидии на выполнение государственных работ в ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес» на 31.12.2014 года составили 1257,9 тыс. руб., или 1,2% объема предоставленной субсидии, из них средства областного бюджета — 610,6 тыс. руб., средства федерального бюджета — 647,3 тыс. рублей. В 2014 году все 16 показателей выполнения работ по охране лесов от пожаров на территории лесного фонда Тверской области площадью 4875,6 тыс. га выполнены в полном объеме.

Следует отметить, что в государственной программе «Лесное хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы нашли отражение только 4 показателя из 16 показателей,

3.2. на приобретение специализированной лесопожарной техники и оборудования в форме субсидий на иные цели ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес» — 6179,7 тыс. руб., или 100% бюджетных ассигнований, из них за счет средств федерального бюджета — 5783,0 тыс. руб., за счет средств областного бюджета — 396,7 тыс. рублей.

Неиспользованный остаток субсидии ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес» за счет субсидии из федерального бюджета составил 5531,0 тыс. руб., который сложился, согласно пояснению Министерства, в связи с расторжением заключенного государственного контракта с ООО «Пеликан вэн» на поставку вахтового автомобиля в количестве 4 шт. по причине существенного удорожания спецтехники заводом-изготовителем.

При этом, согласно отчету о реализации государственной программы «Лесное хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы, показатели реализации вышеуказанного мероприятия — доля бюджетных средств освоенных за счет средств федерального бюджета (100%), количество единиц приобретенной специализированной лесопожарной техники и оборудования (4 шт.) — выполнены в полном объеме.

Данный факт свидетельствует об отсутствии надлежащей увязки целевых показателей и финансовых ресурсов на их выполнение, что не соответствует принципам бюджетирования, ориентированного на результат.

Следует отметить, что исходя из фактического значения показателя — доля бюджетных средств освоенных за счет средств федерального бюджета, при наличии неиспользованного остатка иной субсидии в сумме 5531,0 тыс. руб. данный показатель характеризует объем предоставленных средств Министерством подведомственному учреждению, а не конечную цель использования бюджетных средств;

3.3. на реализацию комплекса мероприятий по противопожарному обустройству лесов за счет субвенции из федерального бюджета на реализацию отдельных полномочий в области лесных отношений — 2148,4 тыс. руб., или 89,8% от бюджетных ассигнований (2392,5 тыс. руб.), что меньше на 244,1 тыс. руб., или на 10,2%. Причинами неполного освоения бюджетных средств являются экономия средств по результатам проведения электронных торгов (149,4 тыс. руб.), невыполнения полного объема работ по заключенным государственным контрактам (94,7 тыс. руб.).

Согласно отчету о реализации государственной программы «Лесное хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы, в 2014 году созданы и обновлены противопожарные минерализованные полосы на 1636,4 км (90,5%) при плане 1808 км; установлены 164 (92,1%) стенда и указателя, содержащих информацию о мерах пожарной безопасности в лесах, при плановом значении показателя 178 шт.; отремонтированы лесные дороги – 31,7 км (97,8%) при плане 32,4 км.

4) В рамках обеспечивающей подпрограммы:

на обеспечение деятельности Министерства лесного хозяйства Тверской области – 54 011,0 тыс. руб., или 99,7% от бюджетных ассигнований (54 197,9 тыс. руб.), что меньше на 186,9 тыс. рублей.

Согласно Отчету о реализации ГП, оценка эффективности реализации данной государственной программы — высокоэффективные планирование и реализация государственной программы в отчетном периоде.

Необходимо отметить, что при освоении финансового обеспечения программной части государственной программы на 99,2% не обеспечено достижение плановых значений 9 показателей результативности из 40 установленных в госпрограмме, из них:

по цели Программы – по 2-м из 3-х показателей уровень выполнения плановых значений составил 95,6% и 66,2%;

по 6-ти задачам – не достигнуты плановые значения по 2-м из 14-ти показателей;

по 13-ти мероприятиям – не достигнуты плановые значения по 5-ти из 23-х показателей.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы исполнены в объеме 220 462,6 тыс. руб., или на 82,0% к бюджетным ассигнованиям (268 840,8 тыс. руб.), что меньше на

48 378,2 тыс. руб., или на 18,0%.

В течение 2014 года в закон о бюджете по данному подразделу было внесено четыре изменения, в результате которых объем бюджетных ассигнований относительно первоначального (243 434,2тыс. руб.) увеличился на 25 406,6 тыс. руб., или на 10,4%.

	Ассиг-я по сводной бюджетной	Исполнен 01.01.20		нения предълдущего в к ассигнованиям бюджетной росписи лдущего периода	Откл. уровня исполн-я, %-е пункты (гр.4-гр.5)	
Наименование показателя	росписи на 2014 год с учетом изм., тыс. руб.	Тыс. руб.	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи	% исполнения п периода к ассил сводной бюджет предыдущего		
1	2	3	4	5	6	
Подраздел 0408 «Транспорт»	268 840,8	220 462,6	82,0	77,0	5,0	
Министерство транспорта Тверской области:	239 312,8	216 961,9	90,7	91,0	-0,3	
ГП «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2013-2018 годы	228 062,8	205 768,1	90,2	91,0	-0,8	
ГП Тверской области «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013-2018 годы	11 250,0	11 193,8	99,5	-		
Министерство промышленности и информационных технологий Тверской области ГП «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014-2019 годы — 2014 год, ГП «Информационное общество и информационные технологии» на 2013-2018 годы — 2013 год	29 528,0	3 500,7	11,9	89,5	-77,6	

- **1. По Министерству транспорта Тверской области** расходы за 2014 год исполнены в сумме 216 961,9 тыс. руб., или на 90,7% к бюджетным ассигнованиям (239 312,8 тыс. руб.), что меньше на 22 350,9 тыс. руб., или на 9,3%. Из них:
- 1.1. В рамках реализации **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 16.12.2014 № 638-пп), расходы за 2014 год исполнены в сумме 205 768,1 тыс. руб., или на 90,2% к бюджетным ассигнованиям (228 062,8 тыс. руб.), что меньше на 22 294,7 тыс. руб., или на 9,8%.
- В IV квартале исполнение расходов составило 109 057,3 тыс. руб., или 50,3% от годового исполнения (I квартал 8,2%, II квартал 20,5%, III квартал 21,0%).

Исполнение расходов в разрезе классификации расходов бюджета характеризуется следующими данными:

- на содержание центрального аппарата Министерства в сумме 48 752,7 тыс. руб., или на 94,8 % от бюджетных ассигнований (51 424,5 тыс. руб.), что меньше на 2 671,8 тыс. руб., или на 5,2%. По результатам камеральной проверки бюджетной отчетности Министерства транспорта Тверской области установлено, что в нарушение п. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса РФ Министерством приняты бюджетные обязательства сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств в сумме в сумме 50,9 тыс. руб. на оплату услуг связи;
- В рамках подпрограммы *«Транспортное обслуживание населения Тверской области»* расходы по мероприятиям исполнены следующим образом:
- на организацию транспортного обслуживания населения на межмуниципальных маршрутах перевозок Тверской области, включенных в перечень социальных маршрутов перевозок Тверской области, в сумме 56 617,0 тыс. руб., или на 93,9% от бюджетных ассигнований (60 296,2 тыс. руб.), что меньше на 3679,2 тыс. руб., или на 6,1%.

Данное освоение средств обусловлено тем, что субсидии перевозчикам предоставлены исходя из объема фактически оказанных услуг, но не более суммы убытков, в соответствии с отчетами перевозчиков об оказанных услугах, представленными в Министерство;

- на организацию транспортного обслуживания населения пригородным железнодорожным транспортом на территории Тверской области — в сумме $37\,500,0$ тыс. руб., или на $75\,\%$ от бюджетных ассигнований ($50\,000,0$ тыс. руб.), что меньше на $12\,500,0$ тыс. руб., или на 25,0%.

Данное освоение средств обусловлено тем, что перевозчиком не исполнены условия предоставления субсидий из областного бюджета Тверской области;

- исполнение расходов в части предоставления межбюджетных трансфертов

местным бюджетам (субсидии в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения) по данному подразделу в 2014 году составило:

на поддержку социальных маршрутов внутреннего водного транспорта – в сумме 4751,1 тыс. руб., или на 100,0% от бюджетных ассигнований;

на организацию транспортного обслуживания населения на маршрутах автомобильного транспорта между поселениями в границах муниципального района в соответствии с минимальными социальными требованиями – в сумме 57 891,4 тыс. руб., или на 94,4% от бюджетных ассигнований (61 335,1 тыс. руб.), что меньше на 3 443,7 тыс. руб., или на 5,6%.

Данное освоение средств обусловлено тем, что объем субсидий, выделяемых муниципальным образованиям Тверской области, определяется исходя из объема фактически оказанных услуг перевозчиками и с учетом долевого участия местных бюджетов в финансировании данных расходов.

Уровень исполнения данных расходов менее 95,0% от объемов субсидий муниципальным образованиям, утвержденных постановлением Правительства Тверской области от 25.03.2014 № 143-пп, сложился по следующим муниципальным образованиям: Конаковский район -76,6%, Селижаровский район -80,8%, Максатихинский район -83,8%, Лесной район -85,1%, Оленинский район -86,6%, Фировский район -89,0%, Нелидовский район -89,0%, Спировский район -89,5%, Рамешковский район -90,9%, Кувшиновский район -92,1%, Старицкий район -92,3%;

- **субвенции** на осуществление органами местного самоуправления Тверской области отдельных государственных полномочий Тверской области по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом в межмуниципальном и пригородном сообщении Тверской области предоставлены г. Твери в сумме 255,9 тыс. руб., или на 100,0 % от бюджетных ассигнований.

Следует отметить, что муниципальным образованием г. Тверь фактическое освоение субвенций составляет 186,8 тыс. рублей. Неиспользованный остаток средств в сумме 69,1 тыс. руб., по информации Министерства, возвращен в доход бюджета области.

Согласно Отчету о реализации ГП, оценка эффективности реализации данной государственной программы — высокоэффективные планирование и реализация государственной программы в отчетном периоде.

В рамках реализации подпрограммы «Поддержка общественного транспорта Тверской области» выполнение плановых значений показателей результативности характеризуется следующим образом:

показатели **целей** ГП — достигнут 1 показатель из 2-х плановых показателей (не достигнуто значение показателя «Общее количество пассажиров, перевезенных транспортом общественного пользования в отчетном году» — в 2014 году фактически перевезено $86,0\,$ млн. чел. пассажиров при плановом значении показателя $87,064\,$ млн. чел.);

показатели задач подпрограммы — достигнуты 4 показателя из 6-и плановых показателей (не достигнуты: показатель «Количество обращений граждан по вопросам транспорта в Тверской области в текущем году» — в 2014 году фактическое количество обращений граждан составило 824 шт. при плановом значении показателя 600 шт., показатель «Вагонокилометровая работа» — в 2014 году выполнено 20 027,5 тыс. вагонокилометров при плановом значении показателя 22 538,0 тыс. вагоно-километров).

показатели **мероприятий (административных мероприятий)** подпрограммы — достигнуты 6 показателей из 7-и плановых показателей (не достигнут показатель «Количество рейсов на маршрутах пригородного железнодорожного транспорта в отчетном периоде» — в 2014 году фактическое осуществлено 37 159 рейсов при плановом значении показателя 57 265 рейсов).

1.2. В рамках реализации **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 23.12.2014 № 672-пп), по

подпрограмме «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения» предоставлены иные межбюджетные трансферты г. Твери на приобретение специализированного низкопольного транспорта в целях обеспечения доступности наземного транспорта общего пользования для инвалидов и других маломобильных групп населения в объеме 11 193,8 тыс. руб., или на 99,5% от бюджетных ассигнований (11 250,0 тыс. руб.), что меньше на 56,2 тыс. рублей.

- 2. По Министерству промышленности и информационных технологий Тверской области в рамках реализации ГП «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014-2019 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 506-пп (в ред. от 24.12.2014 № 707-пп), по подпрограмме «Внедрение навигационно-информационных технологий с использованием системы ГЛОНАСС в интересах социально-экономического развития Тверской области» расходы исполнены в сумме 3500,7 тыс. руб., или на 11,9% от бюджетных ассигнований (29 528,0 тыс. руб.), что меньше на 26 027,3 тыс. руб., или на 88,1%. Из них:
- на разработку подсистемы мониторинга автомобильных транспортных средств организаций жилищно-коммунального хозяйства на территории Тверской области 3500,7 тыс. руб., или на 97,4% от бюджетных ассигнований (3590,5 тыс. руб.), что меньше на 89,8 тыс. руб., или на 2,6%. Причина неполного исполнения средств экономия, сложившаяся по результатам торгов;
- на информационно-навигационное обеспечение автомобильных маршрутов по транспортным коридорам «Север-Юг» и «Восток-Запад» при бюджетных ассигнованиях за счет средств федерального бюджета в сумме 25 937,5 тыс. руб. расходы не осуществлялись. Субсидия из федерального бюджета в 2014 году не поступала.

Согласно Отчету о реализации ГП «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014—2019 годы, плановые показатели реализации программы в 2014 году не достигнуты. Их достижение возможно только после определения оператора региональной навигационной системы Тверской области.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы исполнены в объеме 3 516 374,3 тыс. руб., или на 94,4% к бюджетным ассигнованиям (3 723 099,3 тыс. руб.) и на 93,9% к бюджетным ассигнованиям сводной бюджетной росписи с учетом изменений (3 744 502,1 тыс. руб.), что меньше соответственно на 206 725,0 тыс. руб., или на 5,6%, и на 228 127,8 тыс. руб., или на 6,1%.

В течение 2014 года в закон о бюджете по данному подразделу было внесено шесть изменений, в результате которых объем бюджетных ассигнований относительно первоначального (3 399 190,4 тыс. руб.) увеличился на 323 099,3 тыс. руб., или на 9,5%. Из них за счет неиспользованных бюджетных ассигнований дорожного фонда предыдущего года — 287 449,9 тыс. рублей.

Тода 207 117,7 гыс. рублен.	Ассиг-я по сводной бюджетной	Исполнен 01.01.20		нения периода к м сводной росписи	исполн-я, %- (гр.4-гр.5)	
Наименование показателя	росписи на 2014 год с учетом изм., тыс. руб.	Тыс. руб.	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи	% исполи предыдущего ассигнования бюджетной предыдущего	Откл. уровня и е пункты (1	
1	2	3	4	5	6	
Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	3 744 502,1	3 516 374,3	93,9	91,3	2,6	
Министерство транспорта Тверской области:	3 710 222,3	3 491 543,6	94,1	92,4	1,7	
Министерство строительства Тверской области	34 279,8	24 830,7	72,4	7,0	65,4	

1. По Министерству транспорта Тверской области расходы исполнены в объеме 3 491 543,6 тыс. руб., или на 94,7 % к бюджетным ассигнованиям (3 688 819,5 тыс. руб.) и на 94,1 % к бюджетным ассигнованиям уточненной бюджетной росписи (3 710 222,3 тыс.

руб.), что меньше соответственно на 197 275,9 тыс. руб., или на 5,3%, и на 218 678,7 тыс. руб., или на 5,9%.

Расходы по данному подразделу исполнены следующим образом:

1) в части реализации **ГП** «**Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2013–2018 годы** расходы исполнены в сумме 3 471 295,7 тыс. руб., или на 94,1 % от бюджетных ассигнований (3 687 564,2 тыс. руб.), что меньше на 216 268,5 тыс. руб., или на 5,9% (подробнее по мероприятиям в разделе «Дорожный фонд Тверской области»).

Удельный вес расходов на реализацию Программы составил 99,4% кассовых расходов распорядителя по данному подразделу.

- 2) расходы на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области, исполнены в сумме 1255,0 тыс. руб., или практически на 100,0% от бюджетных ассигнований (1255,3 тыс. руб.).
- 3) расходы за счет средств резервного фонда исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с распоряжениями Правительства Тверской области от 26.12.2013 № 686-рп, № 687-рп, от 29.10.2014 № 542-рп в 2014 году составили в сумме 18 992,9 тыс. руб., или 88,7% от бюджетных ассигнований уточненной бюджетной росписи (21 402,8 тыс. руб.).
- 2. По Министерству строительства Тверской области в рамках реализации ФЦП «Жилище» на 2011–2015 годы (подпрограмма «Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации») на строительство автомобильных дорог в новых микрорайонах массовой малоэтажной и многоквартирной застройки жильем эконом-класса (муниципальное образование г. Тверь) расходы за счет средств федерального бюджета исполнены в объеме 24 830,7 тыс. руб., или на 72,4% от бюджетных ассигнований (34 279,8 тыс. руб.).

По подразделу 0410 «Связь и информатика» по Министерству промышленности и информационных технологий Тверской области в рамках реализации ГП «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014—2019 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 506-пп (в ред. от 24.12.2014 № 707-пп), расходы областного бюджета Тверской области за 2014 года исполнены в сумме 54 585,0 тыс. руб., или на 99,5% к бюджетным ассигнованиям (55 742,3 тыс. руб.), что меньше на 1157,3 тыс. рублей.

В закон о бюджете по данному подразделу было внесено 2 изменения, в результате которых объем бюджетных ассигнований относительно первоначально утвержденного (57 250,7 тыс. руб.) уменьшен на 1508,4 тыс. руб., или 2,6%.

Расходы по данному подразделу по сравнению с 2013 годом (45 766,2 тыс. руб.) увеличились на 8818,8 тыс. руб., или на 19,3%.

Необходимо отметить, что в 2013 году реализация мероприятий в сфере информационно-коммуникационных технологий осуществлялась в рамках ГП «Информационное общество и информационные технологии Тверской области» на 2013—2018 годы. По отношению к 2013 году (41 376,2 тыс. руб.) расходы на реализацию мероприятий ГП в 2014 году (54 585,0 тыс. руб.) возросли на 13 208,8 тыс. руб., или на 31,9%.

Исполнение расходов в разрезе классификации расходов бюджета характеризуется следующими данными:

- 1) в рамках подпрограммы «Обеспечение широкого использования информационно-коммуникационных технологий в Тверской области» расходы исполнены следующим образом:
- на предоставление каналов связи для единой информационно-коммуникационной сети Тверской области 2552,1 тыс. руб., или практически на 100% от бюджетных ассигнований (2552,2 тыс. руб.);
- на внедрение информационно-коммуникационных технологий в деятельность исполнительных органов государственной власти Тверской области 1922,2 тыс. руб.,

или на 95,1% к бюджетным ассигнованиям (2021,1тыс. руб.), что меньше на 98,9 тыс. руб., или на 4,9%.

2) на содержание центрального аппарата Министерства $-50\ 110,7$ тыс. руб., или на 97,9% от бюджетных ассигнований (51 169,0 тыс. руб.), что меньше на 1058,3 тыс. руб., или на 2,1%.

По подразделу 0411 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» по Министерству экономического развития Тверской области в рамках реализации ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014—2019 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013№ 508-пп (в ред. от 29.12.2014 № 720-пп), расходы исполнены в сумме 2420.0 тыс. руб., или 100% от бюджетных ассигнований.

Расходы по подразделу 0411 за последние 3 года имеют отрицательную динамику.

Сокращение расходов по данному подразделу по сравнению с 2013 годом составило 3972,5 тыс. руб., или 62,1% за счет сокращения субсидий из федерального бюджета на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, направляемые на поддержку инновационных компаний.

В закон о бюджете по данному подразделу внесено одно изменение, в результате которого расходы областного бюджета уменьшены по сравнению с первоначально утвержденными на 1540,0,0 тыс. руб., или на 39,5% (сокращены в полном объеме бюджетные ассигнования на поддержку начинающих малых и действующих инновационных компаний).

Расходы подраздела осуществлены в рамках задачи «Развитие науки и инновационной деятельности в Тверской области» подпрограммы «Государственная поддержка предпринимательства и инновационной деятельности в Тверской области» на реализацию мероприятий:

на выплаты грантов:

- по результатам конкурса проектов фундаментальных научных исследований в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 13.05.2014 № 225-рп в сумме 920 тыс. руб.;
- по результатам конкурса проектов в области гуманитарных наук в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 13.05.2014 № 224-рп в сумме 1400,0 тыс. руб.;

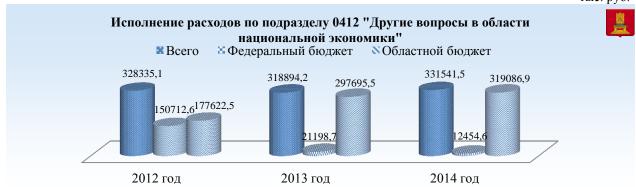
на организационно-техническое сопровождение указанных конкурсов в сумме 100,0 тыс. рублей.

Доля проектов фундаментальных научных исследований, победивших в конкурсах, от общего количества проектов, участвующих в конкурсах, составила 41,7% при плане 38%, проектов в области гуманитарных наук – 57,1% при плане 55%.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение расходов областного бюджета Тверской области составило 331 541,5 тыс. руб., или 83,7% к бюджетным ассигнованиям (396 120,6 тыс. руб.), что меньше на 64 579,1 тыс. руб., или на 16,3%. В IV квартале исполнение составило 24,4% от общего исполнения за год.

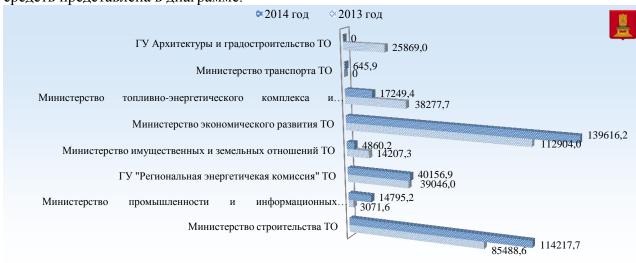
Динамика исполнения расходов по подразделу 0412 представлена в диаграмме.

тыс. руб.



По сравнению с 2013 годом расходы по подразделу увеличились на 12 647,3 тыс. руб., или на 4%. При этом расходы за счет средств федерального бюджета сокращены на 40,3%.

Динамика исполнения расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлена в диаграмме.



В 2014 году в закон о бюджете по данному подразделу внесено пять изменений, в результате которых расходы областного бюджета увеличены по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями на 80 500,6 тыс. руб., или на 25,5%.

	Утверждено законом на 2014 год	Исполне 01.01.2		за 2013 г. ным ниям	исполн-я , (гр.4-гр.5)	
Наименование показателя	тыс. руб.	тыс. руб.	% к бюдж. ассиг- ям	% исполнения за 20 к бюджетным ассигнованиям	Откл. уровня в %-е пункты (1	
1	2	3	4	5	6	
Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики», всего	396 120,6	331 541,5	83,7	93,8	-10,1	
в том числе по ГРБС:						
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области (ППП 006)	17 253,9	17 249,4	100,0	91,8	8,2	
Министерство экономического развития Тверской области (ППП 013)	173 061,9	139 616,2	80,7	88,7	-8,0	
Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области (ППП 019)	6300,0	4860,2	77,1	99	-21,9	
Главное управление "Региональная энергетическая комиссия" Тверской области (ППП 025)	41 825,5	40 156,9	96,0	96,9	-0,9	
Министерство транспорта Тверской области (104)	21 000,0	645,9	3,1		3,1	
Министерство промышленности и информационных технологий Тверской области (ППП 105)	14 973,3	14 795,2	98,8	100	-1,2	
Министерство строительства Тверской области (ППП 122)	121 706,0	114 217,7	93,8	98,6	-4,8	

Наибольший удельный вес расходов по подразделу 0412 приходится на Министерство экономического развития Тверской области – 42,1% при плане 43,7%.

В разрезе государственных программ исполнение расходов следующее:

Наименование программы	Утверждено законом на 2014 год, тыс. руб.	Исполнение н		% исполнения аналогичного ериода прошлого года	откл. уровня исполн-я, %-е пункты (гр.4-гр.5)
		тыс. руб.	% к БА	Ē	
1	2	3	4	5	6
 «Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области» на 2013–2018 годы (09) 	116 706,0	114 217,7	97,9	98,5	-0,6
2. «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2013–2018 годы (10)	199 061,9	140 261,9	70,5	88,9	-18,4
3. «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области» на 2013–2018 годы (12)	17 253,9	17 249,4	100,0	90,2	9,8
 «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014–2019 годы (14) 	14 973,3	14 795,2	98,8		
5. «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013–2018 годы (15)	6300,0	4860,2	77,1	99	-21,9
6. «Государственное регулирование цен (тарифов) в тверской области» на 2013–2018 годы (16)	41 580,5	39 911,9	96,0	96,9	-0,9
Расходы, не включенные в государственные программы	245,0	245,2	100,1		

В том числе по задачам и мероприятиям государственных программ подраздела 0412 исполнение расходов сложилось следующим образом:

- 1. 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 24.12.2014 № 706-пп), Министерством строительства Тверской области расходы осуществлены:
- в рамках подпрограммы «Создание условий для развития строительного комплекса Тверской области и предприятий промышленности строительных материалов и строительной индустрии» на реализацию задачи «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений» Государственного казенного учреждения «Тверьоблстройзаказчик» в сумме 28 848,3 тыс. руб., или 96,3% от бюджетных ассигнований (29 967,8 тыс. руб.), что меньше на 1119,5 тыс. рублей.

В результате выполнения мероприятий вышеуказанной задачи количественные показатели достижения результата:

количество объектов государственной собственности Тверской области, на которых проведены ремонтные работы, в 2014 году составило 29 объектов (96,7%) при плановом значении 30 объектов;

количество объектов Адресной программы капремонта недвижимого государственного имущества Тверской области, принадлежащего государственным учреждениям Тверской области на праве оперативного управления или находящегося в казне Тверской области, по которым проведены проектно-изыскательские работы, составило 15 объектов, или 100%;

количество объектов капитального строительства, реконструкции, реставрации, включенных в адресную инвестиционную программу Тверской области, планируемых к вводу в эксплуатацию в 2014 году, составило 8 ед. (66,7%) при плановом значении 12 ед.;

Следует отметить, что фактически в 2014 году введены в эксплуатацию 5 объектов, в феврале 2015 года — 2 объекта.

Указанный факт свидетельствуют **о недостоверности** значений фактического показателя отчета о реализации ГП «Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области» на 2013–2018 годы за 2014 год;

- в рамках *обеспечивающей подпрограммы* на содержание аппарата Министерства в сумме 85 369,4 тыс. руб., или 98,4% от бюджетных ассигнований (86 738,2 тыс. руб.), что меньше на 1368,8 тыс. рублей.
- 2. По **ГП** «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на **2014—2019** годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 508-пп (в ред. от 29.12.2014 № 720-пп), исполнение составило 140 261,9 тыс. руб., или 70,5% от бюджетных ассигнований (199 061,9 тыс. руб.), что меньше на 58 800,0 тыс. руб., или на 29,5%. В том числе:

- за счет средств областного бюджета Тверской области $-127\,807,3$ тыс. руб., или 69,5% от бюджетных ассигнований (184 021,9 тыс. руб.), что меньше на $56\,214,6$ тыс. руб., или на 30,5%;
- за счет средств федерального бюджета -12454,6 тыс. руб., или 82,8% от бюджетных ассигнований (15 040,0 тыс. руб.), что меньше на 2585,4 тыс. руб., или на 17,2%.

В разрезе подпрограмм исполнение сложилось следующим образом:

- 2.1. В рамках подпрограммы *«Обеспечение развития инвестиционного потенциала Тверской области*» Министерством экономического развития Тверской области предоставлены субсидии 3-м инвесторам в целях поддержки вновь созданных производств, обеспечивающих создание дополнительных рабочих мест в сумме 116 895,3 тыс. руб., или 79,1% от бюджетных ассигнований (147 730,7 тыс. руб.), что меньше на 30 835,5 тыс. руб., или на 20,9%.
- В результате выполнения указанного мероприятия и административных мероприятий в целом по задаче «Оказание содействия инвесторам в реализации инвестиционных проектов на территории области» из пяти количественных показателей задачи:

два показателя — индекс физического объема инвестиций в основной капитал Тверской области и объем инвестиций в основной капитал Тверской области (за исключением бюджетных средств) — выполнены на 86,8% и 89,6% соответственно;

три показателя перевыполнены: реализовано 10 инвестиционных проектов на территории Тверской области (при плановом значении 8 ед.) с объемом вложенных инвестиций в сумме 14 400,0 млн. руб. (при плановом значении 13 800,0 млн. руб.), создано 2722 (108,9%) новых рабочих мест по инвестиционным проектам при плановом значении показателя (2500 мест).

- 2.2. По подпрограмме *«Развитие туристской отрасли и внешних связей Тверской области»* осуществлены расходы на выполнение следующих мероприятий:
- Министерством экономического развития Тверской области на проведение мероприятий, направленных на привлечение туристского потока в Тверскую область, 925,0 тыс. руб., или 100% от бюджетных ассигнований. Целевые показатели мероприятия (проведено одно массовое мероприятие, туристские возможности Тверской области представлены на двух выставочно—конгрессных мероприятиях в сфере туризма) выполнены в объеме планового значения:
- Министерством транспорта Тверской области на строительство объекта «Дорога к гостиничному комплексу «Radisson Завидово» от автомобильной дороги регионального значения «Подъезд к пос. Шоша» в Конаковском районе Тверской области расходы исполнены в объеме 645,9 тыс. руб., или на 3,1 % от бюджетных ассигнований (21 000,0 тыс. руб.), что меньше на 20 354,1 тыс. руб., или на 96,9% (см. раздел Адресная инвестиционная программа);
- Министерством строительства Тверской области не осуществлялись расходы, предусмотренные на берегоукрепление устьевого участка р. Дойбица с возможностью причаливания туристических судов, в сумме 5000 тыс. руб. (см. раздел Адресная инвестиционная программа).
- 2.3. По подпрограмме *«Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Тверской области»* Министерством экономического развития осуществлены расходы:
- а) на реализацию задачи «Развитие системы финансово-кредитной поддержки предпринимателей» в сумме 6243,0 тыс. руб. (в том числе 4454,6 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета), или 70,5% от объема программного обеспечения (8863,5 тыс. руб., в том числе средства федерального бюджета 7040,0 тыс. руб.), что меньше на 2610,5 тыс. руб., или на 29,5%.

В результате выполнения мероприятий указанной задачи государственную поддержку получили 326 (59,1%) субъектов малого и среднего предпринимательства

(далее – СМСП) при плановом значении показателя 552 СМСП, создано 455 (89,9%) рабочих мест (включая ИП) при плановом значении 506 мест.

По направлениям финансово-кредитной поддержки предпринимателей исполнение сложилось следующим образом:

- субсидирование начинающих субъектов молодежного предпринимательства на создание собственного дела в сумме 6189,5 тыс. руб., или 70,3%. Оказана поддержка 20 (66,7%) СМСП при плане 30, создано 42 (70%) рабочих места (включая ИП) при плане 60 ед. Основной причиной неполного исполнения бюджетных ассигнований по данному мероприятию является отклонение заявок субъектов молодежного предпринимательства как не соответствующих требованиям Порядка предоставления субсидий;
- субсидирование процентных ставок по кредитам, привлеченным субъектами малого и среднего предпринимательства, и лизинговым договорам 53,5 тыс. руб., или 100%.
- б) в рамках реализации задачи «Развитие инфраструктуры субъектов малого и среднего предпринимательства» предоставлена субсидия в сумме 5000,0 тыс. руб. (в том числе 4000,0 тыс. руб. средства федерального бюджета), или 100%, Фонду содействия развитию венчурных инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства в научно-технической сфере Тверской области на обеспечение деятельности Евро Инфо Корреспондентского Центра Тверской области в соответствии с заключенным Соглашением. Порядок предоставления субсидий из областного бюджета Тверской области некоммерческим организациям, учредителем которых является Тверская область, определен постановлением Администрации Тверской области от 04.08.2009 № 334-па.

В 2014 году отсутствует выполнение по показателям результативности (количество СМСП, получивших государственную поддержку при плане 200 ед., количество международных и межрегиональных бизнес-миссий (по плану 2 ед.) и количество вновь созданных рабочих мест (2 ед.), установленным в программе по вышеуказанному мероприятию, источником финансового обеспечения которого являются средства федерального бюджета.

Таким образом, при использовании бюджетных средств в сумме 4000,0 тыс. руб. на реализацию программного мероприятия — обеспечение деятельности Евро Инфо Корреспондентского Центра Тверской области в объеме определенном бюджетом в 2014 году **не обеспечено** достижение планируемого результата, что не согласуется с требованиями ст. 34, 158 БК РФ.

Согласно пояснениям Министерства экономического развития и отчету о реализации государственной программы, недостижение плановых значений показателей обусловлено поздним (декабрь 2014 г.) перечислением средств федерального бюджета вышеназванному Фонду;

в) в рамках задачи оказание государственных услуг подведомственными учреждениями предоставлены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания ГАУ «Тверской областной бизнес-инкубатор» в сумме 5552,7 тыс. руб., или 100%.

Согласно отчету о реализации государственной программы, количество юридических и (или) физических, получивших услуги, составило 489 чел. (111%) при плане 440 чел.; количество рабочих мест, созданных субъектами малого и среднего предпринимательства, составило 379 ед. (100,8%) при плане 376 мест.

При этом следует отметить, что указанные в государственной программе значения показателей достижения результата мероприятия (как плановые, так и фактические) не соответствуют значениям аналогичных показателей, отраженным в отчете об исполнении государственного задания ГАУ «Тверской областной бизнес-инкубатор» за 2014 год (размещенному на официальном сайте ГАУ «Тверской областной бизнес-инкубатор»):

Показатель	Государственн	ая программа	Государственно ГАУ	ое задание
	план	факт	план	факт
Количество юридических и (или) физических лиц, получивших услуги	440	489		
на конец отчетного периода			439	462
количество рабочих мест, созданных СМСП	376	379		
на конец отчетного периода			360	199

г) в рамках задачи «Развитие молодежного предпринимательства» предоставлена субсидия в соответствии с заключенным Соглашением Фонду содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области на развитие молодежного предпринимательства — 5000,0 тыс. руб. (в том числе 4000,0 тыс. руб. — средства федерального бюджета), или 100%. Реализована программа «Ты — предприниматель», в которой приняли участие 2738 молодых людей, из них прошли обучение 339 человек, 179 разработанных бизнес-планов, что соответствует плановым значениям показателей, установленных государственной программой.

Согласно Отчету о реализации ГП, оценка эффективности реализации данной государственной программы – ГП в отчетном периоде реализована умеренно эффективно, но ряд показателей требует корректировки и повышения реалистичности планирования.

При освоении финансового обеспечения программной части государственной программы на 74,3% не обеспечено достижение плановых значений по 21-му показателю результативности из 79-ти установленных в госпрограмме, из них:

по цели Программы – по 1-му из 4-х показателей уровень выполнения планового значения 87,7%;

по задачам Программы – не достигнуты плановые значения по 7-ми из 23-х показателей;

по мероприятиям Программы – не достигнуты плановые значения по 13-ти из 52-х показателей.

3. 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 09.12.2014 № 625-пп), расходы осуществлены Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области в сумме 17 249,4 тыс. руб., или 100% от бюджетных ассигнований (17 253,9 тыс. руб.).

Средства направлены на реализацию задач:

- 3.1. повышение энергетической эффективности органов государственной власти и организаций с государственным участием (субсидии ГБУ Тверской области «Агентство энергоэффективности» на обеспечение эффективного потребления топливных ресурсов государственным транспортом Тверской области) в сумме 195,5 тыс. руб., или 97,8% от программного обеспечения задачи (200 тыс. руб.), меньше на 4,5 тыс. руб., или на 2,2%;
- 3.2. информационное и кадровое обеспечение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в сумме 17 053,9 тыс. руб., или 100% от программного обеспечения задачи, из них:
- на пропаганду энергосбережения среди населения 197,9 тыс. руб. с достижением показателей результативности: 1 телевыступление, 2 радиовыступления по тематике энергосбережения, 8 публикаций в печатных средствах массовой информации;
- субсидии ГБУ Тверской области «Агентство энергоэффективности» в сумме 16 856,0 тыс. руб. (100%) на информационное обеспечение и оказание консультационных услуг в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

Согласно отчету о выполнении государственного задания ГБУ Тверской области «Агентство энергоэффективности» (размещенному на официальном сайте Министерства топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области), за 2014 год субсидия освоена на 99,3%, или на 16 738,8 тыс. рублей.

В результате доведена информация в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности до 7594 (101,4%) юридических и физических лиц при плане 7487 лиц; количество запросов от потребителей услуги, которым оказываются консультационные услуги в сфере энергосбережения, составило 231 запроса (96,3%) при плане 240 запросов.

4. 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 (в ред. от 24.12.2014 №707-пп),

Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области в рамках подпрограммы «Развитие промышленного комплекса Тверской области» предоставлены субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в целях компенсации части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным на реализацию инвестиционных проектов, в сумме 14 795,2 тыс. руб., или на 98,8% от бюджетных ассигнований (14 973,3 тыс. руб.), что меньше на 178,1 тыс. руб., или на 1,2%. Получили субсидии 8 организаций, создано 200 новых рабочих мест на предприятиях, осуществляющих модернизацию производства, что соответствуют плановым значениям показателей.

- 5. По ГП «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013—2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 623-пп (в ред. от 29.12.2014 № 728-пп), расходы осуществлены Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области в сумме 4860,1 тыс. руб., или на 77,1% от бюджетных ассигнований (6300 тыс. руб.), и 76,4% от ассигнований бюджетной росписи (6358,1 тыс. руб.), в том числе по мероприятиям в рамках подпрограммы «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области»:
- на актуализацию кадастровой оценки объектов недвижимости в сумме 4497,0 тыс. руб., или на 81,8% от бюджетных ассигнований (5500,0 тыс. руб.). Сложившийся уровень исполнения обусловлен оплатой государственного контракта в меньшем размере, в связи с вычетом недоимки за нарушение сроков его исполнения. В результате выполнения мероприятия площадь категорий земель Тверской области, прошедших актуализацию, составила 405,5 тыс. га (в объеме планового значения);
- на формирование земельных участков, находящихся в ведении Тверской области, 363,2 тыс. руб., или 45,4% бюджетных ассигнований (800,0 тыс. руб.), и 42,3% от ассигнований по бюджетной росписи (858,1 тыс. руб.). Площадь сформированных и поставленных на государственный кадастровый учет земельных участков, находящихся в ведении Тверской области, составила 23,5 га (4,1%) при плановом значении показателя 570 га.

Сложившийся уровень исполнения обусловлен невыполнением исполнителем обязательств по заключенному государственному контракту в установленные сроки.

6. 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 19.12.2014 № 666-пп), расходы исполнены Главным управлением «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области (далее – РЭК Тверской области) в сумме 39 911,9 тыс. руб., или на 96,0 % от бюджетных ассигнований (41 580,5 тыс. руб.), что меньше на 1668,6 тыс. руб., или на 4%. Средства направлены:

на уплату членских взносов в Межрегиональную ассоциацию региональных энергетических комиссий РФ в сумме 20,0 тыс. руб., или 100%;

на содержание центрального аппарата ГУ РЭК Тверской области -39891,9 тыс. руб., или на 96,0 % от бюджетных ассигнований (41560,5 тыс. руб.).

На мероприятия, не включенные в государственные программы Тверской области, — расходы на оплату судебных издержек, осуществляемые на основании судебных актов, исполнены в сумме 245,2 тыс. руб., или на 100,1% к бюджетным ассигнованиям (245,0 тыс. руб.), и 100% к ассигнованиям уточненной бюджетной росписи.

4.2.5. Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» в части расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составило 3 049 222,3 тыс. руб., или 92,8% к годовым бюджетным назначениям (3 285 971,4 тыс. руб.). В течение 2014 года шесть раз вносились изменения в бюджетные ассигнования в части расходов на жилищно-

коммунальное хозяйство. За отчетный период бюджетные ассигнования были увеличены на 417 701,2 тыс. руб., или на 14,6%.

в тыс. руб.

	Роздол жалиозгал благиолиой	Утверждено областном	законом об 1 бюджете		Кассовое исполнение			
№ п/п	Раздел, подраздел бюджетной классификации	всего	из них не инвест.	всего	из них не инвест.	отклон (все расхо		
			расходы		расходы	тыс.руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	0501 «Жилищное хозяйство»	2 090 604,1	2 090 604,1	1 936 852,4	1 936 852,4	- 153 751,7	92,6	
2	0502 «Коммунальное хозяйство»	1 044 231,3	740 669,6	964 586,2	683 332,9	- 79 645,1	92,4	
3	0503 «Благоустройство»	5 861,0	5 861,0	5 858,8	5 858,8	- 2,2	99,9	
4	0505 «Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства»	145 275,0	145 275,0	141 924,9	141 924,9	- 3 350,1	97,7	
5	Итого:	3 285 971,4	2 982 409,7	3 049 222,3	2 767 969,0	236 749,1	92,8	

По итогам исполнения областного бюджета за 2014 год расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в общем объеме расходов областного бюджета составили 6,1%.

Увеличение бюджетных ассигнований в отчетном периоде было осуществлено в основном по Министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области, в том числе:

- в сумме 80 052,4 тыс. руб. по средствам на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства увеличение лимита предоставляемой финансовой поддержки Фонда на период с 2014 по 2017 год в связи с увеличением предельной стоимости 1 кв. м жилых помещений, используемой в рамках реализации Федерального закона от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» с 34600 руб./кв. м до 36430 руб./кв. м;
- в сумме 12 941,5 тыс. руб. по средствам на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов увеличение минимальной доли долевого финансирования региональных адресных программ на 2014 год с 38,92% до 48,08%;
- в сумме 86 596 тыс. руб. в части расходов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (92 993,9 тыс. руб.) и на проведение капитального ремонта объектов теплоэнергетических комплексов муниципальных образований Тверской области с использованием энергоэффективных технологий;
- в сумме 39 542,2 тыс. руб. на реализацию государственной программы Тверской области «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2013—2018 годы» на предоставление субсидий юридическим лицам в целях реализации закона Тверской области от 20.12.2012 № 122-3О «Об отдельных вопросах государственного регулирования тарифов на тепловую энергию (мощность), теплоноситель».

Динамика расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в течение 2014 года в сравнении с расходами бюджета в целом:



Динамика расходов в разрезе инвестиционных и «текущих» расходов представлена следующими показателями:

				в %
	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
бюджетные инвестиции	0	34,0	16,7	49,3
«текущие» расходы	27,1	9,6	18,4	45,0

Неравномерное исполнение расходов по отрасли жилищно-коммунальное хозяйство, как и в предыдущем году, вызвано осуществлением:

- расходов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в I и IV кварталах 2014 года. Так, в I квартале указанные расходы составили 673 853,1 тыс. руб., или 89,9% от расходов за квартал по отрасли, в IV квартале 749 480,4 тыс. руб., или 54,2% от расходов за квартал по отрасли. Расходы по обеспечению мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов в IV квартале составили 129 326,9 тыс. руб., или 9,4% от расходов за квартал по отрасли (98,6% от годовых назначений).
- бюджетных инвестиций в IV квартале отчетного года в размере 138 763,6 тыс. руб., или 10% от расходов за квартал по отрасли.

Анализ исполнения главными распорядителями бюджетных средств расходов по жилищно-коммунальному хозяйству приведен в следующей таблице.

тыс. руб.

	Утверждено областном бю	законом об джете на 2014	I	По отчету за 201	4 год		Все расходы в IV квартале 2014 года		
ГРБС	всего	из них не инвест. расходы	всего	из них не инвест. расходы	% исп	олнения из них не инвест. расх.	сумма	в % к 2014 году	
ВСЕГО:	3 285 971,4	2 982 409,7	3 049 222,3	2 767 969,0	92,8	92,8	1 383 137,4	45,4	
1.Министерство топливно- энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства (006)	3 142 480,1	2 892 972,8	2 911 259,4	2 680 324,6	92,6	92,6	1 312 294,6	45,1	
2. ГУ «Государственная жилищная инспекция» (017)	41 338,3	41 338,3	39 645,8	39 645,8	95,9	95,9	12 830,6	32,4	
3. Министерство имущественных и земельных отношений (019)	46 098,6	46 098,6	46 098,6	46 098,6	100,0	100,0	13 454,3	29,2	
4. ГУ «Региональная энергетическая комиссия» (025)	2 000,0	2 000,0	1 900,0	1 900,0	95,0	95,0	1 900,0	100,0	
5. Министерство сельского хозяйства (083)	40 796,0	0,0	38 477,6	0,0	94,3	0,0	38 477,6	100,0	
6. Министерство строительства (122)	13 258,4	0,0	11 840,9	0,0	89,3	0,0	4 180,3	35,3	

Бюджетные ассигнования по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (за исключением адресной инвестиционной программы) не исполнены в сумме 214 440,7 тыс. руб., или на 7,2% от утвержденных бюджетных ассигнований, из них:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» – 153 751,7 тыс. руб., или 7,4% от утвержденных бюджетных назначений (2 090 604,1 тыс. руб.), из них:

- 55 286,2 тыс. руб., или 10,8% от утвержденных бюджетных назначений (514 114,4 тыс. руб.), на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда по Адресной программе Тверской области по переселению граждан из аварийного жилого фонда на 2013−2017 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 25.06.2013 № 272-пп. Кассовый расход осуществлен в соответствии с фактическим поступлением средств Фонда содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства в рамках заключенных контрактов.
- 97 672,1 тыс. руб., или 6,9% от утвержденных бюджетных назначений (1 415 273,9 тыс. руб.), на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства по Адресной программе Тверской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства на 2013−2017 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 25.06.2013 № 273-пп. Кассовый расход осуществлен в соответствии с фактическим поступлением средств Фонда содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства в рамках заключенных контрактов.
- 793,2 тыс. руб., или 2,6% от утвержденных бюджетных назначений (30 116,4 тыс. руб.) на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет

бюджета Тверской области средств областного без использования государственной корпорации Фонда содействия реформирования жилищнокоммунального хозяйства. Кассовые расходы осуществлены в соответствии с заключенными муниципальными контрактами.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» – 57 336,7 тыс. руб., или 7,7% от утвержденных бюджетных назначений (740 669,6 тыс. руб.), из них:

- а) 36 442,1 тыс. руб. по субсидии юридическим лицам в целях реализации Закона Тверской области «Об отдельных вопросах государственного регулирования тарифов на тепловую энергию (мощность), теплоноситель» в рамках государственной программы Тверской области «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2013–2018 годы. Основные причины неисполнения следующие:
- из-за невыполнения условий предоставления субсидий четырьмя теплоснабжающими организациями не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 5333,4 тыс. руб. (ООО Обслуживающая компания «Орша», ООО Компания «Ресурс-Сервис», ООО «Монолит», ООО «Айтек»);
- из-за предоставления субсидий теплоснабжающим организациям в пределах суммы субсидии, предусмотренной постановлением Правительства Тверской области от 08.04.2014 № 193-пп на 2014 год в объемах фактически поставленной потребителям тепловой энергии за 11 месяцев, не были освоены бюджетные ассигнования в сумме 31 108,7 тыс. руб.;
- б) 18 898 тыс. руб. (из них по средствам федерального бюджета 13 299 тыс. руб.) по субсидиям на реализацию расходных обязательств муниципальных образований Тверской области на проведение капитального ремонта объектов теплоэнергетических комплексов муниципальных образований Тверской области с использованием энергоэффективных технологий. Основные причины неисполнения наличие остатка субсидий, нераспределенных по результатам конкурсного отбора муниципальных образований, предоставление субсидий муниципальным образований пропорционально объему фактического финансирования объекта муниципальным образованием Тверской области.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрен на реализацию государственной программы Тверской области «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области на 2013—2018 годы». Согласно отчету за 2014 год о реализации государственной программы и методике оценки эффективности реализации государственной программы Тверской области, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп, эффективность реализации государственной программы в 2014 году оценена как «высокоэффективное планирование и реализация государственной программы в отчетном периоде».

При этом при наивысшей оценке реализации государственной программы в 2014 году в отчетном периоде из 86 показателей (целей, задач, мероприятий) программной части государственной программы не достигнуты плановые значения 25 показателей, или 29% (с учетом количества показателей исключенных из расчета). При этом у 14 показателей (16,3%) имеется низкий индекс достижения плановых значений показателей (менее 0,90) при индексе освоения бюджетных средств 0,912 в целом по программной части государственной программы.

	Количество показателей							
	Всего	Плановое значение достигнуто	Плановое значение не достигнуто	Исключены из расчета среднего индекса достижения плановых значений показателей				
Показатели целей государственной программы	6	4	2	-				
Показатели задач и мероприятий подпрограммы 1 «Улучшение условий проживания граждан Тверской области в существующем жилищном фонде»	34	14	12	8				
Показатели задач и мероприятий подпрограммы 2 «Повышение надежности и эффективности функционирования объектов коммунального хозяйства Тверской области»	27	10	9	8				
Показатели задач и мероприятий подпрограммы 3 «Развитие газификации Тверской области»	19	15	2	2				
ВСЕГО:	86	43	25	18				

Данные факты, по мнению Контрольно-счетной палаты Тверской области, указывают на необходимость корректировки Методики оценки эффективности реализации государственной программы Тверской области, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп.

4.2.6. Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Исполнение расходов по разделу в целом за 2014 год и главному распорядителю бюджетных средств — Министерству природных ресурсов и экологии Тверской области в рамках 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 29.12.2014 № 719-пп), составило 107 672,9 тыс. руб., или 98,1% от бюджетных ассигнований (113 581,2 тыс. руб.), что меньше на 5908,3 тыс. руб., или на 5,2%, из них:

Динамика исполнения расходов по разделу 0600 представлена в диаграмме.



Сокращение расходов по разделу в абсолютном выражении по сравнению с 2013 годом составило 8953,2 тыс. руб., или 7,7%.

По данному разделу в закон о бюджете внесено два изменения, в результате которых расходы, направленные на охрану окружающей среды, увеличены по сравнению с первоначально утвержденными ассигнованиями (112 830,6 тыс. руб.) на 750,6 тыс. руб., или на 0,7%, в том числе по подразделам:

0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» сокращены расходы на 320,0 тыс. руб.;

0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» увеличены расходы на 1070,6 тыс. рублей.

Доля расходов, направленных на охрану окружающей среды, к общей сумме расходов областного бюджета Тверской области в 2014 году составила 0,2% (на уровне аналогичного показателя 2013 года).

По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» исполнение составило 34 531,2 тыс. руб., или 99,2% от бюджетных ассигнований (34 809,6 тыс. руб.), что меньше на 278,4 тыс. руб., или на 0,8%. Доля расходов, осуществленных в IV квартале, составляет 40,7%.

В 2014 году расходы по сравнению с 2013 годом увеличены в 3,1 раза (на 23409,7 тыс. руб.), что обусловлено увеличением объема средств, предоставленных из федерального бюджета, на осуществление переданных органам государственной власти субъектов РФ полномочий в области охраны и использования охотничьих ресурсов по федеральному государственному охотничьему надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотхозяйственных соглашений, увеличением штатной численности ГКУ «Государственная инспекция по охране объектов животного мира и окружающей среды Тверской области».

Исполнение расходов в разрезе задач и мероприятий государственной программы подраздела сложилось следующим образом:

1) в рамках подпрограммы «Охрана, рациональное использование и воспроизводство охотничьих и водных биологических ресурсов на территории Тверской области» за счет субвенций из федерального бюджета на осуществление полномочий РФ:

- в области охраны и использования объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов) 51,1 тыс. руб., или 100%. На территории Тверской области проведен мониторинг 1 вида животных;
- в области охраны и использования охотничьих ресурсов (за исключением полномочий РФ по федеральному государственному охотничьему надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотхозяйственных соглашений) в сумме 152,0 тыс. руб., или 100%. В результате проведены 2 (100%) мероприятия;
- 2) в рамках подпрограммы «Улучшение состояния окружающей среды» на финансовое обеспечение деятельности ГКУ «Государственная инспекция по охране объектов животного мира и окружающей среды Тверской области» расходы произведены в сумме 18 804,0 тыс. руб., или 99,5% к бюджетным ассигнованиям (19 082,4 тыс. руб.). Расходы осуществлены исходя из фактической потребности. В результате количественные показатели деятельности казенного учреждения достигнуты в полном объеме: осуществлено 16 научных исследований, получено 12 положительных отзывов от посетителей заказника, проведено 2850 проверок (118,7%), выявлено 602 нарушения;
- 3) в рамках обеспечивающей подпрограммы на содержание центрального аппарата Министерства в части осуществления полномочий РФ в области охраны и использования охотничьих ресурсов по федеральному государственному охотничьему надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотхозяйственных соглашений за счет средств федерального бюджета в сумме 15 524,1 тыс. руб., или 100% к бюджетным ассигнованиям.

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» расходы исполнены в сумме 73 141,7 тыс. руб., или 92,8% к бюджетным ассигнованиям (78 771,6 тыс. руб.), что меньше на 5629,9 тыс. руб., или на 7,2%. В IV квартале 2014 года расходы составили 31,4% от кассового исполнения за год.

В 2014 году расходы по сравнению с 2013 годом сокращены на 30,9% (на 32662,9 тыс. руб.), что обусловлено сокращением штатной численности Министерства, исключением расходов на мероприятия подпрограммы «Формирование экологической культуры населения Тверской области».

Средства областного бюджета направлены:

В рамках подпрограммы «Улучшение состояния окружающей среды»:

- на проведение лабораторных исследований для государственного экологического контроля источников загрязнения 3500,0 тыс. руб., или 100%. Доля обследованных объектов с применением лабораторных обследований составила 26% (в объеме планового показателя);
- на проведение комплексного экологического обследования особо охраняемой природной территории регионального значения памятника природы «Бобачевская роща» 176,2 тыс. руб., или 100%, составлен отчет о проведении обследования.

В рамках обеспечивающей подпрограммы на оплату расходов по содержанию центрального аппарата Министерства – в сумме 69 465,5 тыс. руб., или 97,5% к бюджетным ассигнованиям (71 220,7 тыс. руб.), что меньше на 1755,2 тыс. руб., или на 2,5%.

В 2014 году не осуществлялись расходы на непрограммное мероприятие в сумме 3874,7 тыс. руб., предусмотренные для исполнения Решения Арбитражного суда Тверской области (от 01.10.2014 № А66-6624/2014) в части взыскания с Министерства природных ресурсов и экологии Тверской области задолженности в сумме 3832,5 тыс. руб. за выполненные ООО «Тверское Кадастровое бюро» по госконтракту № 4656 от 25.11.2010 работы по обустройству особо охраняемых природных территорий регионального значения, а также расходы по уплате госпошлины в сумме 42,2 тыс. руб. в связи с тем, что исполнительный лист вступил в законную силу 21.01.2015 г.

Согласно Отчету о реализации ГП, оценка эффективности реализации данной государственной программы – ГП в отчетном периоде реализована умеренно эффективно, но ряд показателей требует корректировки и повышения реалистичности планирования.

Достижение показателей результативности по целям ГП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013–2018 годы характеризуется следующим образом:

Цели программы и их показатели		План	Факт	Индек- сы
ГП "Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области" на	тыс. руб.			
2013–2018 годы		158 563,40	145 930,88	0,920
Программная часть		71 818,60	60 941,27	0,849
Цель 1 "Сохранение и развитие природных и биоресурсов Тверской области"	-			
Показатель "Численность охотничьих ресурсов, добыча которых осуществляется в соответствии с лимитом их добычи"	особи	38 076,00	39 242,00	1,031
Показатель "Доля рыбопромысловых участков, на которых осуществляется деятельность по любительскому и спортивному, промышленному рыболовству от общего количества рыбохозяйственных водных объектов"	%	4,73	4,73	1,000
Цель 2 "Оздоровление экологической обстановки Тверской области"	-			
Показатель "Доля использованных, обезвреженных отходов в общем объеме образовавшихся отходов в процессе производства и потребления"	%	78,00	78,00	1,000
Показатель "Доля уловленных и обезвреженных загрязняющих веществ от общего объема выбросов загрязняющих веществ от стационарных источников в атмосферный воздух"	%	48,00	48,00	1,000

Плановые значения всех показателей результативности по целям данной программы достигнуты.

При освоении финансового обеспечения программной части государственной программы на 84,9% не обеспечено достижение плановых значений 6-ти показателей результативности из 61 установленных в госпрограмме, из них:

по 8-ми задачам не достигнуты плановые значения по 3-м из 23-х показателей;

по 14-ти мероприятиям не достигнуты плановые значения по 3-м из 34-х показателей.

4.2.7. Раздел 0700 «Образование»

Расходы на образование в 2014 году исполнены в объеме 12 543 726,2 тыс. руб., или на 98% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (12 795 563,4 тыс. руб.). В том числе в IV квартале исполнено 29,8% от годового объема расходов, при этом Министерством строительства Тверской области в IV квартале произведено более половины расходов — 55,6%.

В течение 2014 года в расходную часть областного бюджета в отношении расходов на образование было внесено шесть изменений, в результате которых расходы на 2014 год по сравнению с первоначально утвержденными (12 065 336,9 тыс. руб.) были увеличены на 730 226,5 тыс. руб. (6,1%) и составили 12 795 563,4 тыс. рублей. В том числе без проведения финансово-экономической экспертизы Контрольно-счетной палаты расходы увеличены в целом на 16 502,6 тыс. руб., или на 2,3% от общего увеличения.

В расходах на образование 9 130 738,4 тыс. руб., или 72,8% составили межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований. Исполнение расходов по распорядителям и видам межбюджетных трансфертов рассматривается в заключительной части по разделу 0700 «Образование».

В структуре исполненных расходов на образование основной объем приходится на подраздел 0702 «Общее образование» — 57,5% процента и подраздел 0701 «Дошкольное образование» — 22,2%.

В 2014 году расходы на образование осуществляли 11 главных распорядителей и получателей, при этом 93,7% расходов произведено Министерством образования Тверской области.

РП / ГРБС показатели тыс. руб.	0701 Дошкольное образование	0702 Общее образование	0704 Среднее профес- сиональное образование	0705 Профессиональная подготовка, переподгостовка и повышение квалификации	0707 Молодежна я политика и оздоровле- ние детей	0709 Другие вопросы в области образования	Итого по разделу:	
	l	Минист	ерство образования Т		I	I.		
Назначения	2 594 556,7	7 023 131,0	1 585 129,5	35 001,9	121 006,2	512 910,7	11 871 736,0	
Исполнение	2 582 065,0	6 958 235,2	1 553 518,6	35 001,9	120 904,3	501 442,3	11 751 167,3	
% исполнения	99,5	99,1	98,0	100,0	99,9	97,8	99,0	
		Комитет по физ	вической культуре и с	порту Тверской облас	сти			
Назначения		213 212,2					213 212,2	
Исполнение		213 041,1					213 041,1	
% исполнения		99,9					99,9	
	Министерство здравоохранения Тверской области							
Назначения			138 836,6				138 836,6	
Исполнение			132 533,9				132 533,9	

РП / ГРБС показатели тыс. руб.	0701 Дошкольное образование	0702 Общее образование	0704 Среднее профес- сиональное образование	0705 Профес- сиональная подготовка, переподго- товка и повышение квалификации	0707 Молодежна я политика и оздоровле- ние детей	0709 Другие вопросы в области образования	Итого по разделу:
% исполнения			95,5	мэш түтий			95,5
		Комитет	по делам культуры	L Гверской области			
Назначения Исполнение % исполнения		20 738,8 20 681,7 99,7	87 516,2 86 020,9 98,3	10 165,0 10 165,0 100,0			118 420,0 116 867,6 98,7
	•	Комитет	по делам молодежи	Тверской области			
Назначения Исполнение % исполнения					33 396,1 32 623,0 97,7	16 594,5 16 491,9 99,4	49 990,6 49 114,9 98,2
	•	Главное управлени	ие региональной безо	пасности Тверской об	ласти		
Назначения Исполнение % исполнения				4575,6 4575,6 100,0			4575,6 4575,6 100,0
		Министерство	экономического разв	вития Тверской облас	ги		
Назначения Исполнение % исполнения				2760,2 2459,2 89,1			2760,2 2459,2 89,1
		Министерство со	циальной защиты на	селения Тверской обл	асти		
Назначения Исполнение % исполнения					51 674,8 51 250,1 99,2		51 674,8 51 250,1 99,2
,			рство строительства				
Назначения Исполнение % исполнения	314 445,3 203 615,8 64,8	22 633,4 16 485,8 72,8		4369,7 0,0 0,0			341 448,4 220 101,6 64,5
		Министерство по дела	ам территориальных	образований Тверскої	й области		
Назначения Исполнение % исполнения				2000,0 1705,9 85,3			2000,0 1705,9 85,3
		П	равительство Тверско				·
Назначения Исполнение % исполнения				909,0 909,0 100			909,0 909,0 100
Всего: Назначения Исполнение % исполнения	2 909 002,0 2 785 680,8 95,8	7 279 715,4 7 208 443,8 99,0	1 811 482,3 1 772 073,4 97,8	59 781,4 54 816,6 91,7	206 077,1 204 777,4 99,4	529 505,2 517 934,2 97,8	12 795 563,4 12 543 726,2 98,0

Министерством строительства Тверской области расходы исполнены в сумме 220 101,6 тыс. руб., или на **64,5%** от утвержденных законом бюджетных ассигнований (341 448,4 тыс. руб.), что на 30,4 пунктов ниже среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за 2014 год (94,9%), из них:

на строительство и реконструкцию (АИП) -17518,8 тыс. руб., или 49,5% от утвержденных бюджетных ассигнований (35 362,7 тыс. руб.);

на модернизацию региональных систем дошкольного образования – 187 419,9 тыс. руб., или 66,7% от утвержденных ассигнований (281 093,0 тыс. руб.);

не исполнялись расходы на проведение капитального ремонта здания ГБУ «Учебно-методический центр по ГО и ЧС Тверской области» при утвержденных годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 4369,7 тыс. рублей.

Общий объем неисполненных расходов по разделу составил 251 837,2 тыс. руб., или 2,0% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (12 795 563,4 тыс. руб.). В неисполненных расходах наибольший удельный вес составили:

94 093,6 тыс. руб. (37,4%) — расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов на модернизацию региональных систем дошкольного образования;

95 530,4 тыс. руб. (37,9%) – расходы по предоставлению других межбюджетных трансфертов;

31 384,9 тыс. руб. (12,5%) – на субсидии бюджетным учреждениям на иные цели;

16 216,8 тыс. руб. (6,4%) – на социальное обеспечение детей-сирот, обучающихся в учреждениях среднего профессионального образования.

В расходах на образование в 2014 году 12 521 253,3 тыс. руб., или 99,8%, составили расходы на реализацию 10 государственных программ.

№ п/п	Наименование ГП, ГРБС	Назначения , тыс. руб.	Исполнение , тыс. руб.	Уд.в ес в %	% испол- нения
1	2	3	4	5	6
1.	ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013-2018 годы	12 175 718,8	11 938 219,4		98,0
	в том числе:				
	- Министерство образования	11 838 640,1	11 718 117,8		99,0
	- Министерство строительства	337 078,7	220 101,6		65,3
2.	ГП «Здравоохранение Тверской области» на 2013-2018 годы (Министерство здравоохранения)	138 786,6	132 483,9		95,5
3.	ГП «Культура Тверской области» на 2013-2018 годы (Комитет по делам культуры)	115 920,0	114 378,8		98,7
4.	ГП «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013-2018 годы (Комитет по физической культуре и спорту)	213 212,2	213 041,1		99,9
5.	ГП «Молодежь Верхневолжья» на 2013-2018 годы (Комитет по делам молодежи)	48 310,6	47 434,9		98,2
6.	ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013-2018 годы в том числе:	63 174,8	62 738,9		99,3
	- Министерство социальной защиты населения	51 674,8	51 250,1		99,2
	- Министерство образования Тверской области	9000,0	9000,0		100,0
	- Комитет по делам культуры	51 674,8	51 250,1		99,2
7.	ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014 - 2019 годы (Министерство экономического развития)	2760,2	2459,2		89,1
8.	ГП «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014 – 2019 годы (Правительство Тверской области)	909,0	909,0		100,0
9.	ГП «Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области» на 2013-2018 годы (Министерство по делам территориальных образований)	2000,0	1705,9		85,3
10.	ГП «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013- 2018 годы в том числе:	12 298,3	7882,2		64,1
	- Министерство образования	3353.0	3306,6		98,6
	- Министерство строительства	4369,7	0,0		0,0
	- Главное управление региональной безопасности	4575,6	4575,6		100,0
	Всего по ГП:	12 773 090,5	12 521 253,3	99,8	98,0
11.	Расходы не включенные в ГП (на реализацию мероприятий по обращениям,	22 472,9	22 472,9	0,2	100,0
	поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области) в том числе				
	- Министерство здравоохранения	50,0	50,0		100,0
	- Министерство образования	20 742,90	20 742,90		100,0
	- Комитет по делам молодежи	1680,0	1680,0		100,0
	ИТОГО:	12 795 563,4	12 543 726,2	100	98,0

1. В рамках **ГП «Развитие образования Тверской области»** на 2013—2018 годы **Министерством образования Тверской области** расходы исполнены в сумме 11 718 117,8 тыс. руб., или на 99,0% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (11 838 640,1 тыс. руб.), из них на межбюджетные трансферты муниципальным образованиям — 8 898 657,6 тыс. руб., или на 99,1% от утвержденных ассигнований (8 976 130,0 тыс. руб.). В том числе по направлениям:

1) Расходы на предоставление субсидий областным бюджетным образовательным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания (ПР 0702-0709) исполнены Министерством образования в сумме 2 326 117,0 тыс. руб., или на 99,9% от утвержденных ассигнований (2 326 188,9 тыс. руб.).

Согласно отчету о реализации $\Gamma\Pi$, из 34 показателей по 13 мероприятиям, реализуемым посредством выполнения государственных заданий, исполнено 24, или 70,6%.

Информация об исполнении отдельных показателей приведена в таблице.

		По отчету о р	еализации ГГ	I	По бюджетной отчет Министерства образо		
Наименование учреждений и показателей	Ед. изм.	План	Факт	% исп-я	Исполнено уч-ми	% исп-я уч-ми	
Вечерние (сменные) образовател	ьные учрежд	ения					
Объем субсидий	тыс. руб.	42 528,1	42 528,1	100,0	42581,2	100,1	
Затраты на 1 обучающегося	тыс. руб.	40,70	41,82	102,8			
Доля обучающихся в государственных бюджетных вечерних общеобразовательных учреждениях в общей численности обучающихся в вечерних общеобразовательных учреждениях Тверской области	%	44,13	47,57	107,8			
Специальные (коррекционные), специальные уч	небно-воспита	ательные учр	еждения				
Объем субсидий	тыс. руб.	628 071,0	627 999,1	100	618 439,0	98,5	
Затраты на 1 обучающегося	тыс. руб.	273,0	272,9	100			
Доля обучающихся в общей численности обучающихся в дневных общеобразовательных учреждениях Тверской области	%	1,9	1,9	100			
Детские дома, санаторная ш	кола-интерна	ıT					
Объем субсидий	тыс. руб.	184 192,3	184 192,3	100	182 717,9	99,2	
Средний размер затрат в расчете на 1 воспитанника	тыс. руб.	495,1	581,5	117,5			
Образовательные учреждения санаторного типа для де	тей, нуждаюц	цихся в длите	ельном лечені	и			
Объем субсидий	тыс. руб.	34 304,8	34 304,8	100	33 483,5	97,6	
Доля детей освоивших программы основного общего образования	%	99,3	99,2	99,9			
Средний размер затрат в расчете на 1 воспитанника	тыс. руб.	403,6	403,6	100			
Учреждения дополнительного о	бразования д	етей	•				
Объем субсидий	тыс. руб.	40 696,8	40 696,8	100	40 230,9	98,9	
Средний размер затрат в расчете на 1 воспитанника	тыс. руб.	15,1	15,1	100			

Наименование учреждений и показателей]	По отчету о ре	ализации ГП		По бюджетно Министерства	
паименование учреждении и показателен	Ед. изм.	План	Факт	% исп-я	Исполнено уч-ми	% исп-я уч-ми
Областной детский оздоровительно-образова	тельный лаго	ерь «Бриганті	ина»			
Объем субсидий	тыс. руб.	10 227,1	10227,1	100	10 055,9	98,3
Доля потребителей, получивших услугу от общей пропускной	%	97	49,67	51,2		
способности лагеря						
Средний размер затрат в расчете на 1 ребенка	тыс. руб.	17	34,32	201,9		
Учреждения среднего профессиона	льного образ	ования				
Объем субсидий	тыс. руб.	1 303 680,4	1 303 680,4	100	1 273 645,8	97,7
Численность обучающихся	чел.	19 500,0	18 340,0	94,1		
Затраты на 1 обучающегося	тыс. руб.	72,1	71,1	98,6		
Тверской областной институт усовері	пенствования	я учителей				
Объем субсидий	тыс. руб.	35 001,9	35 001,9	100	35 826,3	102,4
Средний размер затрат на повышение квалификации и	тыс. руб.	5,1	4,7	92,2		
переподготовку в расчете сна 1 слушателя на год						
Центр информатизации о	бразования					
Объем субсидий	тыс. руб.	26 140,4	26 140,4	100	25 688,6	98,3
Доля педагогических работников повысивших квалификацию по	%	21	23,6	112,4		
использованию информационно-коммуникационных технологий в						
обучении						
Количество участников семинаров, совещаний, консультаций и	чел.	1310	1382	105,5		
других мероприятий по вопросам информатизации						
Учреждения по оказанию психолого-медико-педагог	ической помо	ощи и консуль	тированию			
Объем субсидий	тыс. руб.	3064,2	3064,2	100	2937,1	95,9
Количество оказанных консультаций	ед.	2050,0	2149,0	104,8		
Средний размер затрат на 1 консультацию	тыс. руб.	7,0	4,7	67,1		
Центр диагностики и консу	льтирования					
Объем субсидий	тыс. руб.	6494,4	6494,4	100	6229,7	95,9
Количество оказанных консультаций	ед.	1278	1324	103,6		
Средний размер затрат на 1 консультацию	тыс. руб.	5,1	4,9	96,1		
Учреждения, обеспечивающие оценку	у качества об	разования				
Объем субсидий	тыс. руб.	6125,4	6125,4	100	6074,9	99,2
Средний размер затрат в расчете на 1 обучающегося, охваченного	руб.	233,90	233,10	100,3		
мониторинговыми исследованиями						<u> </u>
Центр развития творчества детей и мол	юдежи Тверс	кой области				
Объем субсидий	тыс. руб.	5662,1	5662,1	100	5622,8	99,3
Охват обучающихся в учреждениях профессионального образования	%	31,0	32,0	103,2		
региональной подчиненности мероприятиями регионального и						
Всероссийского уровня				1		1

Расходы на субсидии учреждениям СПО на выполнение государственного задания в 2014 году исполнены Министерством в сумме 1 303 680,4 тыс. руб., или на 100%, учреждениями – в сумме 1 273 645,8 тыс. руб., или на 97,7% от объема полученных субсидий. Согласно отчету о реализации ГП численность обучающихся в учреждениях СПО составила 18340 чел., или 94,1% от планового значения (19 500 чел.).

По большинству учреждений других видов оценить выполнение показателей государственных заданий на основании отчета о реализации программы невозможно ввиду отсутствия в программе объемных показателей заданий (в том числе по количеству учащихся), которые и должны характеризовать конечный результат от использования предоставленных учреждениям субсидий.

На основании бюджетной отчетности Министерства образования оценить эффективность и результативность использования средств субсидий на госзадания самими бюджетными учреждениями также не представляется возможным, на что КСП указывалось в актах проверок бюджетной отчетности за 2012, 2013 и 2014 годы.

Следует отметить, что согласно бюджетной отчетности Министерства образования за 2014 год (ф. 0503162) в 2014 году в учреждениях СПО:

принято на обучение 4575 чел., что на 1103 чел. или на **19,4%** меньше планового показателя (5678 чел.);

выпущено 4215 чел., что на 1104 чел. или на **20,8%** меньше запланированного (5319 чел.).

Оценочные показатели выполнения учреждениями плана приема-выпуска предусмотрены государственными заданиями, но не предусмотрены Программой, несмотря на то, что характеризуют процессы, происходящие в сфере среднего профессионального образования в Тверской области.

Субсидия на государственное задание ГБУ ДОД «Областной детский оздоровительно-образовательный лагерь «Бригантина» Кимрского района Тверской области Министерством предоставлена в сумме 10 227,1 тыс. руб. (100%). Согласно отчету о выполнении государственного задания (на сайте Министерства), средства использованы учреждением в сумме 7795,4 тыс. руб., или 76,2% полученного объема.

При этом количество детей, получивших услугу, составило 298 чел. при установленном задании на 600 чел., показатель ГП «Доля потребителей, получивших услугу от общей пропускной способности лагеря» исполнен на 49,7%. Согласно пояснению в отчете о реализации ГП, неисполнение показателя обусловлено сокращением количества смен в связи с проведением капитального ремонта. При этом объем задания лагерю и субсидии на его выполнение Министерством образования не пересматривались, что не соответствует установленному ст. 34 БК РФ принципу эффективности и результативности использования бюджетных средств.

2) Расходы по предоставлению субсидий на иные цели бюджетным учреждениям, подведомственным Министерству образования, исполнены Министерством в сумме 200 385,1 тыс. руб., или на 88,4% от утвержденных ассигнований (226 631,4 тыс. руб.). Согласно данным бюджетной отчетности Министерства образования (ф.0503169), бюджетными учреждениями не использованы субсидии на иные цели в сумме 22 645,7 тыс. руб., или 11,3% от полученных средств (200 385,1 тыс. руб.). Всего не использовано 48 892,0 тыс. руб., или 21,6% планового годового объема иных субсидий (ПР 0702-0709), из них:

10 613,6 тыс. руб., или **13,7%** от утвержденных ассигнований (77 281,9 тыс. руб.), – на стипендии студентам СПО, в том числе 8363,0 тыс. руб. – Министерством образования, 2250,6 тыс. руб. – учреждениями;

20 291,4 тыс. руб., или **48,4%** от утвержденных ассигнований (41 933,2 тыс. руб.) на укрепление и развитие материально-технической базы специальных коррекционных учреждений, детских домов, оздоровительных лагерей. Из них по ГБОУ ДОД «Областной детский оздоровительно-образовательный лагерь «Бригантина» **не исполнено** 9889,5 тыс. руб., или **90,3%** от утвержденных ассигнований (10 953,3 тыс. руб.), в том числе Министерством образования — 3852,6 тыс. руб., учреждением — 6036,9 тыс. рублей. Низкое исполнение объяснено уклонением победителя электронного аукциона (от 01.12.2014) от заключения контракта на выполнение работ по капитальному ремонту системы отопления в корпусах данного учреждения;

12 594,8 тыс. руб., или **20,0%** от утвержденных ассигнований (62 904,7 тыс. руб.), – на укрепление и развитие материально-технической базы государственных учреждений СПО, в том числе Министерством образования – 4 546,0 тыс. руб., учреждениями СПО – 8048,8 тыс. руб., что объяснено экономией в результате проведения конкурсных процедур;

5333,5 тыс. руб., или **35,6%** от утвержденных ассигнований (14 992,8 тыс. руб.), – на дополнительные гарантии по социальной поддержке детей-сирот, обучающихся по программам СПО (на организацию питания на базе образовательных учреждений), в том числе не использовано Министерством 3617,5 тыс. руб.; учреждениями – 1716 тыс. руб., что объяснено **снижением численности обучающихся детей-сирот**. В ГП (в ред. от 16.12.2014) данные расходы предусмотрены по *мероприятию* 3.004 на предоставление питания **296** обучающимся детям-сиротам при среднегодовом размере расходов на 1 обучающегося в сумме 50,7 тыс. руб., или (расчетно) **139 рублей в день.**

В отчете по ГП фактическое значение показателя количества получателей дополнительного соцобеспечения в рамках мероприятия 3.004 отражено в количестве 225 чел. При этом в отчете о реализации ГП наименование данного мероприятия и двух показателей по нему по смысловому содержанию не соответствуют наименованиям в утвержденной ГП (в ред. от 16.12.2014 № 635-пп), что не позволяет оценить исполнение результативных показателей программного мероприятия и свидетельствует о неинформативности отчета о реализации ГП в этой части. Сведения приведены в таблице.

	В отчете о реализации ГП «Развитие образования	В ГП «Развитие образования Тверской области»
	Тверской области» на 2013–2018 годы	на 2013–2018 гг. (в ред. от 16.12.2014 № 635-пп)
Подпрограмма «Развитие	Мероприятие 3.004 «Создание условий государственным	Мероприятие 3.004 «Создание условий
системы профессионального	учреждениям среднего профессионального образования	государственным учреждениям среднего
образования Тверской области»,	Тверской области для дополнительного социального	профессионального образования Тверской области
задача 2	обеспечения учащихся государственных учреждений	для дополнительного социального обеспечения
	среднего профессионального образования,	обучающихся - детей-сирот и детей, оставшихся
	обучающихся по программам начального	без попечения родителей, лиц из числа детей-
	профессионального образования»	сирот и детей, оставшихся без попечения
		родителей»

	В отчете о реализации ГП «Развитие образования	В ГП «Развитие образования Тверской области»
	Тверской области» на 2013–2018 годы	на 2013–2018 гг. (в ред. от 16.12.2014 № 635-пп)
Подпрограмма «Развитие	Показатель 1 «Среднегодовой размер расходов	Показатель 1 «Среднегодовой размер расходов
системы профессионального	областного бюджета на 1 обучающегося в	областного бюджета на 1 обучающегося в
образования Тверской области»,	государственных бюджетных учреждениях среднего	государственных бюджетных учреждениях среднего
задача 2, мероприятие 3.004	профессионального образования Тверской области по	профессионального образования Тверской области -
	программам начального профессионального	детей-сирот и детей, оставшихся без попечения
	образования, на их дополнительное социальное	родителей, лиц из числа детей-сирот и детей,
	обеспечение»	оставшихся без попечения родителей»
Подпрограмма «Развитие	Показатель 2 «Количество обучающихся в	Показатель 2 «Количество обучающихся в
системы профессионального	государственных бюджетных учреждениях среднего	государственных бюджетных учреждениях среднего
образования Тверской области»,	профессионального образования Тверской области по	профессионального образования Тверской
задача 2, мероприятие 3.004	программам начального профессионального	области, получающих дополнительное социальное
	образования, получающих дополнительное социальное	обеспечение»
	обеспечение»	

Предлагаем внести изменения в отчет о реализации ГП.

3) Расходы на социальное обеспечение детей-сирот и детей, обучающихся в государственных образовательных учреждениях среднего профессионального образования, в форме денежных (компенсационных) выплат (ПР 0704), исполнены в сумме 61 209,9 тыс. руб., или на 80,4% от утвержденных ассигнований (76 120,3 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, средства перечислены учреждениям в соответствии с заявками по фактической потребности.

По отчету о реализации ГП в 2014 году численность детей-сирот составила 1182 человека, или 99,5% от планового значения (1188 человек), среднегодовой размер расходов на 1 обучающегося из детей-сирот составил 51,8 тыс. руб., или 80,8% от планового показателя (64,1 тыс. руб.), что обусловлено решением части детей-сирот, завершивших обучение, обучаться еще одной профессии (в этом случае выплаты выпускникам не производятся).

- 4) Расходы на реализацию Министерством образования отдельных мероприятий исполнены в сумме 40 139,3 тыс. руб., или 98,5% от утвержденных ассигнований (40 702,1 тыс. руб.) (ПР 0707-0709). Из них на обеспечение проведения государственной (итоговой) аттестации обучающихся 18 355,3 тыс. руб., или 98,9% от утвержденных ассигнований (18 564,9 тыс. руб.). Согласно отчету о реализации ГП, показатель по доле выпускников, не сдавших единый государственный экзамен, в общей численности выпускников составил 1,27% при плане 3,0%, то есть достигнут (в 2013 году 1,9%); улучшение показателей ЕГЭ объясняется проведением пробных (тренировочных) экзаменов.
- 5) На субсидии негосударственным образовательным учреждениям (НОУ) 78 498,7 тыс. руб., или 99,95% от утвержденных назначений (78 534,7 тыс. руб.). Средства направлялись на предоставление дошкольного, общего, дополнительного образования, на организацию горячего питания для обучающихся, на инновационную деятельность в образовании, на обеспечение общеобразовательной деятельности и круглосуточного жизнеустройства одаренных учащихся из районных центров и сельской местности Тверской области (ПР 0709).

Согласно отчету о реализации $\Gamma\Pi$, показатели среднего размера субсидирования составили в расчете на одного воспитанника НОУ:

дошкольного образования – 38 тыс. руб., или 92,0% от планового значения (41,3 тыс. руб.), что объясняется увеличением численности детей;

общего образования -40,72 тыс. руб., или 98,4% к плану (41,4 тыс. руб.); дополнительного образования -0,8 тыс. руб. в соответствии с планом.

При этом оценить достоверность этих показателей невозможно ввиду отсутствия в программе показателей численности учащихся НОУ.

6) Расходы на обеспечение деятельности аппарата Министерства образования (ΠP 0709) исполнены в сумме 72 669,2 тыс. руб., или на 98,6% от установленных ассигнований (73 711,7 тыс. руб.).

Согласно отчету о реализации ГП «Развитие образования Тверской области», планирование и реализация программы в отчетном периоде признаны высокоэффективными.

Вместе с тем из 230 программных показателей выполнено лишь 155.

Наименование	Количеств	показателей в отчет	е о реализации
	план	факт	% исполненных
Показатели стратегических целей	9	7	77,8
Показатели тактических задач	53	33	62,3
Показатели мероприятий	158	108	68,4
Показатели административных мероприятий	10	7	70,0
ИТОГО	230	155	67,4

В ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013—2018 годы запланировано достижение одной цели «Обеспечение позитивной социализации и учебной успешности каждого ребенка с учетом изменения культурной, социальной и технологической среды».

Согласно отчету о реализации ГП, в 2014 году не достигнуты 2 показателя цели «Доля выпускников, завершивших обучение по образовательным программам НПО за счет средств областного бюджета, трудоустроившихся по полученной профессии» и «Доля выпускников, завершивших обучение по образовательным программам СПО за счет средств областного бюджета, трудоустроившихся по полученной специальности». По обоим показателям исполнение составило 52,7% при плановом значении 55,0%.

Из 53 показателей тактических задач Программы не выполнено 20, или 37,7% показателей, в том числе недовыполнение отмечается по следующим показателям:

подпрограммы «Модернизация дошкольного и общего образования как института социального развития»:

доступность дошкольного образования (отношение численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, получающих дошкольное образование в текущем году, к сумме численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, получающих дошкольное образование в текущем году, и численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, находящихся на очереди на получение в текущем году дошкольного образования) – 95,1% при плановом значении 96,1%;

доля сельских школьников, которым обеспечен ежедневный подвоз в общеобразовательные учреждения специальным школьным автотранспортом, в общей численности школьников, нуждающихся в подвозе, — 98,1% при плановом значении 98,9%;

доля выпускников, сдавших ЕГЭ по математике на 85 баллов и более, к численности выпускников, участвовавших в ЕГЭ по математике, -0.7%, или 45,8% от планового показателя (1,53%), что, согласно пояснению к отчету о реализации ГП, связано с уменьшением численности выпускников, выбравших математический профиль;

подпрограммы «Развитие системы профессионального образования Тверской области»:

доля расходов областного бюджета по отрасли «Образование» в части увеличения стоимости основных средств в общем объеме средств областного бюджета по отрасли «Образование», направляемых на финансирование учреждений профессионального образования, – 4,94%, что на 0,16 процентных пункта ниже планового значения (5,1%);

средняя наполняемость образовательных организаций (учреждений), реализующих программы среднего профессионального образования, -524 чел., или 95,3% от планового значения (550 чел.);

доля реализованных в текущем году программ по новым профессиям, специальностям — 8,4%, или 87,5% от планового значения (9,6%) в связи с отсутствием заказа системе профессионального образования на подготовку специалистов по новым направлениям экономики;

количество обучающихся в профессиональных образовательных организациях, прошедших практику или стажировку на предприятиях отрасли «Машиностроение», — 1305 чел., или **61,6%** от планового значения (2119 чел.) в связи с приостановкой деятельности ведущих предприятий отрасли «Машиностроение» в условиях кризиса.

Необходимо отметить, что в ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013–2018 годы» установлен ряд показателей задач и мероприятий, которые не отражают их конечных результатов, что не соответствует требованиям подпункта «а» пункта 14 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп.

В том числе 9 показателей задач, 5 показателей мероприятий и 1 показатель цели программы определены как доля расходов (по задаче, мероприятию, программе) в общей сумме расходов (на образование, по направлению, областного бюджета в целом), которые не могут характеризовать ни результат задачи, ни результат использования средств, поскольку являются структурными показателями, величина которых зависима от влияния других структурных единиц. На аналогичный недостаток указывалось в заключении на исполнение бюджета 2013 года.

- **2.** В рамках **ГП «Здравоохранение Тверской области»** на 2013–2018 годы **Министерством здравоохранения Тверской области** расходы по разделу исполнены в сумме 132 483,9 тыс. руб., или на 95,5% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (138 786,6 тыс. руб.). В том числе:
- 1) расходы на субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания исполнены в сумме 121 064,9 тыс. руб., или на 98,8% от утвержденных ассигнований (122 575,2 тыс. руб.). Общее количество учащихся, получающих среднее специальное образование в учреждениях, подведомственных Министерству здравоохранения, согласно отчету о реализации ГП, составляет 1765 человек, в соответствии с планом.

При этом не достигнуты установленные в ГП показатели мероприятия:

- среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников государственных образовательных учреждений СПО составила 20 789 рублей, или 98,4% от планового значения (21 128,0 рублей);
- удельный вес медицинских работников, прошедших профессиональную переподготовку и повышение квалификации, от всех медицинских работников составил 82% при плановом значении 85%;
- количество слушателей, прошедших профессиональную подготовку и повышение квалификации за счет бюджетных средств составило 3014 человек, или 98,1% от планового значения (3073 человек);
- 2) расходы на пособия и компенсации детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, обучающимся в учреждениях СПО Минздрава, исполнены в сумме 4914,9 тыс. руб., или на 80,8% от утвержденных ассигнований (6085,3 тыс. руб.). Согласно отчету о реализации ГП, неисполнение связано с уменьшение количества детей-сирот по сравнению с запланированным количеством. При этом показатель численности детейсирот, обучающихся в учреждениях СПО в ГП отсутствует.
- 3) расходы по стипендиям учащимся СПО (*ПР 0704*) исполнены в сумме 6400,1 тыс. руб., или на 63,9% от утвержденных ассигнований (10 014,1 тыс. руб.). Согласно отчету о реализации ГП выплата стипендий произведена в соответствии с потребностью 572 студентам, при плане 908. Таким образом, расходы по стипендиям в 2014 году были запланированы в большем объеме от необходимого и не были скорректированы в течение финансового года.
- В ГП «Здравоохранение Тверской области» на 2013–2018 годы по расходам по подразделу 0704 «Среднее профессиональное образование» в рамках подпрограммы «Предоставление государственных услуг в сфере здравоохранения» предусмотрены показатели, по своему содержанию не характеризующие степень выполнения мероприятий (не имеющие отношения к мероприятиям), что не соответствует требованиям пункта 14 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп. Например:

<u>r</u>	r r r		
Мероприятие	Показатель		
2.001 «Организация предоставления среднего специального медицинского	Удельный вес медицинских работников, прошедших обучение за		
образования государственными учреждениями Тверской области в рамках	счет бюджетных средств, от всех медицинских работников,		
государственного задания»	прошедших обучение		
4.001 «Обеспечение реализации публичного обязательства «Реализация	Удельный вес детей первой группы здоровья в общем количестве		
дополнительных гарантий по социальной поддержке детей-сирот и детей,	детей в Тверской области		
оставшихся без попечения родителей»			

Аналогичное несоответствие в $\Gamma\Pi$ отмечалось в заключении на исполнение бюджета 2013 года.

3. В рамках **ГП** «**Культура Тверской области**» на 2013–2018 годы Комитетом по делам культуры Тверской области расходы исполнены в сумме 114 378,8 тыс. руб., или на 98,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (115 920,0 тыс. руб.), не использованы средства в сумме 1541,2 тыс. руб. В том числе:

- расходы по стипендиям учащимся СПО (*ПР 0704*) исполнены в сумме 1898,7 тыс. руб., или на **63,0%** от утвержденных ассигнований (3013,7 тыс. руб.). При этом согласно отчету о реализации ГП количество обучающихся по программам среднего профессионального образования, получающих стипендию составило 250 человек, или **96,5%** от планового значения (259 человек), что **свидетельствует о несогласованности между бюджетными ассигнованиями и конечными результатами мероприятия** и несоблюдении требований п. 13 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области (от 24.09.2012 № 545-пп);

- расходы на пособия и компенсации детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, обучающимся в учреждениях СПО (*ПР 0704*) исполнены в сумме 400,2 тыс. руб., или на 74,6% утвержденных ассигнований (536,2 тыс. руб.). Согласно отчету о реализации ГП получали пособия, компенсации и иные выплаты 6 детей-сирот, студентов учреждений СПО, при плане 7 человек.

4. В рамках **ГП** «**Физическая культура и спорт Тверской области**» на 2013–2018 годы Комитетом по физической культуре и спорту Тверской области расходы исполнены в сумме 213 041,1 тыс. руб., или на 99,9% от утвержденных ассигнований (213 212,2 тыс. руб.), из них 197 822,3 тыс. руб. в соответствии с утвержденными ассигнованиями, на субсидии на финансовое обеспечение государственного задания бюджетным учреждениям.

Согласно отчету о реализации ГП по мероприятию 1.001 «Предоставление дополнительного образования спортивной направленности детям в государственных учреждениях» расходы исполнены в сумме 184 400,3 тыс. руб., в полном объеме от запланированных ассигнований, при этом не выполнены все 3 показателя мероприятия:

численность занимающихся в подведомственных Комитету СДЮСШОР составила 8302 человека, или 97,8% от планового значения (8490 человек);

численность учащихся, принявших участие во всероссийских и международных соревнованиях составила 3970 человека или 65% от планового значения (6110 человек), что объяснено сокращением расходов на командирование спортсменов для участия во всероссийских и международных соревнованиях;

количество подготовленных мастеров спорта международного класса России, мастеров спорта России составило 49 человек или 74,2% от планового значения (66 человек), что объяснено снижением уровня подготовки спортсменов, в связи с уменьшением выездов на соревнования высокого уровня и изменением требований Единой Всероссийской спортивной классификации.

- **5.** В рамках **ГП «Молодежь Верхневолжья»** на 2013—2018 годы **Комитетом по** делам молодежи **Тверской области** расходы по разделу исполнены в сумме 47 434,9 тыс. руб., или на 98,2% от утвержденных ассигнований (48 310,6 тыс. руб.). Из них:
- 1) субсидии на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (ГАУ «Редакция газеты «Смена+» и ГБУ «Областной молодежный центр») расходы исполнены в сумме 22 977,1 тыс. руб., или 100% годовых бюджетных назначений;
- 2) на содержание аппарата Комитета расходы исполнены в сумме 16 491,9 тыс. руб., или 99,4% утвержденных бюджетных назначений (16 594,5 тыс. руб.).
- В ГП «Молодежь Верхневолжья» на 2013–2018 годы запланировано достижение одной цели «Обеспечение эффективной социализации и самореализации молодых граждан».

Согласно отчету о реализации Программы показатели цели достигнуты:

- доля молодых граждан Тверской области, участвующих в мероприятиях государственной молодежной политики, составила 50%, что соответствует плановому показателю;

- уровень информированности молодежи о предоставляемых в Тверской области возможностях для саморазвития и самореализации составил 41%, что на 2 п.п. больше планового показателя (39%).

Всего в ГП «Молодежь Верхневолжья» на 2013–2018 годы на 2014 год было предусмотрено 75 показателей, из которых, по данным отчета о реализации программы, достигнуты 72 показателя (96%), что отражено в таблице:

Потоморонно	Количество показателей в отчете о реализации				
Наименование	план	факт	гр.3 к гр.2 в %		
Показатели стратегических целей	2	2	100		
Показатели тактических задач	17	15	88,2		
Показатели мероприятий	46	45	97,8		
Показатели административных мероприятий	10	10	100		
ИТОГО	75	72	96,0		

Не достигнуты результативные показатели:

- задачи 7 подпрограммы «Создание условий для вовлечения молодежи в общественно-политическую, социально-экономическую и культурную жизнь общества» степень информированности молодежи о реализуемой государственной молодежной политике в Тверской области составила 35%, что на 1 п.п. меньше запланированного показателя (36%). Причины отклонения от плана в отчете не приводятся;
- задачи 1 подпрограммы «Содействие в обеспечении жильем молодых семей» доля молодых семей, получивших жилые помещения и улучшивших жилищные условия в отчетном году, в общем числе молодых семей, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, составила 82%, что на 18 п.п. меньше плана 2014 года (100%). Согласно отчету о реализации ГП, невыполнение обусловлено отказом от участия в программе 2-х муниципальных образований (г. Кимры и Зубцовский район).
- **6.** В рамках **ГП** «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы Министерством социальной защиты населения Тверской области расходы исполнены в сумме 62 738,9 тыс. руб., или 99,3% от утвержденных ассигнований (63 174,8 тыс. руб.). Доля детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, охваченных организованными формами отдыха и оздоровления, к общему количеству детей целевой группы составила 37,5% за счет средств федерального бюджета, 54,6% за счет средств областного бюджета в соответствии с планом.
- 7. В рамках ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014—2019 годы Министерством экономического развития Тверской области расходы на подготовку управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации исполнены в сумме 2459,2 тыс. руб., или 89,1% от утвержденных ассигнований (2760,2 тыс. руб.), в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 1229,6 тыс. руб., или 83% от утвержденных ассигнований (1482,1 тыс. руб.), и за счет средств областного бюджета 1229,6 тыс. руб., или 96,2% от утвержденных ассигнований (1278,1 тыс. руб.). Количество специалистов, завершивших обучение, составило 69 человек в соответствии с планом.
- 8. В рамках ГП Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014—2019 годы Правительством Тверской области расходы по профессиональной переподготовке и повышению квалификации государственных гражданских служащих исполнены в сумме 909,0 тыс. руб. в соответствии с утвержденными законом бюджетными ассигнованиями. Согласно отчету о реализации ГП, на повышение квалификации направлены 845 государственных гражданских служащих в соответствии с планом.
- 9. В рамках ГП «Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области» на 2013—2018 годы Министерством по делам территориальных образований Тверской области расходы 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 1705,9 тыс. руб., или на 85,3% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (2000,0 тыс. руб.). Согласно отчету о реализации ГП, профессиональный уровень повысил 451 служащий в

соответствии с планом. Неисполнение расходов в сумме 294,1 тыс. руб. объяснено экономией при проведении конкурсных процедур.

10. В рамках **ГП** «Обеспечение правопорядка и безопасности населения **Тверской области»** на 2013–2018 годы расходы исполнены в сумме 7882,2 тыс. руб., или на **64,1%** от утвержденных законом бюджетных ассигнований (12 298,3 тыс. руб.). В том числе:

Министерством образования Тверской области расходы исполнены в сумме 3306,6 тыс. руб., или на 98,6% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (3353,0 тыс. руб.).

Главным управлением региональной безопасности Тверской области расходы на субсидии на выполнение государственного задания ГБУ ДПО специалистов «Учебнометодический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Тверской области» исполнены в сумме 4575,6 тыс. руб. в соответствии с утвержденными законом бюджетными ассигнованиями. В 2014 году обучено 1441 человек, или 96,1% от планового значения (1500 человек).

11. Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям по разделу «Образование».

Расходы по разделу «Образование» по предоставлению межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям исполнены в сумме 9 130 738,4 тыс. руб., или на 98,0% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (9 320 362,4 тыс. руб.). Данные расходы исполнялись 4-мя главными распорядителями, из которых наибольший удельный вес приходится на Министерство образования (97,7%):

1) Министерством образования Тверской области расходы по предоставлению 21 вида межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям исполнены в сумме 8 918 900,5 тыс. руб., или на 99,1% от утвержденных бюджетных ассигнований (8 996 372,9 тыс. руб.).

Исполнение по разным видам трансфертов составило от 87,3% до 100 процентов. Не исполнены Министерством расходы по предоставлению трансфертов в сумме 77 472,4 тыс. руб., или 0,9% от утвержденных бюджетных ассигнований (8 996 372,9 тыс. руб.).

Муниципальными образованиями расходы за счет трансфертов из областного бюджета на образование исполнены в общем объеме 8 727 827,6 тыс. руб. (с учетом остатков прошлых лет в сумме 12 873,2 тыс. руб.), что составляет 97,7% от суммы предоставленных трансфертов (8 918 900,5 тыс. руб.). Согласно результатам внешней проверки отчетности Министерства образования Тверской области, остатки трансфертов в муниципальных образованиях на конец года составили 203 946,1 тыс. руб., или 2,3% полученных из областного бюджета трансфертов (8 918 900,5 тыс. руб.). Наибольшее неисполнение в муниципальных образованиях отмечается по трансфертам:

- субсидии на модернизацию региональных систем дошкольного образования не использовано 181 948,0 тыс. руб. (148 108,2 тыс. руб. Φ Б, 33 839,8 тыс. руб. Θ Б), или **45,2%** от перечисленных средств (402 207,7 тыс. руб.). Неисполнение сложилось по муниципальным образованиям: г. Тверь в сумме 71 050,9 тыс. руб., или 31,6% от полученных средств, и по МО Лихославльский район в сумме 110 897,0 тыс. руб., или 84,8% от полученных средств;
- субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом (федеральный бюджет) не использовано 1010,0 тыс. руб. (4,6%), из них 1002,9 тыс. руб. по МО Оленинский район кассовый расход не производился;
- субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время не использовано 1275,7 тыс. руб. (1,4%). Наибольшее неисполнение допущено МО Удомельский район 1138,3 тыс. руб., или 39,6% от полученных средств (2873,8 тыс. руб.), МО Лесной район 92,5 тыс. руб., или 26,6% от полученных средств (347,7 тыс. руб.);
- субвенции на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) в дошкольных организациях не использовано 5511,0 тыс. руб. (3,2%). Наибольшее неисполнение допущено МО г. Ржев 1260,6 тыс. руб., или

16,5% от полученных средств (7636,9 тыс. руб.), МО Удомельский район - 623,9 тыс. руб., или 9,0% от полученных средств (6963,4 тыс. руб.), МО Максатихинский район - 472,4 тыс. руб., или **19,4%** от полученных средств (2441,3 тыс. руб.), МО Калининский район - 429,8 тыс. руб., или **12,7%** от полученных средств (3379,8 тыс. руб.);

- субвенции на дошкольное образование в муниципальных дошкольных образовательных организациях — не использовано 9872,6 тыс. руб. (0,5%). Наибольшее неисполнение допущено МО Лихославльский район — 8 561,9 тыс. руб., или **19,6%** от полученных средств (43 722,4 тыс. руб.), МО Рамешковский район — 1165,9 тыс. руб., или **6,6%** от полученных средств (17 641,7 тыс. руб.).

Согласно отчету о реализации ГП из 8 показателей по мероприятию 2.001 «Определение объемов и направление в муниципальные образования субвенции на получение дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных организациях» 4 показателя не исполнены:

- средний размер субвенции в расчете на 1 обучающегося в год составил 46 тыс. руб., или 91,8% от планового значения (50,1 тыс. руб.); средний размер субвенции в части учебных расходов в расчете на 1 обучающегося 2,9 тыс. руб., или 85,3% от планового значения (3,4 тыс. руб.);
- отношение среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников государственных (муниципальных) общеобразовательных учреждений к среднемесячной номинальной начисленной заработной плате работников, занятых в сфере экономики региона (процентов) 78,6%, что на 8 процентных пунктов ниже планового значения (86,6%) и объяснено ограниченными возможностями муниципальных бюджетов в части повышения заработных плат не педагогических категорий работников;
- отношение средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования к средней заработной плате по Тверской области 98,9%, что на 1,1 процентный пункт ниже планового значения (100%).
- 2) Комитетом по делам молодежи Тверской области расходы по предоставлению субсидий муниципальным образованиям на проведение работ по восстановлению воинских захоронений исполнены в сумме 3822,5 тыс. руб., или на 86,9% от утвержденных бюджетных ассигнований (4400,0 тыс. руб.) и 87,0% от распределенного постановлением Правительства Тверской области от 10.06.2014 № 284-пп объема субсидий на эти цели (4394,4 тыс. руб.). Три муниципальных образования отказались от софинансирования в 2014 году Толмачевское сельское поселение (план 188,3 тыс. руб.), городское поселение город Торопец (план 55,8 тыс. руб.), городское поселение поселок Жарковский (план 24,8 тыс. руб.). При этом, согласно отчету об исполнении ГП «Молодежь Верхневолжья», показатель мероприятия «Доля воинских захоронений, благоустроенных при содействии Правительства Тверской области» выполнен на 6,5% в соответствии с плановым показателем.
- **3) Министерством строительства Тверской области** расходы по предоставлению муниципальным образованиям субсидий в рамках ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013—2018 годы исполнены в сумме 204 938,7 тыс. руб., или на 64,8% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (316 455,7 тыс. руб.). Не исполнено Министерством **111 517,0 тыс. руб.,** или 35,2%, в т.ч:
- 93 673,1 тыс. руб., или **33,3%** годовых назначений на модернизацию региональных систем дошкольного образования;
- 17 843,9 тыс. руб., или **50,5%** утвержденного объема на строительство и реконструкцию муниципальных объектов образования, в том числе 17 156,4 тыс. руб. по объектам дошкольного образования, 687,5 тыс. руб. по объектам общего образования. В пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, низкое исполнение объяснено перечислением средств по фактической потребности, в соответствии с заявками муниципальных образований.

Муниципальными образованиями средства на модернизацию использованы в полном объеме полученных субсидий, на строительство и реконструкцию муниципальных

объектов образования дошкольного образования не использовано 3530,9 тыс. руб., или **21,8%** полученных из областного бюджета средств.

4) Комитетом по делам культуры Тверской области расходы по предоставлению муниципальным образованиям субсидий на приобретение музыкальных инструментов для муниципальных детских школ искусств, музыкальных школ исполнены в сумме 1942,9 тыс. руб., или на 97,1 % годового объема, муниципальными образованиями средства использованы в полном объеме.

В общей сложности в 2014 году при исполнении областного бюджета Тверской области не были использованы средства, предусмотренные по разделу «Образование» в форме межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям, в сумме **397 326,0 тыс. руб.**, что составляет 4,3% соответствующих бюджетных назначений. В том числе **не использовано:**

- **главными распорядителями** областного бюджета в общем объеме 189 623,9 тыс. руб. (2,0%). Неисполнение сложилось в основном по субсидиям на модернизацию региональных систем дошкольного образования (94 093,6 тыс. руб.) и по субвенциям на общее образование (54 289,1 тыс. руб.);
- муниципальными образованиями 207 702,1 тыс. руб., или 2,3% фактически предоставленных из областного бюджета средств. Из них 181 948 тыс. руб. (87,6%) приходится на расходы по модернизации региональных систем дошкольного образования, в т.ч. за счет средств федерального бюджета 148 108,2 тыс. руб. (ГРБС Министерство образования).

Проверками бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета на образование установлены отдельные нарушения Инструкции о порядке составления отчетности (приказ Минфина РФ № 191н), что отражено в соответствующих актах (по Министерству образования, по Комитету по делам молодежи). В том числе установлены факты неинформативности бюджетной отчетности в части полноты и правильности заполнения некоторых форм отчетности.

Кроме того, в нарушение пунктов 7, 10 Инструкции № 191н в Отчет Министерства образования об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета (ф. 0503324) необоснованно включены расходы за счет федеральных субсидий на модернизацию региональных систем дошкольного образования в сумме 187 419,9 тыс. руб., осуществленные Министерством строительства Тверской области, которое не являлось администратором соответствующих доходов, но в нарушение аб. 9 п. 2 раздела 2 Указаний о порядке применения бюджетной классификации (приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н) было определено главным распорядителем по расходам за счет данного источника.

4.2.8. Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Расходы по разделу 0800 «Культура» за 2014 год исполнены в сумме 966 479,0 тыс. руб., или на 85,9% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (1 125 518,1 тыс. руб.). По сравнению с 2013 годом (952 409,0 тыс. руб.) расходы в 2014 году увеличились на 14 070,0 тыс. руб., или на 1,5 %.

В течение 2014 года в бюджетные назначения 5 раз вносились изменения, в результате которых бюджетные ассигнования увеличились на 205 524,3 тыс. руб., или на 22,3% от утвержденных первоначально (919 993,8 тыс. руб.), и составили 1 125 518,1 тыс. рублей.

Исполнение расходов областного бюджета в 2014 году по подразделам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – Γ PБС) представлено в следующей таблице.

тыс. руб

						тыс. руб.
	Раздел/подраздел	цел/подраздел ГРБС		Кассовое исполнение	Отклонения от утвержденного ЗТО № 142-3О	% исполнен ия
ſ		Всего:	1 045 452,8	889 989,8	155 463,0	85,1
	0801 «Kwar Typo»	Комитет по делам культуры Тверской области	602 338,8	601 820,8	518,0	99,9
	0801 «Культура»	Главное управление по государственной охране объектов культурного наследия Тверской	1000,0	769,2	230,8	76,9

Раздел/подраздел	ГРБС	Утверждено 3TO от 27.12.2013 № 142-3O (с изм.)	Кассовое исполнение	Отклонения от утвержденного ЗТО № 142-30	% исполнен ия
	области				
	Министерство строительства Тверской области	442 114,0	287 399,8	154 714,2	65,0
0804	Bcero:	80 065,3	76 489,2	3576,1	95,5
	Комитет по делам культуры Тверской области	47 327,9	44 834,1	2493,8	94,7
«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	Главное управление по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	32 737,4	31 655,1	1082,3	96,7
	Итого по разделу, в том числе по ГРБС	1 125 518,1	966 479,0	159 039,1	85,9
D 0000	Комитет по делам культуры Тверской области	649 666,7	646 654,9	3011,8	99,5
Раздел 0800 «Культура и кинематография»	Главное управление по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	33 737,4	32 424,3	1313,1	96,1
	Министерство строительства Тверской области	442 114,0	287 399,8	154 714,2	65,0

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу исполнены в 2014 году следующим образом: в I квартале – 130 439,4 тыс. руб., во II квартале – 233 365,0 тыс. руб., в III квартале – 206 573,0 тыс. руб., что составляет соответственно 13,5%, 24,1%, 21,4% от объема кассовых расходов за год (966 479,0 тыс. руб.), в то время как в IV квартале - 396 101,6 тыс. руб., или 41,0%, что свидетельствует о неравномерности исполнения кассовых расходов в течение финансового года.

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу 0800 за 2014 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств исполнены следующим образом:

Комитетом по делам культуры Тверской области (далее – Комитет) расходы по разделу исполнены в сумме 646 654,9 тыс. руб., или на 99,5% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (649 666,7 тыс. руб.), что меньше на 3011,8 тыс. рублей.

Исполнение Комитетом расходов по подразделам характеризуется следующими данными.

По подразделу 0801 «Культура» расходы исполнены в объеме 601 820,8 тыс. руб., или на 99,9% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (602 338,8 тыс. руб.), что меньше на 518,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, неполное использование средств объясняется экономией по результатам проведения торгов при размещении заказов подведомственными Комитету учреждениями на выполнение работ, оказание услуг и закупку товаров.

Расходы на реализацию государственной программы Тверской области «Культура Тверской области» на 2013–2018 годы» (утверждена постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 610-пп [с изм.]), исполнены в сумме 595 279,6 тыс. руб., или 99,9% от утвержденных бюджетных назначений (595 743,8 тыс. руб.), из них расходы на предоставление субсидий на финансовое обеспечение государственного задания подведомственным Комитету учреждений культуры исполнены в сумме 518 821,9 тыс. руб., или на 100,0% от бюджетных назначений, что составило 53,7% от расходов по разделу (966 479,0 тыс. руб.).

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы исполнены в объеме 44 834,1 тыс. руб., или на 94,7% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (47 327,9 тыс. руб.), что меньше на 2493,8 тыс. рублей. Согласно бюджетной отчетности Комитета данное освоение обусловлено экономией в результате проведения конкурсных процедур.

Министерством строительства Тверской области (далее – Министерство строительства) расходы по подразделу 0801 в рамках реализации государственной программы «Культура Тверской области» на 2013–2018 годы» исполнены в объеме 287 399,8 тыс. руб., или на 65,0% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (442 114,0 тыс. руб.), что меньше на 154 714,2 тыс. рублей, в том числе расходы на проведение ремонтно-реставрационных работ, приспособление, технологический и авторский надзор, 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» исполнены в объеме 197 004,6 тыс. руб., или на 56,3% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (350 191,8 тыс. руб.), что меньше на 153 187,2 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, неисполнение расходов бюджета на проведение ремонтно-реставрационных работ, приспособление, технологический и авторский надзор, в том числе проектно-изыскательские работы по объекту культурного наследия Тверской области «Комплекс Путевого дворца, XIII-XIX вв.» обусловлено следующими причинами:

- 1) несвоевременное выполнение работ подрядной организацией на сумму 29 295,6 тыс. руб. на объекте «Главный корпус»;
- 2) невыполнение работ на сумму 60 440,9 тыс. руб. на объекте «Здание бывшего реального училища» в связи с отсутствием положительной историко-культурной экспертизы проектно-сметной документации;
- 3) невыполнение работ на сумму 58 418,3 тыс. руб. на объекте «Дворцовый сад» в связи с поздним проведением конкурсных процедур;
- 4) невыполнение работ на сумму 3305,2 тыс. руб. на объекте «Оранжерея» в связи с переносом на 2015 год проведения экспертизы проектной документации;
- 5) по объекту «Флигель» неиспользованный остаток средств в сумме 1727,2 тыс. руб. образовался в связи со сложившейся экономией бюджетных средств в результате проведения конкурсных процедур.

Данное исполнение расходов свидетельствует о недостижении Министерством строительства результата по отношению к утвержденным бюджетным ассигнованиям.

Указанные факты не согласуются с положениями п.п. 1 п. 1 ст. 158 Бюджетного кодекса РФ в части обеспечения результативности использования бюджетных средств на сумму 153 187,2 тыс. руб., или 43,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований (350 191,8 тыс. руб.).

Главным управлением по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области (далее — Главное управление) расходы по разделу 0800 в рамках реализации государственной программы «Государственная охрана объектов культурного наследия Тверской области» на 2013—2018 годы» исполнены в объеме 32 424,3 тыс. руб., или на 96,1% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (33 737,4 тыс. руб.), что меньше на 1313,1 тыс. рублей.

По подразделу 0801 «Культура» расходы исполнены в объеме 769,2 тыс. руб., или на 76,9% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (1000,0 тыс. руб.), что меньше на 230,8 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, неполное использование средств обусловлено оплатой фактически выполненных работ в рамках заключенных государственных контрактов на проведение историко-культурной экспертизы документации зон охраны 24 объектов культурного наследия, расположенных в г. Калязине.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы исполнены в объеме 31 655,1 тыс. руб., или на 96,7% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (32 737,4 тыс. руб.), что меньше на 1082,3 тыс. рублей.

Анализ достижения в отчетном году показателей, установленных государственной программой Тверской области «Культура Тверской области» на 2013–2018 годы», утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 610-пп, (далее – Государственная программа) показал следующее.

В соответствии с отчетом об исполнении Государственной программы за 2014 год расходы на ее реализацию составили 1 034 510,8 тыс. руб., или 86,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений на 2014 год (1 193 646,2 тыс. руб.), в том числе:

Комитетом по делам культуры Тверской области – в сумме 632 732,2 тыс. руб., или на 99,5% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (635 612,2 тыс. руб.), что меньше на 2880,0 тыс. руб.;

Министерством строительства Тверской области – в сумме 287 399,8 тыс. руб., или на 65,0% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (442 114,0 тыс. руб.), что меньше на 154 714,2 тыс. рублей.

Основные показатели реализации Государственной программы приведены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование цели и целевого показателя		Количественное значение целевого показателя План Факт		Отклоне- ние (ед.)	% выпол- нения
	Цель: Создание условий для повышения качества и разнообразия услуг, предоставл потребностей в развитии и реализации культурного и духовного потенциала каждой	<u> І</u> довлетворения	I			
	Показатели достижения цели:					
1	Уровень удовлетворенности населения Тверской области культурной жизнью в регионе	%	56	57,5	1,5	102,7
2	Количество государственных услуг в сфере культуры Тверской области, предоставляемых государственными учреждениями культуры Тверской области	Единиц	9	9	0,0	100,0
3	Соотношение средней заработной платы работников учреждений культуры, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», и средней заработной платы в Тверской области	%	64,9	60,8	- 4,1	93,7
4	Отношение средней заработной платы преподавателей образовательных учреждений среднего профессионального образования в сфере культуры к средней заработной плате в Тверской области	%	80,0	84,4	4,4	105,5
5	Отношение средней заработной платы педагогических работников учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры к средней заработной плате в Тверской области	%	80,0	79,3	- 0,7	99,1

Таким образом, согласно данным отчета, в 2014 году не достигнуты результаты по целевым показателям № 3 и № 5, установленным Государственной программой, что может свидетельствовать о рисках невыполнения Комитетом по делам культуры Тверской области Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики». Согласно отчету о выполнении Государственной программы, причиной невыполнения показателя № 3 является невыполнение целевых показателей «дорожных карт» по отрасли «Культура» муниципальными образованиями Тверской области.

В целях реализации Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597, предусматривающего доведение к 2018 году средней заработной платы работников учреждений культуры до средней заработной платы в соответствующем регионе, распоряжением Правительства Тверской области от 28.03.2013 № 127-рп (с изм.) утвержден план мероприятий («дорожная карта») «Изменения, направленные на повышение эффективности сферы культуры Тверской области».

Согласно пояснительной записке, по итогам федерального статистического наблюдения за 2014 год среднемесячная заработная плата работников учреждений культуры Тверской области составила 15 024,0 руб., или 60,8 % от фактической средней заработной платы по региону (24 700,0 руб. – по данным Росстата) при плановом значении по «дорожной карте» 64,9 %, в том числе по формам собственности:

- по федеральной 22 968,0 руб., или 93,0% от фактической средней заработной платы по региону, что больше на 28,1% от планового значения 64,9 %;
- по субъекту 20 073,0 руб., или 81,3% от фактической средней заработной платы по региону, что больше на 16,4 %% от планового значения 64,9 %;
- по муниципальной $12\,843,0\,$ руб., или 52,0% от фактической средней заработной платы по региону, что меньше на $12,9\,$ %% от планового значения $64,9\,$ %.

Таким образом, в части заработной платы работников федеральных и государственных учреждений культуры Тверской области вышеуказанный целевой показатель достигнут.

Также из данных таблицы видно, что Государственной программой предусмотрено оказание 9 государственных услуг в сфере культуры Тверской области, предоставляемых государственными учреждениями культуры Тверской области.

Достижение показателей результативности деятельности государственных учреждений культуры, подведомственных Комитету по делам культуры Тверской области, по оказанию государственных услуг в рамках государственных заданий представлено в следующей таблице:

		Единица	Количественное значение показателя		% выпол-	
		измерения	По плану	Факт	нения	
07 02	Предоставление дополнительного образования детей в области культуры					
07.02	Количество потребителей государственной услуги (учащихся)	Физ. лица	558	630	112,9	
07 04	Предоставление среднего профессионального образования					
07 04	Количество потребителей государственной услуги	Физ. лица	635	648	102,1	
07 05	Предоставление дополнительного профессионального образования	Физ. лица				
07.03	Количество потребителей государственной услуги (слушателей)	Физ. лица	824	916	111,2	
08 01	Библиотечное обслуживание населения					
	Количество посетителей библиотеки	Тыс. чел.	529,4	556,9	105,2	
08 01	Музейное обслуживание населения					
08 01	Количество потребителей государственной услуги	Тыс. чел.	373,1	397,0	106,4	
08 01	Театральное и концертное обслуживание населения					
08 01	Количество обслуженных посетителей	Тыс. чел.	332,7	353,5	106,3	
08 01	Кинообслуживание населения (хранение и предоставление фильмов)					
08 01	Количество пользователей услугой предоставления фильмов для проката	Юр. Лица	23	35	152,2	
	Создание условий для занятия творческой деятельностью на непрофессиональной					
08 01	(любительской) основе					
	Количество посетителей культурно-массовых мероприятий	Тыс. чел.	288,4	292,7	101,5	

Из приведенных в таблице данных следует, что натуральные показатели выполнены с превышением планового значения по всем предоставляемым государственным услугам.

Анализ достижения в отчетном году показателей, установленных государственной программой Тверской области «Государственная охрана объектов культурного наследия Тверской области» на 2013—2018 годы», утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 626-пп, (далее — Государственная программа) показал следующее.

Исполнителем Государственной программы является Главное управление по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области. В соответствии с отчетом исполнение Государственной программы за 2014 год составило 32 424,3 тыс. руб., или 96,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений на 2014 год (33 737,4 тыс. руб.).

Основные итоги реализации Государственной программы по данным отчета представлены в таблице:

№ п/п	Наименование цели и целевого показателя		Количественное значение целевого показателя		Откло- нение	% выпол-
			План	Факт	(ед.)	нения
	Цель: Предотвращение разрушения и утраты объектов культурного наследия Т	верской облас	ти.			
	Показатели достижения цели:					
1	Доля объектов культурного наследия, находящихся в удовлетворительном состоянии от общего числа объектов культурного наследия.		39,0	39,0	1	100,0
2	Доля объектов культурного наследия, в отношении которых проводились мероприятия по охране от общего числа объектов культурного наследия	%	13,0	13,0	ı	100,0

Таким образом, согласно данным отчета, в 2014 году достигнуты результаты по всем целевым показателям, установленным Государственной программой.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по делам культуры Тверской области за 2014 год, проведенной Контрольно-счетной палатой Тверской области, установлено, что бюджетная отчетность Комитета за 2014 год составлена в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». По структуре бюджетной классификации отчетность соответствует закону Тверской области от 27.12.2013 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» и Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н.

Установлены отдельные отклонения от требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, в части полноты и правильности заполнения некоторых форм отчетности, не затрагивающие достоверность данных о кассовом исполнении расходов областного бюджета за 2014 год, но влияющие на информативность сведений о результатах деятельности, а именно: не отражена в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности за отчетный период — о ресурсах (стоимость имущества, объемы закупок и т.д.), используемых для достижения

показателей результативности деятельности, а также в таблице № 6 (ф. 0503160) отсутствует информация об учреждении, в котором проводилась инвентаризация.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности Главного управления по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области установлено, что бюджетная отчетность Главного управления за 2014 год составлена в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». По структуре бюджетной классификации отчетность соответствует закону Тверской области от 27.12.2013 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» и Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н.

Установлены отдельные отклонения от требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, в части неотражения в Сведениях о результатах деятельности (ф. 0503162) плановых и фактических значений натуральных показателей результативности деятельности Главного управления, а также в Сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164) не указаны причины отклонений от планового процента исполнения расходов.

4.2.9. Раздел 0900 «Здравоохранение»

Расходы по разделу 0900 «Здравоохранение» за 2014 год исполнены в сумме 9 390 173,9 тыс. руб., или на 92,2% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (10 180 879,8 тыс. руб.). По сравнению с 2013 годом (9 779 056,2 тыс. руб.) в 2014 году расходы уменьшились на 388 882,3 тыс. руб., или на 4,0%.

В течение 2014 года в бюджетные назначения 5 раз вносились изменения, в результате которых бюджетные ассигнования уменьшились на 348 358,7 тыс. руб., или 3,3% от утвержденных первоначально (10 529 238,5 тыс. руб.), и составили 10 180 879,8 тыс. руб.

Исполнение расходов областного бюджета в 2014 году по подразделам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) представлено в таблице:

тыс. руб.

Раздел/подраздел	ГРБС	Утверждено ЗТО от 27.12.2014 № 142-3О (с изм.)	Кассовое исполнение	Отклонение от утвержденного ЗТО № 142-3О, тыс. руб.	% исполнения
	Bcero:	1 866 714,9	1 638 407,6	228 307,3	87,8
0901 «Стационарная	Министерство здравоохранения Тверской области	1 708 018,5	1 486 580,7	221 437,8	87,0
медицинская помощь»	Министерство строительства Тверской области	158 696,4	151 826,9	6869,5	95,7
	Всего:	938 047,0	935 135,1	2911,9	99,7
0902	Министерство здравоохранения Тверской области	861 083,6	860 045,3	1038,3	99,9
«Амбулаторная помощь»	Министерство строительства Тверской области	76 963,4	75 089,8	1873,6	97,6
0903	Всего:	53 924,7	52 411,1	1513,6	97,2
«Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов»	Министерство здравоохранения Тверской области	53 924,7	52 411,1	1513,6	97,2
0004	Всего	164 860,5	163 911,4	949,1	99,4
0904 «Скорая медицинская помощь»	Министерство здравоохранения Тверской области	164 860,5	163 911,4	949,1	99,4
	Bcero:	324 767,7	318 773,5	5 994,2	98,2
0905 «Санаторно- оздоровительная помощь»	Министерство здравоохранения Тверской области	324 767,7	318 773,5	5994,2	98,2
0906	Всего:	69 526,9	67 714,5	1812,4	97,4
«Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов»	Министерство здравоохранения Тверской области	69 526,9	67 714,5	1812,4	97,4
0909	Всего:	6 763 038,1	6 213 820,7	549 217,4	91,9

Раздел/подраздел	ГРБС	Утверждено ЗТО от 27.12.2014 № 142-3О (с изм.)	Кассовое исполнение	Отклонение от утвержденного ЗТО № 142-3О, тыс. руб.	% исполнения
«Другие вопросы в области здравоохранения»	Министерство здравоохранения Тверской области	6 647 999,2	6 140 207,3	507 791,9	92,4
	Министерство строительства Тверской области	115 038,9	73 613,4	41 425,5	64,0
Итого по разделу:		10 180 879,8	9 390 173,9	790 705,9	92,2

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу исполнены в IV квартале на 30,9% от кассового исполнения за год.

Основной причиной неравномерности кассовых расходов является заключение большей части государственных контрактов на поставку медицинского оборудования и санитарного транспорта, а также проведение капитального ремонта в IV квартале 2014 года.

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 2014 год в разрезе ГРБС исполнены следующим образом:

1. Министерством здравоохранения Тверской области (далее — Министерство, МЗТО) расходы по разделу исполнены в сумме 9 089 643,8 тыс. руб., или на 92,5% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (9 830 181,1 тыс. руб.), что меньше на 740 537,3 тыс. рублей.

По сравнению с 2013 годом (9 276 123,2 тыс. руб.) расходы МЗТО в 2014 году уменьшились на 186 479,4 тыс. руб., или 2,0%. В основном уменьшение расходов обусловлено прекращением с 01.01.2014 реализации целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области в 2011–2013 годах».

По направлениям исполнение расходов областного бюджета характеризуется следующими данными.

1.1. По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» расходы исполнены в объеме 1 486 580,7 тыс. руб., или на 87,0% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (1 708 018,5 тыс. руб.), что меньше на 221 437,8 тыс. руб., в том числе расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций казенными учреждениями исполнены в объеме 476 601,2 тыс. руб., или на 100,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (473 466,2 тыс. руб.), что больше на 3135,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, данный факт объясняется увеличением в соответствии с п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ бюджетной росписи для оплаты страховых взносов на обязательное пенсионное и медицинское страхование работников казённых учреждений.

Согласно пояснительной записке, неполное использование средств объясняется экономией расходов на оплату тепла и электроэнергии подведомственными Министерству учреждениями; исполнением расходов по оказанию паллиативной медицинской помощи в объеме 17 133,6 тыс. руб., или на 11,7% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи с учетом изменений (146 946,8 тыс. руб.), что меньше на 129 813,2 тыс. руб. в связи с отсутствием у учреждений здравоохранения Тверской области лицензий на право её оказания.

На низкое исполнение расходов по оказанию паллиативной медицинской помощи ранее неоднократно указывалось КСП ТО в своих заключениях об исполнении областного бюджета Тверской области.

По сравнению с 2013 годом (1 365 200,2 тыс. руб.) в 2014 году расходы на оказание стационарной медицинской помощи увеличились на 121 380,5 тыс. руб., или на 8,9%.

- **1.2. По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь»** расходы исполнены в объеме 860 045,3 тыс. руб., или на 99,6% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (861 083,6 тыс. руб.), что меньше на 1038,3 тыс. руб., в том числе:
- расходы на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-

инвалидов исполнены в объеме 213 394,0 тыс. руб., или на 101,0% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (211 316,6 тыс. руб.), что больше на 2077,4 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, превышение расходов над утвержденными законом бюджетными ассигнованиями объясняется увеличением ассигнований по бюджетной росписи в связи с поступлением в декабре средств из федерального бюджета.

- расходы на реализацию отдельных полномочий в области обеспечения лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания исполнены в объеме 97 560,2 тыс. руб., или на 100,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (96 878,2 тыс. руб.), что больше на 682,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, превышение расходов над утвержденными законом бюджетными ассигнованиями объясняется увеличением в соответствии с п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ ассигнований по бюджетной росписи на оплату заключенных МЗТО контрактов на поставку лекарственных препаратов.

По сравнению с 2013 годом (728 523,1 тыс. руб.) расходы на оказание амбулаторной медицинской помощи в 2014 году увеличились на 11 522,2 тыс. руб., или на 18,1 процента.

1.2.1. В ходе проведения внешней проверки исполнения МЗТО закона Тверской области об областном бюджете на 2014 финансовый год и бюджетной отчетности об исполнении областного бюджета за отчетный финансовый год (далее — Внешняя проверка) проведена проверка исполнения расходов на бесплатное обеспечение лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения отдельных категорий граждан Тверской области в соответствии с законом Тверской области от 31.03.2008 № 23-3О «О бесплатном обеспечении лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения отдельных категорий граждан в Тверской области» (далее — Закон № 23-3О).

В результате проверки установлено следующее.

При проверке соблюдения сроков поставки лекарственных препаратов, предусмотренных государственным контрактами, установлено, что лекарственные препараты по 48 государственным контрактам поставлены с нарушениями сроков (от 2-х до 98-и дней).

Следует отметить, что в соответствии с условиями госконтрактов за нарушение сроков поставки лекарственных препаратов Поставщик уплачивает Заказчику (Министерству) неустойку в размере, указанном в пунктах данных госконтрактов.

Законодательством срок исковой давности установлен 3 года, на момент проведения проверки Министерство не воспользовалось правом по взысканию неустойки с поставщиков, срок исковой давности по некоторым из которых превысил на момент проведения проверки 1 год.

Данный факт может свидетельствовать о ненадлежащим исполнении Министерством полномочий госзаказчика в части обеспечения применения мер ответственности к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) за неисполнение и (или) ненадлежащее исполнение ими обязательств по контрактам, предусмотренных в рассматриваемый период времени распоряжением Правительства Тверской области от 18.07.2012 № 414-рп «О совершенствовании системы размещения государственного заказа Тверской области» (подпункт «г» пункта 3).

В соответствии с п. 6.7.2 Регламента финансового, организационного и обеспечения необходимыми информационного взаимодействия лекарственными препаратами отдельных категорий граждан, имеющих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг на территории Тверской области, утвержденного приказом Министерства от 29.12.2012 № 1105, в случае временного отсутствия лекарственных препаратов, необходимых гражданину, аптечное учреждение ставит рецепт на учет для гарантированного обеспечения в течение 10 дней, в срочных случаях – 48 часов и регистрирует в «Журнале неудовлетворенного спроса».

В нарушение п. 6.7.2 Регламента в проверяемом периоде Рецептурнопроизводственной аптекой (структурным подразделением ОГУП «Фармация») [далее – аптека РПА] было обслужено 3 рецепта с задержкой в обслуживании от установленных сроков от 13 до 19 дней.

Данный факт может свидетельствовать о нарушении Министерством полномочий, предусмотренных абзацем 5 подпункта «ф» пункта 11 Положения о Министерстве (далее - Положение), утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 17.10.2011 № 70-пп, в части осуществления контроля качества и безопасности деятельности медицинской фармацевтических организаций при соблюдении фармацевтическими работниками руководителями организаций. И подведомственных Министерству ограничений, применяемых к ним при осуществлении профессиональной деятельности в соответствии с федеральным законодательством.

В проверяемом периоде ОГУП «Фармация» — подведомственное Министерству учреждение, в 2014 году уполномоченный фармацевтический склад (далее — УФС) — своим письмом от 05.05.2014 № 6584 уведомило аптеку РПА о том, что с отсроченного лекарственного обеспечения снимаются лекарственные препараты по 3 рецептам, выписанным детской поликлиникой № 2 ГБУЗ ТО «Городская клиническая больница № 6» г. Твери на бесплатное обслуживание в соответствии с Законом № 23-3О в связи с их отсутствием на УФС.

Данный факт может свидетельствовать об отдельных случаях нарушения со стороны Министерства и подведомственного ему ОГУП «Фармация» прав пациентов на бесплатное лекарственное обеспечение в соответствии с положениями, изложенными в Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам на территории Тверской области медицинской помощи на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов (далее − ТПГГ), утвержденной законом Тверской области от 24.12.2013 № 136-3О и ч. 3 ст. 1 Закона № 23-3О.

В соответствии с п. 3 приказа Министерства здравоохранения РФ от 20.12.2012 № 1175н «Об утверждении порядка назначения и выписывания лекарственных препаратов, а также форм рецептурных бланков на лекарственные препараты, порядка оформления указанных бланков, их учета и хранения» назначение и выписывание лекарственных препаратов осуществляется медицинским работником по международному непатентованному наименованию, а при его отсутствии — группировочному наименованию.

В ходе проверки установлены факты заполнения аптекой РПА журнала «Неудовлетворенного спроса» и заявок на реализацию отсроченных рецептов по торговому наименованию лекарственных препаратов, чем нарушаются требования п. 3 Приказа № 1175н.

1.3. По подразделу 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» расходы исполнены в объеме 52 411,1 тыс. руб., или на 97,2% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (53 924,7 тыс. руб.), что меньше на 1513,6 тыс. рублей.

По сравнению с 2013 годом (51 048,4 тыс. руб.) расходы на оказание медицинской помощи в дневных стационарах всех типов в 2014 году увеличились на 1362,7 тыс. руб., или на 2,7%.

1.4. По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» расходы исполнены в объеме 163 911,4 тыс. руб., или на 99,4% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (164 860,5 тыс. руб.), что меньше на 949,1 тыс. руб., в том числе на реализацию Государственной программы Тверской области «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014–2019 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 508-пп, расходы исполнены в объеме 9050,9 тыс. руб., или на 90,5% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (10 000,0 тыс. руб.), что меньше на 949,1 тыс. рублей.

По сравнению с 2013 годом (174 757,1 тыс. руб.) расходы на оказание скорой медицинской помощи в 2014 году уменьшились на 10 845,7 тыс. руб., или на 6,2%.

1.5. По подразделу 0905 «Санаторно-оздоровительная помощь» расходы исполнены в объеме 318 773,5 тыс. руб., или на 98,2% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (324 767,7 тыс. руб.), что меньше на 5994,2 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, неполное использование средств объясняется экономией расходов на оплату тепло- и электроэнергии подведомственными Министерству учреждениями.

По сравнению с 2013 годом (313 795,8 тыс. руб.) расходы на оказание санаторно-оздоровительной помощи в 2014 году увеличились на 4977,7 тыс. руб., или на 1,6%.

1.6. По подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» расходы исполнены в объеме 67 714,5 тыс. руб., или на 97,4% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (69 526,9 тыс. руб.), что меньше на 1812,4 тыс. рублей.

По сравнению с 2013 годом (65 944,7 тыс. руб.) расходы на заготовку, переработку, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов в 2014 году увеличились на 1769,8 тыс. руб., или на 2,7%.

1.7. По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы исполнены в объеме 6 140 207,3 тыс. руб., или на 92,4% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (6 647 999,2 тыс. руб.), что меньше на 507 791,9 тыс. рублей.

По сравнению с 2013 годом (6 576 853,9 тыс. руб.) расходы на другие вопросы в области здравоохранения в 2014 году уменьшились на 436 646,6 тыс. руб., или на 6,6%.

Исполнение расходов по подразделу 0909 характеризуется следующими данными.

1.7.1. На обеспечение медицинских организаций Тверской области иммунобиологическими препаратами для иммунизации населения по эпидемическим показаниям расходы исполнены в объеме 16 451,0 тыс. руб., или на 83,3% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований, с учетом изменений (19 744,1 тыс. руб.), что меньше на 3293,1 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется тем, что в связи с длительной процедурой проведения торгов невозможно было использовать экономию от их проведения.

1.7.2. На реализацию мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С расходы исполнены в объеме 1084,2 тыс. руб., или на 77,2% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (1404,6 тыс. руб.), что меньше на 320,4 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется длительной процедурой проведения торгов.

1.7.3. На оснащение оборудованием, автотранспортом, мебелью государственных медицинских организаций Тверской области в соответствии с действующими порядками оказания медицинской помощи и техническим регламентом, в том числе погашение кредиторской задолженности расходы исполнены в объеме 79 412,7 тыс. руб., или на 77,1% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (103 027,0 тыс. руб.), что меньше на 23 614,3 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется длительной процедурой проведения торгов.

Следует отметить, что по КВР 800 «Иные бюджетные ассигнования» расходы исполнены на сумму 119,7 тыс. руб. **при отсутствии** утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований.

В соответствии с п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись внесены изменения для оплаты государственной пошлины по исполнительному листу.

Данный факт может свидетельствовать о нарушении Министерством принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного ${\bf ct. 34}$ Бюджетного кодекса ${\bf P\Phi}$.

1.7.4. На проведение судебно-медицинской экспертизы по КВР 800 «Иные бюджетные ассигнования» расходы исполнены в объеме 674,0 тыс. руб., или на 68,2% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований, с учетом изменений (987,9 тыс. руб.), что меньше на 313,9 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, неполное исполнение расходов объясняется тем, что при планировании бюджетных ассигнований на 2014 год Министерством не были учтены изменения, внесенные Федеральным законом от 29.11.2012 № 202-ФЗ в пп. 8 п. 4 ст. 374 Налогового кодекса РФ, в соответствии с которыми не признается объектами налогообложения движимое имущество, принятое с 01.01.2013 на учет в качестве основных средств. На данный факт было указано КСП ТО в акте по результатам внешней проверки бюджетной отчетности Министерства за 2013 год.

Данное обстоятельство может свидетельствовать о ненадлежащем исполнении Министерством бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, установленных **п. 1. ст. 158** Бюджетного кодекса РФ.

1.7.5. На реализацию мероприятий, направленных на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях, расходы исполнены в объеме 56 072,1 тыс. руб., или на 19,5% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (287 864,0 тыс. руб.), что меньше на 231 791,9 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется длительностью подготовки конкурсной документации на поставку медицинского оборудования.

На данный факт было указано КСП ТО в акте по результатам контрольного мероприятия по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области на реализацию отдельных мероприятий государственной программы «Здравоохранение Тверской области» на 2013−2018 годы по оснащению медицинских организаций основными средствами за счет централизованных закупок (далее − Акт № 198 от 13.04.2015).

Остаток неиспользованных средств (по данным, полученным из Министерства) в январе 2015 возвращен в доход федерального бюджета.

1.7.6. На реализацию мероприятий по развитию службы крови расходы исполнены в объеме 550,0 тыс. руб., или на 0,4% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (154 223,3 тыс. руб.), что меньше на 153 673,3 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется длительностью подготовки конкурсной документации на поставку медицинского оборудования.

Остаток неиспользованных средств (по данным полученным из Министерства) в январе 2015 возвращен в доход федерального бюджета.

1.7.7. На реализацию мероприятий, направленных на совершенствование медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями, расходы исполнены в объеме 3484,4 тыс. руб., или на 75,0% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (4646,8 тыс. руб.), что меньше на 1162,4 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется длительностью подготовки конкурсной документации на поставку медицинского оборудования.

Остаток неиспользованных средств (по данным, полученным из Министерства) в январе 2015 возвращен в доход федерального бюджета.

1.7.8. 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, расходы исполнены в объеме 14 097,6 тыс. руб., или на 55,4% от утвержденных на 2014 год

бюджетных ассигнований с учетом изменений (25 461,0 тыс. руб.), что меньше на 11 363,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется поздним сроком (в сентябре 2014) поступления денежных средств из федерального бюджета.

Остаток неиспользованных средств (по данным, полученным из Министерства) в январе 2015 возвращен в доход федерального бюджета.

1.7.9. На прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета, расходы исполнены в объеме 499,9 тыс. руб., или на 26,8% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (1866,2 тыс. руб.), что меньше на 1366,4 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется длительностью подготовки конкурсной документации на поставку медицинского оборудования.

Остаток неиспользованных средств (по данным, полученным из Министерства) в январе 2015 возвращен в доход федерального бюджета.

1.7.10. На проведение неонатального и аудиологического скрининга расходы **не исполнены** при утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений в сумме 887,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, неисполнение расходов объясняется длительностью подготовки конкурсной документации на поставку медицинского оборудования.

Остаток неиспользованных средств (по данным, полученным из Министерства) в январе 2015 возвращен в доход федерального бюджета.

1.7.11. На мероприятия по пренатальной (дородовой) диагностике расходы исполнены в объеме 1833,0 тыс. руб., или на 6,8% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (26 794,2 тыс. руб.), что меньше на 24 961,2 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется длительностью подготовки конкурсной документации на поставку медицинского оборудования.

Остаток неиспользованных средств (по данным, полученным из Министерства) в январе 2015 возвращен в доход федерального бюджета.

1.7.12. На мероприятия по повышению доступности амбулаторной медицинской помощи, предоставляемой врачами-специалистами, расходы исполнены в объеме 5516,4 тыс. руб., или на 68,5% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (8056,5 тыс. руб.), что меньше на 2540,1 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется выплатой доплат медицинскому персоналу подведомственных МЗТО учреждений за фактически отработанное время.

1.7.13. На предоставление единовременных выплат медицинским работникам в возрасте до 35 лет, прибывшим после окончания образовательного учреждения высшего профессионального образования на работу в сельский населенный пункт либо рабочий поселок или переехавшим на работу в сельский населенный пункт либо рабочий поселок из другого населенного пункта, расходы исполнены (за счет средств федерального бюджета) в объеме 4000,0 тыс. руб., или на 53,3% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (7500,0 тыс. руб.), что меньше на 3500,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется тем, что выплаты произведены в соответствии с фактически поданными заявками медицинских работников.

1.7.14. На предоставление единовременных выплат медицинским работникам в возрасте до 35 лет, прибывшим после окончания образовательного учреждения высшего профессионального образования на работу в сельский населенный пункт либо рабочий

поселок или переехавшим на работу в сельский населенный пункт либо рабочий поселок из другого населенного пункта, расходы исполнены (за счет средств областного бюджета) в объеме 4000,0 тыс. руб., или на 53,3% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (7500,0 тыс. руб.), что меньше на 3500,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов объясняется тем, что выплаты произведены в соответствии с фактически поданными заявками медицинских работников.

Следует отметить, что в январе 2015 года Министерство вернуло в доход федерального бюджета остатки средств, не использованных на реализацию Федеральных целевых программ, на общую сумму 453 461,3 тыс. руб., что составляет 50,9% от суммы поступивших средств (890 212,0 тыс. руб.).

Таким образом, **в нарушение п.п. 1 п. 1 ст. 158 Бюджетного кодекса РФ** в проверяемом периоде Министерство не обеспечило результативность использования бюджетных средств, поступивших из федерального бюджета на реализацию Федеральных целевых программ, на общую сумму 453 461,3 тыс. рублей.

1.7.15. На реализацию государственной программы Тверской области «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы расходы по разделу исполнены в объеме 15 000,0 тыс. руб., или на 100,0% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений.

1.7.16. На реализацию государственной программы Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013–2018 годы расходы по разделу исполнены в объеме 695,0 тыс. руб., или на 88,8% от утвержденных на 2014 год бюджетных ассигнований с учетом изменений (782,7 тыс. руб.), что меньше на 87,7 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, неполное исполнение расходов объясняется экономией от проведения конкурсных процедур.

При проведении внешней проверки бюджетной отчетности Министерства за 2014 год Контрольно-счетной палатой Тверской области были установлено следующее:

Остаток средств на 01.01.2015 по счету «Вложения в иное движимое имущество учреждения» составил 362 330,1 тыс. руб., в том числе за счет стоимости оборудования, приобретенного МЗТО в 2012–2013 годах в рамках реализации: целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011–2013 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 11.03.2011 № 99-па (далее – Программа модернизации), на сумму 105 402,7 тыс. руб., или 29,1% от общей суммы остатка; мероприятий, направленных на формирование здорового образа жизни у населения РФ, включая сокращения потребления алкоголя и табака, на сумму 907,9 тыс. руб., или 0,3% от общей суммы остатка.

Таким образом, Министерство не приняло действенных мер по передаче в оперативное управление государственным учреждениям здравоохранения медицинского оборудования на общую сумму 106 310,6 тыс. руб., закупленного более 1 года назад.

Данный факт свидетельствует о нарушении Министерством бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, установленных **п. 1 ч. 1 ст. 158** Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии со ст. 15.2 закона Тверской области от 09.04.2002 № 23-3О «Об управлении государственным имуществом Тверской области» (далее — Закон № 23-3О) органы государственной власти Тверской области осуществляют права владения и пользования государственным имуществом, принадлежащим им на праве оперативного управления, в соответствии с целями своей деятельности и назначением государственного имущества.

Однако в соответствии с положениями постановления Правительства Тверской области от 17.10.2011 № 70-пп «Об утверждении Положения о Министерстве здравоохранения Тверской области» использование медицинского оборудования не является целью деятельности Министерства. В нарушение ст. 15.2 Закона № 23-3О за

Министерством на праве оперативного управления было закреплено медицинское оборудование на сумму 106 310,6 тыс. руб. на протяжении более 1 года.

Основную долю в дебиторской задолженности на конец отчетного периода составляют расчеты по доходам (-) 437 870,2 тыс. руб., из которых:

- (-) 231 791,9 тыс. руб., или 52,9% неиспользованные средства федерального бюджета, выделенные на реализацию Федеральной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения в 2013−2020 годах», утвержденной постановлением Правительства РФ от 03.10.2013 № 864;
- (-) 153 673,3 тыс. руб., или 35,1% неиспользованные средства федерального бюджета, выделенные в соответствии с постановлением Правительства РФ от 27.12.2012 № 1447 «О финансовом обеспечении за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета мероприятий по развитию службы крови».

Данное обстоятельство может свидетельствовать о ненадлежащем исполнении Министерством бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, установленных **п. 1. ст. 158** Бюджетного кодекса РФ.

По состоянию на 01.01.2012 у Министерства образовалась кредиторская задолженность перед ОАО «Тверь Регион Авиа» на сумму 427,1 тыс. рублей. Данный факт подтвержден актами сверок взаимных расчетов между Министерством и ОАО «Тверь Регион Авиа» по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013.

Однако при наличии остатков неиспользованных бюджетных средств на конец отчетного периода Министерство в течение 3-х лет указанную кредиторскую задолженность не погасило. На это было указано КСП ТО в акте по результатам внешней проверки бюджетной отчетности Министерства за 2013 год.

Данный факт свидетельствует о ненадлежащем исполнении своих обязанностей должностными лицами Министерства и рисках нарушения принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного ст. 34 Бюджетного кодекса РФ.

В нарушение требований ст. 219 Бюджетного кодекса РФ и ст. 32 Закона № 142-ЗО Министерством и подведомственными ему учреждениями произведены необоснованные авансовые платежи по налогу на доходы физических лиц, по страховым взносам на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование, по налогу на имущество организаций и земельному налогу на общую сумму 589,7 тыс. рублей.

2. Министерством строительства Тверской области (далее — Министерство строительства, МСТО) расходы по разделу исполнены в объеме 300 530,1 тыс. руб., или на 85,7% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (350 698,7 тыс. руб.), что меньше на 50 168,6 тыс. рублей.

По направлениям исполнение расходов характеризуется следующими данными.

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» расходы исполнены в объеме 151 826,9 тыс. руб., или на 95,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (158 696,4 тыс. руб.), что меньше на 6869,5 тыс. рублей.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» расходы исполнены в объеме 75 089,8 тыс. руб., или на 97,6% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (76 963,4 тыс. руб.), что меньше на 1873,5 тыс. рублей.

По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы исполнены в объеме 73 613,4 тыс. руб., или на 64,0% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (115 038,9 тыс. руб.), что меньше на 41 425,5 тыс. рублей.

По данным, полученным из МЗТО, низкое исполнение по подразделу обусловлено неисполнением Министерством строительства расходов по проведению капитального ремонта в ГБУЗ ТО «Клиническая больница скорой медицинской помощи» в связи с длительностью проведения конкурных процедур.

Плановый объем расходов на реализацию Госпрограммы Тверской области «Здравоохранение Тверской области» на 2014—2018 годы в 2014 году, приведенный в отчете о ее реализации, составил 10 291 963,7 тыс. рублей. В соответствии с отчетом расходы Госпрограммы исполнены в 2014 году на сумму 9 495 991,8 тыс. руб., или 92,7%

от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (10 291 963,7 тыс. руб.), в том числе:

Министерством здравоохранения Тверской области – в сумме 9 195 461,7 тыс. руб., или на 92,5% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (9 941 265,0 тыс. руб.), что меньше на 745 803,3 тыс. руб.;

Министерством строительства Тверской области – в сумме 300 530,1 тыс. руб., или на 85,7% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (350 698,7 тыс. руб.), что меньше на 50 168,6 тыс. рублей.

Достижение основных целевых показателей реализации Госпрограммы в 2014 году

приведено в таблице:

-11	іведено в табли	ще.					
№ п/п	Наименование целевого показателя	Ед. измерения	Резул реали Госпрогр 2014 План	зации раммы в	Испол	нение	Причина недостижения целевого показателя
1	Смертность населения в трудоспособном возрасте в Тверской области	на 100 000 человек населения соответствующег о возраста	743,0*	727,8	15,2	98,0	
2	Смертность от болезней системы кровообращения	на 100 000 человек населения	990,2	1030,1	-39,8	104,0	Высокий уровень показателя обусловлен поздней обращаемостью пациентов за медицинской помощью, недостаточным уровнем квалификации медицинского персонала, нарушением схем маршрутизации пациентов и протоколов ведения больных.
3	Смертность от новообразований (в том числе злокачественных)	на 100 000 человек населения	228,0	251,3	-23,3	110,2	Высокий уровень показателя обусловлен поздней обращаемостью населения за медицинской помощью, неэффективностью деятельностью профилактической работы, недостаточно эффективной деятельностью первичного звена.
4	Уровень младенческой смертности	на 1000 родившихся живыми	9,0	6,5	2,5	72,2	
5	Уровень материнской смертности	случаев на 100 000 родившихся живыми	15,8	13,5	2,3	85,4	
6	Ожидаемая продолжительность жизни при рождении	лет	68,6	68,4	-0,2	100,3	Высокий уровень показателя обусловлен поздней обращаемостью пациентов за медицинской помощью, нарушением схем маршрутизации пациентов и протоколов ведения больных
7	Смертность населения (без показателей смертности от внешних причин)	на 100 000 человек населения	1 590,3	1 606,6	-16,3	101,0	Высокий уровень показателя обусловлен поздней обращаемостью пациентов за медицинской помощью, недостаточным уровнем квалификации медицинского персонала, нарушением схем маршрутизации пациентов и протоколов ведения больных.

^{*} В ТПГГ данный показатель установлен в размере 744,8.

Таким образом, Министерством не достигнуты целевые значения по 4 из 7 основных целевых показателей, установленных Госпрограммой на 2014 год.

В соответствии с разделом «Система организации контроля за исполнением Программы» паспорта Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам на территории Тверской области медицинской помощи на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов (далее – Паспорт) до 1 марта года, следующего за отчетным, государственный заказчик (МЗТО) представляет в Правительство Тверской области доклад об исполнении ТПГГ за отчетный год. В нарушение вышеуказанного пункта Министерство не представило в срок до 01.03.2015 в Правительство Тверской области доклад об исполнении ТПГГ за 2014 год.

Сведения об исполнении ТПГГ за 2014 год Министерством представлены в КСП ТО только 29.04.2015 исх. № 1864.

Основные показатели реализации ТПГГ за 2014 совпадают с основными показателями реализации Госпрограммы в 2014 году за исключением:

- в Госпрограмме смертность населения **на 100 000 человек** указана: план -1590,3; факт -1606,6;
 - в ТПГГ смертность населения **на 1 000 человек** указана: план -17,5; факт -17,8.

Выполнение Министерством здравоохранения Тверской области **Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597** «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

Согласно постановлению Администрации Тверской области от 18.11.2003 № 395па «Об установлении подведомственности государственных унитарных предприятий Тверской области и государственных учреждений Тверской области отраслевым органам исполнительной власти» (с изм.) по состоянию на 01.01.2015 в ведении Министерства находятся 103 подведомственных учреждения (приложение № 2), в том числе: 6 — среднего образования; 13 — государственных казенных учреждений здравоохранения; 82 — государственных бюджетных учреждений здравоохранения; 1 — государственное учреждение здравоохранения, 1 — областное государственное унитарное предприятие.

Сведения об изменении численности медицинских работников учреждений здравоохранения Тверской области, подведомственных Министерству, о среднемесячной заработной плате на 01.01.2015 приведены в таблице:

Категории	Численность і	медицинского пер	сонала (штать	ных ед.)	Среднемесячная заработная плата на 01.01.2015 (руб.)				
медицинского			Отклон	ения	в соотв. с	начисленная	Отклонения		
персонала	на 01.01.2014	на 01.01.2015	штатных единиц	%	«дорожной картой» ¹	(по данным МЗТО)	руб.	%	
Врачи	7 285,25	8 279,50	994,25	13,6	31 891	35 348	3 457	10,8	
Средний медицинский персонал	15 387,50	18 051,75	2 664,25	17,3	18 593	19 925	1 332	7,2	
Младший медицинский персонал	7 819,00	8 297,25	478,25	6,1	12 444	11 161	-1 283	-10,3	
Итого:	30 491,75	34 628,5	4 136,75	13,6	х	X	x	x	

В соответствии с письмом Министерства здравоохранения РФ от 26.12.2014 № 132/10/2-9875 с 01.01.2014 в ф. № 30 федерального статистического наблюдения «Сведения о медицинской организации» дополнительно стал учитываться персонал домов ребенка, санаториев, отделений и станций скорой медицинской помощи, станций переливания крови и других специализированных учреждений. В результате численность медицинского персонала на 01.01.2015 составила 34 628,5 штатных единиц, что на 4 136,75 единиц больше, чем на 01.01.2014 (30 491,75 штатных единиц).

Также из данных таблицы видно, что среднемесячная заработная плата медицинским работникам (по данным Министерства) составила:

по врачам – 35 348 руб., что на 3 457 руб., или 10,8%, больше предусмотренной «дорожной картой» (31 891 руб.);

по среднему медицинскому персоналу -19925 руб., что на 1332 руб., или 7,2%, больше предусмотренной «дорожной картой» (18593 руб.);

по младшему медицинскому персоналу – 11 161 руб., что на 1 283 руб., или 10,3%, меньше предусмотренной «дорожной картой» (12 444 руб.).

Таким образом, в проверяемом периоде Министерству **не удалось достигнуть** целевого значения по повышению среднемесячной заработной платы младшему медицинскому персоналу государственных учреждений здравоохранения Тверской области, предусмотренного «дорожной картой» и Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 597.

Выполнение государственных заданий по оказанию видов медицинской помощи государственными бюджетными учреждениями Тверской области, подведомственными Министерству, в 2014 году приведено в таблице:

			Значение показателей объема государственных услуг (содержание работы)					
№ п\п	Наименование государственной услуги (работы)	Наименование единицы измерения	Плановое значение, утвержденное в государственном задании на 2014 год	Фактическое значение, полученное с нарастающим итогом с начала 2014 года	% исполнения			
1	«Оказание специализированной амбулаторно-поликлинической медицинской помощи в связи с посещением с профилактической целью»	посещений	589 520	472 137	80,1%			
2	«Оказание специализированной амбулаторно-поликлинической	обращений	207 100	213 164	102,9%			

¹Утверждена распоряжением Правительства Тверской области от 20.03.2013 № 116-рп «О плане мероприятий («дорожная карта») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения в Тверской области» (далее – «дорожная карта»), в соответствии с Указами Президента РФ от 07.05.2012.

_

			Значение показателей объема государственных услуг (содержание работы)					
№ п\п	Наименование государственной услуги (работы)	Наименование единицы измерения	Плановое значение, утвержденное в государственном задании на 2014 год	Фактическое значение, полученное с нарастающим итогом с начала 2014 года	% исполнения			
	медицинской помощи в связи с обращениями по поводу заболевания»							
3	«Оказание специализированной медицинской помощи в дневных стационарах всех типов»	пациенто-дней	101 871	92 743	91,0%			
4	«Оказание специализированной стационарной медицинской помощи»	койко-дней	136 000	119 848	88,1%			
5	«Оказание специализированной стационарной медицинской помощи»	случай госпита- лизации	24 742	18 881	76,3%			
6	«Паллиативная медицинская помощь »	койко-дней	6 913	2 081	30,1%			
7	«Оказание скорой медицинской помощи»	вызовов	85 693	76 668	89,5%			
8	«Оказание медицинской помощи в экстренной форме незастрахованным гражданам»	койко-дней	0	11 511				
9	«Предоставление среднего специального медицинского образования»	количество студентов	1 765	1 677	95,0%			
10	«Повышения квалификации работников со средним специальным медицинским образованием»	количество слушателей	3 073	3 000	97,6%			
11	«Оказание медицинской помощи на койках сестринского ухода»	койко-дней	213 380	182 288	85,4%			
12	«Заготовка и хранение донорской крови и её компонентов»	литров	2 100	1 910	91,0%			

Из данных таблицы видно, что в проверяемом периоде подведомственными Министерству учреждениями здравоохранения не выполнены следующие государственные задания по оказанию:

- специализированной стационарной медицинской помощи — 119 848 койко-дней, или 88,1% от утвержденного государственными заданиями объема (136 000 койко-дней), и 18 881 случаев госпитализации, или 76,3% от утвержденного государственными заданиями объема (24 742 случаев госпитализации).

По данным, полученным из Министерства, недостижение планового значения показателя связано, в основном, с низкой обращаемостью населения Тверской области за получением стационарной помощи. Особенно низкие показатели по данному виду медицинской помощи допустили: ГБУЗ «Митинский детский туберкулезный санаторий» – 66,9%; ГБУЗ «Вышневолоцкая ЦРБ» – 68,3 %; ГБУЗ «Торжокская ЦРБ» – 68,4%.

- специализированной амбулаторно-поликлинической медицинской помощи в связи с посещением с профилактической целью — 472 137 посещений, или 80,1% от утвержденного государственными заданиями объема (589 520 посещений).

По данным, полученным из Министерства, недостижение планового значения показателя связано с низкой обращаемостью граждан в связи посещением с профилактической целью. Особенно низкие показатели по данному виду медицинской помощи допустили: ГБУЗ «Калининская ЦРКБ» — 1,2%; ГБУЗ «Кимрская ЦРБ» — 15,2%; ГБУЗ «Кувшиновская ЦРБ» — 1,3%; ГБУЗ «ЦРБ Лесного района» — 0,0%; ГБУЗ «Фировская ЦРБ» — 2,0%.

- специализированной медицинской помощи в дневных стационарах всех типов — 92 743 койко-дней, или 91,0% от утвержденного государственными заданиями объема (101 871 койко-день).

По данным, полученным из Министерства, недостижение планового значения показателя связано с низкой обращаемостью граждан в связи с заболеваниями. Особенно низкие показатели по данному виду медицинской помощи допустили: ГБУЗ «Старицкая ЦРБ» – 54,1%; ГБУЗ «Вышневолоцкая ЦРБ» – 50,9%.

- скорой медицинской помощи $-76\,668\,$ вызовов, или $89,5\%\,$ от утвержденного государственными заданиями объема ($85\,693\,$ вызовов).

По данным, полученным из Министерства, недостижение планового значения показателя связано с отсутствием пациентов. Особенно низкие показатели по данному

виду медицинской помощи допустили: ГБУЗ «Бельская ЦРБ» — 19,1%; ГБУЗ «Старицкая ЦРБ» — 28,8%; ГБУЗ «Фировская ЦРБ» — 48,0%.

- паллиативной медицинской помощи -2081 койко-день, или 30,1% от утвержденного государственными заданиями объема (6 913 койко-дней).

По данным, полученным из Министерства, недостижение планового значения показателя связано с отсутствием в учреждениях здравоохранения лицензий на право оказания данного вида помощи.

Кроме того, подведомственными Министерству государственными бюджетными учреждениями **не выполнены** следующие государственные задания: по заготовке и хранению донорской крови и ее компонентов -91,0%; по оказанию медицинской помощи на койках сестринского ухода -85,4%; по предоставлению среднего специального медицинского образования -95,0%; по повышению квалификации работников со средним специальным медицинским образованием -97,6%.

Таким образом, в проверяемом периоде государственными бюджетными учреждениями Тверской области **не** достигнуты плановые значения по 10 видам государственных услуг из 11 установленных государственными заданиями.

4.2.10. Раздел 1000 «Социальная политика»

Расходы на социальную политику за 2014 год исполнены в общем объеме 8 884 345,3 тыс. руб., или 95,7% годовых бюджетных назначений, что на 0,8% выше среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета (94,9%). В IV квартале исполнено 26,2% расходов на социальную политику.

Законом Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» расходы на социальную политику на 2014 год утверждены первоначально в сумме 8 765 097,6 тыс. рублей. В течение 2014 года утвержденные бюджетные ассигнования изменялись шесть раз, в результате чего увеличились на 522 117,5 тыс. руб., или на 5,9% от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований, и составили 9 287 215,1 тыс. рублей. В том числе без проведения экспертизы Контрольно-счетной палаты произведено увеличение на сумму 82 859,3 тыс. руб., из них 47 285,9 тыс. руб. — за счет дополнительного объема средств из федерального бюджета.

В 2014 году за счет средств федерального бюджета в расходах областного бюджета на реализацию социальной политики предусмотрено 2 548 795,6 тыс. руб., что составляет 27,4% общего объема ассигнований на социальную политику в 2014 году (9 287 215,1 тыс. руб.). Из них 91,3% составили расходы за счет субвенций из федерального бюджета на выполнение переданных полномочий $P\Phi$ (2 326 180,8 тыс. руб.).

Наибольший удельный вес в расходах на социальную политику занимают расходы на социальное обеспечение населения (ПР 1003) – 60,9%, по отношению к 2013 году этот показатель снизился на 3,6 пункта. Расходы на социальное обслуживание населения (ПР 1002) составили 16,4%, (увеличение на 0,3 пункта), охрану семьи и детства (ПР 1004) – 14,6% (увеличение на 5,1 пункта), пенсионное обеспечение (ПР 1001) – 1,6%; другие вопросы в области социальной политики (ПР 1006) – 6,5% (снижение на 1,9 пункта).

РП / ГРБС	1001	1002	1003	1004	1006	Итого по
показатели	Пенсионное	Социальное	Социальное	Охрана семьи и	Другие вопросы в	разделу:
	обеспечение	обслуживание	обеспечение	детства	области соц.	
		населения	населения		политики	
	N	Іинистерство социаль	ной защиты населен	ия Тверской области		
Назначения	130 849,6	1 461 152,0	5 297 321,3	1 317 159,5	719 033,9	8 925 516,3
Исполнение	125 028,3	1 460 097,7	5 094 976,5	1 288 878,7	575 478,8	8 544 460,0
% исполнения	95,5	99,9	96,2	97,8	80,0	95,7
		Министерство эконо	омического развития	Тверской области		
Назначения			13 003,0		167,0	13 170,0
Исполнение			12 996,6		327,2	13 323,8
% исполнения			99,9		195,9	101,2
		Министерство сел	льского хозяйства Тв	ерской области		
Назначения			51009,4			51 009,4
Исполнение			34 706,5			34 706,5
% исполнения			68,0			68,0

РП / ГРБС	1001	1002	1003	1004	1006	Итого по
показатели	Пенсионное	Социальное	Социальное	Охрана семьи и	Другие вопросы в	разделу:
	обеспечение	обслуживание	обеспечение	детства	области соц.	
		населения	населения		политики	
	Глав	ное управление по тр	уду и занятости насе.	пения Тверской области	[
Назначения	16 000,0		248 511,5			264 511,5
Исполнение	15 689,0		247 463,6			263 152,6
% исполнения	98,0		99,6			99,5
		Комитет по де	елам молодежи Тверс	кой области		
Назначения			26 368,9			26 368,9
Исполнение			23 301,4			23 301,4
% исполнения			88,4			88,4
		Правит	ельство Тверской об.	пасти		
Назначения			1500,0			1500,0
Исполнение			1484,8			1484,8
% исполнения			98,9			98,9
	•	Министерств	о образования Тверсі	сой области		•
Назначения			2000,0			2000,0
Исполнение			777,2			777,2
% исполнения			38,9			38,9
		Министерст	во финансов Тверско	й области	l	
Назначения					3139,0	3139,0
Исполнение					3139,0	3139,0
% исполнения					100,0	100,0
Всего:						
Назначения	146 849,6	1 461 152,0	5 639 714,1	1 317 159,5	722 339,9	9 287 215,1
Исполнение	140 717,3	1 460 097,7	5 415 706,6	1 288 878,7	578 945,0	8 884 345,3
% исполнения	95,8	99,9	96,0	97,8	80,1	95,7

Основной объем расходов на социальную политику (93,7%) был исполнен в рамках ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы».

1. По ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013—2018 годы (далее — Программа) расходы исполнены в общем объеме 8 326 374,3 тыс. рублей.

Из них **Министерством социальной защиты населения Тверской области** исполнено 8 324 889,7 тыс. руб., или 97% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (8 577 610,9 тыс. руб.). Исполнение по направлениям расходов отражено в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Утверждено назначений	Кассовое исполнение	% исполнения
ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013-2018 годы»,	8 577 610,9	8 324 889,7	97,0
всего			
в том числе			
Публичные нормативные обязательства (ПР 1001, 1003, 1004), всего	3 172 807,1	3 133 853,7	98,8
в том числе			
за счет средств федерального бюджета	639 070,8	612 166,5	95,8
за счет средств областного бюджета	2 533 736,3	2 521 687,2	99,5
Публичные обязательства, не отнесенные к публично нормативным обязательствам (ПР 1003, 1004), всего	3 010 385,5	2 813 900,4	93,5
в том числе			
за счет средств федерального бюджета	1 539 740,8	1 367 208,3	88,8
за счет средств областного бюджета	1 470 644,7	1 446 692,1	98,4
Межбюджетные трансферты (ПР 1003, 1004)	456 071,7	455 622,7	99,9
На обеспечение деятельности подведомственных учреждений, всего	1 537 560,9	1 536 469,7	99,9
в том числе			
субсидии на государственные задания (ПР 1002)	1 401 446,6	1 401 546,6	100,0
субсидии на иные цели (ПР 1002,1003, 1004)	136 114,3	134 923,1	99,1
Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций (ПР 1006), всего	377 142,7	361 907,1	96,0
в том числе			
по центральному аппарату (Министерство)	75 647,3	72 903,5	96,4
по территориальным отделам социальной защиты населения Тверской области	301 495,4	289 003,6	95,8
Отдельные мероприятия (ПР 1003, 1006)	7643,0	7579,5	99,2
Реализация мероприятий в рамках программы Тверской области «Доступная среда» на 2014-2015 годы», всего	16 000,0	15 556,6	97,2
в том числе			
субсидии государственным учреждениям на иные цели (ПР 1002), всего	10 400,0	10 400,0	100,0
из них			
за счет средств федерального бюджета	4750,0	4750,0	100,0
за счет средств областного бюджета	5650,0	5650,0	100,0
межбюджетные трансферты (ПР 1003), всего	1500,0	1475,1	98,3
из них			
за счет средств федерального бюджета	1000,0	983,4	98,3
за счет средств областного бюджета	500,0	491,7	98,3
отдельные мероприятия за счет средств областного бюджета (ПР 1003)	4100,0	3681,5	89.8

1) На реализацию публичных нормативных обязательств Тверской области расходы исполнены в общем объеме 3 133 853,7 тыс. руб., или 98,8% годовых бюджетных

назначений (3 172 807,1 тыс. руб.)(ПР 1001, 1003, 1004).

2) На реализацию публичных обязательств Тверской области, не отнесенных к публичным нормативным обязательствам, расходы исполнены в общем объеме 2 813 900,4 тыс. руб., или 93,5% годовых бюджетных назначений (3 010 385,5 тыс. руб.), что на 2,2 пункта ниже среднего уровня исполнения расходов на социальную политику в связи с низким уровнем исполнения за счет средств федерального бюджета (88,8%).

Более низкий процент исполнения данных расходов за счет федерального бюджета обусловлен меньшим объемом поступлений средств федерального бюджета по некоторым направлениям в соответствии с потребностью Министерства на основании заявок на кассовый расход, представленных УФК по Тверской области. В том числе:

- расходы по предоставлению ежемесячных денежных выплат на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан исполнены в сумме 1 082 849,8 тыс. руб., или **86,6%** законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (1 250 103,6 тыс. руб.) и **100%** фактически поступивших в областной бюджет субвенций (1 082 946,8 тыс. руб.). Фактическая численность граждан, получающих льготу на оплату жилищно-коммунальных услуг, соответствует плановому показателю программы и составила 154 487 чел.;

- расходы на осуществление переданных полномочий по предоставлению жилья отдельным категориям граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», исполнены в сумме 17 258,5 тыс. руб., или 83% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и поступивших из федерального бюджета средств (20 787,6 тыс. руб.). Согласно отчету о реализации Программы, неполное освоение средств обусловлено тем, что в муниципальном образовании г. Тверь жилье срок, установленный постановлением гражданами не приобретено В Администрации Тверской области от 14.11.2006 № 275-па² (срок действия Свидетельства не может превышать 6 месяцев с даты его выдачи). В 2014 году выданы субсидии на жилье 28 гражданам, что составило 3,8% от общего количества граждан, состоящих на учете. Приобретено 23 жилых помещения, что соответствует плановому показателю;

3) На обеспечение деятельности подведомственных учреждений социального обслуживания населения расходы исполнены Министерством социальной защиты населения в сумме 1 536 469,7 тыс. руб., или на 99,9% годовых бюджетных назначений (1 537 560,9 тыс. руб.).

В этих расходах большую часть (91,1%) составляли субсидии **на финансовое обеспечение государственного задания** (ПР 1002), которые исполнены в сумме 1 401 546,6 тыс. руб., или на 100% годовых бюджетных назначений и сводной бюджетной росписи Министерства. По сравнению с 2013 годом (1 437 591,0 тыс. руб.) эти расходы сократились на 2,5%.

Министерство осуществляет управление и координацию деятельности 88 государственных учреждений социального обслуживания населения с общей штатной численностью на 01.01.2015 в количестве 6314,75 единиц, что на 41 учреждение и 170,5 штатных единиц меньше, чем на 01.01.2014 (129 учреждений, 6485,25 единиц). Уменьшение количества учреждений и штатной численности объясняется проведенной в течение 2014 года реорганизацией сети подведомственных учреждений:

слияния 5 комплексных центров социального обслуживания г. Твери;

присоединения (слияния) 5-ти домов-интернатов для престарелых и инвалидов;

присоединения к комплексным центрам социального обслуживания 29 домовинтернатов для престарелых и инвалидов и Областного центра социальной адаптации военнослужащих;

² Постановление Администрации Тверской области от 14.11.2006 № 275-па «О Порядке предоставления меры социальной поддержки по обеспечению жильем отдельных категорий ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, за счет средств федерального бюджета в Тверской области» (в ред. от 01.07.2014 № 322-пп)

присоединения Социального приюта для детей и подростков к Областному социально-реабилитационному центру несовершеннолетних (в г. Твери).

Предельная штатная численность социальных работников комплексных центров по состоянию на 01.01.2015 утверждена в количестве 1482,75 единиц, что на 7,25 единицы, или 0,5%, меньше штатной численности на 01.01.2014 (1490 единиц). При этом удельный вес социальных работников в общей численности работников учреждений социального обслуживания увеличился на 0,5 пункта.

Учреждениями расходы на обеспечение государственного задания исполнены в сумме 1 418 424,5 тыс. руб., или 97,7% полученных от Министерства субсидий на эти цели (1 451 301,9 тыс. руб., в том числе 49 755,3 тыс. руб. – неиспользованные на 01.01.2014 остатки субсидий), что подтверждено данными сводного отчета ф. 0503737 «Отчет об использовании учреждением плана ФХД» (дополнительно представлен Министерством социальной защиты). Неиспользованные по состоянию на 01.01.2015 остатки субсидий в общей сумме 32 877,3 тыс. руб., или 2,3%, числятся на лицевых счетах учреждений и в соответствии с законодательством подлежат использованию ГБУ Тверской области в очередном финансовом году. По сравнению с прошлым годом остатки сократились на 33,9%.

Согласно отчету о реализации ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы», по показателям объема (содержания) оказания государственных услуг по 2-м группам показателей из 5-ти результаты достигнуты **не в**

полном объеме, что отражено в таблице:

HOMHOW OODENIC, 110	orpunce			•					
Наименование группы	Социальные приюты для детей и подростков	Центр социальной помощи семье и детям	Комплексные центры социального обслуживания населения	Дома-интернаты для престарелых и инвалидов	Специальные дома-интернаты для престарелых и инвалидов	Исихоневрологические дома- интернаты	Реабилитационные центры для детей и подростков с ограниченными возможностями	Кашаровский детский дом- интернат для детей с серьзными нарушениями в интеллектуальном развитии	Временный приот (социальная гостиница) по социальной реабилитации лицам, оказавшимся в кризисной жизненной сигуации и лицам, освободившимся из мест
Количество детей, прошедших р	еабилитацин	о, чел.		I	1		I	I.	
Плановое значение	1827								
Фактическое значение	1827								
Отклонение факта от плана	0								
Количество койко/дней						•			
Плановое значение	183790		288580	456050	36750	844200		56000	14000
Фактическое значение	183790		284455	446315	37106	834766		48361	13843
Отклонение факта от плана	0		-4125	-9735	+356	-9434		-7639	-157
Количество оказанных услуг, ед									
Плановое значение		5087							
Фактическое значение		5043							
Отклонение факта от плана		-44							
Количество потребителей, получ	нивших госуд	царствені		чел.					
Плановое значение			347097				2680		
Фактическое значение			358222				3087		
Отклонение факта от плана			+11125				+407		
Удельный вес детей-инвалидов,	получивших	услуги в	в реабилита	ционном уч	реждении,	<u>/o</u>			
Плановое значение							54		
Фактическое значение							63		
Отклонение факта от плана							+9		
TT					_			J	

Недовыполнение плана оказания услуг по большинству учреждений незначительно – от 0,9% до 2,1% (по расходам – 2,3%), за исключением Кашаровского детского дома-интерната, которым план по количеству койко-дней недовыполнен на 7639 койко-дней, или **13,6%**, при плане 56000 койко-дней. Согласно отчету о реализации программы, услуга носит заявительный характер, в отдельные периоды дети находятся в семьях. Следует отметить, что недовыполнение плана названным учреждением (на 16,4%) отмечалось и в 2013 году.

Согласно отчету по ГП, удельный вес детей, возвращенных в родные семьи, от общего числа детей, обслуженных специализированными учреждениями для детей, нуждающихся в социальной реабилитации, в 2014 году составил 85%, что на 9,5% выше планового показателя и планового показателя 2013 года (75,5%).

Отношение средней заработной платы социальных работников, включая социальных работников медицинских организаций, к средней заработной плате по Тверской области составило 59,7%, что на 0,4 пункта выше планового показателя (59,3%).

Расходы по **субсидиям бюджетным учреждениям на иные цели** (*ПР 1002, 1003, 1004*) исполнены Министерством в общей сумме 134 923,1 тыс. руб., или 99,2% годовых бюджетных назначений и сводной бюджетной росписи Министерства (136 114,3 тыс. руб. без иных субсидий по программе «Доступная среда»). Согласно бюджетной отчетности Министерства за 2014 год (ф. 0503169), подлежащие возврату остатки иных субсидий в учреждениях по состоянию на 01.01.2015 составляли 12 877,9 тыс. руб., или 9,5% полученных субсидий, из них:

7603,7 тыс. руб., или 38,5% полученных от Министерства иных субсидий (19 765,0 тыс. руб.) – в комплексных центрах социального обслуживания населения в результате несостоявшихся аукционов по закупке транспорта в количестве 10 единиц в связи с изменениями требований к поставщикам по постановлению Правительства РФ от 14.07.2014 № 656 «Об установлении запрета на допуск отдельных видов товаров машиностроения, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

1774,9 тыс. руб., или 20% полученных от Министерства (8872,0 тыс. руб.) – в психоневрологических домах-интернатах для престарелых и инвалидов (объяснено экономией от проведенных аукционов на капитальный ремонт);

2215,2 тыс. руб., или 2,8% полученных от Министерства (77 831,1 тыс. руб.) – в комплексных центрах социального обслуживания населения (по организации питания для детей из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, обучающихся в государственных и муниципальных общеобразовательных организациях Тверской области).

- **4)** Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций исполнены Министерством в сумме 361 907,1 тыс. руб., или 96% годовых бюджетных назначений (377 142,7 тыс. руб.), в том числе: по центральному аппарату— 72 903,5 тыс. руб., или 96,4% годовых бюджетных назначений (75 647,3 тыс. руб.); по территориальным органам 289 003,6 тыс. руб., или 95,8% годовых бюджетных назначений (301 495,4 тыс. руб.) ($\Pi P 1006$).
- 5) Расходы на реализацию мероприятий программы Тверской области «Доступная среда» на 2014—2015 годы» (далее Программа «Доступная среда») по разделу 1000 «Социальная политика» исполнены в общей сумме 17 041,4 тыс. руб., или 97,4% годовых бюджетных назначений (17 500,0 тыс. руб.), в том числе: за счет средств федерального бюджета в сумме 6475,8 тыс. руб., или 99,6% годовых бюджетных назначений (6500,0 тыс. руб.); за счет областного бюджета в сумме 10 565,6 тыс. руб., или 96% годовых бюджетных назначений (11 000,0 тыс. руб.). Из них:

Министерством социальной защиты населения Тверской области исполнены в сумме 15 556,6 тыс. руб., или 97,2% годовых бюджетных назначений (16 000,0 тыс. руб.), в том числе: за счет средств федерального бюджета — в сумме 5733,4 тыс. руб., или 99,7% годовых бюджетных назначений (5750,0 тыс. руб.); за счет средств областного бюджета — в сумме 9823,2 тыс. руб., или 95,8% годовых бюджетных назначений (10 250,0 тыс. руб.).

Согласно бюджетной отчетности Министерства за 2014 год (ф. 0503169), остатки иных субсидий в учреждениях на реализацию мероприятий в рамках программы Тверской области «Доступная среда» на 2014–2015 годы» составили 3559,0 тыс. руб., или 34,2% полученных от Министерства (10 400,0 тыс. руб.), что объяснено экономией, сложившейся в результате электронных торгов; неподписанием актов приемки по некачественно выполненным поставщиком работам в Кашаровском детском доменитернате.

Перечень мероприятий, реализуемых в 2014 году в рамках программы Тверской области «Доступная среда», утвержден приказом Министерства от 24.01.2014 № 6-нп (с изм. от 22.12.2014 № 296-нп):

- адаптация объектов социальной защиты и повышение доступности услуг для

инвалидов и других маломобильных групп населения (обустройство входных групп, санитарно-гигиенических комнат и путей движения внутри здания, оборудование лифтами): ГБУ «Ржевский дом-интернат для престарелых и инвалидов»; 3 реабилитационными центрами для детей и подростков с ограниченными возможностями (г. Ржева, г. Твери и Нелидовского района); ГБУ «Кашаровский детский дом-интернат для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии»;

- обеспечение техническими средствами реабилитации пунктов проката, созданных на базе учреждений социального обслуживания: 36 комплексными центрами социального обслуживания населения Тверской области;
- развитие альтернативного формата предоставления реабилитационных услуг детям-инвалидам через формирование мобильных бригад специалистов для работы в отдаленных районах (приобретение автотранспорта): ГБУ «Областной реабилитационный Центр для детей и подростков с ограниченными возможностями» Нелидовского района;
- проведение социально значимых мероприятий для инвалидов в рамках декады Международного дня инвалида: 37 комплексными центрами социального обслуживания населения.

Следует отметить, что в 2014 году расходы на реализацию мероприятий Программы «Доступная среда» предусматривались и осуществлялись также по другим разделам (подразделам) и главным распорядителям бюджетных средств.

тыс. руб.

Наименование получателя	Утверх	кденные бюда назначения	кетные	Исполнено			Остаток неиспользованных бюджетных назначений по расходам		
	Всего, в том числе:	ФБ	ОБ	Всего, в том числе:	ФБ	ОБ	Всего, в том числе:	ФБ	ОБ
По разделу 1000 «Социальная политика»:	17 500,0	6500,0	11 000,0	17 041,4	6475,8	10 565,6	458,6	24,2	434,4
Министерство социальной защиты населения Тверской области	16 000,0	5750,0	10 250,0	15 556,6	5733,4	9823,2	443,4	16,6	426,8
Правительство Тверской области	1500,0	750,0	750,0	1484,8	742,4	742,4	15,2	7,6	7,6
По другим подразделам:	53 250,0	28 500,0	24 750,0	53 087,7	28 409,5	24 678,2	162,3	90,5	71,8
Министерство транспорта Тверской области (ПР 0408)	11 250,0	7500,0	3750,0	11 193,7	7462,5	3731,2	56,3	37,5	18,8
Министерство здравоохранения Тверской области (ПР 0909)	15 000,0	7500,0	7500,0	15 000,0	7500,0	7500,0	0,0	0,0	0,0
Министерство образования Тверской области (ПР 0704)	9000,0	4500,0	4500,0	9000,0	4500,0	4500,0	0,0	0,0	0,0
Комитет по физической культуре и спорту Тверской области (ПР 1102)	9000,0	4500,0	4500,0	8959,0	4479,5	4479,5	41,0	20,5	20,5
Комитет по делам культуры Тверской области (ПР 0801)	9000,0	4500,0	4500,0	8935,0	4467,5	4467,5	65,0	32,5	32,5
Итого:	70 750,0	35 000,0	35 750,0	70 129,1	34 885,3	35 243,8	620,9	114,7	506,2

В соответствии с Соглашением от 12.05.2014 № 14-С-В-ГП-32 Министерство социальной защиты населения Тверской области определено главным администратором доходов в сумме 35 000,0 тыс. руб. по субсидиям из федерального бюджета на софинансирование расходов на реализацию мероприятий, включенных в программу Тверской области «Доступная среда» на 2014—2015 годы» (код доходов 14820202051020000151).

При этом в нарушение **аб. 9 п. 2 раздела 2 приказа Минфина России от 01.07.2013** № **65н** Министерство было определено распорядителем средств лишь по части расходов за счет соответствующего источника в сумме 5750,0 тыс. руб., которые исполнены в сумме 5733,4 тыс. руб., или 99,7% годовых бюджетных назначений, остаток по Министерству составил — 16,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по расходам за счет субсидий из федерального бюджета в общей сумме 29 250,0 тыс. руб. распределены между другими ГРБС — соисполнителям Программы «Доступная среда» и исполнены ими в объеме 29 151,9 тыс. рублей. Соответственно, кассовые расходы за счет данных средств отражены в отчетности этих распорядителей, остатки у прочих распорядителей — 98,1 тыс. рублей.

С целью формирования в отчетности Министерства социальной защиты (администратора доходов) суммы неиспользованной на 01.01.2015 субсидии из федерального бюджета (114,7 тыс. руб.) в отчетность Министерства (ф. 0503324) были включены расходы на реализацию государственной программы «Доступная среда на

2011–2015 годы» не только Министерства, как субъекта бюджетной отчетности, но и других главных распорядителей по расходам за счет данного источника. Таким образом, кассовое исполнение на реализацию Программы в вышеназванной форме отчетности Министерства отражено в сумме 34 885,3 тыс. руб., что **не соответствует фактическому объему кассовых расходов Министерства** (5733,4 тыс. руб.) по отчету об исполнении бюджета Министерства (ф. 0503127) и отчету о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128), чем **нарушены положения п. 7 и п. 10 Инструкции № 191н** (о составлении отчетности).

Аналогичные нарушения отмечались в заключениях Контрольно-счетной палаты Тверской области (от 31.05.2012 № 432, от 31.05.2013 № 352) по результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2011 и 2012 годы.

По данным отчета о реализации ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы», из 177 показателей, установленных Министерству по разделу 1000 «Социальная политика», достигнуты 156 показателей (88,1%).

Наименование	Количество показателе	Количество показателей в отчете о реализации Программы					
	план	фактически достигнуты					
Показатели стратегических целей	3	2					
Показатели тактических задач	18	12					
Показатели мероприятий	144	130					
Показатели административных мероприятий	12	12					
Итого:	177	156					

В 2014 году из трех показателей цели «Социальная поддержка и улучшение качества жизни социально-уязвимых категорий граждан, сокращение бедности за счет развития адресных форм социальной помощи» недовыполнен один целевой показатель: доля граждан, охваченных мерами социальной поддержки, от общего числа населения области составила 22,5% или на 0,3 пункта ниже планового показателя (22,8%). Показатель «Количество граждан, получающих социальные выплаты» (задача 2 подпрограммы 2) составил 351978 чел., что на 4270 чел., или 1,2%, меньше планового показателя (356248 чел.).

Из 18 показателей тактических задач достигнуты 12 показателей (66,7%), из 144 показателей мероприятий выполнено 130 показателей (90,3%), что главным образом объяснено заявительным характером предоставления мер социальной поддержки (обеспечения) и естественной убылью некоторых категорий получателей.

Согласно отчету о реализации ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» за 2014 год, планирование и реализация программы в отчетном периоде признаны высокоэффективными.

В то же время необходимо обратить внимание на следующее.

В отчете о реализации Программы плановые значения показателей отражены с учетом изменений, внесенных в Программу постановлением Правительства Тверской области от **03.02.2015** № 33-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 609-пп».

При этом по 44 мероприятиям (49,4%) из 89 мероприятий Программы корректировка плановых показателей была произведена **без изменения планового объема финансирования**, установленного Программой в редакции от 23.12.2014 № 672-пп, что **не соответствует требованиям п.п. «и» п. 14** Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области (от 24.09.2014 № 545-пп), согласно которому **изменение значения одного или нескольких показателей** мероприятия подпрограммы **должно быть согласованным с изменением объема финансирования** соответствующего мероприятия подпрограммы.

	r	P P -	- r 1 I	- F	-	
КЦСР	Наименование	Единица	Программа в	Отчет о р	еализации	Отклонения
		измерения	ред. от	Программы за 2014 год		(гр. 5- гр. 4)
			23.12.2014	план	факт	
			№ 672-пп		_	
1	2	3	4	5	6	7
0618101	Мероприятие 1.001 «Предоставление дополнительных	тыс. руб.	90 074,9	90 074,9	89 965,9	0,0
	мер социальной поддержки многодетным семьям»					
	Показатель 1 «Количество многодетных семей,	семьи	5859	5782	5782	-77
	получающих пособие»					
0618102	Мероприятие 1.003 «Выплата ежемесячных пособий	тыс. руб.	138 593,1	138 593,1	138 268,33	0,0

	гражданам, имеющим детей»					
	Показатель 1 «Количество получателей пособия»	чел.	42549	40134	40134	-2415
0615270	Мероприятие 1.005 «Выплата единовременного пособия беременным женам военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву за счет средств федерального бюджета	тыс. руб.	25 694,9	25 694,9	7202,65	0,0
	Показатель 1 «Количество беременных жен военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, получающих ежемесячное пособие»	чел.	40	31	31	-9
	Показатель 2 «Количество детей военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, на которых назначено пособие»	чел.	211	101	101	-110
0617421	Мероприятие 2.010 «Приобретение жилья для многодетных «семей»	тыс. руб.	29 692,0	29 692,0	29 692,0	0,0
	Показатель 1 «Количество приобретенных жилых помещений для малоимущих многодетных семей»	ед.	20	6	6	-14
0628205	Мероприятие 2.007 «Предоставление ежемесячной денежной выплаты ветеранам труда Тверской области»	тыс. руб.	353 423,8	353 423,8	353 407,3	0,0
	Показатель 1 «Количество ветеранов труда, которым оказаны меры социальной поддержки»	чел.	52214	52556	52556	+342
0638303	Мероприятие 1.001 «Выплата ежемесячных пособий семьям, имеющим детей-инвалидов и другим категориям»	тыс. руб.	33 450,3	33 450,3	33 346,11	0,0
	Показатель 1 «Количество получателей пособия»	чел.	3856	3228	3228	-628
0657511	Мероприятие 2.001 «Обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений»	тыс. руб.	367 751,4	367 751,4	367 462,79	0,0
	Показатель 1 «Количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями по договорам найма специализированных жилых помещений»	чел.	397	336	336	-61
	Показатель 2 «Численность детей, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано»	чел.	628	765	765	+137
0655082	Мероприятие 2.002 «Обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (федеральный бюджет)»	тыс. руб.	53 606,2	53 606,2	53 605,87	0,0
	Показатель 1 «Количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями по договорам найма специализированных жилых помещений»	чел.	59	54	54	-5
	Показатель 2 «Численность детей, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано»	чел.	628	765	765	+137

В частности, вызывает сомнение достоверность отчета о реализации ГП в отношении оценки выполнения показателей количества приобретенных жилых помещений для детей-сирот в связи со следующим.

Расходы по предоставлению субвенций муниципальным образованиям на приобретение жилых помещений для детей-сирот исполнены Министерством в общей сумме 421 068,7 тыс. руб. (в том числе 53 605,9 тыс. руб. – за счет федерального бюджета, 367 462,8 тыс. руб. – за счет областного бюджета), или 99,9% утвержденных годовых бюджетных назначений (421 357,6 тыс. руб., в том числе 53 606,2 тыс. руб. – за счет федерального бюджета, 367 751,4 тыс. руб. – за счет областного бюджета).

Согласно отчету по ГП показатель «количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями по договорам найма специализированных жилых помещений» составил **390** чел. (54 чел. – за счет средств федерального бюджета, 336 чел. – за счет средств областного бюджета), что соответствует плановому показателю **с учетом изменений от 03.02.2015.** Однако, при тех же объемах финансирования, Программой в редакции от **23.12.2014** плановый показатель был установлен в количестве **456 чел.** (59 чел. – за счет средств федерального бюджета, 397 чел. – за счет средств областного бюджета).

В ходе камеральной проверки бюджетной отчетности Министерства за 2014 год установлено, что подлежащие возврату в областной бюджет неиспользованные остатки средств субвенций в муниципалитетах на 01.01.2015 составили 65 106,7 тыс. руб. (15,4% общего объема перечисленных субвенций), в том числе 6515,6 тыс. руб. — за счет федерального бюджета. По пояснениям Министерства, представленным в ходе проверки, в 2014 году по разным причинам не были приобретены 66 жилых помещений для детей-сирот: г. Тверь — 45 ед. (в т.ч. 6 ед. — за счет федерального бюджета), Калининский

район -5 ед., г. Кимры -4 ед., Сандовский район -3 ед., Калязинский район -2 ед., Рамешковский район -7 ед.

Корректировка плановых показателей результативности за пределами отчетного финансового приводит К необоснованному улучшению года результативных показателей и, как следствие, показателей оценки эффективности реализации ГП, соответствует принципам бюджетирования, не ориентированного на результат.

- **2. В рамках двух государственных программ** расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» осуществляло Министерство экономического развития Тверской области, которым соответствующие расходы исполнены в общей сумме 12 996,6 тыс. руб., или 99,9% годовых бюджетных назначений (13 003,0 тыс. руб.). В том числе:
- ГП «Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области» на 2013—2018 годы» по подпрограмме 3 «Ипотечное жилищное кредитование в Тверской области» на предоставление социальных выплат гражданам при приобретении жилья с использованием механизма ипотечного жилищного кредитования—в сумме 11 200,0 тыс. руб., или 100% годовых бюджетных назначений. В 2014 году заключен 221 договор на предоставление социальных выплат (при плане 221 договор), предоставлено 222 социальных выплат (при плане 222 ед.).
- ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014—2019 годы» по подпрограмме 4 «Развитие торговли Тверской области и обеспечение отдельных гарантированных услуг» на предоставление субсидий из областного бюджета Тверской области специализированным службам по вопросам похоронного дела на возмещение стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг, в сумме 1796,6 тыс. руб., или 99,6% годовых бюджетных назначений (1803,0 тыс. руб.).
- 3. В рамках ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013–2018 годы» по подпрограмме 2 «Развитие системы профессионального образования Тверской области» Министерством образования Тверской области осуществлялись расходы на субсидии молодым учителям общеобразовательных учреждений Тверской области на возмещение части затрат в связи с предоставлением им ипотечного кредита. Эти расходы исполнены в сумме 777,2 тыс. руб., или **38,9,%** годовых бюджетных назначений (2000,0 тыс. руб.) (ПР 1003), что объяснено количеством заявок, прошедших конкурсный отбор на заключение договоров ипотечного кредитования. При этом, согласно отчету о реализации Программы в 2014 году, показатель мероприятия «Доля молодых учителей, получивших ипотечный кредит в текущем году, от общей численности молодых учителей, желающих получить ипотечный кредит» составила 18,7%, или на 2,7 пункта выше планового показателя (16%), что может свидетельствовать о несогласованности между бюджетными ассигнованиями И конечными результатами мероприятия и требований несоблюдении п. 13 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области (от 24.09.2012 № 545-пп). Показатель количества получателей поддержки в ГП не предусмотрен (согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, поддержку получили 3 молодых учителя).
- **4.** В рамках **ГП** «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы» *по подпрограмме* «Устойчивое развитие сельских территорий Тверской области» Министерством сельского хозяйства Тверской области расходы на субсидии гражданам на приобретение жилья исполнены в сумме 34 706,5 тыс. руб., или 68,3% годовых бюджетных назначений (51 009,4 тыс. руб.) (ПР 1003), в том числе за счет средств федерального бюджета, предоставленных в рамках ФЦП «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014–2017 годы и на период до 2020 года» 15 617,9 тыс. рублей. Средства использованы:

на обеспечение жильем молодых семей и молодых специалистов, проживающих и работающих на селе, – в сумме 10 152,0 тыс. руб., или 65,4% годовых бюджетных назначений (15 525,3 тыс. руб.);

на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, – 8936,6 тыс. руб., или 71,3% годовых бюджетных назначений (12 531,1 тыс. руб.).

Согласно отчету о реализации Программы, выдано **33** свидетельства о предоставлении социальной выплаты на строительство (приобретение) жилья в сельской местности» (в том числе 19 свидетельств — молодым семьям и молодым специалистам) при плановом показателе 51 свидетельство; количество граждан, улучшивших жилищные условия, составило **52** чел. при плане 51 чел.

- **5.** В рамках **ГП** «Содействие занятости населения Тверской области» на 2013—2018 годы» по подпрограмме «Развитие гибкого рынка труда» Главным управлением по труду и занятости населения Тверской области расходы на социальные выплаты безработным гражданам исполнены в сумме 263 152,6 тыс. руб., или 99,5% годовых бюджетных назначений (264 511,5 тыс. руб.) по заявленной потребности.
- 6. В рамках ГП «Молодежь Верхневолжья» на 2013–2018 годы» по подпрограмме «Содействие в обеспечении жильем молодых семей» Комитетом по делам молодежи Тверской области расходы по предоставлению субсидий муниципальным образованиям на обеспечение жильем молодых семей исполнены в сумме 23 301,4 тыс. руб., или 88,4% годовых бюджетных назначений (26 368,9 тыс. руб.). В том числе за счет средств федерального бюджета, предоставленных в рамках ФЦП «Жилище» на 2011–2015 годы» 15 474,3 тыс. руб., или 87,8% годовых бюджетных назначений (17 620,3 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке к отчету о реализации Программы, неполное освоение средств обусловлено отказом 2-х муниципальных образований Тверской области от участия в реализации Программы (г. Кимры, Зубцовский район).

По данным отчета о реализации Программы в 2014 году количество молодых семей, улучшивших свои жилищные условия, составило 79 семей, что в 1,4 раза больше планового показателя (58 семей). Данный показатель перевыполнен в основном за счет остатков субсидий в муниципалитетах на начало 2014 года (41 821,7 тыс. руб.). По состоянию на 01.01.2015 в муниципалитетах значатся остатки средств на обеспечение жильем молодых семей в общей сумме 9901,2 тыс. руб., что составляет 42,5% перечисленных Комитетом субсидий (23 293,5 тыс. руб.).

Расходы, не включенные в государственные программы Тверской области, исполнены в общей сумме 223 036,6 тыс. руб., или 63,5% годовых бюджетных назначений (351 211,4 тыс. руб.), в том числе на погашение исполнительных листов – 216 957,9 тыс. руб., или 62,9% годовых бюджетных назначений (345 117,2 тыс. руб.).

В ходе камеральной проверки бюджетной отчетности Министерства социальной защиты населения Тверской области установлены отдельные нарушения Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, и письма Министерства финансов Тверской области от 29.01.2015 № 09-17/477-40 в части полноты и правильности заполнения некоторых форм отчетности, не затрагивающие достоверность данных о кассовом исполнении, но влияющих на информативность отчетности результатах деятельности Министерства подведомственных учреждений. По результатам рассмотрения акта камеральной проверки Министерством были представлены пояснения по недостаткам в заполнении ф. 0503162 «Сведения о результатах деятельности» (обусловлены особенностями программного продукта) и дополнительная информация о мерах по взысканию просроченной дебиторской задолженности и погашению текущей дебиторской задолженности по внебюджетным фондам.

4.2.11. Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнены в сумме 633 750,5 тыс. руб., или на 98,5 % к годовым бюджетным назначениям (643 276,4 тыс.

руб.). По сравнению с 2013 годом (654 577,7 тыс. руб.) в 2014 году расходы уменьшились на 20 827,2 тыс. руб., или на 3,2 %.

Первоначально законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-30 «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 511 272,5 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 6 раз вносились изменения, в результате которых бюджетные ассигнования увеличились на 132 003,9 тыс. руб., или на 25,8% от утвержденных первоначально, и составили 643 276,4 тыс. рублей.

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу исполнены следующим образом: в I квартале — 106 040,7 тыс. руб., во II квартале — 199 455,0 тыс. руб., в III квартале — 150 842,1 тыс. руб., в IV квартале — 177 412,7 тыс. руб., что составляет соответственно 16,7 %, 31,5 %, 23,8 % 28,0 % от кассовых расходов за год (633 750,5 тыс. руб.) и свидетельствует о неравномерности исполнения кассовых расходов в течение финансового года.

Расходы по разделу осуществляли 2 главных распорядителя бюджетных средств:

Комитет по физической культуре и спорту Тверской области (далее - Комитет) – на сумму 484 428,4 тыс. руб., или на 98,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (490 918,8 тыс. руб.), что меньше на 6490,4 тыс. рублей;

Министерство строительства Тверской области (далее — Министерство строительства) на сумму 149 322,1 тыс. руб., или на 98,0% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (152 357,6 тыс. руб.), что меньше на 3035,5 тыс. рублей.

Исполнение расходов областного бюджета в 2014 году по подразделам в разрезе

главных распорядителей представлено в таблице:

Раздел/подраздел	ГРБС	Утверждено ЗТО от 27.12.2013 № 142-3О (с изм.), тыс. руб.	Кассовое исполнение	Отклонения от утвержденного ЗТО № 142-3О, тыс. руб.	% исполнения
	Всего	382 679,5	373 816,0	8 863,5	97,7
1102	Министерство строительства Тверской области	152 357,6	149 322,1	3 035,5	98,0
«Массовый спорт»	Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	230 321,9	224 493,9	5 828,0	97,5
1103	Всего	233 927,1	233 429,6	497,5	99,8
«Спорт высших достижений»	Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	233 927,1	233 429,6	497,5	99,8
1105 «Другие	Всего	26 669,8	26 504,9	164,9	99,4
вопросы в области физической культуры и спорта»	Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	26 669,8	26 504,9	164,9	99,4
B 1100	Итого по разделу, в том числе по ГРБС	643 276,4	633 750,5	9 525,9	98,5
Раздел 1100 «Физическая	Министерство строительства Тверской области	152 357,6	149 322,1	3 035,5	98,0
культура и спорт»	Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	490 918,8	484 428,4	6 490,4	98,7

Расходы в рамках реализации государственной программы Тверской области «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013–2018 годы исполнены в 2014 году следующим образом:

По подразделу 1102 «Массовый спорт» – в сумме 373 816,0 тыс. руб., или на 97,7% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (382 679,5 тыс. руб.), в том числе:

1) Комитетом расходы исполнены в сумме 224 493,9 тыс. руб., или на 97,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (230 321,9 тыс. руб.), что меньше на 5828,0 тыс. рублей.

При этом следует отметить **отсутствие** исполнения расходов на подготовку основания, доставку и монтаж искусственного покрытия футбольного поля при муниципальных детско-юношеских спортивных школах при утвержденных бюджетных ассигнованиях на 2014 год в сумме 6000,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с тем, что муниципальным образованием г. Ржев акт выполненных работ по подготовке основания,

доставке и монтажу искусственного покрытия футбольного поля при МОУ ДОД КСДЮСШОР г. Ржева (стадион «Торпедо») представлен в Комитет только 12.01.2015.

2) Министерством строительства расходы исполнены в сумме 149 322,1 тыс. руб., или на 98,0% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (152 357,6 тыс. рублей), что меньше на 3035,5 тыс. рублей.

Расходы Министерства по предоставлению субсидий на строительство, реконструкцию муниципальных объектов физкультурно-спортивного назначения исполнены на сумму 19 925,5 тыс. руб., или 92,3% к годовым бюджетным назначениям (21 584,9 тыс. руб.), что обусловлено непредоставлением в отчетном периоде актов выполненных работ.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» расходы Комитетом исполнены в сумме 233 429,6 тыс. руб., или на 99,8 % от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (233 927,1 тыс. руб.), что меньше на 497,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, неполное использование средств объясняется экономией по результатам проведения торгов при размещении заказов.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы Комитетом исполнены в сумме 26 504,9 тыс. руб., или на 99,4% от утвержденных законом бюджетных ассигнований с учетом изменений (26 669,8 тыс. руб.), что меньше на 164,9 тыс. руб., в том числе:

- в рамках реализации государственной программы Тверской области «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013–2018 годы на сумму 23 047,1 тыс. руб.;
- в рамках расходов, не включенных в государственные программы, (средства на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области) на сумму 3 457,8 тыс. рублей.

В соответствии с отчетом исполнение **Государственной программы Тверской области** «**Физическая культура и спорт Тверской области**» **на 2013–2018 годы,** утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 621-пп, (далее — Государственная программа) за 2014 год составило 834 374,7 тыс. руб., или 98,9% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (844 030,8 тыс. руб.), в том числе:

Комитетом – в сумме $685\ 052,6$ тыс. руб., или на 99,0% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений ($691\ 673,2$ тыс. руб.), что меньше на 6620,6 тыс. руб.;

Министерством строительства – в сумме 149 322,1 тыс. руб., или на 98,0% от утвержденных бюджетных ассигнований с учетом изменений (152 357,6 тыс. руб.), что меньше на 3035,5 тыс. рублей.

Согласно данным отчета о реализации Государственной программы, по ряду причин в 2014 году не достигнуты результаты по 7 из 97 целевых показателей, установленных Государственной программой:

№ п/п	Наименование целевого показателя	Ед. измерения	реали Госпрог	тьтат зации раммы в году	Отклонения		Причина недостижения целевого показателя
			План	Факт	ед.	%	
1	«Доля стадионов, оборудованных в соответствии с действующими стандартами»	%	42,1	36,8	5,3	87,4	Не введено в эксплуатацию футбольное поле на стадионе «Торпедо» г. Ржев из-за позднего предъявления документов на выполненные работы.
2	"Доля средств федерального бюджета в сметной стоимости объекта строительства"	%	8,1	7,51	-0,59	92,7	В соответствии с техническим заданием и изменениями к нему стоимость объекта составляла 204 430,0 тыс. руб.; по данным ГКУ «Тверьоблстройзаказчик», балансовая стоимость объекта на 04.02.2015 составила 216 272,92 тыс. рублей.
3	"Доля средств федерального бюджета в сметной стоимости объекта строительства"	%	0,9	0,75	-0,15	83,3	В соответствии с техническим заданием и изменениями к нему стоимость объекта составляла 215 530,0 тыс. руб.; по данным ГКУ «Тверьоблстройзаказчик», балансовая стоимость объекта на 04.02.2015 составила 198 748,41 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование целевого показателя	Ед. измерения	реали Госпрог	льтат зации раммы в году	Отклонения		Отклонения				Отклонения		Причина недостижения целевого показателя
			План	Факт	ед.	%							
4	"Доля учащихся, имеющих массовые разряды (второй спорт. разряд и ниже), в общей численности занимающихся в системе государственных и муниципальных УДОД спортивной направленности"	%	36	34,2	-1,8	95,0	Уменьшение количества спортивных мероприятий в МО, сокращение численности занимающихся на этапе НП в связи с недобором детей в группы начальной подготовки на бесплатной основе (уменьшение финансирования МО).						
5	"Численность у чащихся УДОД спортивной направленности, принявших участие во всероссийских и международных соревнованиях"	Чел.	6 110	3 970	-2 140	65,0	Сокращение расходов на командирование спортсменов для участия во всероссийских и международных соревнованиях.						
6	"Количество подготовленных УДОД спортивной направленности мастеров спорта международного класса России (далее - МСМК), мастеров спорта России (далее - МС)"	Чел.	66	49	-17	74,2	Снижение уровня подготовки спортсменов в связи с уменьшением выездов на соревнования высокого уровня и изменения требований Единой Всероссийской спортивной классификации к выполнению нормативов МСМК и МС, предъявляемых к результатам спортсмена и к составу участников соревнований.						
7	Количество внедрённых административных регламентов предоставления государственных услуг	Ед.	4	3	-1	75,0	Изменение регионального законодательства (один регламент находится на согласовании в Министерстве промышленности и информационных технологий ТО).						

Основной причиной неполного выполнения целевых показателей ГП стало несвоевременное выполнение подрядчиком принятых на себя обязательств, а также уменьшение финансирования МО, сокращение расходов на командирование.

Анализ выполнения в 2014 году подведомственными Комитету по физической культуре и спорту Тверской области учреждениями государственных заданий на оказание государственных услуг за счет средств областного бюджета Тверской области (далее – государственные задания) показал следующее.

В 2014 году в ведении Комитета находились 19 учреждений, из них 10 государственных бюджетных образовательных учреждений (далее – ГБОУ) и 9 государственных бюджетных учреждений (далее – ГБУ).

Единственным показателем, установленным в государственном задании ГБОУ, является показатель «численность учащихся». Из 10 ГБОУ данный показатель выполнен в 5^3 ГБОУ

Основными причинами отклонения от запланированных значений, по данным отчета, являются: отчисление учащихся в связи с переездом в другой город на постоянное место жительство; результаты контрольно-переводных нормативов; увольнение тренеров; сокращение вакансий; потеря контингента в связи со сменой места занятий; ограничение набора учащихся с 01.09.2014 в связи с сокращением объема денежных средств на 2015 год, выделяемых из областного бюджета.

9 ГБУ выполнено 63 показателя деятельности по оказанию государственных работ в рамках государственных заданий из 97 запланированных государственными заданиями.

Сведения о неполном выполнении ГБУ показателей государственных заданий в 2014 году приведены в таблице:

			Значение показателей объема государственных услуг (содержание работы)			
№ п\п	Наименование показателя	Наименование единицы измерения	Плановое значение, утвержденное в государственном задании на 2014 год	Фактическое значение, полученное с нарастающим итогом с начала 2014 года	% исполнен ия	
	Спортивный	ледовый комплекс	«Триумф»			
1	Время предоставления ледовой арены юридическим лицам (СДЮСШОР, ДЮСШ) - в рамках предоставляемой субсидии	Час.	900	787	87,4	
2	Количество потенциальных потребителей – учащиеся СДЮСШОР, ДЮСШ - в рамках предоставляемой субсидии (ледовая арена)	Чел./посещ.	13 000	12 457	95,8	

 $^{^3}$ Следует учесть, что в ГБОУ ДОД СДЮСШОР по фигурному катанию показатель «Численность учащихся» выполнен на 99,7 %; в ГБОУ ДОД КСДЮСШОР № 2 –выполнен на 98,4 %.

			Значение показателей (содер	объема государствені эжание работы)	ных услуг
№ п\п	Наименование показателя	Наименование единицы измерения	Плановое значение, утвержденное в государственном задании на 2014 год	Фактическое значение, полученное с нарастающим итогом с начала 2014 года	% исполнен ия
3	Количество потенциальных потребителей – учащиеся СДЮСШОР, ДЮСШ - в рамках предоставляемой субсидии (спортивный зал)	Чел./посещ.	4995	2436	48,8
4	Время предоставления объекта физическим и юридическим лицам ледовой арены в рамках оказания платных услуг	Час.	985	762	77,4
5	Время предоставления физическим и юридическим лицам спортивных залов- в рамках оказания платных услуг	Час.	1700	1100	64,7
6	Количество потенциальных потребителей - в рамках оказания платных услуг	Чел./посещ.	6300	5358	85,5
7	Время предоставления объекта юридическим лицам (СДЮСШОР, ДЮСШ, ШВСМ, ГБУ Эммаусская школа-интернат) в рамках предоставляемой субсидии (плоскостное сооружение (универсальный школьный стадион)	Час.	300	42	14,0
8	Количество потенциальных потребителей (СДЮСШОР, ДЮСШ, ШВСМ, ГБУ Эммаусская школа-интернат) в рамках предоставляемой субсидии (плоскостное сооружение (универсальный школьный стадион)	Чел./посещ.	1000	433	43,3
9	Время предоставления физическим и юридическим лицам плоскостного сооружения (универсальный школьный стадион) – в рамках оказания платных услуг	Час.	300	10	3,3
10	Количество потенциальных потребителей – в рамках оказания платных услуг (плоскостное сооружение (универсальный школьный стадион)	Чел./посещ.	1000	87	8,7
11	Время предоставления объекта юридическим лицам (СДЮСШОР, ДЮСШ, ШВСМ, ГБУ Эммаусская школа-интернат) в рамках предоставляемой субсидии (универсальная спортивная площадка)	Час.	500	134	26,8
12	Количество потенциальных потребителей – учащиеся (СДЮСШОР, ДЮСШ, ШВСМ, ГБУ Эммаусская школа-интернат) в рамках предоставляемой субсидии (универсальная спортивная площадка)	Чел./посещ.	1500	1240	82,7
13	Время предоставления физическим и юридическим лицам универсальной спортивной площадки - в рамках оказания платных услуг	Час.	250	81	32,4
14	Количество потенциальных потребителей площадки - в рамках оказания платных услуг (универсальная спортивная площадка)	Чел./посещ.	1500	848	56,5
15	Время предоставления физическим и юридическим лицам модульной конструкции - в рамках оказания платных услуг	Час.	360	0	0
16	Количество потенциальных потребителей - в рамках оказания платных услуг (модульная конструкция)	сутки	15	0	0
	Спортивный Время предоставления ледовой арены юридическим	й ледовый комплекс	«Орбита»		
17	лицам (СДЮСШОР, ДЮСШ) - в рамках предоставляемой субсидии	Час.	2590	2508	96,8
18	Время предоставления физическим и юридическим лицам ледовой арены - в рамках оказания платных услуг	Час.	1370	1117	81,5
19	Время предоставления объекта юридическим лицам (СДЮСШОР, ДЮСШ) тренажерных залов - в рамках предоставляемой субсидии	Час.	500	245	49,0
20	Количество потенциальных потребителей – учащиеся СДЮСШОР, ДЮСШ - в рамках предоставляемой субсидии (тренажерный зал)	Чел./посещ.	4 400	3855	87,6
21	Количество потенциальных потребителей – учащиеся СДЮСШОР, ДЮСШ - в рамках предоставляемой субсидии (зал хореографии)	Чел./посещ.	10300	9568	92,9
22	Количество потенциальных потребителей - в рамках оказания платных услуг(зал хореографии)	Чел./посещ.	12944	12782	98,7
23	Время предоставления ледовой арены юридическим лицам (СДЮСШОР, ДЮСШ) в рамках	недовый комплекс Час.	«Старица» 2500	1683	67,3
24	предоставляемой субсидии Количество потенциальных потребителей — учащиеся СДЮСШОР, ДЮСШ - в рамках	Чел./посещ.	33954	33031	97,3
25	предоставляемой субсидии (ледовая арена) Время предоставления физическим и юридическим лицам ледовой арены - в рамках оказания платных услуг	Час.	570	435	76,3
26	услуг Время предоставления объекта юридическим лицам (СДЮСШОР, ДЮСШ) тренажерных залов - в рамках предоставляемой субсидии	Час.	450	357	79,3
27	Количество потенциальных потребителей – учащиеся СДЮСШОР, ДЮСШ - в рамках предоставляемой субсидии (тренажерные залы)	Чел./посещ.	5600	4480	80,0

			Значение показателей объема государственных услуг (содержание работы)			
№ п\п	Наименование показателя	Наименование единицы измерения	Плановое значение, утвержденное в государственном задании на 2014 год	Фактическое значение, полученное с нарастающим итогом с начала 2014 года	% исполнен ия	
28	Количество потенциальных потребителей - в рамках оказания платных услуг (тренажерные залы)	Чел./посещ.	2520	2258	89,6	

Таким образом:

- из 10 подведомственных Комитету ГБОУ полностью выполнили показатели, запланированные в государственном задании 5 учреждений, или 50,0%;
- из 9 подведомственных Комитету ГБУ запланированные в государственном задании показатели выполнили 6 учреждений, или 66,7%.

Данное обстоятельство может свидетельствовать о ненадлежащем исполнении Комитетом бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, установленных п. 1. ст. 158 Бюджетного кодекса РФ.

4.2.12. Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Расходы по разделу 1200 «Средствам массовой информации» исполнены в сумме 161 931,0 тыс. руб., или на 100% от годовых бюджетных назначений (161 979,8 тыс. руб.). По сравнению с 2013 годом (177 158,0 тыс. руб.) расходы в 2014 году уменьшились на 15 227,0 тыс. руб., или на 8,6%.

Первоначально законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» бюджетные ассигнования были утверждены в сумме 161 868,4 тыс. рублей. В течение 2014 года в бюджетные назначения 4 раза вносились изменения, в результате которых бюджетные ассигнования увеличились на 111,4 тыс. руб., или на 0,07 % от утвержденных первоначально, и составили 1161 979,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов областного бюджета в 2014 году по подразделам в разрезе

главных распорядителей представлено в таблице:

Раздел/подраздел	ГРБС	Утверждено 3ТО от 27.12.2013 № 142-3О (с изм.), тыс. руб.	Кассовое исполнение, тыс. руб.	Отклонения от утвержденного ЗТО № 142-3О, тыс. руб.	% исполнения
1202 «Периодическая печать и издательства»	Правительство Тверской области	54 354,7	54 354,7	-	100,0
1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации»	Правительство Тверской области	107 625,1	107 576,3	48,8	99,95
Итого по разделу 1200		161 979,8	161 931,0	48,8	100,0

Следует отметить, что расходы областного бюджета Тверской области по разделу в 2014 году исполнены в І квартале в сумме 19 440,6 тыс. руб., или 12% от объема кассовых расходов за год (161 931,0 тыс. руб.), что значительно ниже кассовых расходов, осуществленных во II квартале в сумме 36 821,9 тыс. руб. (22,7%), в III квартале в сумме 52 668,1 тыс. руб. (32,5 %) и в IV квартале в сумме 53 000,4 тыс. руб. (34,1%).

В рамках реализации подпрограммы «Поддержка общественного сектора и обеспечение информационной открытости исполнительных органов государственной Тверской Государственной программы Тверской власти области» «Государственное управление и гражданское общество Тверской области»» на 2013–2018 годы расходы Правительством Тверской области в 2014 году исполнены следующим образом:

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» расходы исполнены в сумме 54 354,7 тыс. руб., или на 100% от годовых бюджетных назначений (54 706,3 тыс. руб.).

По подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой **информации»** расходы исполнены в сумме 107 576,3 тыс. руб., или на 99,95 % от годовых бюджетных назначений (107 625,1 тыс. руб.), что меньше на 48,8 тыс. рублей.

4.2.13. Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в первоначальной редакции расходы на обслуживание государственного долга Тверской области в 2014 году (далее – расходы на обслуживание госдолга) были предусмотрены в сумме 2 400 000 тыс. рублей. Законами Тверской области от 06.06.2014 № 45-3О и от 09.12.2014 № 105-3О были внесены изменения, в результате которых бюджетные ассигнования были уменьшены на 589 000 тыс. руб., или на 24,5%, и составили 1 811 000 тыс. рублей. Уменьшение расходов связано с экономией, сложившейся в результате фактических объемов привлечения и погашения заемных средств в 2014 году.

Кассовое исполнение по подразделу 1301 составило 1 709 317,3 тыс. руб., или 94,4% годовых бюджетных назначений в сумме 1 811 000 тыс. рублей.

Указанные расходы исполнены в рамках объема бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию мероприятия 2.004 «Обслуживание государственного долга Тверской области» задачи 2 «Обеспечение эффективного управления государственным долгом Тверской области» подпрограммы «Обеспечение сбалансированности и устойчивости областного бюджета Тверской области» государственной программы Тверской области «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013−2018 годы», утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 604-пп (в ред. от 16.12.2014), (далее − ГП «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013−2018 годы»).

тыс. руб.

		Расходы,	Расходы	по обслуживанию д	олговых обяза	тельств
№п/п	Наименование долговых обязательств Тверской области	предусмот- ренные в законе об областном бюджете на 2014 год	начислено	исполнено	% к начис- ленной сумме (гр.5/гр.4)	доля в общих расходах бюджета по ПР 1301
1	2	3	4	5	6	7
1.	Государственные ценные бумаги	-	821 220,0	821 220,0	100	48,0
2.	Кредиты, полученные от кредитных организаций	-	836 740,5	836 740,5	100	49,0
3.	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Тверской области от других бюджетов бюджетной системы РФ	-	51 334,9	51 356,8	100	3,0
	ИТОГО	1 811 000,0	1 709 295,4	1 709 317,3		100

Следует отметить, что сумма начисленных процентов за пользование бюджетными кредитами на 21,9 тыс. руб. меньше суммы перечисленных процентов по данному виду долговых обязательств, что обусловлено следующим: по соглашению от 20.07.2012 № 01-01-06/06-129 о предоставлении бюджету Тверской области из федерального бюджета бюджетного кредита для частичного покрытия дефицита бюджета Тверской области погашение основного долга осуществлено платежным поручением от 22.12.2014 № 288 на сумму 200 000,0 тыс. руб. на 1 день раньше установленного Соглашением срока. При этом проценты были уплачены в сумме, определенной Соглашением. Платежным поручением от 11.03.2015 № 249 Минфин России вернул излишне полученные проценты в сумме 21,9 тыс. руб. по данному Соглашению в областной бюджет.

По сравнению с предыдущим годом исполнение расходов на обслуживание госдолга увеличилось на 6,6 процентных пункта (за 2013 год исполнение составило 87,8%).

При этом объем расходов на обслуживание госдолга **уменьшился** в 2014 году по сравнению с 2013 годом (1 713 368,4 тыс. руб.) на 4 051,1 тыс. рублей.

Динамика объема государственного долга Тверской области и расходов на обслуживание госдолга за 2012—2014 годы представлена на следующей диаграмме.



Следует отметить, что снижение расходов на обслуживание госдолга по сравнению с 2013 годом связано с замещением обязательств путем получения бюджетных кредитов из федерального бюджета.

Доля расходов по обслуживанию кредитов, полученных от кредитных организаций (836 740,5 тыс. руб., или 49%), и доля на обслуживание государственных ценных бумаг Тверской области (821 220,0 тыс. руб., или 48%) имеют примерно равное значение. При этом доля долговых обязательств Тверской области в форме кредитов от кредитных организаций в общей структуре госдолга по состоянию на 01.01.2015 в 2 раза превышает долю долговых обязательств Тверской области в форме государственных ценных бумаг Тверской области (кредиты от кредитных организаций — 45,6%, ценные бумаги — 23%), что обусловлено тем, что выплаты по основному долгу по государственным облигациям производятся в соответствии с установленными сроками амортизации.

Задолженность по 20-ти государственным контрактам на общую сумму 8 000 000 тыс. руб. со сроком погашения в 2014 году погашена досрочно (от 9 дней до 8-ми месяцев) по следующим причинам:

- в связи со сложившимся остатком средств областного бюджета на 01.01.2014 в сумме **3 741 786,6** тыс. руб., которая в 10 раз превышала остаток в сумме 373 139,5 тыс. руб., запланированный по итогам исполнения областного бюджета за 2013 год;
- в связи с использованием в течение отчетного периода средств государственных бюджетных и автономных учреждений Тверской области со счетов Министерства финансов Тверской области;
- в связи с привлечением кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств и для частичного покрытия дефицита бюджета.

В 2014 году менее чем через месяц после привлечения в 2013 году были досрочно погашены кредиты по 6 контрактам на общую сумму 1 000 000 тыс. рублей. Кроме того, кредиты были погашены в первый рабочий день, что свидетельствует об отсутствии необходимости привлечения данных кредитов в декабре 2013 года.

При этом 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 целесообразным не привлекать избыточную кредитную массу, особенно в конце года, чтобы исключить нахождение кредитных ресурсов на счете областного бюджета в отсутствие необходимости в их использовании.

Показатель достижения цели «Обеспечение эффективного управления государственным долгом Тверской области в рамках реализации стратегии (программы) социально-экономического развития Тверской области» ГП «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013–2018 годы» – доля расходов на обслуживание государственного долга Тверской области в расходах

областного бюджета Тверской области — выполнен (план — 3.5%, факт — 3.44%, индекс достижения значения показателя 1.017).

Показатель административного мероприятия 2.004 «Обслуживание государственного долга Тверской области» в целях выполнения задачи «Обеспечение эффективного управления государственным долгом Тверской области» подпрограммы «Обеспечение сбалансированности и устойчивости областного бюджета Тверской области» — отношение объема расходов на обслуживание государственного долга Тверской области к предельным объемам расходов на обслуживание государственного долга в соответствии со ст. 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации — выполнен (план — 24,5%, факт — 24,3%, индекс достижения 1,0008).

Индексы достижения значений вышеуказанных показателей свидетельствуют об улучшении ситуации.

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

Исполнение закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» в части предоставления межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам муниципальных образований составило 2 270 349 тыс. руб., или 98,7% к годовым бюджетным назначениям (2 301 066,8 тыс. руб.).

Расходы в части предоставления межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам муниципальных образований в общем объеме расходов областного бюджета составили 4,6%. В течение 2014 года три раза вносились изменения в бюджетные ассигнования по предоставлению межбюджетных трансфертов общего характера муниципальным образованиям. За отчетный период бюджетные ассигнования были увеличены на 5 697,9 тыс. руб., или на 0,2%.

тыс. руб.

	Утверждено	Кассовое исполнение			
Раздел, подраздел бюджетной классификации	законом об областном бюджете	сумма	отклонение	%	
1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»	579 431,4	572 390,6	-7 040,8	98,8	
1402 «Иные дотации»	1 498 705,2	1 476 734,8	-21 970,4	98,5	
1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»	222 930,2	221 223,6	-1 706,6	99,2	
Итого:	2 301 066.8	2 270 349.0	-30 717.8	98.7	

Увеличение бюджетных ассигнований в отчетном периоде было осуществлено:

- а) по Министерству финансов Тверской области:
- по подразделу 1402 «Иные дотации» по дотации на сбалансированность местных бюджетов в сумме 129 000 тыс. руб.;
- по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» в связи с увеличением бюджетных ассигнований в рамках государственной программы «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013—2018 годы в 2014 году, предусмотренных на реализацию закона Тверской области от 03.10.2002 № 70-3О «О статусе города Твери административного центра Тверской области», на сумму 40 000 тыс. рублей.

При этом по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» были уменьшены бюджетные ассигнования по Министерству экономического развития Тверской области в рамках государственной программы «Экономическое развитие и инновационная экономика в Тверской области» на 2014—2019 годы на предоставление субсидий на реализацию мероприятий по подготовке и проведению празднования на федеральном уровне памятных дат Тверской области на 163 302,1 тыс. руб. (с 172 740,5 тыс. руб. до 9 438,4 тыс. руб.).

Анализ исполнения главными распорядителями бюджетных средств расходов по предоставлению межбюджетных трансфертов местным бюджетам приведен в следующей таблице.

тыс. руб.

NC.		V	По отчету з	а 2014 год	В том числе в IV квартале 2014 года	
№ п/п	ГРБС	Утверждено на 2014 год	сумма	% исполнения	сумма	в % к 2014 году
1	Правительство Тверской области	1 000,0	0,0	0	0,0	0
2	Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области	0,0	1 388,2	х	1 388,2	100
3	Министерство экономики Тверской области	9 438,4	6 742,4	71,4	6 742,4	100
4	Министерство сельского хозяйства Тверской области	0,0	212,1	X	0,0	0
5	Министерство финансов Тверской области	2 290 628,4	2 253 412,9	98,4	625 943	27,8
6	Главное управление региональной безопасности Тверской области	0,0	8 593,4	х	8 593,4	100
7	Итого:	2 301 066,8	2 270 349,0	98,7	642 667,0	28,3

Превышение кассового исполнения над бюджетными ассигнованиями по трем ГРБС объясняется следующими причинами:

- а) Министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 24.12.2014 № 653-рп внесены изменения в сводную бюджетную роспись в части увеличения бюджетных ассигнований за счет средств резервного фонда Правительства Тверской области на общую сумму 1388,2 тыс. руб. на проведение неотложных аварийно-восстановительных работ на теплосетях д. Фабрика Рыбинского сельского поселения Максатихинского района Тверской области;
- б) Министерству сельского хозяйства Тверской области в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 12.08.2014 № 367-рп внесены изменения в сводную бюджетную роспись в части увеличения бюджетных ассигнований за счет средств резервного фонда Правительства Тверской области на общую сумму 212,1 тыс. руб. на выплату компенсаций за отчуждение сельскохозяйственных животных и изъятие продуктов животноводства в связи с распространением африканской чумы свиней на территории Тверской области (Кашинский район);
- в) Главному управлению региональной безопасности Тверской области на общую сумму 8593,4 тыс. руб., из них:
- в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 11.12.2014 № 610-рп внесены изменения в сводную бюджетную роспись в части увеличения бюджетных ассигнований за счет средств резервного фонда Правительства Тверской области на общую сумму 1093,4 тыс. руб. на ликвидацию чрезвычайной ситуации, вызванной природными пожарами в августе 2014 года (Конаковский район);
- в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 11.12.2014 № 611-рп внесены изменения в сводную бюджетную роспись в части увеличения бюджетных ассигнований за счет средств резервного фонда Правительства Тверской области на общую сумму 7500 тыс. руб. на оказание финансовой помощи пострадавшим гражданам в результате чрезвычайной ситуации, вызванной пожаром 23.10.2014, в связи с полной утратой ими имущества первой необходимости (п. Редкино Конаковский район).

Правительством Тверской области кассовые расходы в течение 2014 года не осуществлялись, в результате бюджетные ассигнования не исполнены в сумме 1000 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, отсутствие исполнения обусловлено тем, что в 2014 году при оформлении документов для заключения соглашения между Правительством Тверской области и органом местного самоуправления Города воинской славы возникла необходимость уточнения утвержденного законом об областном бюджете по данному направлению расходов наименования мероприятия: «Установка памятника «Самолет» в г. Ржеве Тверской области» и отсутствием возможности внесения соответствующих изменений в закон об областном бюджете на 2014 год в конце финансового года.

По Министерству финансов Тверской области бюджетные ассигнования не исполнены в сумме 37 215,5 тыс. руб. по следующим причинам:

1) В результате сокращения предоставления дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 7040,8 тыс. руб. из-за превышения 16 муниципальными образованиями нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои

полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих муниципальных образований в 2013 году (приказ Министерства финансов Тверской области от 27.06.2014 № 27), в том числе: г. Зубцов -201,3 тыс. руб., Вазузское с.п. -119,95 тыс. руб., Столипинское с.п. -199,75 тыс. руб., п. Васильевский Мох -534,4 тыс. руб., п. Орша -518,7 тыс. руб., Аввакумовское с.п. -402,3 тыс. руб., Верхневолжское с.п. -299,1 тыс. руб., Каблуковское с.п. -76,45 тыс. руб., Верхнетроицкое с.п. -37,5 тыс. руб., п. Изоплит -1563,05 тыс. руб., п. Козлово -30,1 тыс. руб., п. Калашниково -430,2 тыс. руб., Вескинское с.п. -158,0 тыс. руб., г. Осташков -2165,6 тыс. руб., Селищенское с.п. -276,8 тыс. руб., Степуринское с.п. -27,6 тыс. руб.;

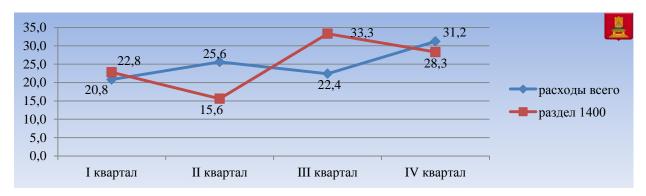
- 2) В результате сокращения предоставления дотации на сбалансированность местных бюджетов 8 муниципальным образованиям в сумме 16 370,4 тыс. руб., в том числе: г. Вышний Волочек 706 тыс. руб., г. Торжок 9171,75 тыс. руб., Бологовский р-н 1451 тыс. руб., Зубцовский р-н 1339 тыс. руб., Кувшиновский р-н 1704 тыс. руб., Осташковский р-н 296,7 тыс. руб., Торжокский р-н 528 тыс. руб., ЗАТО Солнечный 1174 тыс. руб. (приказы Министерства финансов Тверской области от 27.06.2014 № 27 и от 06.08.2014 № 42 «О сокращении предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета Тверской области местным бюджетам Тверской области»);
- 3) В результате сокращения предоставления дотации на стимулирование муниципальных образований к повышению эффективности бюджетных расходов в сумме 5600 тыс. руб. из-за невыполнения показателя, предусмотренного постановлением Правительства Тверской области от 23.10.2012 № 631-пп, в части преобразования муниципальных образований (план − 12 600 тыс. руб., кассовый расход − 7000 тыс. руб.). Процедуру преобразования прошли только 14 поселений Тверской области при плане 25 поселений;
- 4) В результате сокращения предоставления субсидии на реализацию программ по поддержке местных инициатив в Тверской области в сумме 8204,3 тыс. руб. по итогам осуществления закупок для муниципальных нужд муниципальными образованиями получателями субсидий муниципальных заказов.

По Министерству экономики Тверской области бюджетные ассигнования не исполнены на 2696,0 тыс. руб., согласно пояснительной записке, по причине снижения стоимости работ по итогам проведенных конкурсных процедур при заключении контрактов на реализацию мероприятий по подготовке и проведению празднования на федеральном уровне памятных дат Тверской области (капитальный ремонт зданий семи муниципальных общеобразовательных учреждений).

Следует отметить, что муниципальные контракты по всем 7 объектам были заключены в середине сентября 2014 года и экономия средств областного бюджета, сложившаяся по итогам проведенных конкурсных процедур при заключении муниципальных контрактов по всем 7 объектам, не была учтена во внесенном в Законодательное Собрание Тверской области (14.11.2014) законопроекте «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Таким образом, вышеприведенная причина неисполнения бюджетных ассигнований является следствием некачественного бюджетного планирования Министерством экономики Тверской области.

Динамика расходов по предоставлению местным бюджетам межбюджетных трансфертов общего характера в течение 2014 года в сравнении с расходами бюджета приведена в графике:



Неравномерное исполнение расходов вызвано:

- распределением Правительством Тверской области основного объема второй части дотаций на сбалансированность местных бюджетов во втором полугодии 2014 года, в том числе 396 957,2 тыс. руб. в III квартале и 81 470 тыс. руб. в IV квартале отчетного года;
- увеличением расходов в IV квартале отчетного года на предоставление иных межбюджетных трансфертов на реализацию закона Тверской области от 03.10.2002 № 70-30 «О статусе города Твери административного центра Тверской области» (40 000 тыс. руб.).

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований ПО разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской образований» Федерации предусмотрен муниципальных реализацию Тверской области «Управление общественными государственной программы финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013-2018 **годы».** Согласно отчету за 2014 год о реализации государственной программы и методике оценки эффективности реализации государственной программы Тверской области, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп, эффективность реализации государственной программы в 2014 году оценена как «высокоэффективное планирование и реализация государственной программы в отчетном периоде».

В отчетном периоде из 56 показателей (задач, мероприятий) подпрограммы 2 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов муниципальных образований Тверской области» не достигнуты плановые значения 7 показателей, или 12,5% (с учетом количества показателей, исключенных из расчета). При этом у 5 показателей (8,9%) имеется низкий индекс достижения плановых значений показателей (менее 0,95) при индексе освоения бюджетных средств 0,984 по подпрограмме 2.

· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Количество показателей				
	Всего	Плановое значение достигнуто	Плановое значение не достигнуто	Исключены из расчета среднего индекса достижения плановых значений показателей	
Показатели задач и мероприятий подпрограмма 2 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов муниципальных образований Тверской области»	56	48	7	1	

5. Дорожный фонд Тверской области

Законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» бюджетные ассигнования Дорожного фонда на 2014 год предусмотрены в объеме 3 746 467,6 тыс. рублей. Информация о доходах областного бюджета Тверской области от поступлений, установленных в качестве источников формирования Дорожного фонда, представлена в приложении № 1.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда Тверской области установлен постановлением Правительства Тверской области от 28.12.2011 № 300-пп.

В 2014 году расходы Дорожного фонда исполнены в объеме 3 520 750,0 тыс. руб., или на 94,0% от бюджетных ассигнований (3 746 467,6 тыс. руб.), что меньше на

225717,6 тыс. руб., или на 6,0%. Доля расходов Дорожного фонда к общей сумме расходов областного бюджета Тверской области в 2014 году составила 7,1% (в 2013 году – 7,2%).

Объем расходов Дорожного фонда в абсолютном выражении по сравнению с 2013 годом (3 497 850,1 тыс. руб.) увеличился на 22 899,9 тыс. руб., или на 0,7%. Динамика расходов по направлениям использования Дорожного фонда в 2013—2014 гг. представлена в приложении N = 2.

Структура расходов Дорожного фонда по направлениям использования в 2014 году представлена на диаграмме:



Из общего объема расходов Дорожного фонда в 2014 году средства направлены:

- 1) на погашение задолженности по бюджетным кредитам, полученным из федерального бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области, автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 3610,7 тыс. руб.;
- 2) на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием кредитов, полученных из федерального бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области, автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 21 012,9 тыс. руб.;
- 3) в рамках реализации мероприятий **ГП «Развитие транспортного комплекса и** дорожного хозяйства Тверской области» на 2013—2018 годы в сумме 3 471 295,7 тыс. руб., или на 94,1% от бюджетных ассигнований (3 687 564,2 тыс. руб.), что меньше на 216 268,5 тыс. руб., или на 5,9%.

Расходы по направлениям государственной программы исполнены следующим образом:

- на содержание учреждения, осуществляющего управление региональными автомобильными дорогами, (ГКУ «Дирекция ТДФ») в сумме 79 885,0 тыс. руб., или на 98,1% от бюджетных ассигнований ($81\ 465,1$ тыс. руб.), что меньше на $1\ 580,1$ тыс. руб., или на 1,9%;
- на строительство, реконструкцию и проектирование автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и сооружений на них в сумме 383 733,5 тыс. руб., или на 76,1% от бюджетных ассигнований (504 230,8 тыс. руб.), что меньше на 120 497,3 тыс. руб., или на 23,9%.

Причина неполного освоения бюджетных средств — оплата за фактически выполненные работы на объектах государственной собственности Тверской области (подробнее в разделе Адресная инвестиционная программа);

- на содержание автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения и сооружений на них — в сумме $1\,647\,635,5$ тыс. руб., или на 97,5% от бюджетных ассигнований ($1\,690\,731,8\,$ тыс. руб.), что меньше на $43\,096,3\,$ тыс. руб., или на 2,5%.

Показатель выполнения мероприятия «Содержание автомобильных дорог и сооружений на них» - доля протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального значения, содержание которых в отчетном году осуществляется в соответствии с государственными долгосрочными контрактами, заключенными с организациями негосударственной и немуниципальной форм собственности, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального значения Тверской области составила 53,4% при плановом значении показателя 46,0%.

В 2014 году протяженность автомобильных дорог, которые паспортизированы, составила 1 583,4 км, что ниже планового показателя (1 828,3 км) на 244,9 км, или на 13,4%; выполнены кадастровые работы для государственной регистрации права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками полос отвода на автомобильных дорогах протяженностью 220,0 км, что ниже планового показателя (1 521,6 км) на 1 301,6 км, или на 85,5%; ввод линий наружного освещения составил 36,8 км, что соответствует плановому показателю;

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения — в сумме 479 205,0 тыс. руб., или на 92,8% от бюджетных ассигнований (516 634,2 тыс. руб.), что меньше на 37 429,2 тыс. руб., или на 7,2%.

Неполное исполнение расходов сложилось в связи с неисполнением подрядными организациями контрактных обязательств и экономией по результатам торгов.

Согласно Отчету о реализации ГП, за 2014 год протяженность отремонтированных автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области составила 21,15 км, что меньше планового показателя (22,3 км) на 1,15 км, или на 5,2% (в 2013 году было отремонтировано 37,4 км).

Протяженность отремонтированных искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения в 2014 году, согласно Отчету, составила 65,9 п. м, что соответствует плановому показателю. В 2013 году было отремонтировано 247,48 п. м искусственных сооружений.

Показатель выполнения мероприятия - доля протяженности автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения составил 75,3% при плановом значении 64,4%. В 2013 году данный показатель составил 67,6%;

- 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 — в сумме 821,5 тыс. руб., или на 40,6% от бюджетных ассигнований (2 023,6 тыс. руб.), что меньше на 1 202,1 тыс. руб., или на 59,4%.

Причина низкого освоения бюджетных средств — расходы не осуществлялись в связи с отказом собственников земельных участков от их раздела и последующего изъятия для государственных нужд Тверской области.

Согласно Отчету о реализации ГП, в 2014 году количество изымаемых участков для государственных нужд Тверской области при строительстве, реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения составило 4 шт. (план -12 шт.), площадь участков -0.938 га (план -3.0 га);

Исполнение расходов Дорожного фонда в части предоставления межбюджетных трансфертов местным бюджетам составило:

- а) **субсидии** в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения:
- на строительство, реконструкцию и проектирование автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 179 911,3 тыс. руб., или на 98,1% от бюджетных ассигнований (183 397,1 тыс. руб.), что меньше на 3 485,8 тыс. руб., или на 1,9%.

Причина неполного освоения бюджетных средств в 2014 году — финансирование осуществлялось при соблюдении условий софинансирования муниципальными образованиями Тверской области, с учетом объемов выполненных работ.

Согласно Отчету о реализации ГП, протяженность построенных и реконструированных автомобильных дорог местного значения составила в 2014 году 15,251 км, что соответствует плановому показателю;

- на строительство, реконструкцию и проектирование автомобильных дорог местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, — в сумме 44 021,0 тыс. руб., или на 95,5% от бюджетных ассигнований (46 079,6 тыс. руб.), что меньше на 2 058,6 тыс. руб., или на 4,5%.

Согласно ГП ввод автомобильных дорог местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, в 2014 году не планировался;

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения — в сумме 241 046,3 тыс. руб., или на 97,9% от бюджетных ассигнований (246 202,6 тыс. руб.), что меньше на 5 156,3тыс. руб., или на 2,1%. Данное освоение средств в 2014 году обусловлено тем, что финансирование осуществлялось за фактически выполненные работы и при соблюдении условий софинансирования муниципальными образованиями Тверской области.

Необходимо отметить, что не в полной сумме от объема указанных субсидий муниципальным образованиям, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 19.11.2013 № 579-пп, предоставлены средства следующим муниципальным образованиям: Кесовогорский район (Кесовское сельское поселение) — в сумме 194,9 тыс. руб., или на 16,4% (1 187,7 тыс. руб.), что меньше на 992,8 тыс. руб., Вышневолоцкий район (Солнечное сельское поселение) — в сумме 2 276,4 тыс. руб., или на 82,8% (2 747,8 тыс. руб.), что меньше на 471,4 тыс. руб., Осташковский район (городское поселение г. Осташков) — в сумме 6 859,8 тыс. руб., или на 86,1% (7 963,5 тыс. руб.), что меньше на 1 103,7 тыс. руб., Калининский район — в сумме 17 597,1 тыс. руб., или на 88,7% (19 843,3 тыс. руб.), что меньше на 2 246,2 тыс. рублей. В соответствии с обозначенным постановлением нераспределенный остаток субсидии составил 301,4 тыс. рублей.

Согласно Отчету о реализации ГП, протяженность отремонтированных автомобильных дорог общего пользования местного значения в 2014 году составила 45,156 км, что соответствует плановому показателю.

Протяженность отремонтированных искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в 2014 году, согласно Отчету о реализации ГП, составила 342,5 п. м, что соответствует плановому показателю;

- на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов — в сумме 148 404,4 тыс. руб., или на 99,1% от бюджетных ассигнований (149 737,4 тыс. руб.), что меньше на 1 333,0 тыс. руб., или на 0,9%.

Необходимо отметить, что не в полной сумме от объема указанных субсидий муниципальным образованиям, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 19.11.2013 № 578-пп, предоставлены средства следующим муниципальным образованиям: Оленинский район – в сумме 2 615,2 тыс. руб., или на 86,4% (3 026,3 тыс. руб.), что меньше на 411,1 тыс. руб., г. Тверь – в сумме 37 016,9 тыс. руб., или на 97,8% (37 016,9 тыс. руб.), что меньше на 850,5 тыс. руб., Лихославльский район (городское

поселение пос. Калашниково) – в сумме 1 560,5 тыс. руб., или на 95,6% (1 631,5 тыс. руб.), что меньше на 71,0 тыс. рублей.

Согласно Отчету о реализации ГП, в 2014 году отремонтировано дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов в количестве 193 шт., площадь которых 117 923,4 квадратных метров, что соответствует аналогичным плановым показателям;

б) **субвенции** на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности предоставлены в сумме 266 632,2 тыс. руб., или на 99,8 % от бюджетных ассигнований (267 062,0 тыс. руб.), что меньше на 429,8 тыс. руб., или на 0,2%.

Следует отметить, что в 2014 году от объемов субвенций местным бюджетам, утвержденных законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О, не в полном объеме предоставлены субвенции следующим муниципальным образованиям: Кимрский район – в сумме 7 502,6 тыс. руб., или 95,6% от объемов субвенций, утвержденных законом (7 845,4 тыс. руб.), что меньше на 342,8 тыс. руб., Максатихинский район – в сумме 10 450,8 тыс. руб., или 99,2% от объемов субвенций, утвержденных законом (10 537,8 тыс. руб.), что меньше на 87,0 тыс. рублей. Субвенции муниципальным образованиям предоставлены исходя из объемов фактически выполненных работ на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения 2 и 3 классов.

Кроме этого, необходимо отметить, что следующими муниципальными образованиями не в полном объеме использованы субвенции, предоставленные в 2014 году: Калининский район — в сумме 18,7 тыс. руб., Кувшиновский район — 20,5 тыс. руб., Рамешковский район — 11,8 тыс. рублей. По информации Министерства, неиспользованный остаток средств возвращен в доход бюджета области в январе 2015 года:

Согласно Отчету о реализации ГП, оценка эффективности реализации данной государственной программы — высокоэффективные планирование и реализация государственной программы в отчетном периоде.

Вместе с тем следует отметить, что из 6-ти показателей результативности целей ГП не достигнуты плановые значения по 2-м показателям («Общая протяженность построенных, реконструированных и отремонтированных автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения в отчетном периоде» – фактическое значение показателя 22,15 км при плановом значении 23,3 км; «Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального значения» – фактическое значение показателя 75,31% при плановом значении показателя 64,4%), не отражены в отчете о реализации ГП 2 показателя (отсутствуют данные по показателям «Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, работающих в режиме перегрузки, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения» (плановый показатель – 4,9%), «Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения» (плановый показатель – 60,3%).

В рамках реализации подпрограммы «Обеспечение развития и сохранности автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области» из 49 показателей результативности в 2014 году выполнено 27 показателей, по 14 показателям плановое значение не достигнуто и (или) данные отсутствуют, по 8 показателям процент достижения планового значения составил от 14,5% до 94,8%. Из них:

показатели **задач** подпрограммы – достигнуты плановые значения по 3-м из 8-ми плановых показателей результативности;

показатели мероприятий (административных мероприятий) подпрограммы -

достигнуты 24 показателя из 41 планового показателя на 2014 год.

В рамках реализации подпрограммы «Поддержка муниципальных образований Тверской области на проведение мероприятий, направленных на сохранение и улучшение транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения» обеспечено выполнение плановых значений показателей:

показатели **задач** подпрограммы – достигнуты 5 показателей из 5-и планируемых в 2014 году показателей;

показатели **мероприятий (административных мероприятий)** подпрограммы – достигнуты 7 показателей из 7-ми плановых показателей на 2014 год.

4) на строительство автомобильных дорог в новых микрорайонах массовой малоэтажной и многоквартирной застройки жильем эконом-класса в рамках реализации ФЦП «Жилище» на 2011–2015 годы (подпрограмма «Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации») [муниципальное образование г. Тверь] расходы за счет средств федерального бюджета исполнены в объеме 24 830,7 тыс. руб., или на 72,4 % от бюджетных ассигнований (34 279,8 тыс. руб.) [подробнее в разделе Адресная инвестиционная программа].

6. Адресная инвестиционная программа Тверской области

Исполнение расходов областного бюджета за 2014 год по адресной инвестиционной программе составило 1 563 543,6 тыс. руб., или 83,2% от бюджетных ассигнований, утвержденных законом о бюджете (1 878 723,9 тыс. руб.), в том числе: за счет средств областного бюджета — 1 272 389,6 тыс. руб., или 85,9% от утвержденных бюджетных ассигнований (1 480 495,1 тыс. руб.), за счет средств федерального бюджета — 291 154 тыс. руб., или 73,1% от утвержденных бюджетных ассигнований (398 228,8 тыс. руб.).

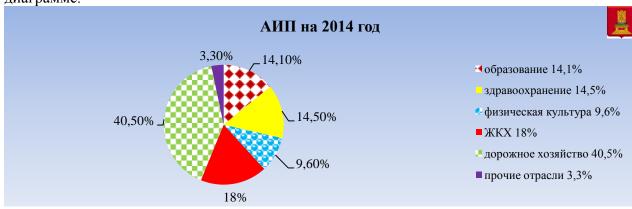
В течение отчетного года расходы осуществлялись следующим образом:

в 1-м полугодии на реализацию АИП были направлены средства областного бюджета в сумме 275 046,5 тыс. руб., что составило 17,6% от годового исполнения;

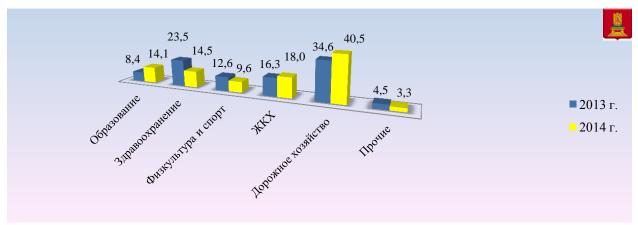
во 2-м полугодии — в сумме 1 288 497,1 тыс. руб., или 82,4% от годового исполнения, в том числе исполнение в IV квартале составило 773 652,1 тыс. руб., или 49,5% от годового исполнения.

В 2014 году в адресную инвестиционную программу 6 раз вносились изменения, в результате которых объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций увеличился на 94 428,7 тыс. руб., или на 6,4 процента.

Исполнение расходов на реализацию АИП в разрезе отраслей представлено на диаграмме.



Исполнение расходов на реализацию АИП в 2014 году по сравнению с 2013 годом в разрезе отраслей (в процентах от общего объема расходов на АИП) представлено на следующей диаграмме.



І. Исполнение адресной инвестиционной программы Тверской области 2014 года в части осуществления бюджетных инвестиций **в объекты областной собственности** составило в сумме 815 329,8 тыс. руб., или 83,6% от утвержденных бюджетных ассигнований (975 031,7 тыс. руб.), в том числе за счет средств федерального бюджета (неиспользованные остатки прошлых лет) в сумме 67 034,8 тыс. руб., или 96,5% от утвержденных бюджетных ассигнований (69 456 тыс. руб.); за счет средств областного бюджета — 748 295,0 тыс. руб., или 82,6% от утвержденных бюджетных ассигнований (905 575,7 тыс. руб.). При этом исполнение в **IV квартале 2014 года** составило 365 389,4 тыс. руб., или **44,8%** от годового исполнения.

Остаток неиспользованных средств федерального бюджета на объектах областной собственности по состоянию на 01.01.2015 составил в сумме 2421,2 тыс. руб., или 3,5% от полученных субсидий. Средства возвращены в федеральный бюджет в 2015 году в соответствии с ч. 5 ст. 242 Бюджетного кодекса РФ.

Исполнение АИП в разрезе областных объектов приведено в Приложении № 3 к заключению.

Объем выполненных работ на объектах областной собственности в 2014 году составил в сумме 820 264,6 тыс. руб., или 84,1% от годовых назначений.

В результате недостаточного уровня планирования, контроля и финансовой дисциплины у главных распорядителей и получателей средств областного бюджета, неисполнения обязательств подрядными организациями по заключенным государственным контрактам, в установленные сроки введены в эксплуатацию только 5 из 13 предусмотренных к вводу в 2014 году объектов, или 38,5 процента. Еще два объекта введены в действие в феврале 2015 года. Кроме того, в декабре 2014 года получено разрешение на ввод в эксплуатацию спорткомплекса в г. Бологое, ввод в действие которого предусмотрен АИП в 2015 году.

По распорядителям и получателям бюджетных средств расходы на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области исполнены следующим образом:

- **1. По Министерству транспорта Тверской области** исполнение расходов составило в сумме 384 379,4 тыс. руб., или 73,2% от утвержденных бюджетных ассигнований (525 230,8 тыс. руб.), что меньше на 140 851,4 тыс. рублей. При этом 35,2% расходов исполнены в IV квартале. В том числе:
- 1) в рамках реализации ГП «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2013–2018 годы исполнение расходов составило в сумме 383 733,5 тыс. руб., или 76,1% от утвержденных бюджетных ассигнований (504 230,8 тыс. руб.), что меньше на 120 497,3 тыс. рублей. Средства областного бюджета направлены на оплату выполненных работ по проектированию и строительству (реконструкции) автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения, в том числе по объектам строительства:
- по строительству подъезда от автодороги «Тверь-Ржев» Глебово к отделению № 1 деревни Глебово Ржевского района исполнение составило в сумме 17 336,6 тыс. руб., или 97,8% от годовых назначений (17 722 тыс. руб.). Объект введен в эксплуатацию (протяженность реконструированного участка 1 км);

- по реконструкции путепровода через Октябрьскую ж/д в г. Торжок 331 750,1 тыс. руб., или 90,2% от годовых назначений (367 831,9 тыс. руб.). Причина неполного освоения средств отставание подрядчика от графика производства работ;
- по реконструкции моста через р. Инюха у д. Вахонино на 1 км автодороги Вахонино-Свердлово в Конаковском районе 5852,4 тыс. руб., или 34,4% от годовых назначений (17 000 тыс. руб.). Запланированный ввод в действие объекта не осуществлен по причине позднего заключения контракта на выполнение работ (23.09.2014 г.);
- по реконструкции автодороги Мирный-Высокое в Оленинском районе 2294,7 тыс. руб., или 10,3% от годовых назначений (22 294,7 тыс. руб.). Выполнялись только проектные работы, контракт на выполнение строительных работ в отчетном году не заключен. При размещении заказа на выполнение работ по реконструкции автодороги Мирный-Высокое в Оленинском районе по окончании срока подачи заявок на участие в открытом конкурсе подана только одна заявка, конкурс признан несостоявшимся по основанию, предусмотренному ч. 13 ст. 51 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Министерством Тверской области по обеспечению контрольных функций 29.09.2014 года отказано в согласовании заключения контракта с единственным поставщиком в связи с несоблюдением заказчиком процедуры внесения изменений в конкурсную документацию, установленной ч. 6 ст. 50 Федерального закона № 44-ФЗ;
- по реконструкции моста через р. Могоча у д. Слобода на 169 км автодороги Тверь-Бежецк-Весьегонск-Устюжна в Краснохолмском районе 4226,9 тыс. руб., или 8,8% от годовых назначений (48 050,4 тыс. руб.). Причина низкого процента исполнения позднее заключение контракта (14.11.2014 г.);
- по реконструкции моста через р. Медведка у д. Слобода на км 166+200 автодороги Тверь-Бежецк-Весьегонск-Устюжна в Краснохолмском районе 12 818,4 тыс. руб., или 80,1% от годовых назначений (15 999 тыс. руб.). Причина низкого процента исполнения позднее заключение контракта (14.11.2014 г.).

Кроме того, в АИП на 2014 год включены 7 дорожных объектов, по которым планировалось завершить выполнение проектно-изыскательских работ для строительства будущих лет, и 1 объект предпроектного обследования на общую сумму 15 332,8 тыс. рублей. Однако в 2014 году работы выполнялись только по 4 объектам. Объем выполненных проектных работ составил в сумме 9 454,4 тыс. руб., или 61,7% от годовых назначений. Положительное заключение по результатам государственной экспертизы разработанной проектной документации получено по 3 объектам: реконструкции автодороги Кимры-Клетино-Дубна на участке км 0+000 – км 12+883 в Кимрском районе; строительству автодороги Бураково-Пыльниково в Старицком и Зубцовском районах; реконструкции моста через р. Лойка у д. Дмитровка на км 195+600 автодороги Тверь-Бежецк-Весьегонск-Устюжна в Краснохолмском районе;

- 2) в рамках реализации ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014–2019 годы выполнение составило в сумме 645,9 тыс. руб., или 3,1% от годовых назначений (21 000 тыс. руб.). Средства направлены на проведение экспертизы проектной документации по строительству дороги к гостиничному комплексу «Radisson Завидово» в Конаковском районе. Низкий процент исполнения связан с тем, что положительное заключение государственной экспертизы по проекту в отчетном году не получено, государственный контракт на выполнение строительных работ не заключался.
- **2. По Министерству строительства Тверской области** исполнение составило в сумме 430 950,4 тыс. руб., или 95,8% от утвержденных бюджетных ассигнований (449 800,9 тыс. руб.), что меньше на 18 850,5 тыс. рублей.

Исполнение расходов за счет средств федерального бюджета (неиспользованные остатки прошлых лет) составило в сумме 67 034,8 тыс. руб., или 96,5% от утвержденных бюджетных ассигнований (69 456 тыс. руб.).

По состоянию на 01.01.2015 остаток неиспользованных средств федерального бюджета составил в сумме 2421,2 тыс. руб., или 3,5% от полученных средств.

Исполнение расходов по Министерству строительства Тверской области в разрезе отраслей составило:

«**Образование**» – в сумме 15 162,9 тыс. руб., или 73,5% от утвержденных бюджетных ассигнований (20 623 тыс. руб.), что меньше на 5460,1 тыс. рублей.

Средства направлены в рамках реализации **ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013–2018 годы** на реконструкцию КНС и внутриплощадочных сетей (14 978,7 тыс. руб., или 77,9%) и строительство блочной газовой котельной (184,2 тыс. руб., или 13,3%) для ГБОУ дополнительного образования «Областной детский оздоровительно-образовательный лагерь «Бригантина», в том числе на погашение задолженности по оплате за выполненные в 2013 году работы в сумме 100 тыс. рублей.

Объем фактически выполненных работ на объектах образования составил 15 062,9 тыс. рублей.

Запланированные к вводу в отчетном году объекты не введены в эксплуатацию в связи с невозможностью выполнения пусконаладочных работ по газовой котельной из-за невыполнения в полном объеме работ по реконструкции инженерных сетей и срыва капитального ремонта систем внутреннего отопления здания.

Следует отметить, что в Отчете о реализации ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013–2018 годы степень завершения строительства котельной указана в значении 13,3%. Однако фактически строительство котельной завершено, не выполнены только пусконаладочные работы. Степень завершения реконструкции КНС и инженерных сетей, наоборот, указана в значении 100%. Между тем объект в отчетном году в эксплуатацию не введен. То есть указанные в Отчете фактические значения показателей не являются достоверными;

«Здравоохранение» – в сумме 226 916,7 тыс. руб., или 96,3% от утвержденных бюджетных ассигнований (235 659,8 тыс. руб.), что меньше на 8743,1 тыс. рублей. Из них:

- за счет средств федерального бюджета в сумме 44 651,2 тыс. руб., или 97,5% от утвержденных бюджетных ассигнований (45 789,8 тыс. руб.), что меньше на 1138,6 тыс. руб.;
- за счет средств областного бюджета в сумме $182\ 265,5$ тыс. руб., или 96% от утвержденных бюджетных ассигнований ($189\ 870$ тыс. руб.), что меньше на 7604,5 тыс. рублей.

Средства направлены на оплату выполненных работ по проектированию и строительству следующих объектов здравоохранения в рамках реализации ГП «Здравоохранение Тверской области» на 2013–2018 годы:

- 2-ой очереди хирургического корпуса областной детской больницы в г. Твери в сумме 127 467,1 тыс. руб., или 95,3% от годовых назначений;
- блока лучевой терапии ГБУЗ «Тверской областной клинический онкологический диспансер» в сумме 17 612,3 тыс. руб., или 99% годовых назначений;
- трансформаторной подстанции ГБУЗ «Областная клиническая больница» в сумме 2552,5 тыс. руб., или 91,2% годовых назначений, что связано с уменьшением сметной стоимости в результате корректировки проектной документации;
- больницы с поликлиникой в г. Кувшиново в сумме 4195 тыс. руб., или 96,9% головых назначений:
- детской поликлиники в г. Ржеве в сумме 75 089,8 тыс. руб., или 97,6% годовых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета 44 651,2 тыс. руб., или 97,5% от утвержденных бюджетных ассигнований, за счет средств областного бюджета 30 438,6 тыс. руб., или 97,6% годовых назначений.

Остаток неиспользованных средств федерального бюджета по состоянию на 01.01.2015 г. составил 1138,6 тыс. руб. (по строительству детской поликлиники в г. Ржев).

Объем выполненных работ на объектах отрасли составил в сумме 227 004,1 тыс. руб., в том числе: за счет средств федерального бюджета — 44 651,2 тыс. руб.; за счет средств областного бюджета — 182 352,9 тыс. рублей.

Из 4-х запланированных к вводу в действие объектов в отчетном году получено разрешение на ввод в эксплуатацию только 2-х объектов: блока лучевой терапии ГУЗ «Тверской областной клинический онкологический диспансер» на 21 койку в г. Твери и детской поликлиники на 150 посещений в г. Ржев. Разрешение на ввод 2-ой очереди хирургического корпуса областной детской больницы на 62 койки получено в феврале 2015 года. Трансформаторная подстанция ГБУЗ «Областная клиническая больница» в действие не введена в связи с задержкой поставки технологического оборудования.

Следует отметить, что по объекту «Больница на 100 коек с поликлиникой на 200 посещений в г. Кувшиново» в отчетном году выполнялись только проектные работы. Между тем в Отчете о реализации госпрограммы за 2014 год указано 100-процентное достижение планового показателя: степень строительной готовности объекта — 64%.

Положениями Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп, установлено, что *показатель мероприятия* подпрограммы (административного мероприятия) — непосредственный *результат* выполнения мероприятия подпрограммы (административного мероприятия), выраженный в количественно измеримых показателях. Однако **в нарушение** данного положения результатом выполнения мероприятий по строительству (реконструкции) объектов здравоохранения является не ввод мощности, а процесс осуществления строительных работ (осуществлены — 1, не осуществлено — 0);

«Физическая культура и спорт» — в сумме 129 396,9 тыс. руб., или 98,9% от утвержденных бюджетных ассигнований (130 772,7 тыс. руб.), что меньше на 1375,8 тыс. рублей. Из них:

- за счет средств федерального бюджета 17 727,7 тыс. руб., или 95,8% от утвержденных бюджетных ассигнований (18 499,7 тыс. руб.);
- за счет средств областного бюджета в сумме 111 669,2 тыс. руб., или 99,5% от утвержденных бюджетных ассигнований (112 273 тыс. руб.).

Средства направлены на оплату выполненных работ по строительству спорткомплексов в г. Бологое (110 343,8 тыс. руб., или 99,5%) и г. Калязине (19 053,1 тыс. руб., или 96,1%) в рамках реализации ГП «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013–2018 годы.

Остаток неиспользованных средств федерального бюджета по состоянию на 01.01.2015 г. составил в сумме 228 тыс. рублей.

Объем фактически выполненных работ на объектах отрасли составил в сумме 134 344,3 тыс. рублей. В отчетном году объекты введены в эксплуатацию. При этом общая площадь введенных спортивных сооружений составила 6635 кв. м, в том числе: в Бологое – 3309 кв. м, в Калязине – 3326 кв. м. Между тем в Отчете о реализации госпрограммы по данным мероприятиям указана введенная общая площадь в размере 6984 кв. м, или на 349 кв. м больше, т.е. данные в Отчете не являются достоверными;

«**Культура»** – в сумме 5900,2 тыс. руб., или на 94,8% от утвержденных бюджетных ассигнований (6226,2 тыс. руб.), что меньше на 326 тыс. рублей.

Средства в рамках **ГП** «**Культура Тверской области»** на **2013–2018 годы** израсходованы на оплату выполненных проектных работ по строительству фондохранилища под хранение музейных фондов в г. Твери.

Согласно Отчету о реализации ГП «Культура Тверской области», за 2014 год показатель выполнения указанного мероприятия (корректировка и утверждение проектносметной документации по объекту: да/нет) исполнен на 100%. Однако в отчетном периоде проектная документация на строительство фондохранилища не прошла проверку достоверности сметной стоимости строительства и не утверждена, данные в Отчете не являются достоверными;

«Газовое хозяйство» – в сумме 6666,6 тыс. руб., или на 100% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Средства направлены в рамках ГП «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2013–2018 годы на завершение расчетов по

строительству газопровода-отвода и АГРС «Калинин-3» в г. Твери;

«Прочие отрасли» — в сумме $46\,907,1$ тыс. руб., или 94,1% от утвержденных бюджетных ассигнований ($49\,852,6$ тыс. руб.), что меньше на 2945,5 тыс. рублей. В том числе:

- в рамках ГП «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013—2018 годы исполнение составило в сумме 36 994,1 тыс. руб., или 94,2% от утвержденных бюджетных ассигнований (39 296,3 тыс. руб.). Средства направлены на оплату выполненных работ по реконструкции зданий под пожарные депо в п. Сонково, с. Лесное (26 075,5 тыс. руб., или 91,9%), по проектированию здания для размещения Центра обработки вызовов системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб через единый номер «112» в г. Твери (5173,6 тыс. руб., или 99,9%), по проектированию реконструкции здания для размещения специального учреждения по содержанию иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих административному выдворению за пределы РФ и депортации в г. Твери (5745 тыс. руб., или 99,9%).

Неполное освоение средств связано с реконструкцией здания под пожарное депо в с. Лесное (пусковой объект 2014 года), исполнение по которому составило в сумме 8276,4 тыс. руб., или на 2293,1 тыс. руб. меньше годовых бюджетных ассигнований (10 569,5 тыс. руб.). Причина — необходимость дополнительного согласования с муниципальным образованием земельного участка, нарушение подрядными организациями сроков исполнения работ и других условий контракта, повлекшее судебные процедуры.

Работы по зданию пожарного депо в п. Сонково в отчетном периоде завершены. Ввод в действие осуществлен в феврале **2015** года (введенная мощность – **476 кв. м** общей площади). Между тем в Отчете о реализации ГП по данному мероприятию указан ввод в действие в **2014** году пожарного депо площадью **526,4 кв. м,** или больше на 50,4 кв. м, т.е. данные Отчета **не являются достоверными**;

- в рамках ГП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013–2018 годы исполнение расходов составило в сумме 9913 тыс. руб., или 93,9% бюджетных ассигнований, что меньше на 643,3 тыс. рублей. В том числе за счет средств федерального бюджета, предоставленных в рамках ФЦП «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012–2020 годах», исполнение составило в сумме 4655,9 тыс. руб., или 90,1% годовых назначений (5166,5 тыс. руб.); за счет средств областного бюджета — в сумме 5257,1 тыс. руб., или 97,5% годовых назначений (5389,8 тыс. руб.).

Средства израсходованы на финансирование работ по укреплению береговой полосы на месте впадения р. Тверцы в р. Волга (вдоль Свято-Екатерининского женского монастыря) в пределах выполненных работ. Работы по берегоукреплению завершены, но разрешение на ввод объекта не получено. При этом в Отчете о реализации ГП по данному мероприятию указано фактическое достижение показателя протяженность закрепленного берега 0,25 км. Согласно ст. 55 Градостроительного кодекса РФ разрешение на ввод объекта в эксплуатацию представляет собой документ, который выполнение строительства, реконструкции объекта капитального удостоверяет строительства в полном объеме в соответствии с разрешением на строительство.

Остаток неиспользованных средств федерального бюджета по состоянию на 01.01.2015 года составил в сумме 510,6 тыс. рублей.

П. Исполнение адресной инвестиционной программы Тверской области 2014 года в части субсидирования местных бюджетов на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности составило 748 213,8 тыс. руб., или 82,8% от утвержденных бюджетных ассигнований (903 692,2 тыс. руб.), что меньше на 155 478,4 тыс. рублей. Из них перечислено субсидий за счет средств областного бюджета в сумме 524 094,6 тыс. руб., или 91,2% от утвержденных бюджетных ассигнований (574 919,4 тыс. руб.), за счет средств федерального бюджета – в сумме 224 119,2 тыс. руб., или 68,2% от утвержденных бюджетных ассигнований (328 772,8 тыс. руб.).

Исполнение за IV квартал составило 408 262,7 тыс. руб., или **54,6%** от годового исполнения.

Объем выполненных в 2014 году работ на объектах капитального строительства муниципальной собственности за счет средств областного и федерального бюджетов составил в сумме 748 105,7 тыс. руб., или 82,8% от утвержденных годовых назначений, что меньше кассового расхода на 108,1 тыс. рублей. Средства в сумме 108,1 тыс. руб. направлены на погашение задолженности по предоставлению межбюджетных трансфертов по обязательствам 2011 года.

Исполнение АИП в разрезе муниципальных объектов приведено в Приложении № 4 к заключению.

Распорядителями средств областного бюджета в 2014 году являлись:

1. Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области — исполнение по софинансированию объектов муниципальных образований составило 230 934,8 тыс. руб., или 92,6% от утвержденных бюджетных ассигнований (249 507,3 тыс. руб.), что меньше на 18 572,5 тыс. рублей. Следует отметить, что **41,6%** объема субсидий перечислено Министерством в IV квартале 2014 года.

Перечисление субсидий Министерством осуществлено пропорционально перечисленным средствам из местного бюджета и с учетом объемов выполненных проектных работ на объектах. Субсидии направлены:

- по отрасли «**Газовое хозяйство**» в рамках **ГП** «**Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2013–2018 годы** на развитие газификации населенных пунктов — в сумме 179 341,7 тыс. руб., или 91,5% от предусмотренного объема субсидий (196 043,8 тыс. руб.), что меньше на 16 702,1 тыс. рублей.

Адресной инвестиционной программой в 2014 году предусмотрен ввод в эксплуатацию 13-ти объектов газификации общей протяженностью 116,19 км газовых сетей. Фактически введены в действие 3 объекта газификации общей протяженностью 37,06 км (разводящие газовые сети в п. Кирпичный Бежецкого района – 2,771 км, газопровод межпоселковый д. Филипиха-д. Княжиха Бежецкого района – 32,5 км; разделительный газопровод по улицам 1-ая Набережная, 1-ая Заречная, Космонавтов, Озерная, Молодежная, Хрустальная, Рыбацкая в г. Кувшиново – 1,786 км). По 7-ми объектам газификации (протяженностью 24,9 км) разрешения на ввод объекта в эксплуатацию получены муниципальными образованиями уже в 2015 году. Не введены в действие 3 объекта: распределительный газопровод низкого давления по ул. Пустынь, ул. Соминка в г. Торжок; газоснабжение жилых домов пос. Васильевский Мох Калининского района; газоснабжение населенных ПУНКТОВ Устиновского Неклюдовского сельских поселений Кимрского района;

- по отрасли **«Коммунальное строительство»** в рамках **ГП «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области» на 2013–2018 годы** — на софинансирование блочно-модульной котельной в п. Великооктябрьский Фировского района — в сумме 51 593,1 тыс. руб., или 96,5% от предусмотренного объема субсидий (53 463,5 тыс. руб.), что меньше на 1870,4 тыс. руб. в связи с экономией по результатам торгов.

Предусмотренный в 2014 году ввод в эксплуатацию котельной не осуществлен.

При анализе отчета о реализации ГП «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» за 2014 год установлено, что плановые значения протяженности построенных газовых сетей (показатель задачи 2 и мероприятий 2.001 и 2.002 подпрограммы 3) занижены по сравнению с показателями АИП на 2014 год (в части объектов муниципальной собственности) на 41,38 км. Фактические значения завышены на 42,8 км. Министерством, несмотря на неоднократные замечания Контрольно-счетной палаты Тверской области, в плановые и фактические значения показателя 3 (протяженность построенных газовых сетей), определенного для мероприятий по строительству газовых сетей (мероприятия 2.001 и 2.002 подпрограммы 3), включены

данные о протяженности газовых сетей не только по введенным в действие объектам, но и по объектам, находящимся в стадии строительства.

Указанные значения протяженности построенных газовых сетей не соответствуют однозначности, экономичности, критериям достоверности, **установленным** показателей п. 14 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области, утвержденного Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп. Данные о протяженности построенных сетей по введенным в действие объектам указываются в следующих документах: в акте приемки законченного строительством объекта (ф. КС-11 и КС-14), разрешении на ввод объекта в эксплуатацию (форма утв. Постановлением Правительства РФ от 24.11.2005 № 698). По газовым объектам, не законченным строительством, документально протяженность не подтверждается. Следовательно, о протяженности построенных газовых сетей, указанные в отчете о реализации ГП, не являются достоверными.

Таким образом, индекс достижения планового показателя выполнения задачи по развитию системы газоснабжения населенных пунктов Тверской области (протяженность построенных муниципальных газовых сетей) составит всего 0,319, а не 1,067. Соответственно, индексы достижения аналогичных показателей по мероприятиям 2.001 и 2.002 составят 0 и 0,474 вместо 1,022 и 1,077, что потребует переоценки эффективности реализации государственной программы.

2. Министерство сельского хозяйства Тверской области — исполнение в рамках реализации ГП «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013—2018 годы составило в сумме 38 477,7 тыс. руб., или 94,3% от утвержденных бюджетных ассигнований (40 796 тыс. руб.). В том числе за счет субсидий из федерального бюджета, предоставленных в рамках ФЦП «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» на софинансирование муниципальных объектов в сельской местности, исполнение составило в сумме 11 868,6 тыс. руб., или 88,6% от утвержденных бюджетных ассигнований (13 400 тыс. руб.); за счет средств областного бюджета — 26 609,1 тыс. руб., или 97,1% от утвержденных бюджетных ассигнований (27 396 тыс. руб.). При этом 100% расходов Министерством исполнены в IV квартале.

Неполное освоение средств связано с уменьшением сметной стоимости строительства объектов по результатам проверки достоверности сметной стоимости строительства и экономии по торгам.

Исполнение по отраслям составило:

- по отрасли «Газовое хозяйство» на развитие газификации в сельской местности — в сумме 26 956,4 тыс. руб., или 92,3% от утвержденных бюджетных ассигнований (29 210,9 тыс. руб.), в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 18 124 тыс. руб., или 95,8% бюджетных ассигнований, за счет средств федерального бюджета — 8832,4 тыс. руб., или 85,7% бюджетных ассигнований.

Субсидии предоставлены: бюджетам Ржевского района (3105,3 тыс. руб., или 100%), Городенского сельского поселения Конаковского района (13 379,2 тыс. руб., или 86,9%), Берновского сельского поселения Старицкого района (10 363,8 тыс. руб., или 97,7%). Кроме того, предоставлена субсидия бюджету Бурашевского сельского поселения Калининского района в сумме 108,1 тыс. руб., или 100%, на погашение задолженности по обязательствам 2011 года.

Протяженность газовых сетей, введенных в эксплуатацию в отчетном году – 7,53 км (газоснабжение жилых домов в д. Берново Старицкого района);

- по отрасли «Коммунальное строительство» на организацию водоснабжения в сельской местности — в сумме 11 521,3 тыс. руб., или 99,4% от утвержденных бюджетных ассигнований (11 585,1 тыс. руб.), в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 8485,1 тыс. руб., или 100%, за счет средств федерального бюджета — 3036,2 тыс. рублей, или 97,9%. Субсидия предоставлена в объеме выполненных работ Верхнетроицкому сельскому поселению Кашинского района на реконструкцию водопровода в д. Верхняя Троица. Разрешение на ввод сети водоснабжения

протяженностью 2,6 км в эксплуатацию получено 30.01.2015 г.

3. Министерство транспорта Тверской области — исполнение в рамках реализации ГП «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2013—2018 годы составило в сумме 223 932,3 тыс. руб., или 97,6% от утвержденных бюджетных ассигнований (229 476,7 тыс. руб.), что меньше на 5544,4 тыс. рублей. Перечисление субсидий осуществлялось в соответствии с выполнением условий по финансированию из местного бюджета и в пределах выполненных работ на объектах. Исполнение расходов в IV квартале 2014 года составило 49,8% от годового исполнения.

Не в полном объеме предоставлены субсидии: г. Вышний Волочек – в сумме 27 349,7 тыс. руб., или 88,7% от утвержденных бюджетных ассигнований (30 835,3 тыс. руб.), что на 3485,6 тыс. руб. меньше; Кашинскому району – в сумме 43 062,3 тыс. руб., или 95,4% от утвержденных бюджетных ассигнований (45 120,9 тыс. руб.), что на 2058,6 тыс. руб. меньше.

В отчетном периоде введены в действие 6 дорожных объектов муниципальной собственности. Протяженность построенных, реконструированных дорог общего пользования местного значения составила 15,251 км, или 100% от планового показателя.

4. Министерство строительства Тверской области — исполнение составило в сумме 254 869 тыс. руб., или 66,4% от утвержденных бюджетных ассигнований (383 912,2 тыс. руб.), что меньше на 129 043,2 тыс. рублей. Из них перечислено субсидий за счет средств областного бюджета в сумме 42 618,4 тыс. руб., или 62,2% от утвержденных бюджетных ассигнований (68 539,4 тыс. руб.), за счет средств федерального бюджета — в сумме 212 250,6 тыс. руб., или 67,3% от утвержденных бюджетных ассигнований (315 372,8 тыс. руб.). Исполнение расходов в IV квартале составило **63,6%** от годового исполнения.

По состоянию на 01.01.2015 остались **неиспользованными** средства федерального бюджета в сумме **103 122,2 тыс. рублей.**

Субсидии перечислялись в пределах фактически выполненных работ.

Министерство строительства Тверской области в 2014 году являлось главным распорядителем средств областного бюджета Тверской области, предназначенных для софинансирования объектов муниципальной собственности, включенных в адресную инвестиционную программу Тверской области по отраслям: «Образование», «Физическая культура и спорт», «Коммунальное строительство», «Дорожное хозяйство».

В разрезе отраслей исполнение составило:

«Образование» — в сумме 204 938,8 тыс. руб., или 64,8% от утвержденных бюджетных ассигнований (316 455,7 тыс. руб.). В том числе за счет субсидий из федерального бюджета исполнение составило в сумме 187 419,9 тыс. руб., или 66,7% от утвержденных бюджетных ассигнований (281 093 тыс. руб.); за счет средств областного бюджета — 17 518,9 тыс. руб., или 49,5% от утвержденных бюджетных ассигнований (35 362,7 тыс. руб.).

По состоянию на 01.01.2015 остаток неиспользованных средств федерального бюджета составил в сумме 93 673,1 тыс. рублей.

Субсидии предоставлены в рамках реализации ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013–2018 годы на софинансирование проектирования и строительства детских садов (203 615,9 тыс. руб., или 64,8%) и общеобразовательных школ (1322,9 тыс. руб., или 65,8%). Перечисление субсидий Министерством осуществлено пропорционально перечисленным средствам из местного бюджета и с учетом объемов выполненных работ на объектах.

В отчетном году запланированный ввод в действие детского сада в п. Славный Торжокского района не осуществлен.

Положениями Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп, установлено, что *показатель мероприятия* подпрограммы (административного мероприятия) — непосредственный

результат выполнения мероприятия подпрограммы (административного мероприятия), выраженный в количественно измеримых показателях. Однако **в нарушение** данного положения показатели указанных мероприятий, установленные ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013—2018 годы, характеризуют процесс выполнения мероприятия, но не результат.

Так, показателями, характеризующими выполнение мероприятий по строительству муниципальных объектов образования, в программе определены: количество *строящихся* объектов, количество мест в *строящихся* объектах, количество объектов, по которым произведены проектно-изыскательские работы.

Согласно Отчету о реализации ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013–2018 годы», за 2014 год показатели мероприятий по строительству муниципальных объектов выполнены на 100%. При этом освоение бюджетных средств по данным мероприятиям составило от 48,6% (объекты дошкольного образования) до 65,8% (объекты общего образования), план по вводу в действие мощностей не выполнен.

Таким образом, несмотря на вывод о *высокоэффективном планировании и реализации государственной программы* в отчетном периоде, освоение бюджетных средств по строительству объектов неудовлетворительное, показатели выполнения мероприятий, содержащих инвестиционную составляющую, требуют корректировки и повышения реалистичности планирования;

«Физическая культура и спорт» – в сумме 19 925,2 тыс. руб., или 92,3% от утвержденных бюджетных ассигнований (21 584,9 тыс. руб.).

Средства областного бюджета перечислены в рамках реализации **ГП** «**Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013–2018 годы** в бюджет Осташковского района (5640 тыс. руб., или 100%), Максатихинского района (11 489,8 тыс. руб., или 87,4%), поселка Новозавидовский Конаковского района (2795,4 тыс. руб., или 100%) на софинансирование строительства муниципальных спортивных сооружений.

Сдан в эксплуатацию спортивный центр с универсальным игровым залом в п. Максатиха площадью 1820 кв. метров;

«Коммунальное строительство» – в сумме 5174,3 тыс. руб., или 78,5% от утвержденных бюджетных ассигнований (6591,8 тыс. руб.).

Средства перечислены в рамках реализации ГП «Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области» на 2013—2018 годы местным бюджетам на софинансирование проектных работ по обеспечению земельных участков, выделенных под малоэтажное жилищное строительство, инженерной инфраструктурой. В том числе по муниципальным образованиям: г. Торжок — 595,7 тыс. руб., или 100% от запланированного объема субсидии; Вышневолоцкий район — 328,8 тыс. руб., или 100% от запланированного объема субсидии; Западнодвинский район — 2151,5 тыс. руб., или 100%; Максатихинский район — 128,1 тыс. руб., или 26,8%; Ржевский район — 520,7 тыс. руб., или 92,8%; Торжокский район — 984,1 тыс. руб., или 49%; городское поселение г. Торопец — 465,4 тыс. руб., или 100 процентов.

Перечисление субсидий Министерством осуществлено пропорционально перечисленным средствам из местного бюджета и с учетом объемов выполненных проектных работ на объектах;

«Дорожное хозяйство» — в сумме 24 830,7 тыс. руб., или 72,4% годовых бюджетных ассигнований (34 279,8 тыс. руб.) за счет остатка неиспользованных средств федерального бюджета 2011 года, полученных в рамках реализации подпрограммы «Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации» ФЦП «Жилище» на 2011–2015 годы». Субсидии перечислены в IV квартале 2014 года бюджету г. Твери на софинансирование строительства автодороги по ул. Красина и транспортной инфраструктуры микрорайона по ул. Луначарского. Причиной низкого процента исполнения является отсутствие выполненных работ в результате нарушения подрядчиками условий муниципальных контрактов.

Следует отметить, что ввод в эксплуатацию указанных объектов ежегодно переносился, начиная с 2011 года. В настоящее время объекты не введены в действие,

несмотря на достаточное финансирование.

По состоянию на 01.01.2015 года остаток средств федерального бюджета по данному направлению составил в сумме 9449,1 тыс. рублей.

«Прочие отрасли» — исполнение отсутствует при годовых назначениях в сумме 5000 тыс. рублей. Субсидии предназначались бюджету Конаковского района на берегоукрепление устьевого участка р. Дойбица с возможностью причаливания туристических судов в рамках ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014—2019 годы. Причины: объект включен в АИП только в октябре 2014 года, положительное заключение государственной экспертизы по проектной документации отсутствовало, конкурс на заключение муниципального контракта не объявлялся, ожидаемое софинансирование из федерального бюджета в 2014 году не было предусмотрено ФЦП «Развитие внутреннего и въездного туризма в Российской Федерации (2011—2018 годы)».

По результатам проведенной экспертизы отчета об исполнении областного бюджета за 2014 год в части расходов на реализацию адресной инвестиционной программы установлены несоответствия кассового исполнения. В таблице 11 к отчету (АИП в части объектов муниципальной собственности) завышены данные о кассовом исполнении по сравнению с данными, представленными в таблицах 4, 5 и 7 к отчету, на 0,2 тыс. руб.: в графе 8 по строке «Строительство, реконструкция муниципальных объектов дошкольного образования» указано значение 16 196,0 тыс. руб., или больше на 0,1 тыс. руб.; в графе 9 по строке «Жилищно-коммунальное хозяйство» указано значение 11 868,6 тыс. руб., или больше на 0,1 тыс. рублей.

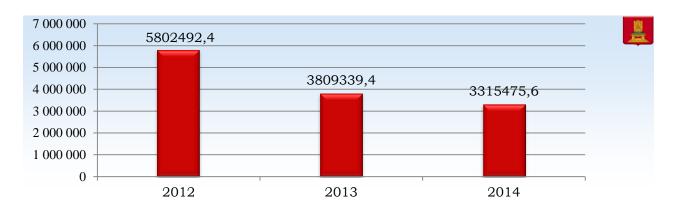
Также при проведении проверок главных распорядителей по вопросу исполнения бюджета и достоверности бюджетной отчетности установлено, что в нарушение требований Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ, утвержденных приказом Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н, Министерство строительства Тверской области в 2014 году при использовании бюджетных средств на реализацию Федеральной программы развития образования на 2011—2015 годы в сумме 281 093 тыс. руб. и на реализацию ФЦП «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 годах» в сумме 5166,5 тыс. руб. не администрировало доходы от предоставления субсидий из федерального бюджета.

7. Исполнение источников финансирования дефицита областного бюджета Тверской области за 2014 год

Законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в начальной редакции предусмотрен дефицит областного бюджета на 2014 год в размере 2 379 952,7 тыс. рублей. В течение отчетного года в связи с изменениями показателей общего объема доходов и расходов областного бюджета 6 раз законами Тверской области: от 27.02.2014 № 7-3О; от 01.04.2014 № 19-3О; от 06.06.2014 № 45-3О; от 11.07.2014 № 58-3О; от 07.10.2014 № 73-3О и от 19.12.2014 № 105-3О вносились изменения в показатель дефицита областного бюджета. Соответственно, вносились изменения в показатели источников финансирования дефицита областного бюджета. В результате внесенных изменений дефицит областного бюджета увеличен на 1 779 276,4 тыс. руб., или в 1,7 раза, и утвержден в сумме 4 159 229,1 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 3 315 475,6 тыс. руб., который в 1,3 раза меньше планового показателя.

Динамика размера дефицита областного бюджета за 2012–2014 годы представлена на следующей диаграмме.



Объем дефицита за 2014 год снизился по сравнению с предыдущим годом на 493 863,8 тыс. руб., или на 13%, а по сравнению с 2012 годом — на 2 487 016,8 тыс. руб., или на 42,9%., что является положительным результатом исполнения областного бюджета.

Размер дефицита областного бюджета составил 8,8% от утвержденного общего объема доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает установленного пунктом 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса $P\Phi$ предельного значения -15%. При этом за 2013 год данный показатель составлял 11,6%, за 2012 год -19,5%.

Размер дефицита областного бюджета составил 9,2% от объема фактических доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений. При этом за 2013 год данный показатель составлял 11,4%, за 2012 год -19,9%.

Таким образом, в 2012–2014 годах исполнение областного бюджета характеризуется снижением абсолютных и относительных размеров дефицита областного бюджета, что свидетельствует о наличии тенденции исполнения областного бюджета с меньшим размером дефицита.

В 2014 году Министерством финансов Тверской области не были исполнены следующие источники финансирования дефицита областного бюджета:

- по получению кредитов от кредитных организаций на сумму 7 347 303 тыс. рублей. Исполнение составляет 23 650 000 тыс. руб., или 76,3% от годовых бюджетных назначений (30 997 303 тыс. руб.);
- **по погашению кредитов** от кредитных организаций на сумму 7 136 573 тыс. рублей. Исполнение составляет 25 863 427 тыс. руб., или 78,4% от годовых бюджетных назначений (33 000 000 тыс. руб.).

Долговые обязательства по кредитам от кредитных организаций со сроком погашения в 2014 году Тверской областью полностью исполнены. Планируемые объемы привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций не исполнены в сумме 7 136 573 тыс. руб. вследствие отсутствия необходимости в оборотах кредитной массы в данной сумме.

- **по предоставлению** бюджетных кредитов муниципальным образованиям на сумму 94 105 тыс. рублей. Исполнение составляет 195 895 тыс. руб., или 67,6% от годовых бюджетных назначений в сумме 290 000 тыс. рублей (предоставление бюджетных кредитов осуществлялось исходя из потребности и поступивших заявок от муниципальных образований);
- по возврату бюджетных кредитов муниципальным образованиям на сумму 17 484,9 тыс. рублей. Исполнение составляет 203 344,1 тыс. руб., или 92,1% от годовых бюджетных назначений в сумме 220 829 тыс. рублей. Неисполнение обусловлено невыполнением муниципальными образованиями своих обязательств перед областным бюджетом.

В связи с превышением в 2014 году суммы возврата бюджетных кредитов над суммой предоставленных бюджетных кредитов местным бюджетам на 7 449,1 тыс. руб. остаток непогашенных бюджетных кредитов на 01.01.2015 снизился по сравнению с аналогичным показателем на 01.01.2014 на **2,0**% и составил 360 475,7 тыс. рублей.

В 2014 году в нарушение п. 2 ст. 93.2 Бюджетного кодекса РФ просрочка возврата бюджетных кредитов была допущена по 6-ти кредитным договорам администрациями 5-ти муниципальных образований (г. Бежецк, Удомельский район, Краснохолмский район, Кувшиновский район, г. Лихославль).

Общая сумма просрочки возврата бюджетных кредитов по вышеуказанным договорам составила **48 074** тыс. рублей. Срок просрочки возврата кредитов составлял от 21 до 126 дней.

Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита в соответствии со ст. 15.15 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на должностных лиц.

Информация о допущенных случаях несвоевременного возврата бюджетного кредита администрациями муниципальных образований направлена в Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций.

Просроченная задолженность местных бюджетов по бюджетным кредитам выросла за 2014 год в **1,5** раза и составила 29 000 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2015 (19 074 тыс. руб. — на 01.01.2014), в том числе: Краснохолмский район в сумме 2 500 тыс. руб. и Удомельский район в сумме 26 500 тыс. рублей.

- **по поступлению средств от продажи акций** и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов РФ, на сумму 240 594,0 тыс. руб., полностью не исполнены.

Перевыполнение бюджетных назначений составило:

- по получению кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **12 550 000** тыс. рублей. Исполнение составляет 23 543 427,0 тыс. руб. или **в 2,1 раза больше** годовых бюджетных назначений, установленных в соответствии с Программой заимствований на 2014 год, в сумме 10 993 427,0 тыс. руб.;
- по погашению кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **12 550 000** тыс. рублей. Исполнение составляет 16 203 610,7 тыс. руб. или в **4,4 раза больше** годовых бюджетных назначений, установленных в соответствии с Программой заимствований на 2014 год, в сумме 3 653 610,7 тыс. рублей.

перевыполнение обусловлено vстановлением Программе заимствований на 2014 год объема привлечения и погашения бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) в размере, не превышающим одной двенадцатой, утвержденного законом (решением) о бюджете на соответствующий финансовый год объема доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), за исключением субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение в соответствии с разъяснениями письмом Министерства финансов РФ от 23.05.2014 № 02-08-11/24896 (данный объем должен быть установлен даже в случае неоднократного привлечения такого кредита в течение финансового года). В соответствии с вышеуказанными разъяснениями объем привлечения и объем погашения данного бюджетного кредита установлен законом о бюджете в сумме 3 450 000,0 тыс. рублей. Соответственно, фактический объем привлечения и погашения по данному виду заимствований в сумме 16 000 000 тыс. руб. при планировании данного источника финансирования в объеме 3 450 000 тыс. руб. обусловил перевыполнение бюджетных назначений на сумму $12\,550\,000$ тыс. руб. $(16\,000\,000 - 3\,450\,000)$.

При этом следует отметить, что **сводной бюджетной росписью** с учетом внесенных изменений по КБК 000 01 03 01 00 02 0000 810 «Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации» на 2014 год установлены прогнозные назначения в сумме **3 653 610,7** тыс. руб., а исполнение по данному КБК составило 16 203 610,7 тыс. рублей.

Следовательно, исполнение бюджетных ассигнований по данному КБК в сумме $16\,203\,610,7$ тыс. руб. (на $12\,550\,000$ тыс. руб. больше, чем предусмотрено сводной бюджетной росписью с учетом изменений) не согласуется со ст. 219.2 Бюджетного кодекса $P\Phi$, согласно которой исполнение бюджета по источникам финансирования

дефицита бюджета осуществляется в соответствии со сводной бюджетной росписью.

Вместе с тем в письме Министерства финансов РФ от **29.12.2014** № 02-08-11/68371 поясняется, что в соответствии с пунктом 2 статьи 93.6 Бюджетного кодекса РФ бюджетный кредит на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации предоставляется на условии его возврата в федеральный бюджет не позднее 25 ноября текущего финансового года и, соответственно, на конец текущего финансового года не должно возникать разницы между полученными и погашенными кредитами. По мнению Министерства финансов РФ, финансовый орган субъекта РФ вправе установить, что в состав сводной бюджетной росписи не включаются бюджетные ассигнования на погашение краткосрочных бюджетных кредитов, предоставляемых на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов РФ.

Анализ остатков денежных средств бюджета Тверской области.

В законе Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» запланировано **уменьшение** остатков денежных средств бюджета Тверской области на сумму **1 800 560,2** тыс. рублей. Остаток средств областного бюджета на начало 2014 года составлял сумму **3 741 786,6** тыс. рублей.

В отчете об исполнении областного бюджета за 2014 год в источниках финансирования дефицита областного бюджета Тверской области по коду бюджетной классификации 000 01 05 00 00 00 0000 000 «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» отражено **уменьшение** остатков средств за 2014 год на сумму **1 331 435,6** тыс. рублей.

В результате исполнения областного бюджета остаток средств областного бюджета на 01.01.2015 составил сумму **2 410 351** тыс. руб., которая в **1,2** раза превышает сумму остатка **1 941 226,4** тыс. руб. (3 741 786,6 - 1 800 560,2), запланированную по итогам исполнения областного бюджета за 2014 год.

Увеличение остатков средств по результатам исполнения областного бюджета за 2014 год на сумму **469 124,6** тыс. руб. (2 410 351 – 1 941 226,4) по сравнению с **запланированным** показателем связано:

- с неисполнением бюджетных назначений на сумму **2 683 922,8** тыс. руб. (+) главными распорядителями (распорядителями) и получателями бюджетных средств годовых бюджетных назначений по расходам, утвержденным законом об областном бюджете;
- с неисполнением поступлений по доходам областного бюджета в сумме **1 840 169,3** тыс. руб. (-) годовых бюджетных назначений, утвержденных законом об областном бюджете;
- с неисполнением бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита бюджета в сумме **374 628,9** тыс. руб. (-) за исключением показателя «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» (КБК 000 01 02 00 00 00 0000 000 в сумме 210 730 тыс. руб. (-), КБК 000 01 06 00 00 00 0000 000 в сумме 163 898,9 тыс. руб. [-]).

Согласно представленным Министерством финансов данным, остаток средств на едином счете областного бюджета на 01.01.2015 в сумме **2 410 351** тыс. руб. состоит из следующих поступивших и неиспользованных средств:

- 1. Неиспользованные налоговые и неналоговые поступления, иные нецелевые поступления в областной бюджет Тверской области, источники финансирования дефицита областного бюджета **1 685 671,6** тыс. руб., или 69,9% от общего остатка, что на 3,3 процентных пункта больше аналогичного показателя (66,6%) на конец 2013 года; в абсолютных величинах остаток на 01.01.2015 снизился за год на 805 511,9 тыс. руб., или в 1,5 раза.
- 2. Неиспользованные целевые поступления в областной бюджет **724 679,4** тыс. руб., или 30,1% от общего остатка, что на 3,3 процентных пункта меньше аналогичного показателя (33,4%) на конец 2013 года; в абсолютных величинах остаток на 01.01.2015 снизился за год на 525 923,7 тыс. руб., или в 1,7 раза.

8. Программа государственных внутренних заимствований Тверской области на 2014 год

Согласно отчету об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год, Программа государственных внутренних заимствований Тверской области на 2014 год исполнена:

- в части привлечения заемных средств в сумме **47 193 427** тыс. руб., что составляет **112,4%** от бюджетных назначений на 2014 год (**41 990 730,0** тыс. руб.);
- в части погашения заемных средств в сумме **45 217 037,7** тыс. руб., что составляет **113,6%** от бюджетных назначений на 2014 год (**39 803 610,7** тыс. руб.).

Перевыполнение бюджетных назначений Программы государственных внутренних заимствований Тверской области на 2014 год в части привлечения заемных средств на **5 202 697** тыс. руб., в части погашения заемных средств на **5 413 427** тыс. руб. обусловлено следующим:

Перевыполнением бюджетных назначений:

- по получению кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **12 550 000** тыс. рублей. Исполнение составляет 23 543 427,0 тыс. руб., или в **2,1 раза больше** годовых бюджетных назначений, установленных в соответствии с Программой заимствований на 2014 год, в сумме 10 993 427,0 тыс. рублей.
- по погашению кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **12 550 000** тыс. рублей. Исполнение составляет 16 203 610,7 тыс. руб., или в **4,4 раза больше** годовых бюджетных назначений, установленных в соответствии с Программой заимствований на 2014 год, в сумме 3 653 610,7 тыс. рублей.

Неисполнение бюджетных назначений:

- по получению кредитов от кредитных организаций на сумму **7 347 303** тыс. рублей. Исполнение составляет 23 650 000 тыс. руб., или 76,3% от годовых бюджетных назначений (30 997 303 тыс. руб.);
- **по погашению кредитов** от кредитных организаций на сумму **7 136 573** тыс. рублей. Исполнение составляет 25 863 427 тыс. руб., или 78,4% от годовых бюджетных назначений (33 000 000 тыс. руб.).

В 2014 году Министерство от имени Тверской области по результатам электронных аукционов на право заключения государственного контракта на оказание услуг по предоставлению кредита (кредитных ресурсов в форме возобновляемой кредитной линии) областному бюджету Тверской области заключило с ОАО «Сбербанк России» (Тверское отделение № 8607) **34** государственных контракта на предоставление кредитных ресурсов общим объемом **7 550 000** тыс. руб., в том числе 7 кредитных линий на общую сумму 3 500 000 тыс. руб. и 27 кредитов на общую сумму 4 050 000,0 тыс. рублей.

Срок предоставления кредита по 7 государственным контрактам на общую сумму 3 500 000 тыс. руб. на 1 год, по 27 государственным контрактам на предоставление кредита в общей сумме 4 050 000 тыс. руб. на 3 года.

В рамках заключенных в 2014 году государственных контрактов на предоставление кредита было привлечено **10 650 000,0** тыс. руб., в том числе по 27 государственным контрактам на предоставление кредита в общей сумме 4 050 000 тыс. руб. (полный объем кредитных ресурсов по контрактам сроком на 3 года); по 7-ми кредитным линиям было привлечено 6 600 000,0 тыс. рублей.

В рамках открытых в 2013 году кредитных линий было привлечено **13 000 000,0** тыс. рублей.

Процентная ставка по заключенным в 2014 году кредитным договорам с кредитными организациями составляет: 10,8% – по открытым кредитным линиям; 11,3% – по кредитам сроком на 3 года при ставке рефинансирования ЦБ РФ, действовавшей в 2014 году, -8,25% годовых.

Средневзвешенная ставка кредитования по привлеченным Тверской областью средствам от кредитных организаций в 2014 году составила 11,1% и не превышает показатель «Средневзвешенная ставка кредитования по привлеченным средствам»

административного мероприятия 2.002 «Привлечение кредитных средств от кредитных организаций для обеспечения сбалансированности областного бюджета Тверской области на наиболее выгодных условиях» задачи 2 «Обеспечение эффективного управления государственным долгом Тверской области» Государственной программы «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013–2018 годы (далее – ГП).

При этом следует отметить, что до внесения изменений в ГП постановлением Правительства Тверской области от **16.12.2014** № 634-пп данный показатель был установлен в размере **10**%. Следовательно, средневзвешенная ставка кредитования была откорректирована с учетом фактических ставок привлеченных кредитов.

Задолженность по кредитам от кредитных организаций по состоянию на 01.01.2014 в сумме 15 000 000 тыс. руб. сложилась по 27 государственным контрактам, из них по 7-ми государственным контрактам на общую сумму 7 000 000 тыс. руб. со сроком погашения в 2016 году.

Задолженность по 20-ти государственным контрактам на общую сумму 8 000 000 тыс. руб. со сроком погашения в 2014 году погашена досрочно (от 9 дней до 8-ми месяцев).

Согласно Отчету о выданных за отчетный год государственных гарантиях Тверской области по всем получателям гарантий, об исполнении обязательств, обеспеченных гарантиями, осуществлении платежей по выданным гарантиям, а также отчету об общем объеме гарантий Тверской области на 01.01.2015, государственные гарантии Тверской областью в 2014 году не предоставлялись и, соответственно, платежи из областного бюджета не осуществлялись.

Государственный долг Тверской области

По состоянию на 1 января 2015 года государственный долг Тверской области составил 28 025 227,2 тыс. руб., или 99,2% от верхнего предела государственного долга Тверской области в сумме 28 240 000 тыс. руб., установленного пунктом 1 статьи 28 закона Тверской области от 27.12.2013 № 142-30 «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Отклонение фактического государственного долга от расчетного планового показателя верхнего предела государственного долга Тверской области на 214 772,8 тыс. руб. сложилось:

- за счет привлечения кредитов от кредитных организаций на финансирование дефицита областного бюджета на 210 730 тыс. руб. меньше величины, запланированной в законе о бюджете на 2014 год,
- за счет округлений на сумму 4 042,8 тыс. руб. величины верхнего предела, установленного законом о бюджете.

Государственный долг Тверской области по состоянию на 1 января 2015 года в сумме 28 025 227,2 тыс. руб. составил 74,2% от предельного объема государственного долга Тверской области в сумме 37 782 951,5 тыс. руб., установленного пунктом 1 статьи 28 закона Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О в соответствии с требованиями п. 2 ст. 107 Бюджетного кодекса РФ.

Государственный долг Тверской области по состоянию на 1 января 2015 года в сумме 28 025 227,2 тыс. руб. составил 78% от фактического общего годового объема доходов областного бюджета за 2014 год (46 344 493,3 тыс. руб.) без учета фактического объема безвозмездных поступлений (10 416 829,5 тыс. руб.) в сумме 35 927 663,8 тыс. рублей.

Следовательно, не исполнен на 3,3 процентных пункта показатель 4 «Отношение объема государственного долга Тверской области по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов бюджета Тверской области в отчетном финансовом году (без учета безвозмездных поступлений) Программной части Государственной программы Тверской области «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013−2018 годы», утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 604-пп

(далее – ГП «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013–2018 годы»), установленный на 2014 год в размере **74,7%**.

Следует отметить, что фактический объем государственного долга Тверской области на конец 2014 года в сумме 28 025 227,2 тыс. руб. **не превышает** показатель «Государственный долг Тверской области на конец текущего финансового года» в сумме 28 240 000 тыс. руб. в Государственной программе Тверской области «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013-2018 годы», утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 604-пп.

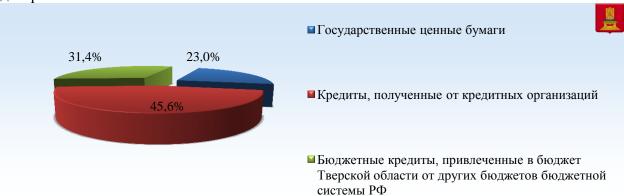
Просроченная задолженность по долговым обязательствам Тверской области на 01.01.2015 отсутствует.

Объем государственного долга Тверской области на 1 января 2015 года увеличился по сравнению с аналогичным показателем на 1 января 2014 года на 1 976 389,3 тыс. руб., или на 7,6%. Объем государственного долга по состоянию на 1 января 2014 года увеличился по сравнению с показателем на 1 января 2013 года на 4 450 000 тыс. руб., или на 20,6%. Следовательно, темпы роста государственного долга Тверской области снизились в 2014 году по сравнению с 2013 годом в 2,7 раза.

Динамика объема и структуры государственного долга Тверской области за 2012—2014 годы (в разрезе отдельных видов долговых обязательств) приведена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование долгового обязательства Тверской области	Объем долга по состоянию на 01.01.2013	Объем долга по состоянию на 01.01.2014	Объем долга по состоянию на 01.01.2015
1.	Государственные ценные бумаги (тыс. руб.)	7 850 000,0	9 600 000,0	6 450 000,0
	% в общем объеме долга	36,3	36,8	23,0
2.	Кредиты, полученные от кредитных организаций	12 300 000,0	15 000 000,0	12 786 573,0
	% в общем объеме долга	57,0	57,6	45,6
3.	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Тверской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 448 837,9	1 448 837,9	8 788 654,2
	% в общем объеме долга	6,7	5,6	31,4
4.	Государственные гарантии Тверской области	-	-	-
	% в общем объеме долга	-	-	-
	всего:	21 598 837,9	26 048 837,9	28 025 227,2

Структура государственного долга Тверской области **по состоянию на 01.01.2015** (в разрезе отдельных видов долговых обязательств) представлена на следующей диаграмме.



Структура государственного долга Тверской области в 2012–2014 годах характеризуется следующими тенденциями:

- отсутствием долговых обязательств по государственным гарантиям Тверской области в общем объеме государственного долга Тверской области в 2012–2014 годах;
- снижением за 3 года в абсолютном выражении долговых обязательств в форме государственных ценных бумаг Тверской области на 1 400 000 тыс. руб., или на 17,8%.

Соответственно, доля долговых обязательств снизилась за указанный период на 13,3 процентных пункта;

- сохранением в абсолютном выражении долговых обязательств в форме кредитов от кредитных организаций, при этом снижением за 3 года доли на 11,4 процентных пункта;

- ростом за 3 года долговых обязательств Тверской области по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Тверской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в абсолютных величинах на 7 339 816,3 тыс. руб., или в 6 раз. Соответственно, увеличением доли в общем объеме государственного долга Тверской области в 5 раз.

Изменение структуры государственного долга Тверской области обусловлено предоставлением в 2014 году из федерального бюджета бюджетных кредитов на частичное покрытие дефицита бюджета на сумму 7 543 427 тыс. рублей. Договорами в соответствии с п.п. д) п. 3(1) Правил предоставления (использования, возврата) из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации бюджетных кредитов на 2014 год, утвержденных постановлением Правительства РФ от 18.12.2010 № 1062, установлено следующее условие предоставления данных кредитов — поэтапное сокращение доли общего объема долговых обязательств по кредитам от кредитных организаций и ценным бумагам к 1 января 2017 года до уровня 50 процентов от суммы доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений за 2016 год.

Все долговые обязательства Тверской области по состоянию на 01.01.2015 относятся к среднесрочным долговым обязательствам (от одного года до пяти лет).

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности за 2014 год в Министерстве финансов Тверской области по источникам финансирования дефицита областного бюджета Тверской области (акт исх. № 218 от 17.04.2015) установлены замечания по приложениям к пояснительной записке к годовой отчетности (ф. по ОКУД 503172), а именно: в нарушение п. 169 раздела II Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, в разделе 1 «Предоставленные бюджетные кредиты» Сведений о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (форма 0503172) по номеру бюджетного учета 090 01060501020000 120713000 на начало года отражен остаток в сумме 39 027 186,09 руб., что на 39 394 руб. меньше аналогичного показателя в бюджетном учете по Главной книге за 2014 год, и на конец года отражен остаток в сумме 38 832 164,66 руб., что на 32 794 руб. меньше аналогичного показателя по Главной книге за 2014 год.

Кроме того, в разделе 3 «Аналитическая информация о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» в Сведениях о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (код формы по ОКУД 0503172) отсутствуют сведения по остатку задолженности на сумму 3 550,4 тыс. руб. (возникновение задолженности, срок погашения, контрагент).

Министерством финансов в период экспертизы законопроекта представлена уточненная форма Сведений о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (код формы по ОКУД 0503172), где **устранены** вышеуказанные нарушения.

При анализе исполнения показателей отчета Министерства о реализации государственной программы Тверской области «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013—2018 годы» (далее — Отчет) за 2014 год в части достижения цели «Обеспечение эффективного управления общественными финансами Тверской области в рамках реализации стратегии (программы) социально-экономического развития Тверской области» и выполнения задачи 2 «Обеспечение эффективного управления государственным долгом Тверской области» подпрограммы «Обеспечение краткосрочной и долгосрочной сбалансированности и стабильности бюджета» установлено:

1. Постановлением Правительства Тверской области от 03.02.2015 № 31-пп «О внесении изменений в Постановление Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 604-пп» утверждена новая редакция ГП, в которой показатель средневзвешенной ставки кредитования по привлеченным средствам на 2014 год установлен в размере 11%.

Таким образом, показатель средневзвешенной ставки кредитования по привлеченным средствам в 2014 году (11,1%) превышает показатель «Средневзвешенная ставка кредитования по привлеченным средствам», установленный на 2014 год в ГП в редакции, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 03.02.2015 № 31-пп. Соответственно, данный показатель за 2014 год не выполнен.

Предлагаем привести в соответствие показатель «Средневзвешенная ставка кредитования по привлеченным средствам» на 2014 год в ГП в редакции постановления Правительства Тверской области от 03.02.2015 № 31-пп и в редакции, действовавшей в 2014 году.

2. Министерство ежемесячно осуществляло мониторинг процентных ставок по привлеченным кредитам коммерческих банков субъектами Российской Федерации. Показатель «Количество аналитических справок, подготовленных по результатам мониторинга» выполнен.

Постановлением Правительства Тверской области от 16.12.2014 № 634-пп было внесено изменение в наименование показателя 2 административного мероприятия 2.002 «Привлечение кредитных средств от кредитных организаций для обеспечения сбалансированности областного бюджета Тверской области на наиболее выгодных условиях». Наименование показателя 2 «Отношение средневзвешенной ставки кредитования по привлеченным средствам к средневзвешенной ставке кредитования по субъектам Российской Федерации» заменено на «Отношение средневзвешенной ставки кредитования по привлеченным средствам к средней ставке кредитования по субъектам Российской Федерации». При этом следует отметить, что средняя ставка кредитования по субъектам Российской Федерации не сопоставима со средневзвешенной ставкой кредитования по привлеченным средствам, так как не учитывает объем привлечения кредитных ресурсов. Следовательно, при расчете данного показателя используются несопоставимые данные.

Кроме того, административное мероприятие 2.003 мониторинг процентных ставок по привлеченным кредитам коммерческих банков субъектами Российской Федерации в соответствии с наименованием проводится при сопоставимых условиях заимствований, то есть с учетом объемов привлечения кредитных ресурсов.

Таким образом, при проведении мониторинга процентных ставок по привлеченным кредитам коммерческих банков субъектами Российской Федерации обязательно определяется средневзвешенная ставка кредитования, с которой должна быть сопоставлена средневзвешенная ставка кредитования по привлеченным средствам Тверской областью, и определен размер показателя их отношения друг к другу.

На основании вышеизложенного предлагаем внести изменения в наименование показателя 2 административного мероприятия 2.002 «Привлечение кредитных средств от кредитных организаций для обеспечения сбалансированности областного бюджета Тверской области на наиболее выгодных условиях».

При этом следует отметить, что в ГП установлен показатель 2 «Отношение ставки привлеченных заемных средств к средневзвешенной ставке кредитования по субъектам Российской Федерации» задачи 2 «Обеспечение управления государственным долгом Тверской области» в размере 100 процентов.

В Отчете фактическое значение вышеуказанных показателей составляет 99,1%, который определен как отношение средневзвешенной ставки привлечения Тверской областью кредитов коммерческих банках по итогам 2014 года (11,1%) к средней ставке привлечения кредитов коммерческих банков субъектами РФ (11,2%), то есть два показателя рассчитаны по несопоставимым данным.

9. Выводы по результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год

9.1. В закон Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» внесено 7 изменений, в результате которых:

- доходы областного бюджета были увеличены на 1 134 474,7 тыс. руб., или на 2,4% по сравнению с первоначально утвержденными показателями: с 47 050 187,9 тыс. руб. до 48 184 662,6 тыс. руб., что меньше на 8,3 процентных пункта, чем в предыдущем году, в том числе:

по группе доходов 2 «Безвозмездные поступления» увеличение составило 1 326 933,8 тыс. руб., или на 14,6%;

по группе доходов 1 «Налоговые и неналоговые доходы» снижение составило 192 459,1 тыс. руб., или на 0,5%;

- расходы областного бюджета увеличены на 2 913 751,1 тыс. руб., или 5,9%, и составили 52 343 891,7 тыс. рублей.

При этом без проведения экспертизы увеличены бюджетные назначения на сумму 1 050 417,8тыс. руб. по доходам и на 1 066 067,6 тыс. руб. по расходам областного бюджета.

- **9.2.** Основные параметры областного бюджета Тверской области за 2014 год исполнены следующим образом:
- **9.2.1.** Поступления в областной бюджет за 2014 год составили 46 344 493,3 тыс. руб., или 96,2% годовых назначений. Недопоступление составило 1 840 169,3 тыс. рублей.

По группе доходов 1 «Налоговые и неналоговые доходы» поступило 35 927 663,8 тыс. руб., или 95,1% годовых бюджетных назначений. Невыполнение составило 1 855 287,7 тыс. рублей.

По группе доходов 2 «Безвозмездные поступления» поступило 10 416 829,5 тыс. руб., или 100,1% годовых назначений. Дополнительно поступило 15 118,4 тыс. рублей.

По сравнению с 2013 годом доходы областного бюджета увеличились на 1 884 724,9 тыс. руб., что составило 4,2% к поступлениям 2013 года, в том числе:

- по группе 1 «Налоговые и неналоговые доходы» увеличились на 2 404 540,3 тыс. руб., или на 7,2%;

- по группе 2 «Безвозмездные поступления» уменьшились на 519 815,4 тыс. руб., или на 4,8%.

Таким образом, рост поступлений в областной бюджет в 2014 году произошел только за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов Тверской области.

В 2014 году доля налоговых и неналоговых доходов составила 77,5%, в 2013 году составляла 75,4%, то есть произошло ее увеличение на 2,1 процентных пункта.

Повышение в 2014 году коэффициента автономии областного бюджета на 2,1 процентных пункта свидетельствует о снижении зависимости областного бюджета от безвозмездных поступлений.

Коэффициент бюджетной результативности за 2014 год увеличился, что свидетельствует об увеличении доходов, приходящихся на каждого жителя, проживающего на территории области (на каждого жителя области в 2014 году приходится 35,1 тыс. руб. доходов). Рост данных коэффициентов является положительным результатом исполнения областного бюджета за 2014 год.

9.2.2. Расходы областного бюджета Тверской области за 2014 год исполнены в сумме 49 659 968,9 тыс. руб., или на 94,9% от утвержденных годовых бюджетных назначений на 2014 год.

Наиболее значительную долю расходов 2014 года составили расходы социальной направленности — 30 818 245,4 тыс. руб., или 62,1 % общего объема расходов областного бюджета, из которых на: социальную политику — 8 884 345,3 тыс. руб., здравоохранение — 9 390 173,9 тыс. руб., образование — 12 543 726,2 тыс. рублей.

В 2014 году по сравнению с 2013 годом расходы по данным направлениям увеличились на 839 917,4 тыс. руб., или 2,8 процента.

9.2.3. За 2014 год бюджет Тверской области исполнен с дефицитом в сумме 3 315 475,6 тыс. руб., который в 1,3 раза меньше планового показателя.

Объем дефицита за 2014 год снизился по сравнению с предыдущим годом на 493 863,8 тыс. руб., или на 13%, а по сравнению с 2012 годом — на 2 487 016,8 тыс. руб., или на 42,9%, что является положительным результатом исполнения областного бюджета.

Размер дефицита областного бюджета составил 8,8% от утвержденного общего объема доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает установленного пунктом 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ предельного значения -15%. При этом за 2013 год данный показатель составлял 11,6%, за 2012 год -19,5%.

Размер дефицита областного бюджета составил 9,2% от объема фактических доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений. При этом за 2013 год данный показатель составлял 11,4%, за 2012 год -19,9%.

В 2012–2014 годах исполнение областного бюджета характеризуется снижением абсолютных и относительных размеров дефицита областного бюджета, что свидетельствует о наличии тенденции исполнения областного бюджета с меньшим размером дефицита.

9.2.4. По состоянию на 1 января 2015 года государственный долг Тверской области составил 28 025 227,2 тыс. руб., или 99,2% от верхнего предела государственного долга Тверской области в сумме 28 240 000 тыс. руб., установленного пунктом 1 статьи 28 закона Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», и составил 74,2% от предельного объема государственного долга Тверской области и 78% от фактического общего годового объема доходов областного бюджета за 2014 год без учета фактического объема безвозмездных поступлений.

При этом темпы роста государственного долга Тверской области снизились в 2014 году по сравнению с 2013 годом в 2,7 раза.

Структура государственного долга Тверской области в 2012–2014 годах характеризуется следующими тенденциями:

- отсутствием долговых обязательств по государственным гарантиям Тверской области в общем объеме государственного долга Тверской области в 2012–2014 годах;
- снижением за 3 года в абсолютном выражении долговых обязательств в форме государственных ценных бумаг Тверской области на 1 400 000 тыс. руб. или на 17,8%. Соответственно, доля долговых обязательств снизилась за указанный период на 13,3 процентных пункта;
- сохранением в абсолютном выражении долговых обязательств в форме кредитов от кредитных организаций. При этом снижением за 3 года доли на 11,4 процентных пункта;
- ростом за 3 года долговых обязательств Тверской области по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Тверской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в абсолютных величинах на 7 339 816,3 тыс. руб., или в 6 раз. Соответственно, увеличением доли в общем объеме государственного долга Тверской области в 5 раз.

Исполнение расходов на обслуживание государственного долга Тверской области в 2014 году составило 1 709 317,3 тыс. руб., или 94,4% годовых бюджетных назначений в сумме 1 811 000 тыс. рублей.

По сравнению с предыдущим годом исполнение расходов на обслуживание госдолга увеличилось на 6,6 процентных пункта (за 2013 год исполнение составило 87,8%). При этом объем расходов на обслуживание госдолга уменьшился в 2014 году по сравнению с 2013 годом (1 713 368,4 тыс. руб.) на 4 051,1 тыс. рублей.

Следует отметить, что снижение расходов на обслуживание госдолга по сравнению с 2013 годом связано с замещением обязательств путем получения бюджетных кредитов из федерального бюджета.

В 2014 году менее чем через месяц после привлечения в 2013 году были досрочно погашены кредиты по 6 контрактам на общую сумму 1 000 000 тыс. рублей. Кроме того, кредиты были погашены в первый рабочий день, что свидетельствует об отсутствии необходимости привлечения данных кредитов в декабре 2013 года. Международное агентство Fitch Ratings, (занимается предоставлением независимых и ориентированных на перспективу рейтингов, оценок кредитоспособности) повысило долгосрочные рейтинги Тверской области в иностранной и национальной валюте с уровня «В» до уровня «В+» и сохранило «Позитивный» прогноз по рейтингам региона.

9.2.5. В результате исполнения областного бюджета остаток средств областного бюджета на 01.01.2015 составил 2 410 351 тыс. руб., который в 1,2 раза превышает сумму остатка, запланированную по итогам исполнения областного бюджета за 2014 год.

Согласно представленным Министерством финансов данным, остаток средств на едином счете областного бюджета на 01.01.2015 в сумме 2 410 351 тыс. руб. состоит из следующих поступивших и неиспользованных средств:

- неиспользованные налоговые и неналоговые поступления, иные нецелевые поступления в областной бюджет Тверской области, источники финансирования дефицита областного бюджета 1 685 671,6 тыс. руб., или 69,9% от общего остатка, что на 3,3 процентных пункта больше аналогичного показателя (66,6%) на конец 2013 года; в абсолютных величинах остаток на 01.01.2015 снизился за год на 805 511,9 тыс. руб., или в 1,5 раза.
- неиспользованные целевые поступления в областной бюджет $-724\,679,4$ тыс. руб., или 30,1% от общего остатка, что на 3,3 процентных пункта меньше аналогичного показателя (33,4%) на конец 2013 года; в абсолютных величинах остаток на 01.01.2015 снизился за год на $525\,923,7$ тыс. руб., или в 1,7 раза.
- **9.3.** Исполнение Закона об областном бюджете Тверской области за 2014 год по разделам характеризуется следующими показателями.
- В 2014 году по сравнению с 2013 годом расходы социальной направленности увеличились на 839 917,4 тыс. руб., или 2,8 процента.

Наиболее низкий уровень исполнения отмечается по расходам на культуру и кинематографию — 85,9 процента. Уровень исполнения расходов по остальным направлениям превышает 90 процентов.

Обращает на себя внимание тот факт, что 31,2% (или 15 498 412,1 тыс. руб.) расходов областного бюджета произведены в IV квартале 2014 года, что говорит о неравномерности исполнения областного бюджета Тверской области.

При этом только по четырем разделам расходы, произведенные в четвертом квартале 2014 года, составляют менее 30 процентов:

- Физическая культура и спорт -28,0%;
- Социальная политика 26,2%;
- Обслуживание государственного и муниципального долга 25,9%;
- Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований -28.3%.
- **9.4.** Неудовлетворительное (менее 80% от предусмотренных бюджетных ассигнований) исполнение бюджета допущено Министерством строительства Тверской области 70,9% (или 1 249 979,5 тыс. руб.), при этом сумма исполнения IV квартала составила 765 247,2 тыс. руб., или 61,2 процента.

Еще у двух главных распорядителей средств областного бюджета уровень исполнения расходов ниже 90%, в том числе: у Министерства экономического развития Тверской области - 86,7, у Министерства природных ресурсов и экологии Тверской области - 89,6 процента.

Кроме того, более 40 процентов всех расходов исполнено в IV квартале 2014 года следующими распорядителями:

- Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области (46,9%);
- Министерством промышленности и информационных технологий (55,1%);
- Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно коммунального хозяйства Тверской области (45%).

Одной из основных причин неполного исполнения расходов областного бюджета Тверской области главными распорядителями средств областного бюджета стало ненадлежащее исполнение ими полномочий главного распорядителя бюджетных средств (предусмотренных ст. 158 Бюджетного кодекса РФ).

Отсутствие ритмичности расходов в течение финансового года создает чрезмерную нагрузку на систему исполнения областного бюджета и повышает риски неэффективного использования бюджетных средств.

9.5. Законом об областном бюджете Тверской области на 2014 год на реализацию 27 государственных программ Тверской области предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 51 270 375,5 тыс. руб., исполнение составило 48 767 244,4 тыс. руб., или 95,1 процента.

В 2014 году ни по одной из двадцати семи государственных программ расходы полностью не исполнены, из них наименьшее исполнение расходов (менее 90%) отмечается по $\Gamma\Pi$:

- «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области» исполнена на 89,6%;
- «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» исполнена на 79,7%;
 - «Градостроительное развитие Тверской области» исполнена на 64,3%;
- «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» исполнена на 84,4%;
 - «Культура Тверской области» исполнена на 86,7%;
- «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» исполнена на 85,5 процента.

Следует отметить, что по Государственной программе Тверской области «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014—2019 годы по состоянию на 31.12.2014 утвержденный законом объем бюджетных ассигнований на реализацию Программы не соответствует предусмотренному Программой объему финансирования на общую сумму 194,9 тыс. руб., что не соответствует положениям ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ.

Исходя из проведенного анализа реализации Государственных программ Тверской области, необходимо отметить следующие моменты:

- при низком уровне (от 20%) исполнения расходов на реализацию задач и мероприятий программ показатели выполняются в полном объеме (перевыполняются);
- при полном исполнении расходов на реализацию мероприятий программы отсутствует стопроцентное выполнение показателей;
- в ряде случаев используемые показатели не отражают объективно результаты реализации программы, а лишь уровень исполнения расходов, например: «Степень освоения средств федерального бюджета», «Степень выполнения мероприятия», «Доля расходов в общей сумме расходов»;
- по некоторым программам при недостижении плановых значений показателей, низком индексе их достижения и высоком уровне исполнения бюджетных средств программа оценивается как «высокоэффективное планирование и реализация государственной программы в отчетном периоде»;
- корректировка плановых показателей программ производится без изменения планового объема финансирования.
- **9.6.** Исполнение закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» в части предоставления

межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам муниципальных образований составило 2 270 349 тыс. руб., или 98,7% к годовым бюджетным назначениям.

- **9.7.** Исполнение расходов областного бюджета за 2014 год по адресной инвестиционной программе составило 1 563 543,6 тыс. руб., или 83,2% от бюджетных ассигнований, утвержденных законом о бюджете (1 878 723,9 тыс. руб.), в том числе: за счет средств областного бюджета -1272389,6 тыс. руб., или 85,9%, за счет средств федерального бюджета -291154 тыс. руб., или 73,1%.
- Во 2-м полугодии на реализацию АИП были направлены средства в сумме 1 288 497,3 тыс. руб., или 82,4% от годового исполнения, в том числе исполнение в IV квартале составило 773 652,1 тыс. руб., или 49,5% от годового исполнения.

Остаток неиспользованных средств федерального бюджета по состоянию на 01.01.2015 на реализацию адресной инвестиционной программы составил 105 543,4 тыс. руб., из них: по объектам областной собственности — в сумме 2421,2 тыс. руб., по объектам муниципальной собственности — в сумме 103 122,2 тыс. рублей.

- **9.8.** Объем средств бюджета, проверенных (охваченных) при проведении контрольного мероприятия, составил по доходам **46 359 598,1** тыс. руб., по расходам **50 676 984,0** тыс. руб., по источникам финансирования дефицита бюджета **94 141 341,0** тыс. рублей. При исполнении областного бюджета в 2014 году допущены различные нарушения требований бюджетного законодательства, установленные в результате проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий:
- 1. Нарушение требований **Бюджетного кодекса РФ** на общую сумму **1 515 185 тыс. руб.:**
 - 1.1. Статьи 34 БК РФ в сумме **4514,2 тыс. руб**., из них:
- 4000 тыс. руб. при использовании бюджетных средств на реализацию программного мероприятия «Обеспечение деятельности Евро Инфо Корреспондентского Центра Тверской области» в полном объеме (5000,0 тыс. руб., в том числе 4000,0 тыс. руб. средства федерального бюджета) не обеспечено достижение планируемого результата;
- 427,1 тыс. руб. при наличии остатков неиспользованных бюджетных средств на конец отчетного периода в течение 3-х лет не погашена кредиторская задолженность;
- 59,4 тыс. руб. не использовалось оплаченное стандартно оборудованное место для экспонента Тверской области стоимостью 59,4 тыс. руб. на XVII Всероссийской выставке-ярмарке «Ладья. Зимняя сказка-2014», проводившейся с 17.12.2014 по 21.12.2014 в г. Москве на территории ЦВК «Экспоцентр»;
- 23,7 тыс. руб. просроченная дебиторская задолженность в сумме 23,7 тыс. руб., возникшая в 2012–2013 годах, что привело к отвлечению бюджетных средств;
- 4 тыс. руб. за счет средств областного бюджета Тверской области, по результатам проверок ГУ «ТРОФСС РФ» и ГУ «Управление ПФР в г. Твери и Калининском районе Тверской области», уплачено в Фонд социального страхования, Пенсионный фонд и Фонд обязательного медицинского страхования пени на общую сумму 3,1 тыс. руб., штрафов на общую сумму 0,9 тыс. рублей.
 - 1.2. Статьи 158 БК РФ на общую сумму **1 438 232,9 тыс. руб.**, в том числе:
- 878 461 тыс. руб. не обеспечена результативность использования бюджетных средств, направленных на господдержку племенного животноводства, производства молока и повышение доступности кредитных ресурсов, при исполнении расходов в объеме, определенном бюджетом;
- 453 461,3 тыс. руб. не обеспечена результативность использования бюджетных средств, поступивших из Федерального бюджета на реализацию федеральных целевых программ;
- 106 310,6 тыс. руб. не обеспечена адресность использования бюджетных средств, израсходованных на приобретение медицинского оборудования и не переданного в оперативное управление государственным учреждениям здравоохранения на протяжении более 1 года.
 - 1.3. Статьи 219 БК Р Φ на общую сумму **1994,2 тыс. рублей.**
 - 1.4. Прочие нарушения БК РФ на общую сумму 70 443,7 тыс. руб., в том числе:

- 48 074 тыс. руб. в нарушение п. 2 ст. 93.2 Бюджетного кодекса РФ допущена просрочка возврата бюджетных кредитов по 6-и кредитным договорам администрациями 5-и муниципальных образований;
- 22 369,7 тыс. руб. не вносились изменения в бюджетную роспись, связанные с увеличением расходов на объем полученных субсидий из федерального бюджета сверх утвержденных в законе о бюджете в сумме 22 369,7 тыс. руб., что не соответствует требованиям статьи 232 БК РФ.
- 2. Нарушения Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Методических указаний по инвентаризации № 49, Инструкции № 157н от 01.12.2010, Инструкции № 162н от 06.12.2010 при ведении бюджетного учета, установленные по результатам внешней проверки отчетов главных распорядителей бюджетных средств, в сумме **32 421,4** тыс. рублей.
- 3. Нарушения законов Тверской области в общей сумме **38,2 тыс. руб.**, а именно: в нарушение требований ч. 6 ст. 10 закона Тверской области от 26.07.2005 № 94-3О «О межбюджетных отношениях в Тверской области», пп. «д» п. 1 постановления Правительства Тверской области от 26.08.2014 № 433-пп (в ред. от 16.12.2014 № 647-пп), муниципальному образованию Старицкий район предоставлены средства субсидии в сумме 2739,0 тыс. руб., что меньше предусмотренного распределением.
 - 4. Нарушения федерального законодательства в общей сумме 770 тыс. рублей.
 - 5. Прочие нарушения **96,1 тыс. рублей.**
- 9.9. В рамках внешней проверки установлены отдельные недостатки и нарушения требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, в части полноты, достоверности и правильности заполнения некоторых форм отчетности, влияющие на информативность сведений о результатах деятельности (не исправленные на момент подготовки заключения), на общую сумму 4707,2 тыс. рублей.
- **9.10.** По результатам экспертизы представленного отчета об исполнении областного бюджета за 2014 год установлены следующие технические ошибки, требующие устранения:
- **1.** В представленном в Контрольно-счетную палату Тверской области приложении «Доходы областного бюджета за 2014 год по кодам классификации доходов бюджета»:
- в ряде наименований доходов (например: по кодам 065 2 02 04052 02 0000 151; 083 2 02 02182 02 0000 151; 083 2 02 02183 02 0000 151; 083 2 02 02191 02 0000 151; 083 2 02 02192 02 0000 151; 083 2 02 02198 02 0000 151 и т.д. (более 25 раз) не отражается окончание наименования доходов в соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 июля 2013 г. № 65н (далее Указания № 65н). Следует привести в соответствие.
- код бюджетной классификации 123 2 19 02 00002 0000 151 следует отразить в соответствии с Указаниями № 65н 123 2 19 02000 02 0000 151.
- код бюджетной классификации 188 1 16 30012 02 0000 140 следует отразить в соответствии с Указаниями № 65н 188 1 16 30012 01 0000 140.
- **2.** В приложении «Доходы областного бюджета Тверской области за 2014 год по кодам видов доходов, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета» неверно указаны наименования КБК 1 09 01030 05 4000 110; 1 13 01410 01 0000 130 и 1 16 30012 01 6000 140.

Следует наименования доходов привести в соответствие с Указаниями № 65н, указав в наименованиях: по КБК 1 09 01030 05 4000 110 «Налог на прибыль организаций, зачислявшийся до 1 января 2005 года в местные бюджеты, мобилизуемый на территориях муниципальных районов (прочие поступления)»; по КБК 1 13 01410 01 0000 130 «Плата за предоставление государственными органами субъектов Российской Федерации, казенными учреждениями субъектов Российской Федерации сведений, документов,

содержащихся в государственных реестрах (регистрах), ведение которых осуществляется данными государственными органами, учреждениями» и по КБК 1 16 30012 01 6000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)».

- **3.** В Отчете о предоставлении и погашении бюджетных ссуд, бюджетных кредитов в 2014 году (дополнительные материалы п. 3.9.) допущены следующие технические ошибки. В графе 6 неверно указан срок погашения бюджетного кредита по следующим договорам: № 7 от 04.06.2012 Краснохолмскому району вместо 25.12.2014 указан срок 25.12.2013, № 25 от 26.12.2012 Сандовскому району вместо 20.11.2015 указан срок 25.12.2014.
- 4. Показатели в таблице 25 (прил. 45 к отчету) «Программа государственных внутренних заимствований Тверской области на 2014 год» в разделе 1 «Привлечение заемных средств в 2014 году» в графе 3 «Утверждено законом об областном бюджете» не соответствуют аналогичным показателям утвержденным законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в редакции закона Тверской области «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» от 25.12.2014 № 121-3О (использована предыдущая редакция), что привело к искажению показателей по следующим источникам финансирования дефицита областного бюджета:
- кредиты, полученные от кредитных организаций на сумму 962 697 тыс. руб. (31960000 (в отчете)-30997303 (в законе));
- бюджетные кредиты, полученные за счет средств федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета на сумму (-) 962 697 тыс. руб. (6580730 (в отчете)-7543427 (в законе)).
- **9.11.** Отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год следует рассмотреть в соответствии с положениями статей 264.5. Бюджетного кодекса РФ и закона Тверской области «О бюджетном процессе в Тверской области» с вынесением соответствующей оценки.

При рассмотрении проекта закона Тверской области «Об утверждении отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год» следует внести уточнения и изменения в некоторые отчетные данные об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год с учетом замечаний и предложений, отмеченных в заключении.

- **9.12.** Замечания и предложения в отношении государственных программ Тверской области, установленные по результатам проведенной внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2014 год, будут направлены для рассмотрения.
- **9.13.** Предложения по устранению выявленных нарушений по результатам внешней проверки бюджетной отчетности будут направлены главным администраторам бюджетных средств в соответствии со ст. 17 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-30 «О Контрольно-счетной палате Тверской области» для исполнения в месячный срок.

Т.В. Ипатова

Председатель

Приложение $N \!\!\! _2$ 1. Информация о доходах областного бюджета Тверской области от поступлений, установленных в качестве источников формирования Дорожного фонда

Наименование дохода	Предусмотрено законом Тверской области об областном бюджете на 2014 год	Исполнение	"+", "-", тыс. руб.	%
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	1 213 643,0	122 695,5	- 90 947,5	92,5
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	28 959,0	25 288,9	- 3 670,1	87,3
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	1 069 330,0	1 923 306,7	853 976,7	179,9
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	131 242,0	- 96 610,3	- 227 852,3	-1,7 p.
Транспортный налог	917 230,0	1 001 761,2	84 531,2	109,2
Государственная пошлина за выдачу органом исполнительной власти субъекта РФ специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты субъектов РФ	261,6	504,6	243,0	192,9
Плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения, зачисляемая в бюджеты субъектов РФ	311,2	69,3	- 241,9	22,3
Поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального или межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемые в бюджеты субъектов РФ	3 917,4	5 598,7	1 681,3	142,9
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения	30,1	127,1	97,0	в 4,2 р.
Поступления сумм в возмещение ущерба в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий государственного контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожных фондов субъектов РФ или в связи с уклонением от заключения таких контракта или иных договоров	893,8	2 150,2	1 256,4	в 2,4 р.
ИТОГО доходов по источникам формирования дорожного фонда	3 365 818,1	3 984 891,9	619 073,8	118,4
Поступление средств федерального бюджета	34 279,8			
Бюджетные ассигнования дорожного фонда Тверской области, не использованные в 2013 году	287 449,9			
Прочие источники областного бюджета	58 919,8			
Бюджетные ассигнования Дорожного фонда	3 746 467,6			

Приложение 2. Динамика расходов по направлениям использования Дорожного фонда Тверской области в 2013–2014 гг.

	2012	2014	2014 г. г	с 2013 г.
	2013 год, тыс. руб.	2014 год, тыс. руб.	''+'', ''-'', тыс. руб.	%
Дорожный фонд – всего	3 497 850,1	3 520 750,0	22 899,9	100,7
в том числе				
1) ГП "Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области" на 2013–2018 годы	3 476 837,2	3 471 295,7	-5 541,5	99,8
Обеспечение развития и сохранности автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения	2 384 119,5	2 857 912,7	473 793,2	119,9
Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения	1 264 731,0	1 647 635,5	382 904,5	130,3
Строительство, реконструкция и проектирование автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения	237 335,0	383 733,5	146 398,5	161,7
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и сооружений на них	548 776,4	479 205,0	-69 571,4	87,3
Субвенции на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности	253 993,9	266 632,2	12 638,3	105,0
Финансовое обеспечение деятельности ГКУ Тверской области "Дирекция территориального дорожного фонда Тверской области"	76 637,3	79 885,0	3 247,7	104,2
Изъятие, в том числе путем выкупа, земельных участков для государственных нужд Тверской области	2 645,9	821,5	-1 824,4	31,0
Поддержка муниципальных образований Тверской области по проведению мероприятий, направленных на сохранение и улучшение транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения	1 092 717,7	613 383,0	-479 334,7	56,1
Строительство, реконструкция и проектирование автомобильных дорог общего пользования местного значения	195 278,5	179 911,3	-15 367,2	92,1
Строительство, реконструкция и проектирование автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования	20 947,2	44 021,0	23 073,8	210,2
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения	328 279,7	241 046,3	-87 233,4	73,4
Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	127 688,1	148 404,4	20 716,3	116,2
Реализация закона Тверской области от 16.02.2009 № 7- 3О «О статусе города Тверской области, удостоенного почетного звания РФ "Город воинской славы"»	420 524,2		-420 524,2	0,0
2) ФЦП "Жилище" на 2011–2015 годы (строительство автомобильных дорог в новых микрорайонах массовой малоэтажной многоквартирной застройки жильем эконом-класса)		24 830,7	24 830,7	
3) Погашение задолженности по бюджетным кредитам и обслуживание долговых обязательств по бюджетным кредитам, полученным из федерального бюджета	21 012,9	24 623,6	3 610,7	117,2

Приложение 3. Исполнение Адресной инвестиционной программы на 2014 год (в части объектов государственной собственности Тверской области)

тыс. руб.

Наименование отраслей, направлений финансирования, главных распорядителей средств областного бюджета и объектов	Утверждено законом Тверской области об областном бюджете Тверской области	Утверждено сводной бюджетной росписью с учетом изменений, внесенных в установленном порядке	Исполнено с начала года (кассовый расход)	Не исполнено обяза- тельств (гр. 3- гр. 4)	Выполне -но работ
1	2	3	4	5	6
ВСЕГО	975 031,7	975 031,7	815 329,8	159 701,9	819 618,7
в том числе:					
ОБРАЗОВАНИЕ	20 623	20 623	15 162,9	5460,1	15 062,9
Министерство строительства Тверской области	20 623	20 623	15 162,9	5460,1	15 062,9
Реконструкция КНС и внутриплощадочных инженерных сетей ГБОУ дополнительного образования «Областной детский оздоровительно-образовательный лагерь «Бригантина» Кимрского района Тверской области	19 236,6	19 236,6	14 978,7	4257,9	14 978,7
Строительство блочной газовой котельной с инженерными сетями к ней ГБОУ дополнительного образования «Областной детский оздоровительно-образовательный лагерь «Бригантина» Кимрского района Тверской области	1386,4	1386,4	184,2	1202,2	84,2
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	235 659,8	235 659,8	226 916,7	8743,1	227 004,1
Министерство строительства Тверской области	235 659,8	235 659,8	226 916,7	8743,1	227 004,1
г. Тверь - областная многопрофильная детская больница. Реконструкция с расширением. Хирургический корпус "А" (вторая очередь)	133 775,5	133 775,5	127 467,1	6308,4	127 554,5
г. Тверь - блок лучевой терапии радиологического отделения ГУЗ "Тверской областной клинический онкологический диспансер" (ПИР)	17 793,3	17 793,3	17 612,3	181	17 612,3
Больница на 100 коек с поликлиникой на 200 посещений в смену в г. Кувшиново (3-ий пусковой комплекс) (ПИР)	4329	4329	4195	134	4195
Детская поликлиника на 150 посещений в г. Ржеве по ул. Октябрьской	76 963,4	76 963,4	75 089,8	1873,6	75 089,8
г. Тверь - трансформаторная подстанция ГБУЗ "Областная клиническая больница" (ПИР)	2798,6	2798,6	2552,5	246,1	2552,5
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	130 772,7	130 772,7	129 396,9	1375,8	134 344,3
Министерство строительства Тверской области	130 772,7	130 772,7	129 396,9	1375,8	134 344,3
г. Бологое - Универсальный спортивный комплекс, корректура проектной и рабочей документации	110 953,2	110 953,2	110 343,8	609,4	115 311,1
г. Калязин - Спорткомплекс с универсальным игровым залом, корректура проектной и рабочей документации	19 819,5	19 819,5	19 053,1	766,4	19 033,2
КУЛЬТУРА	6226,2	6226,2	5900,2	326	5900,2
Министерство строительства Тверской области	6226,2	6226,2	5900,2	326	5900,2
г. Тверь - фондохранилище под хранение музейных фондов (ПИР)	6226,2	6226,2	5900,2	326	5900,2
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	6666,6	6666,6	6666,6	0	6666,6

Наименование отраслей, направлений финансирования, главных распорядителей средств областного бюджета и объектов	Утверждено законом Тверской области об областном бюджете Тверской области	Утверждено сводной бюджетной росписью с учетом изменений, внесенных в установленном порядке	Исполнено с начала года (кассовый расход)	Не исполнено обяза- тельств (гр. 3- гр. 4)	Выполне -но работ
1	2	3	4	5	6
Газификация	6666,6	6666,6	6666,6	0	6666,6
Министерство строительства Тверской области	6666,6	6666,6	6666,6	0	6666,6
Строительство газопровода-отвода и АГРС «Калинин-3»	6666,6	6666,6	6666,6	0	6666,6
ПРОЧИЕ ОТРАСЛИ	49 852,6	49 852,6	46 907,1	2945,5	46 907,1
Министерство строительства Тверской области	49 852,6	49 852,6	46 907,1	2945,5	46 907,1
Реконструкция нежилого здания под пожарную часть в селе Лесное Тверской области, по улице Дзержинского, дом 29а	10 569,5	10 569,5	8276,4	2293,1	8276,4
Реконструкция здания гаража под пожарную часть в поселке Сонково, Тверской области, по улице Народная, дом 2б	17 799,1	17 799,1	17 799,1	0	17 799,1
Строительство нежилого здания для размещения Центра обработки вызовов системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб через единый номер "112" в г. Твери (ПИР)	5178,7	5178,7	5173,6	5,1	5173,6
Реконструкция здания для размещения специального учреждения по содержанию иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих административному выдворению за пределы РФ и депортации в г. Твери (ПИР)	5749	5749	5745	4	5745
Укрепление береговой полосы на месте впадения р. Тверцы в р. Волга (вдоль Свято- Екатерининского женского монастыря)	10 556,3	10 556,3	9913	643,3	9913
дорожное хозяйство	525 230,8	525 230,8	384 379,4	140 851,4	383 733,5
Министерство транспорта Тверской области	525 230,8	525 230,8	384 379,4	140 851,4	383 733,5
Реконструкция путепровода через Октябрьскую железную дорогу в створе ул. Мира – Калининское шоссе в г. Торжок Тверской области	367 831,9	367 831,9	331 750,1	36 081,8	331 750,1
Строительство автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения Бураково - Пыльниково в Старицком и Зубцовском районах Тверской области (ПИР)	1350	1350	1350	0	1350
Реконструкция автомобильной дороги общего пользования регионального значения Кимры - Клетино - Дубна на участке км 0+000 – км 12+883 в Кимрском районе Тверской области (ПИР)	5250	5250	5250	0	5250
Строительство подъезда от автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения "Тверь-Ржев" - Глебово к отделению № 1 деревни Глебово Ржевского района Тверской области (в районе д. Васюково)	17 722	17 722	17 336,6	385,4	17 336,6
Реконструкция автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения Мирный - Высокое на участке км 0+000 - км 5+400 в Оленинском районе Тверской области	22 294,7	22 294,7	2294,7	20 000	2294,7
Реконструкция моста через р. Могоча на 169 км автомобильной дороги общего пользования регионального значения Тверь – Бежецк – Весьегонск – Устюжна в Краснохолмском районе Тверской области	48 050,4	48 050,4	4226,9	43 823,5	4226,9

Наименование отраслей, направлений финансирования, главных распорядителей средств областного бюджета и объектов	Утверждено законом Тверской области об областном бюджете Тверской области	Утверждено сводной бюджетной росписью с учетом изменений, внесенных в установленном порядке	Исполнено с начала года (кассовый расход)	Не исполнено обяза- тельств (гр. 3- гр. 4)	Выполне -но работ
1	2	3	4	5	6
Реконструкция моста через р. Инюха у д. Вахонино на 1 км автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения Вахонино — Свердлово в Конаковском районе Тверской области	17 000	17 000	5852,4	11 147,6	5852,4
Реконструкция моста через р. Песка на 10 км автодороги общего пользования регионального значения "Москва-Рига" - Торопец-Плоскошь в Торопецком районе (ПИР)	1642,8	1642,8	22,8	1620	22,8
Реконструкция моста через р. Медведка у д. Слобода на 166 км автодороги общего пользования регионального значения Тверь-Бежецк-Весьегонск-Устюжна в Краснохолмском районе (ПИР)	15 999	15 999	12 818,4	3180,6	12 818,4
Реконструкция моста через р. Лойка у д. Дмитровка на 195 км автодороги общего пользования регионального значения Тверь-Бежецк-Весьегонск-Устюжна в Краснохолмском районе (ПИР)	2800	2800	2800	0	2800
Строительство линии электроосвещения в д. Некрасово на автомобильной дороге общего пользования регионального значения Тверь - Ржев в Калининском районе Тверской области (ПИР)	1916,1	1916,1	16,1	1900	16,1
Строительство автомобильной дороги общего пользования регионального значения «Подъезд к промышленной зоне «Боровлево» в Калининском районе Тверской области (2 пусковой комплекс) (ПИР)	815,5	815,5	15,5	800	15,5
Реконструкция автомобильной дороги общего пользования регионального значения Тверь — Лотошино — Шаховская — Уваровка на участке км 10+000 км 40+000 в Калининском районе Тверской области (2 пусковой комплекс)» (ПИР)	250	250	0	250	0
Предпроектное обследование по строительству автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения Заволжский-Брянцево-Сакулино в Калининском районе	1308,4	1308,4	0	1308,4	0
Строительство объекта «Дорога к гостиничному комплексу «Radisson Завидово» от автомобильной дороги регионального значения «Подъезд к пос. Шоша» в Конаковском районе Тверской области	21 000	21 000	645,9	20 354,1	0

Приложение 4. Исполнение Адресной инвестиционной программы Тверской области на 2014 год (в части объектов муниципальной собственности Тверской области)

Наименование разделов, объектов, заказчиков объектов	Утверждено законом Тверской области об областном бюджете Тверской области	Утверждено сводной бюджетной росписью с учетом изменений	Исполнено с начала года (кассовый расход)	Не исполне- но обязате- льств (гр. 3- гр. 4)	Выпол- нено работ
1	2	3	4	5	6
ВСЕГО	903 692,2	903 692,2	748 213,8	155 478,3	748 105,8
в том числе:					
ОБРАЗОВАНИЕ	316 455,7	316 455,7	204 938,8	111 516,9	204 938,8
Министерство строительства Тверской области	316 455,7	316 455,7	204 938,8	111 516,9	204 938,8
Администрация г. Твери					
Детский сад, г. Тверь	76 701,7	76 701,7	50 557,6	26 144,1	50 557,6
Администрация Бологовского района					
Детский сад, г. Бологое	66 376,2	66 376,2	66 376,2	0	66 376,2
Администрация Калининского района					
Строительство детского сада, с. Тургиново (ПИР)	412,8	412,8	412,6	0,2	412,6
Строительство детского сада, ж.д. ст. Чуприяновка	98 017,5	98 017,5	17 894,2	80 123,3	17 894,2
Администрация Старицкого района					
Средняя школа на 150 учащихся в д. Степурино с размещением дошкольной группы на 25 мест (ПИР)	2010,4	2010,4	1322,9	687,5	1322,9
Администрация Торжокского района					
Реконструкция здания школы под детский сад в пос. Славный Торжокского района Тверской области	69 734,9	69 734,9	68 229,2	1505,7	68 229,2
Детский сад на 90 мест с котельной и очистными сооружениями в д. Грузины Торжокского района Тверской области (ПИР)	1257,8	1257,8	146,1	1111,7	146,1
Администрация Торопецкого района					
Строительство здания детского сада на 280 мест по адресу: Тверская области, Торопецкий район, г. Торопец, ул. Советская, д. 127-Б (ПИР)	1944,4	1944,4	0	1944,4	0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	21 584,9	21 584,9	19 925,2	1659,7	19 925,2
Министерство строительства Тверской области	21 584,9	21 584,9	19 925,2	1659,7	19 925,2
Администрация Осташковского района			1	1	
Спортивный центр с универсальным игровым залом, г. Осташков	5640	5640	5640	0	5640
Администрация Максатихинского района					
Спортивный центр с универсальным игровым залом в п.Максатиха, Тверской области	13 149,5	13 149,5	11 489,8	1659,7	11 489,8
Администрация городского поселения поселка Новозавидов	ский Конаковск	сого района			
Многофункциональный спортивный комплекс с залом 42х24 м в пгт Новозавидовский Конаковского района Тверской области (ПИР)	2795,4	2795,4	2795,4	0	2795,4
жилищно-коммунальное хозяйство	296 895,1	296 895,1	274 586,8	22 308,3	274 478,7

Наименование разделов, объектов, заказчиков объектов	Утверждено законом Тверской области об областном бюджете Тверской области	Утверждено сводной бюджетной росписью с учетом изменений	Исполнено с начала года (кассовый расход)	Не исполнено обязательств (гр. 3-гр. 4)	Выпол- нено работ
1	2	3	4	5	6
Газификация	225 254,7	225 254,7	206 298,1	18 956,6	206 190
Министерство топливно-энергетического и жилищно- коммунального хозяйства Тверской области	196 043,8	196 043,8	179 341,7	16 702,1	179 341,7
Объекты по программе ООО "Межрегионгаз" "Газификация регионов Российской Федерации"	18 911,7	18 911,7	18 258,4	653,3	18 258,4
Администрация Андреапольского района					
Отводы и внутрипоселковые газовые сети, входящие в зону межпоселкового газопровода п. Пено - г. Андреаполь - п. Костюшино в следующих населенных пунктах: г. Андреаполь, п. Костюшино Андреапольского района II очередь	2225,9	2225,9	2225,9	0	2225,9
Администрация Ботовского сельского поселения Осташков	ского района				
Внутрипоселковые газовые сети, входящие в зону межпоселкового газопровода г. Осташков – д. Свапуще – д. Березовый Рядок Осташковского района в следующих населенных пунктах: д. Ботово, д. Конец, д. Заречье, д. Заборье, д. Неприе, д. Бараново, д. Гуща, д. Шиловка (ПИР)	394,8	394,8	360,1	34,7	360,1
Внутрипоселковые газовые сети, входящие в зону межпоселкового газопровода г. Осташков – д. Свапуще – д. Березовый Рядок Осташковского района в следующих населенных пунктах: д. Новые Ельцы, д.Заречье (район т/б «Сокол») (ПИР)	310,2	310,2	307,7	2,5	307,7
Администрация Осташковского района					
Внутрипоселковые газовые сети, входящие в зону межпоселкового газопровода г. Осташков - пос. Сиговка - д. Жданово Осташковского района в следующих населенных пунктах: пос. Сиговка, д. Жданово Осташковского района	11 015,7	11 015,7	10 445,6	570,1	10 445,6
Отводы и внутрипоселковые газовые сети, входящие в зону межпоселкового газопровода г. Осташков - ЗАТО «Солнечный» - д. Светлица - д. Святое в следующих населенных пунктах: д. Покровское, д. Сорога, д. Погорелое, д. Залесье, д. Залучье, д. Пачково, д. Ляпино, д. Жар, д. Светлица, д. Лещины, д. Черный Дор, д. Святое Осташковского района	4965,1	4965,1	4919,1	46	4919,1
Прочие объекты газификации	177 132,1	177 132,1	161 083,3	16 048,8	161 083,3
Администрация городского округа город Торжок					
Распределительный газопровод низкого давления по ул. Пустынь, ул. Соминка в г. Торжке Тверской области	1882,3	1882,3	0	1882,3	0
Администрация Бежецкого района					
Строительство разводящих газовых сетей в пос. Кирпичный Бежецкого района	4525	4525	4346,1	178,9	4346,1
Газопровод межпоселковый д. Филипиха – д. Княжиха, включая газификацию населенных пунктов д. Боркино, д. Икорниково, д. Филиппково, д. Михайлова Гора, д. Шишково-Дуброво, д. Константиново, д. Шишково, д. Каблуково, Свиноводческий комплекс, д. Викторово, д. Княжиха Бежецкого района Тверской области	107 549,8	107 549,8	101 806,1	5743,7	101 806,1
Администрация Бологовского района					
Межпоселковый газопровод к д. Угрево Бологовского района Тверской области (ПИР)	1015,1	1015,1	511,4	503,7	511,4
Администрация Терелесовского сельского поселения Вышн	еволоцкого рай	она			

Наименование разделов, объектов, заказчиков объектов	Утверждено законом Тверской области об областном бюджете Тверской области	Утверждено сводной бюджетной росписью с учетом изменений	Исполнено с начала года (кассовый расход)	Не исполне- но обязате- льств (гр. 3- гр. 4)	Выпол- нено работ
1	2	3	4	5	6
Газификация ул. Мира, ул. Кирова в пос. Осеченка Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области	1555	1555	1551,9	3,1	1551,9
Администрация городского поселения город Зубцов Зубцовс	кого района		1	1	
Газоснабжение Заволжской части города Зубцов (ПИР)	1570	1570	1036,2	533,8	1036,2
Газоснабжение микрорайона Персениново города Зубцов (ПИР)	981,3	981,3	682	299,3	682
Администрация Калининского района					
Газификация с.Медное Калининского района (ПИР)	480	480	480	0	480
Администрация Бурашевского сельского поселения Калин	инского района				
Газоснабжение д.Бирюлино Бурашевского сельского поселения Калининского района Тверской области	3772,7	3772,7	3706,2	66,5	3706,2
Администрация городского поселения поселок Васильевски	ій Мох Калинин	іского района			
Газоснабжение жилых домов поселка Васильевский Мох Калининского района Тверской области	19 938,5	19 938,5	15 101,1	4837,4	15 101,1
Администрация Кулицкого сельского поселения Калининск	ого района				
Газификация жилого фонда д. Чуприно, д. Дубково Кулицкого сельского поселения Калининского района	1961,2	1961,2	1816,7	144,5	1816,7
Администрация Кашинского района					
Строительство наружного газопровода по ул. Апраксинская и Вонжинская наб. городского поселения - город Кашин (ПИР)	441	441	403,3	37,7	403,3
Администрация Кимрского района					
Межпоселковый газопровод д. Устиново - д. Неклюдово Кимрского района	22 253,5	22 253,5	21 279,4	974,1	21 279,4
Администрация Дмитровогорского сельского поселения Ког	іаковского райо	на			
Газоснабжение жилой застройки в с. Дмитрова Гора Конаковского района Тверской области	1918,7	1918,7	1918,7	0	1918,7
Администрация городского поселения поселок Редкино Кон	аковского райо	на			
Газификация ул. Садовая п. Редкино Конаковского района	4135,6	4135,6	3548,3	587,3	3548,3
Администрация Кувшиновского района					
Распределительный газопровод по улицам 1-ая Набережная, 1-ая Заречная, Космонавтов, Озерная, Молодежная, Хрустальная, Рыбацкая в г. Кувшиново Тверской области	971	971	714,5	256,5	714,5
Администрация Спировского района					
Газификация улиц Лермонтова, Северная, Лесная, Тихая, Заречная, Гоголя, Толстого, Горького, Некрасова, пер. Лермонтова, Толстого, Некрасова, Лесной поселка Спирово Спировского района Тверской области (ПИР)	2181,4	2181,4	2181,4	0	2181,4
Министерство сельского хозяйства Тверской области	29 210,9	29 210,9	26 956,4	2254,5	26 848,3
Развитие газификации в сельской местности (строительство газораспределительных сетей)	29 210,9	29 210,9	26 956,4	2254,5	26 848,3
Администрация Бурашевского сельского поселения Калини	нского района				
Газоснабжение жилого фонда с. Ильинское Калининского района Тверской области	108,1	108,1	108,1	0	0

Наименование разделов, объектов, заказчиков объектов	Утверждено законом Тверской области об областном бюджете Тверской области	Утверждено сводной бюджетной росписью с учетом изменений	Исполнено с начала года (кассовый расход)	Не исполне- но обязате- льств (гр. 3- гр. 4)	Выпол- нено работ
1	2	3	4	5	6
Администрация Городенского сельского поселения Конаков	вского района				
Газоснабжение д. Турыгино, д. Заполок, д. Артемово, д. Стариково Городенского с/п, Конаковского района Тверской области	15 391,8	15 391,8	13 379,2	2012,6	13 379,2
Администрация Ржевского района					
Газоснабжение д. Муравьево, д. Санталово сельского поселения «Хорошево» Ржевского района Тверской области	3105,3	3105,3	3105,3	0	3105,3
Администрация Берновского сельского поселения Старицко	ого района				
Газоснабжение жилых домов по ул. Молодежная, ул. Лесная, ул. Братская, ул. Первомайская, ул. Клубная, ул. Набережная, ул. Красная Нива в д. Берново Берновского сельского поселения Старицкого района	10 605,7	10 605,7	10 363,8	241,9	10 363,8
Коммунальное строительство	71 640,4	71 640,4	68 288,7	3351,7	68 288,7
Министерство строительства Тверской области	6591,8	6591,8	5174,3	1417,5	5174,3
Создание благоприятных условий для развития малоэтажного (индивидуального) жилищного строительства	6591,8	6591,8	5174,3	1417,5	5174,3
Администрация городского округа город Торжок					
Инженерная подготовка площадки под жилую застройку в микрорайоне "Южный" в г. Торжок Тверской области (ПИР)	595,7	595,7	595,7	0	595,7
Администрация Вышневолоцкого района					
Комплексная инженерная подготовка под жилищную застройку для семей, имеющих трех и более детей, расположенную по адресу: Тверская область, Вышневолоцкий район, Солнечное сельское поселение, пос. Солнечный, ул. Приозерная (ПИР)	328,8	328,8	328,8	0	328,8
Администрация Западнодвинского района					
Строительство инженерной инфраструктуры в д. Ануфриево Западнодвинского района под жилищное строительство для многодетных семей (1 этап) (ПИР)	2151,6	2151,6	2151,5	0,1	2151,5
Администрация Максатихинского района (в рамках осущес Максатиха)	твления полном	очий админист	рации городско	го поселения	я поселок
Комплексная инженерная подготовка площадки под жилищную застройку на 32 жилых дома в п. Максатиха Тверской области (ПИР)	478,7	478,7	128,1	350,6	128,1
Администрация Ржевского района	•		•		
Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков под жилищную застройку в д. Образцово Ржевского района Тверской области (ПИР)	561,3	561,3	520,7	40,6	520,7
Администрация Торжокского района					
Строительство внешних инженерных коммуникаций к объектам жилищной застройки в д. Дубровка Борисцевского сельского поселения Торжокского района Тверской области (ПИР)	2010,3	2010,3	984,1	1026,2	984,1
Администрация городского поселения город Торопец Тороп	ецкого района				
Строительство инженерной и дорожной инфраструктуры земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления многодетным семьям в собственность, для индивидуального жилищного строительства в городе Торопце, Тверской области (ПИР)	465,4	465,4	465,4	0	465,4

Наименование разделов, объектов, заказчиков объектов	Утверждено законом Тверской области об областном бюджете Тверской области	Утверждено сводной бюджетной росписью с учетом изменений	Исполнено с начала года (кассовый расход)	Не исполне- но обязате- льств (гр. 3- гр. 4)	Выпол- нено работ
1	2	3	4	5	6
Министерство топливно-энергетического и жилищно- коммунального хозяйства Тверской области	53 463,5	56 463,5	51 593,1	4870,4	51 593,1
Модернизация объектов теплоэнергетических комплексов муниципальных образований	53 463,5	53 463,5	51 593,1	1870,4	51 593,1
Администрация Фировского района			<u> </u>	<u> </u>	l
Строительство блочно-модульной котельной мощностью 12 МВт в пос. Великооктябрьский Фировского района Тверской области	53 463,5	53 463,5	51 593,1	1870,4	51 593,1
Министерство сельского хозяйства Тверской области	11 585,1	11 585,1	11 521,3	63,8	11 521,3
Организация водоснабжения на селе	11 585,1	11 585,1	11 521,3	63,8	11 521,3
Администрация Верхнетроицкого сельского поселения Каш	инского района			I	I
Реконструкция водопровода в д. Верхняя Троица	11 585,1	11 585,1	11 521,3	63,8	11 521,3
прочие отрасли	5000	5000	0	5000	0
Министерство строительства Тверской области	5000	5000	0	5000	0
Создание комплекса обеспечивающей инфраструктуры туристско-рекреационных кластеров	5000	5000	0	5000	0
Администрация Конаковского района					
Берегоукрепление устьевого участка р. Дойбица с возможностью причаливания туристических судов	5000	5000	0	5000	0
дорожное хозяйство	263 756,5	263 756,5	248 763,0	14 993,4	248 763,1
Министерство транспорта Тверской области	229 476,7	229 476,7	223 932,3	5544,3	223 932,4
Строительство, реконструкция и проектирование автомобильных дорог местного значения	183 397,1	183 397,1	179 911,3	3485,8	179 911,3
г. Вышний Волочек (городской округ)					
Реконструкция Казанского пр-та (участок ул. Новоторжская - ж/д вокзал) в г. Вышний Волочек	30 835,3	30 835,3	27 349,7	3485,6	27 349,7
г. Белый (городское поселение)					
Реконструкция ул. Октябрьская, ул. Ленина, ул. Красногвардейская в г. Белый	45 500,1	45 500,1	45 500	0,1	45 500
г. Конаково (городское поселение)					
Реконструкция автомобильной дороги по улицам Промышленная и Пригородная в г. Конаково	31 718,5	31 718,5	31 718,5	0	31 718,5
г. Лихославль (городское поселение)					
Реконструкция улицы Первомайской и Привокзального переулка в г. Лихославль	28 213,7	28 213,7	28 213,7	0	28 213,7
г.Нелидово (городское поселение)					
Реконструкция улично-дорожной сети улиц Советская, Торопецкий тракт и ул. Невского (от ж/д переезда до границы н.п. Каменка) в г. Нелидово	22 389	22 389	22 389	0	22 389
Ржевский район					
Строительство автомобильной дороги общего пользования местного значения "Сытьково-Рудница"- Итомля Ржевского	21 332,5	21 332,5	21 332,4	0,1	21 332,4

Наименование разделов, объектов, заказчиков объектов	Утверждено законом Тверской области об областном бюджете Тверской области	Утверждено сводной бюджетной росписью с учетом изменений	Исполнено с начала года (кассовый расход)	Не исполнено обязательств (гр. 3-гр. 4)	Выпол- нено работ
1	2	3	4	5	6
ЗАТО "Озёрный"					
Реконструкция участка дороги ул. Цветочная-Городская больница в ЗАТО "Озерный"	3408	3408	3408	0	3408
Строительство, реконструкция и проектирование автодорог местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автодорог общего пользования	46 079,6	46 079,6	44 021,0	2058,5	44 021,1
Кашинский район					
Реконструкция автомобильной дороги местного значения Больница им. Калинина-д. Слободка в Верхнетроицком сельском поселении Кашинского района	45 120,9	45 120,9	43 062,3	2058,5	43 062,4
Лихославльский район					
Реконструкция автомобильной дороги местного значения пос. Крючково (объездная по южную сторону) в Лихославльском районе (ПИР)	958,7	958,7	958,7	0	958,7
Министерство строительства Тверской области	34 279,8	34 279,8	24 830,7	9449,1	24 830,7
г. Тверь (городской округ)					
Автодорога по ул. Красина от ул. С. Тюленина до ул. Цветочная в г. Твери	15 283,1	15 283,1	12 857	2426,1	12 857
Застройка микрорайона по улице Луначарского в г. Твери (транспортная инфраструктура)	18 996,7	18 996,7	11 973,7	7023	11 973,7

Приложение 5. Анализ использования межбюджетных трансфертов из федерального бюджета областному бюджету Тверской области по состоянию на 01.01.2015

руб.

			на начало го периода	оюджета		Восстано-	Возвращено неиспользованных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	Возвращено из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	Остаток на конец отчетного периода	
№ 11/1		всего	в том числе потребность в котором подтверждена		Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет			всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ип	ого, в том числе:	988 480 052,89	582 566 117,35	5 832 245 374,03	5 542 962 041,56	3 959 734,60	994 970 005,34	582 566 117,35	869 319 231,97	869 319 231,97
1	Субсидии на реализацию региональных программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в рамках подпрограммы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" государственной программы Российской Федерации "Энергоэффективность и развитие энергетики"	3,49	-	-	-	-	3,49	-	-	-
2	Субсидии на реализацию региональных программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в рамках подпрограммы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" государственной программы Российской Федерации "Энергоэффективность и развитие энергетики"	-	-	86 596 000,00	54 178 129,25	-	-	-	32 417 870,75	32 417 870,75
3	Прочие мероприятия, осуществляемые за счёт межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	322 184,89	-	-	-	-	322 184,89	1	-	-
4	Субвенции на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений в рамках подпрограммы "Использование водных ресурсов" государственной программы Российской Федерации "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	12 783 023,12	-	24 296 200,00	18 299 212,65	-	12 783 023,12	-	5 996 987,35	5 996 987,35
5	Субсидии на мероприятия федеральной целевой программы "Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 годах" государственной программы Российской Федерации "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	1 133 307,68	-	6 871 400,00	3 876 080,88	-	1 133 307,68	-	2 995 319,12	2 995 319,12

	показателя всего всего потребность котором					Восстано-	Возвращено неиспользо-	Возвращено	Остаток на конец отчетного периода	
№ п/п		в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6	Субсидии на мероприятия федеральной целевой программы "Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 годах" государственной программы Российской Федерации "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	5 166 500,00	5 166 500,00	-	4 655 869,12	-	5 166 500,00	5 166 500,00	510 630,88	510 630,88
7	Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	3 970 065,99	-	-	-	-	3 970 065,99	-	-	-
8	Субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений подпрограммы "Охрана и защита лесов" государственной программы Российской Федерации "Развитие лесного хозяйства" на 2013-2020 годы	-	-	49 092 000,00	48 847 895,02	-	-	-	244 104,98	244 104,98
9	Субсидии на приобретение специализированной лесопожарной техники и оборудования в рамках подпрограммы "Охрана и защита лесов" государственной программы Российской Федерации "Развитие лесного хозяйства" на 2013-2020 годы	-	-	5 783 008,36	5 783 008,36	-	-	-	-	-
10	Субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений в рамках подпрограммы "Обеспечение использования лесов" государственной программы Российской Федерации "Развитие лесного хозяйства" на 2013-2020 годы	-	-	44 416 900,00	44 416 863,23	-	-	-	36,77	36,77
11	Субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений подпрограммы "Воспроизводство лесов" государственной программы Российской Федерации "Развитие лесного хозяйства" на 2013-2020 годы	-	-	17 269 300,00	15 554 246,60	-	-	-	1 715 053,40	1 715 053,40
12	Субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации государственной программы Российской Федерации "Развитие лесного хозяйства" на 2013-2020 годы"	-	-	212 235 800,00	212 201 245,26	546 288,04	-	-	580 842,78	580 842,78
13	Иные межбюджетные трансферты на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных библиотек городов Москвы и Санкт-Петербурга	53,95	-	-	-	-	53,95	-	-	-

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено из		нец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Иные межбюджетные трансферты на подключение общедоступных библиотек Российской Федерации к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки в рамках подпрограммы "Наследие" государственной программы Российской Федерации "Развитие культуры и туризма"	59,00	-	2 455 346,00	2 455 320,00	-	59,00	-	26,00	26,00
15	Выплата денежного поощрения лучшим муниципальным учреждениям культуры, находящимся на территориях сельских поселений Тверской области (библиотека)	-	-	2 000 000,00	2 000 000,00	-	-	-	-	-
16	Выплата денежного поощрения лучшим работникам муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений Тверской области (библиотека)	-	-	600 000,00	600 000,00	-	-	-	-	-
17	Иные межбюджетные трансферты на государственную поддержку (грант) комплексного развития региональных и муниципальных учреждений культуры в рамках подпрограммы "Искусство" государственной программы Российской Федерации "Развитие культуры и туризма"	-	-	11 100 000,00	8 480 828,40	-	-	-	2 619 171,60	2 619 171,60
18	Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Культура России (2012-2018 годы)" государственной программы Российской Федерации "Развитие культуры и туризма"	-	-	500 803,06	458 861,06	-	-	-	41 942,00	41 942,00
19	Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	1 866 200,00	1 866 200,00	-	499 850,00	-	1 866 200,00	1 866 200,00	1 366 350,00	1 366 350,00
20	Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	940 807,23	-	-	-	73 121,53	1 013 928,76	-	-	-
21	Оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания для	22 785 100,00	-	234 842 000,00	234 842 000,00	-	22 785 100,00	-	-	-

			на начало го периода			Восстано-	Возвращено неиспользо-	Возвращено	Остаток на конец отчетного периода	
№ п/п	Наименование показателя		Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	детей-инвалидов в рамках подпрограммы "Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи" государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения"									
22	Мероприятия, направленные на формирование здорового образа жизни у населения Российской Федерации, включая сокращение потребления алкоголя и табака	0,58	-	-	-	-	0,58	-	-	-
23	Иные 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, в рамках подпрограммы "Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи" государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения"	14 108 335,19	14 108 335,19	11 352 700,00	14 097 565,86	-	14 108 335,19	14 108 335,19	11 363 469,33	11 363 469,33
24	Иные межбюджетные трансферты на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения в рамках подпрограммы "Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медикосанитарной помощи" государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения"	302 931,28	302 931,28	107 642 500,00	107 944 089,36	-	302 931,28	302 931,28	1 341,92	1 341,92
25	Мероприятия по профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С	-	-	1 404 600,00	1 084 215,56	-	-	-	320 384,44	320 384,44
26	Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение закупок антивирусных препаратов для профилактики и лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека и гепатитов В и С, в рамках подпрограммы "Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой	5 226 545,26	-	190 210 600,00	185 449 443,59	-	5 226 545,26	-	4 761 156,41	4 761 156,41

			на начало го периода			Восстано-	Возвращено неиспользо-	Возвращено из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании		онец отчетного иода
№ п/п		всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет		всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	специализированной медицинской помощи, медицинской эвакуации" государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения"									
27	Совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях	-	-	287 864 000,00	56 072 088,20	-	-	-	231 791 911,80	231 791 911,80
28	Реализация мероприятий, направленных на совершенствование медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями	4 646 828,00	4 646 828,00	-	3 484 440,00	-	4 646 828,00	4 646 828,00	1 162 388,00	1 162 388,00
29	Софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации	46 085 913,75	45 789 777,36	-	44 651 205,18	-	46 085 913,75	45 789 777,36	1 138 572,18	1 138 572,18
30	Иные 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 в рамках подпрограммы "Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации" государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения"	29 919 000,00	29 919 000,00	31 243 800,00	51 522 849,31	-	29 919 000,00	29 919 000,00	9 639 950,69	9 639 950,69
31	Субсидии на реализацию отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения" в рамках подпрограммы "Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации" государственной программы Российской Федерации	29 194 545,14	29 194 545,14	16 866 200,00	39 972 533,43	-	29 194 545,14	29 194 545,14	6 088 211,71	6 088 211,71

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользованных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	Возвращено из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	Остаток на конец отчетного периода	
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет			BCEFO (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	"Развитие здравоохранения"									
32	Закупка оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга	692 176,00	692 176,00	5 063 300,00	4 499 860,00	-	692 176,00	692 176,00	1 255 616,00	1 255 616,00
33	Мероприятия по пренатальной (дородовой) диагностике	20 854 600,00	20 854 600,00	5 939 600,00	1 833 000,00	-	20 854 600,00	20 854 600,00	24 961 200,00	24 961 200,00
34	Субвенции на выплату государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений в соответствии с Федеральным законом от 17 сентября 1998 года № 157-ФЗ "Об иммунопрофилактике инфекционных болезней" в рамках подпрограммы "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	31 450,16	-	67 108,81	67 108,81	-	31 450,16	-	-	-
35	Иные межбюджетные трансферты на компенсацию расходов, связанных с оказанием в 2014 году медицинскими организациями, подведомственными органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления, гражданам Украины и лицам без гражданства медицинской помощи и проведением профилактических прививок, включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям, по иным непрограммным мероприятиям в рамках непрограммного направления деятельности "Реализация функций иных федеральных органов государственной власти"	-	-	7 076 000,00	-	-	-	-	7 076 000,00	7 076 000,00
36	Прочие мероприятия, осуществляемые за счёт межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	45 352 140,00	-	-	-	-	45 352 140,00	-	-	-
37	Субвенции на осуществление полномочий по обеспечению 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" в	23 598 783,00	-	267 404 700,00	266 972 736,00	-	23 598 783,00	-	431 964,00	431 964,00

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено из		нец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	рамках подпрограммы "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан России" государственной программы Российской Федерации "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации"									
38	Субвенции на осуществление полномочий по обеспечению 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", в рамках подпрограммы "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан России" государственной программы Российской Федерации "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации"	3 539 790,00	-	20 787 600,00	17 258 526,00	-	3 539 790,00	-	3 529 074,00	3 529 074,00
39	Субсидии на мероприятия подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" в рамках федеральной целевой программы "Жилище" на 2011-2015 годы государственной программы Российской Федерации "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации"	26 722 702,02	26 160 982,00	13 404 280,00	26 913 796,32	-	29 936 118,66	26 160 982,00	9 438 049,04	9 438 049,04
40	Субсидии на мероприятия подпрограммы "Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации" в рамках федеральной целевой программы "Жилище" на 2011-2015 годы государственной программы Российской Федерации "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации"	48 290 128,93	34 279 730,60	-	24 830 662,54	-	48 290 128,93	34 279 730,60	9 449 068,06	9 449 068,06
41	Модернизацию региональных систем общего образования за счёт остатков прошлых лет за счет средств федерального бюджета	7 016 071,02	-	-	-	583 969,93	7 474 759,95	-	125 281,00	125 281,00

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		онец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
42	Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	9 768 641,83	-	-	-	28 277,95	9 796 919,78	-	-	-
43	Стипендии Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации для обучающихся по направлениям подготовки (специальностям), соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации, в рамках подпрограммы "Развитие профессионального образования" государственной программы Российской Федерации "Развитие образования" на 2013-2020 годы	204 000,00	-	2 400 000,00	2 218 000,00	16 000,00	220 000,00	-	182 000,00	182 000,00
44	Субсидии на модернизацию региональных систем дошкольного образования в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" государственной программы Российской Федерации "Развитие образования" на 2013-2020 годы	220 427 477,74	220 427 477,74	402 872 300,00	381 049 132,32	89 473,80	220 516 951,54	220 427 477,74	242 250 645,42	242 250 645,42
45	Субсидии на поощрение лучших учителей в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" государственной программы Российской Федерации "Развитие образования" на 2013-2020 годы	-	-	1 600 000,00	1 600 000,00	-	-	-	-	-
46	Субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" государственной программы Российской Федерации "Развитие образования" на 2013-2020 годы	-	-	24 364 900,00	23 050 811,69	-	-	-	1 314 088,31	1 314 088,31
47	Субсидия на финансовое обеспечение мероприятий федеральной целевой программы развития образования на 2011-2015 годы в рамках государственной программы Российской Федерации "Развитие образования" на 2013-2020 годы	100,00	-	19 353 200,00	19 353 200,00	106 700,00	106 800,00	-	-	-

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		нец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
48	Субвенции на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	1 117 885,07	-	9 174 312,54	9 174 312,54	-	1 117 885,07	-	٠	-
49	Субсидии на мероприятия государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2015 годы в рамках подпрограммы "Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения" государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2015 годы	686 479,91	686 479,91	29 581 800,00	30 268 279,49	-	686 479,91	686 479,91	0,42	0,42
50	Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	50 168,00	-	-	-	-	50 168,00	-	-	-
51	Возмещение части затрат на приобретение элитных семян за счет средств федерального бюджета	97 040,40	-	3 131 399,70	240 269,70	-	97 040,40	-	2 891 130,00	2 891 130,00
52	Поддержка экономически значимых региональных программ в области растениеводства	47 845 000,00	47 845 000,00	-	47 845 000,00	-	47 845 000,00	47 845 000,00	-	-
53	Возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства за счет средств федерального бюджета	-	-	23 845 900,00	20 871 651,00	-	-	-	2 974 249,00	2 974 249,00
54	Возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства за счет средств федерального бюджета	8 116 416,00	8 116 416,00	90 060 000,00	67 690 300,00	-	8 116 416,00	8 116 416,00	30 486 116,00	30 486 116,00
55	Возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии,	456 000,00	-	1 798 432,76	1 798 432,76	-	456 000,00	-	-	-

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		нец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области растениеводства за счет средств федерального бюджета									
56	Оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства за счет средств федерального бюджета	-	-	129 230 400,00	129 230 400,00	63 300,00	63 300,00	-	-	-
57	Поддержка племенного животноводства за счет средств федерального бюджета	5 073 880,00	5 073 880,00	46 598 800,00	51 672 680,00	-	5 073 880,00	5 073 880,00	-	-
58	Субсидии на 1 литр реализованного товарного молока	92 040,97	-	60 945 600,00	60 945 600,00	13 874,70	105 915,67	-	-	-
59	Поддержка экономически значимых региональных программ в области животноводства	24 062 155,25	24 062 155,25	-	24 062 155,25	-	24 062 155,25	24 062 155,25	-	-
60	Возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и реализации продукции животноводства за счет средств федерального бюджета	-	-	61 146 200,00	61 146 200,00	-	-	-	-	-
61	Возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства за счет средств федерального бюджета	-	-	691 626 500,00	691 626 500,00	-	-	-	-	-
62	Возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области животноводства	119 342,00	-	3 908 995,52	3 908 995,52	-	119 342,00	-	-	-
63	Субсидии на поддержку племенного крупного рогатого скота мясного направления в рамках подпрограммы "Развитие мясного скотоводства" государственной программы Российской Федерации "Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы"	200 196,00	200 196,00	4 890 824,00	5 091 020,00	-	200 196,00	200 196,00	-	-

		0.01001011	на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено	Остаток на ко пери	
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
64	Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам на строительство и реконструкцию объектов мясного скотоводства в рамках подпрограммы "Развитие мясного скотоводства" государственной программы Российской Федерации "Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы"	-	-	749 000,00	749 000,00	-	-		-	-
65	Субсидии на поддержку начинающих фермеров в рамках подпрограммы "Поддержка малых форм хозяйствования" государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы"	-	-	4 106 000,00	4 106 000,00	-	-	-	-	-
66	Субсидии на развитие семейных животноводческих ферм в рамках подпрограммы "Поддержка малых форм хозяйствования" государственной программы Российской Федерации "Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы"	-	-	2 562 000,00	2 562 000,00	2 553,58	2 553,58	-	-	-
67	Субсидии на возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования, в рамках подпрограммы "Поддержка малых форм хозяйствования" государственной программы Российской Федерации "Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы"	198,00	198,00	5 646 453,00	5 646 651,00	207,00	405,00	198,00	-	-

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		онец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
68	Субсидии на возмещение части затрат крестьянских (фермерских) хозяйств, включая индивидуальных предпринимателей, при оформлении в собственность используемых ими земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в рамках подпрограммы "Поддержка малых форм хозяйствования" государственной программы Российской Федерации "Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы"	199 828,30	-	42 013,32	42 013,32	-	199 828,30	-	-	-
69	Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года" государственной программы Российской Федерации "Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы"	-	-	11 868 563,10	11 868 563,10	-	-	-	-	-
70	Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года" государственной программы Российской Федерации "Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы"	529 083,00	-	15 617 926,00	15 617 926,00	238 471,00	767 554,00	-	-	-
71	Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014 - 2020 годы" государственной программы Российской Федерации "Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы"	-	-	246 033,53	246 033,53	-	-	-	-	-
72	Прочие мероприятия, осуществляемые за счёт межбюджетных	-	-	-	-	210,84	210,84	-	-	-

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		онец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	BCEFO (rp. 3 + rp. 5 - rp. 6 + rp. 7 - (rp. 8 - rp. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	трансфертов прошлых лет из федерального бюджета									
73	Субвенции на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России", в рамках подпрограммы "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	4 733 073,59	-	-	-	•	4 733 073,59	-	-	-
74	Субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в рамках подпрограммы "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	222 412 029,40	-	1 082 946 791,73	1 082 849 795,99	902 967,22	223 314 996,62	-	96 995,74	96 995,74
75	Субсидии на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	3 709 062,00	3 709 062,00	49 897 100,00	47 090 271,48	-	3 709 062,00	3 709 062,00	6 515 890,52	6 515 890,52
76	Иные межбюджетные трансферты на переселение граждан из закрытых административно-территориальных образований в рамках подпрограммы "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан России" государственной программы Российской Федерации "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации"	-	-	21 898 000,00	21 898 000,00	-	-	-	-	-
77	Единые субвенции бюджетам в рамках подпрограммы "Совершенствование федеративных отношений и механизмов управления региональным развитием" государственной программы Российской Федерации "Региональная политика и федеративные отношения"	-	-	86 127 300,00	86 041 847,49	1	-	-	85 452,51	85 452,51

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		нец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	BCEFO (rp. 3 + rp. 5 - rp. 6 + rp. 7 - (rp. 8 - rp. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
78	Субсидии на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, в рамках подпрограммы "Оказание содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом" государственной программы Российской Федерации "Региональная политика и федеративные отношения"	380 558,66	-	-	·	23 458,00	404 016,66	-		-
79	Субсидии на информационно-навигационное обеспечение автомобильных маршрутов по транспортным коридорам "Север - Юг" и "Восток - Запад" в рамках подпрограммы "Развитие гражданского использования системы ГЛОНАСС на транспорте" государственной программы Российской Федерации "Развитие транспортной системы"	39 856 200,00	39 856 200,00	-	-	-	39 856 200,00	39 856 200,00	39 856 200,00	39 856 200,00
80	Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	17 139 907,84	-	-	-	-	17 139 907,84	-	-	-
81	Субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, в рамках подпрограммы "Развитие малого и среднего предпринимательства" государственной программы Российской Федерации "Экономическое развитие и инновационная экономика"	-	-	15 040 000,00	12 454 584,20	-	-	-	2 585 415,80	2 585 415,80
82	Иные межбюджетные трансферты на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в рамках подпрограммы "Совершенствование государственного и муниципального управления" государственной программы Российской Федерации "Экономическое развитие и инновационная экономика"	-	-	29 769 300,00	29 749 934,52	-	-	-	19 365,48	19 365,48

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		онец отчетного иода
.№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
83	Субсидии на подготовку управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации в рамках подпрограммы "Кадры для инновационной экономики" государственной программы Российской Федерации "Экономическое развитие и инновационная экономика"	-	-	1 229 580,00	1 229 580,00	-	-	1	-	-
84	Прочие мероприятия, осуществляемые за счёт межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	121 594,50	-	-	-	2 674,50	124 269,00	-	-	-
85	Субсидии на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	-	-	31 880 000,00	31 623 991,15	-	-	-	256 008,85	256 008,85
86	Субсидии на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	73 021,57	-	169 949 600,00	167 299 834,29	7 353,66	80 375,23	-	2 649 765,71	2 649 765,71
87	Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с отдыхом и оздоровлением детей в организациях отдыха детей и их оздоровления, расположенных в Республике Крым и г. Севастополе	-	-	9 580 000,00	9 580 000,00	-	-	-	-	-
88	Иные межбюджетные трансферты на единовременное денежное поощрение при награждении орденом "Родительская слава" в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	2 500,00	-	-	-	-	2 500,00	-	-	-

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		онец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	BCEFO (rp. 3 + rp. 5 - rp. 6 + rp. 7 - (rp. 8 - rp. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
89	Субвенции на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей" в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	2 383 769,14	-	7 480 539,58	7 202 648,30	-	2 383 769,14	-	277 891,28	277 891,28
90	Субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей" в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	-	-	365 736 100,00	365 730 597,06	-	-	-	5 502,94	5 502,94
91	Субсидии на мероприятия государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2015 годы в рамках подпрограммы "Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения" государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2015 годы	1 443 507,36	-	35 000 000,00	34 885 284,80	-	1 443 507,36	-	114 715,20	114 715,20
92	Субвенции на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ "Об обязательном страховании гражданской	269 350,22	-	38 228,80	38 228,80	15,88	269 366,10	-	-	-

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено	Остаток на ко	нец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	ответственности владельцев транспортных средств" в рамках подпрограммы "Совершенствование механизма предоставления услуг в сфере реабилитации и государственной системы медико-социальной экспертизы" государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2015 годы									
93	Субсидии на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения в рамках подпрограммы "Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан" государственной программы Российской Федерации "Содействие занятости населения"	1 260,38	-	13 387 400,00	12 469 787,00	255 853,63	253 080,56	-	921 646,45	921 646,45
94	Субвенции на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-I "О занятости населения в Российской Федерации"	1 425 635,02	-	264 511 500,00	263 152 644,70	846 011,36	2 264 050,08	-	1 366 451,60	1 366 451,60
95	Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, по иным непрограммным мероприятиям в рамках непрограммного направления деятельности "Реализация функций иных федеральных органов государственной власти"	365 398,59	-	34 930 100,00	34 579 463,41	155 875,54	521 274,13	-	350 636,59	350 636,59
96	Иные межбюджетные трансферты для оказания адресной финансовой помощи гражданам Украины, имеющим статус беженца или получившим временное убежище на территории Российской Федерации и проживающим в жилых помещениях граждан Российской Федерации, в рамках подпрограммы «Внешняя трудовая миграция» государственной программы Российской Федерации «Содействие занятости населения»	-	-	90 000,00	9 000,00	-	-	-	81 000,00	81 000,00

			: на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		онец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	BCEFO (rp. 3 + rp. 5 - rp. 6 + rp. 7 - (rp. 8 - rp. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
97	Субсидии на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, в рамках подпрограммы "Оказание содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом" государственной программы Российской Федерации "Региональная политика и федеративные отношения"	1	-	17 712 800,00	17 669 384,52	-	,	-	43 415,48	43 415,48
98	Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения, по иным непрограммным мероприятиям в рамках непрограммного направления деятельности "Реализация функций иных федеральных органов государственной власти"	-	-	17 640 000,00	16 729 790,38	-	-	-	910 209,62	910 209,62
99	Прочие мероприятия, осуществляемые за счёт межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета	-	-	-	-	3 076,44	3 076,44	-	-	-
100	Иные межбюджетные трансферты на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах по непрограммному направлению расходов "Депутаты Государственной Думы и их помощники" в рамках непрограммного направления деятельности "Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации"	-	-	13 266 020,94	13 266 020,94	-	-	-	-	-
101	Иные межбюджетные трансферты на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации по непрограммному направлению расходов "Члены Совета Федерации и их помощники" в рамках непрограммного направления деятельности "Совет Федерации Федерального Собрания Российской Федерации"	-	-	1 111 287,00	1 111 287,00	-	-	-	-	-

			на начало го периода			Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено		онец отчетного иода
№ п/п	Наименование показателя	всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
102	Иные межбюджетные трансферты на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации по непрограммному направлению расходов "Члены Совета Федерации и их помощники" в рамках непрограммного направления деятельности "Совет Федерации Федерального Собрания Российской Федерации"	7 655,97	-	1 633 229,28	1 633 229,28	-	7 655,97	-	-	-
103	Мероприятия по развитию службы крови	-	-	154 223 300,00	550 000,00	-	-	-	153 673 300,00	153 673 300,00
104	Иные межбюджетные трансферты на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения населения закрытых административно-территориальных образований, обслуживаемых федеральными государственными бюджетными учреждениями здравоохранения, находящимися в ведении Федерального медико-биологического агентства, в рамках подпрограммы "Медико-санитарное обеспечение отдельных категорий граждан" государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения"	1 107 841,93	1 107 841,93	720 100,00	1 827 941,91	-	1 107 841,93	1 107 841,93	0,02	0,02
105	Субвенции на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России", в рамках подпрограммы "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	-	-	70 305 000,00	62 692 096,19	-	-	-	7 612 903,81	7 612 903,81
106	Субсидии на мероприятия государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2015 годы в рамках подпрограммы "Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения" государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2015 годы	-	-	972 821,00	972 821,00	-	-	-	-	-
107	Субсидии на приобретение оборудования для	19 452 508,57	18 499 604,95	-	17 727 743,54	-	19 452 508,57	18 499 604,95	771 861,41	771 861,41

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода				Восстано- влено	Возвращено неиспользо-	Возвращено	Остаток на конец отчетного периода	
		всего	в том числе потребность в котором подтверждена	Поступило из федерального бюджета	Кассовый расход	остатков межбюд- жетного трансферт а прошлых лет	ванных остатков прошлых лет в федеральный бюджет	из федерального бюджета в объеме потребности в расходовании	всего (гр. 3 + гр. 5 - гр. 6 + гр. 7 - (гр. 8 - гр. 9)	в том числе подлежащий возврату в федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	быстровозводимых физкультурно-оздоровительных комплексов, включая металлоконструкции и металлоизделия, в рамках подпрограммы "Развитие физической культуры и массового спорта" государственной программы Российской Федерации "Развитие физической культуры и спорта"									
108	Субсидии на адресную финансовую поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации, в рамках подпрограммы "Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва" государственной программы Российской Федерации "Развитие физической культуры и спорта"	-	-	6 573 976,00	6 569 576,40	-	-	-	4 399,60	4 399,60
109	Субсидии на реализацию мероприятий подпрограммы "Развитие футбола в Российской Федерации на 2008-2015 годы" в рамках федеральной целевой программы "Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы" государственной программы Российской Федерации "Развитие физической культуры и спорта"	-	-	16 842 000,00	16 842 000,00	-	-	-	-	-

Приложение 6. Исполнение основных показателей прогноза социальноэкономического развития Тверской области на 2014 год

Прогноз социально-экономического развития Тверской области на 2014 год (далее – Прогноз) включает в себя количественные и качественные характеристики развития макроэкономической ситуации, экономической структуры, динамики производства и потребления, внешнеэкономической и инвестиционной деятельности, демографической ситуации, социальной сферы, уровня и качества социального обеспечения населения области.

За 2014 год достигнуты следующие основные макроэкономические показатели социально-экономического развития Тверской области:

1. Валовой региональный продукт Тверской области (ВРП)

Объем ВРП в соответствии с Отчетом о реализации государственной программы Тверской области «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014—2019 годы за 2014 год составил 302 790,0 млн. рублей.

Фактический объем ВРП в Отчете отражен в соответствии с его оценкой в Прогнозе на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденном распоряжением Правительства Тверской области от 20.10.2014 № 494-рп.

В Прогнозе, утвержденном распоряжением Правительства Тверской области от 27.08.2013 № 422-рп, объем ВРП прогнозировался по 1 (консервативному) варианту в сумме 298 888,0 млн. руб., а по 2 варианту (умеренно-оптимистичному) — в сумме 302 326,0 млн. рублей. Следовательно, исполнение данного показателя оценивается выше, чем даже по 2 варианту Прогноза.

Фактические данные за 2014 год будут опубликованы Тверьстатом в мае 2015 года. Следует отметить, что объем ВРП за 2013 год, по уточненным данным Тверьстата, составил 291 408,1 млн. рублей. Следовательно, рост ВРП за 2014 год оценивается в сумме 11 381,9 млн. руб., или на 3,8%.

Плановый показатель **индекса физического объема ВРП** на 2014 год по Прогнозу составлял: по первому (консервативному) варианту 102,8%, а по второму (умеренно-оптимистичному) – 104,0%.

Оценка показателя за 2014 год составляет 99,3%, по данным Министерства экономического развития Тверской области (Прогноз на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденный распоряжением Правительства Тверской области от 20.10.2014 № 494-рп). Следовательно, ожидается **падение** индекса физического объема ВРП.

Согласно утвержденным Росстатом РФ итогам за 2013 год, индекс физического объема ВРП по Тверской области составлял 101,0% (за 2012 год – 100,0%). Индекс физического объема ВВП в Российской Федерации за 2013 год составил 101,3%. Фактические данные за 2014 год будут опубликованы Тверьстатом в мае 2015 года.



2. Индекс потребительских цен (среднегодовой) составил 109,1%, что на 3,8 процентных пункта больше запланированного показателя (105,3%).

Следовательно, в 2014 году рост инфляции почти в 2 раза превысил запланированный показатель.

Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года) составил 113,6%, что на 8,6 процентных пункта выше запланированного (105,0%), что объясняется значительным повышением цен в 2014 году на продукты питания (на 19%), непродовольственные товары (на 9,6%) вследствие введения эмбарго на отдельные виды продуктов питания, ослабления курса рубля.

При этом следует отметить, что индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года) на товары и услуги за 2014 год в Российской Федерации составил 111,4%. Таким образом, инфляция в Тверской области сложилась несколько выше, чем в целом по Российской Федерации.

Социально-экономическое положение Тверской области за 2014 год характеризуется следующими показателями, отраженными в приложении к докладу Министерства экономического развития Тверской области об исполнении основных показателей прогноза социально-экономического развития Тверской области на 2014 год:

1. Индекс промышленного производства составил 96,8%.

Плановый показатель по Прогнозу составлял: по первому (консервативному) варианту 100,7%, а по второму (умеренно-оптимистичному) – 103,1%.

Таким образом, вместо запланированного роста промышленного производства произошел спад.

Данное отклонение обусловлено ухудшением финансовых результатов предприятий, деятельности промышленных вызванным негативным влиянием изменившихся внешних условий, резкой девальвацией рубля и сокращением внутреннего спроса, ухудшением условий доступа к финансированию, в результате чего произошел перенос на более поздний период срок ввода новых промышленных объектов (экскаваторный завод «Хитачи» в Калининском районе, ООО «ЛПХ Сияние» в Западнодвинском районе, ООО «Пластик Строймаркет» в Калининском районе, ООО «Тверской лакокрасочный завод»).

Индекс промышленного производства за 2014 год в Российской Федерации составил 101,7%, по ЦФО – 101,3%.

Следует отметить, что падение промышленного производства в Тверской области имеет самое большое значение среди субъектов ЦФО (кроме Москвы). Спад произошел только в 3-х субъектах ЦФО (Ивановская, Костромская и Тульская области).

За 2013 год, по данным Тверьстата, данный индекс составил 103,4%.

По виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства» индекс составил 96,0% (при прогнозных значениях 106,2% и 108,6% соответственно по первому и производства предприятиях, вариантам). Спал на относяшихся обрабатывающим производствам, зафиксирован по 5-ти разделам из 14-ти. Наибольший спад (54,9% к уровню 2013 года) произошел по разделу «производство транспортных средств и оборудования», что обусловлено низким уровнем обеспечения предприятий производство продукции заказами. Снизилось ПО разделам «производство электрооборудования, электронного и оптического оборудования» (83,5% к уровню 2013 года) и «производство кожи, изделий из кожи и производство обуви» (87,2%).

По виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства» индекс по ЦФО составил 101,9%, то есть падения производства не произошло.

2. Индекс продукции сельского хозяйства составил 99,2%. При этом плановый показатель по Прогнозу составлял: по первому (консервативному) варианту 102,4%, а по второму (умеренно-оптимистичному) – 102,7%.

Таким образом, вместо запланированного роста продукции сельского хозяйства произошел спад.

Спад производства обусловлен, прежде всего, значительным сокращением производства продукции растениеводства — на 2,9% (против планируемого прироста 0,6%). Посевная площадь сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий уменьшилась по сравнению с 2013 годом на 8,4% и составила 582,3 тыс. га.

Вместе с тем достигнут рост объемов продукции животноводства по всем категориям хозяйств на 0,6% (планировался на уровне 3,6%) за счет увеличения объемов производства мяса скота и птицы (выращивание). Более низкий темп роста обусловлен сокращением объемов производства мяса птицы на ООО «Дантон-Птицепром «Ржевская птицефабрика» в связи с тяжелой ситуацией, сложившейся в отрасли (рост цен на инкубационное яйцо и корма, увеличение ставок по кредитам). Поголовье крупного рогатого скота сократилось на 9,1%, коров – на 8,6%. При этом поголовье свиней возросло на 33,5%, птицы – на 12,4%, овец и коз возросло на 4,5%.

В прошлом году индекс составлял 98,0%.

Индекс продукции сельского хозяйства за 2014 год в Российской Федерации составил 103,7%, по ЦФО – 104,4%.

Следует отметить, что падение производства продукции сельского хозяйства произошло только в 3-х субъектах ЦФО (кроме Москвы): в Ивановской, Костромской и Смоленской областях.

3. Оборот розничной торговли за 2014 год увеличился по сравнению с прогнозом на 4,3 млрд. руб., по сравнению с предыдущим годом — на 25,1 млрд. руб. и составил 202,1 млрд. рублей. Темпы роста составили **104,9**%, что на уровне прогнозируемого показателя.

По сравнению с прошлым годом темпы роста оборота розничной торговли увеличились на 1,9 процентных пункта.

- В Российской Федерации рост оборота розничной торговли составил 102,5%, в ЦФО 103,9%. По темпам роста оборота розничной торговли Тверская область занимает 4 место после Воронежской, Белгородской и Московской областей.
- **4. Объем платных услуг населению** за 2014 год также увеличился по сравнению с прогнозом и предыдущим годом и составил 46,1 млрд. рублей. При этом темпы роста составили 98,0% (прогноз рост по консервативному варианту в размере 102,7%).

В прошлом году рост составлял 101,4%.

В Российской Федерации рост объема платных услуг составил 101,3%, в ЦФО – 100,2%.

Падение объема платных услуг произошло только в Московской и Рязанской областях.

5. Объем выполненных работ по виду деятельности «строительство» составил **17,2** млрд. руб., или **102,5**% к 2013 году.

Однако объем выполненных работ ниже запланированного как по первому варианту, так и по второму на 1,0 и на 1,3 млрд. руб. соответственно.

В Российской Федерации показатель составил 95,5%, в ЦФО – 102,2%. При этом объем выполненных работ один из самых низких в ЦФО (ниже только в Костромской и Орловской областях).

Вместо запланированных к вводу в эксплуатацию 465–525 тыс. кв. м жилых домов фактически предприятиями и организациями всех форм собственности и индивидуальными застройщиками введено в действие 525,5 тыс. кв. м общей площади, что составляет 104,7% к уровню 2013 года.

Следует отметить, что значение данного показателя в Докладе Министерства экономического развития Тверской области об исполнении основных показателей прогноза социально-экономического развития Тверской области на 2014 год и в приложении к нему (Сравнительная таблица основных показателей прогноза социально-экономического развития Тверской области на 2014 год) составляет 538,1 тыс. кв. м.

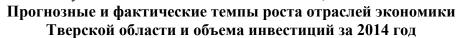
В Российской Федерации показатель составил 114,9%, в ЦФО – 112,6%. Таким образом, темпы роста ввода в эксплуатацию жилых домов в Тверской области самые низкие в ЦФО.

6. Объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования (в %) составил 90,4%.

При этом был запланирован рост объема инвестиций в размере 107,3 – 108,3%.

Падение объема инвестиций связано с приостановкой реализации инвестиционных проектов в связи с введением экономических санкций в отношении России и возникшими в результате этого финансовыми проблемами инвесторов: ООО «Холдинговая компания Инкор» (строительство молочно-мясного комплекса на 5000 дойных коров) в Кашинском районе; ООО «НПО Мобильные клиники» (строительство завода по производству мобильных медицинских комплексов) в Ржевском районе; ООО «Сервис Катализаторных Систем» (строительство установки регенерации и активации катализаторов гидрогенизационных процессов нефтепереработки) в Западнодвинском районе.

В прошлом году значение показателя составляло 94,4%.





В 2014 году прогнозировался рост по всем отраслям производства и объему инвестиций. Однако произошло значительное падение объемов промышленного производства и инвестиций.



7. Фонд заработной платы работников ниже по сравнению с прогнозом как по первому варианту, так и по второму на 2,2 и 3,8 млрд. руб. соответственно. При этом фонд заработной платы вырос по сравнению с 2013 годом на 5,6 млрд. руб., или на 5,0% (в прошлом году рост составил 10,0%).

■2013 год

По сравнению с прогнозной оценкой произошло уменьшение среднесписочной численности работников предприятий и организаций (в среднем на 3%), что непосредственно влияет на размер фонда заработной платы.

8. Численность безработных, зарегистрированных в службах занятости, составила 6,7 тыс. человек, что меньше по сравнению с Прогнозом как по первому варианту, так и по второму на 0,4 и на 0,3 тыс. чел. соответственно.

В прошлом году численность безработных составляла 6.6 тыс. человек. Уровень зарегистрированной безработицы составил 0,9% от экономически активного населения Тверской области, что совпадает с Прогнозом и меньше на 0,1 процентного пункта по сравнению с прошлым годом.

При этом следует отметить, что уровень безработицы (в %) составил 5,3%, в то время как по ЦФО – 3,0%.

9. Реальные денежные доходы (в процентах к предыдущему году) составили 98,2%, в то время как был запланирован рост в размере 104,8 – 105,7%.

Следует отметить, что, по данным Тверьстата, данный показатель составляет 98,1%.

Реальные денежные доходы в 2013 году составляли 104,1% (по данным Тверьстата).

Таким образом, в 2014 году произошло падение реальных денежных доходов, что обусловлено замедлением роста номинальных денежных доходов населения, а также ускорением темпов инфляции.

Денежные доходы в расчете на душу населения составили 19 666 руб. и являются самыми низким в ЦФО наряду с Ивановской и Костромской областями.

Реальные денежные доходы (в процентах к предыдущему году) в Российской Федерации составили 100,0%, в ЦФО – 97,3%.

Среднемесячная начисленная заработная плата одного работника в РФ составила 31 747 рублей. Рост номинальной заработной платы составил 109,5%.

В Тверской области среднемесячная заработная плата составила 24 157 рублей, что на 7590 рублей меньше, чем по Российской Федерации.

Рост номинальной заработной платы составил 107,0%. Среднемесячная начисленная заработная плата за 2014 год выросла на 1857 рублей. В то же время по размеру среднемесячной начисленной заработной платы Тверская область занимает 5 место среди 18 субъектов ЦФО, включая Москву и Московскую область.

Однако просроченная заработная плата по состоянию на 01.01.2015 составляет 93,6 млн. рублей. При этом задолженность является самой большой среди субъектов ЦФО и составляет 22,2% от общей суммы задолженности по ЦФО. По состоянию на 01.01.2014 просроченная заработная плата составляла 58,8 млн. рублей.

Динамика темпов роста среднемесячной начисленной заработной платы и реальных денежных доходов за 2011–2014 годы



Динамика данных показателей свидетельствует о том, что в 2014 году темпы роста среднемесячной заработной платы снизились в 2 раза. Реальные денежные доходы снизились, в то время как планировался рост.

Положительный сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) деятельности организаций за 2014 год (январь—ноябрь) составил 3770 млн. руб., что меньше на 1841 млн. руб., чем в предыдущем году (5611 млн. руб.).

При этом прогнозировался сальдированный финансовый результат в сумме 11 120 млн. руб., то есть в 3 раза больше.

Положительный сальдированный финансовый результат на 7350 млн. руб. меньше значения в Прогнозе, что повлекло невыполнение прогнозных бюджетных назначений по налогу на прибыль организаций на 810 119,4 тыс. руб. (исполнение составило 91,3% годовых назначений).

Прибыль прибыльных предприятий составила 15 002 млн. руб., что на уровне прошлого года (15 151 млн. руб.). Доля убыточных предприятий составила 42,0%.