

КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ

170100 г. Тверь, ул. Советская, д.23, тел. 34-42-92, факс 34-42-92

Заключение об исполнении областного бюджета Тверской области за I квартал 2012 года.

г. Тверь

Настоящее заключение подготовлено в соответствии со статьей 13 Закона Тверской области «О контрольно-счётной палате Тверской области» и пунктом 3 плана работы контрольно-счетной палаты Тверской области на 2012 год, на основе отчётности об исполнении областного бюджета Тверской области за I квартал 2012 года, представленной Правительством Тверской области в контрольно-счётную палату Тверской области (письмо от 05.05.2012 №24\2779-03).

Исполнение основных характеристик

В закон Тверской области от 28.12.2011 №92-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» за 1 квартал 2012 года в части доходов внесено одно изменение: от 21.03.2012 №13-3О.

Доходы за 3 месяца 2012 года по отношению к утвержденным годовым бюджетным назначениям исполнены на 22,7% и составляют 8688051,8 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом 2011 года (8483995,8 тыс. руб.) доходов поступило больше на 204056,0 тыс. руб. или на 2,4 процента.

Налоговых, неналоговых доходов поступило 5948653,0 тыс. руб. или 20,2% годовых назначений (29520300,9 тыс. руб.). Безвозмездные поступления составили 2739398,7 тыс. руб. или 31,5% годовых назначений (8700901,6 тыс. рублей).

Налоговых и неналоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом 2011 года поступило больше на 89892,6 тыс. руб. или на 1,5%, безвозмездных поступлений больше на 114163,3 тыс. руб. или на 4,3 процента.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходной части бюджета составил 31,5%, который увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2011 года (30,9) на 0,6 процентных пункта.

Собственные доходы в соответствии со статьей 47 Бюджетного кодекса Российской Федерации за 1 квартал 2012 года исполнены в сумме 7223637,2 тыс. руб. Удельный вес собственных доходов от поступлений в доходную часть областного бюджета составил 83,1 процента.

Расходная часть бюджета на 01.04.2012 исполнена в сумме 8737024,9 тыс. руб., или на 19,1 % к годовым назначениям и на 92,4% к предельным объемам финансирования, утвержденным на отчетный период 2011 года (9458421,2 тыс. руб.), что ниже на 721396,3 тыс. руб., или 7,6 процента.

Бюджет Тверской области за I квартал 2012 года исполнен с дефицитом в сумме 48973,2 тыс. рублей.

По итогам исполнения областного бюджета за I квартал 2012 года объем остатков средств на едином счете исполнения бюджета на 01.04.2012, к остаткам на начало 2012 года (5060668 тыс. руб.), снизился на 48787,5 тыс. руб. и составил 5011880,5 тыс. рублей.

1. Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы в 1 квартале 2012 года исполнены в сумме **5948653,0** тыс. руб. или исполнение составило **20,2**% годовых назначений, что меньше на 0,9 процентных пункта по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходной части бюджета составил **68,5 процентов**. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходной части бюджета составлял **69,1 процента**. Следовательно, удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходной части бюджета в 1 квартале 2012 года незначительно уменьшился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (на **0,6** процентных пункта).

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налоговых и неналоговых доходов получено на **89892,6** тыс. руб. или на **1,5**% больше.

При этом следует отметить, что за 1 квартал 2011 года данных доходов было получено на **21,8**% больше по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года. Следовательно, в 2012 году наблюдается снижение темпов (в 14,5 раз) поступления налоговых и неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2011 года.

Доля **неналоговых** доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составила **1,6** % или на 7,5 процентных пункта меньше чем за аналогичный период прошлого года.

Основную долю поступлений в **налоговых и неналоговых** доходах (92,0%) составили 4 налога: налог на прибыль — 31,5%; налог на доходы физических лиц - 29,7%; акцизы - 20,2%; налог на имущество организаций — 10,6 процента.

За соответствующий период прошлого года основную долю поступлений в налоговых и неналоговых доходах также составляли данные 4 налога, однако их общая доля была на 7,3 процентных пункта меньше (84,7%), что свидетельствует о снижении доли остальных налоговых и неналоговых доходов в 2012 году.

При этом доля поступлений налога на имущество организаций уменьшилась на 0,7 процентных пункта, а доля налога на прибыль увеличилась на 4,1 процентных пункта, налога на доходы физических лиц — на 2,8 процентных пункта, акцизов - на 1,1 процентных пункта.

Так же поступило задолженности по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам 563,0 тыс. руб., прочих неналоговых доходов 19150,2 тыс. руб. (прогнозом не предусмотрено).

Налога на прибыль организаций поступило в областной бюджет в сумме **1874137,6** тыс. руб. или **23,2**% к утвержденным годовым бюджетным назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налога на прибыль поступило на **268458,0** тыс. руб. или на **16,7**% **больше**.

Налога на доходы физических лиц поступило в областной бюджет **1765714,2** тыс. руб. или **20,7%** к годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налога поступило на **187367,4** тыс. руб. или на **11,9% больше.**

Акцизов поступило **1201212,0** тыс. руб. или **24,9**% к годовым бюджетным назначениям. При этом по сравнению с соответствующим периодом прошлого года акцизов и доходов от уплаты акцизов поступило на **85479,5** тыс. руб. или на **7,7**% **больше.**

Налогов на совокупный доход поступило **289088,4** тыс. руб. или **25,6%** к годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налогов на совокупный доход поступило на **86485,8** тыс. руб. или на **42,7% больше.**

Налогов на имущество поступило **711851,6** или **11,8**% к годовым бюджетным назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налогов на имущество поступило на **101142,4** тыс. руб. или на **12,4**% **меньше.**

Налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами поступило 4149,7 тыс. руб. или 13,1% к годовым бюджетным назначениям. Основные поступления предусматриваются во II — IV кварталах 2012 года с учетом природных условий добычи. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило на 2356,3 тыс. руб. или в 2,3 раза больше.

Государственной пошлины поступило **7683,9** тыс. руб. или **в 26,0 %** годовых бюджетных назначений. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года госпошлины поступило на **666,7** тыс. руб. или на **9,5% больше**.

Доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности Тверской области, поступило 15700,3 тыс. руб. или исполнение годовых бюджетных назначений составило 9,7%. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходов поступило на 12780,8 тыс. руб. или в 1,8 раза меньше. Наибольшее уменьшение поступлений произошло по доходным источнику — проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов РФ на 5339,0 тыс. рублей.

Платежей при пользовании природными ресурсами поступило **28610,3** тыс. руб. или **7,7%** к годовым назначениям, в том числе:

- *платы за негативное воздействие на окружающую среду* 2693,5 тыс. руб. или 5,4% к годовым назначениям. Низкое исполнение обусловлено зачислением платы за негативное воздействие на окружающую среду по коду бюджетной классификации невыясненные поступления;
- платежи при пользовании недрами по состоянию на 01.04.2012 года не поступали, т.к. аукционы запланированы на 3-4 квартал 2012 года;
- *платы за использование лесов* 25916,8 тыс. руб. или 8,4% к годовым назначениям, т.к. не проводились аукционы по продаже права на заключение договоров купли-продажи лесных насаждений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года платежей поступило на **20379,6** тыс. руб. или в 1,7 раза **меньше,** в том числе: *платы за негативное воздействие на окружающую среду* на 7509,3 тыс. руб. меньше или в 3,8 раза; платежей при пользовании недрами на 151,0 тыс. руб.; *платы за использование лесов* на 12719,2 тыс. руб. меньше или в 1,5 раза.

Доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступило в областной бюджет в сумме 18046,7 тыс. руб. или 11,3% к годовым назначениям. Не исполнены бюджетные назначения: Правительством Тверской области в связи с передачей функций по охране и содержанию зданий ГБУ «Учреждение по эксплуатации и обслуживанию административных зданий и помещений»; Министерством социальной защиты населения в связи с недопоступлением доходов от реализации ЕСПБ.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходов поступило на **230823,8** тыс. руб. или в **13,8** раза **меньше.**

Доходов от продажи материальных и нематериальных активов поступило **1982,5** тыс. руб. или 7,2% годовых назначений. Низкое исполнение объясняется тем, что основные поступления запланированы во втором полугодии 2012 года. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило на 2751,6 тыс. руб. или в 2,4 раз меньше.

Административные платежи и сборы поступили в сумме **144,2** тыс. руб. или **4,7%** годовых назначений. Низкое исполнение связано с введением государственной пошлины за выдачу талона технического осмотра на трактора, самоходные дорожностроительные и иные самоходные машины и прицепы к ним и прекращением взимания сборов за проведение государственного технического осмотра машин. По сравнению с

соответствующим периодом прошлого года поступило на 496,8 тыс. руб. или в 4,4 раза меньше.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в областной бюджет в сумме **10618,5** тыс. руб. или 9,7% годовых назначений. Низкое исполнение обусловлено:

- зачислением штрафов за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения по коду бюджетной классификации невыясненные поступления;
- непринятие Правительством Тверской области постановления о весеннем закрытии дорог на 2012 год.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило на 5128,1 тыс. руб. или в 1,9 раза больше.

Прочих неналоговых доходов поступило 19150,2 тыс. руб. при отсутствии прогнозных назначений.

2. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в I квартале 2012 года исполнены в сумме **2739398,7** тыс. руб. или **31,5**% к годовым бюджетным назначениям, в том числе:

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – **3191258,4** тыс. руб. или 39,5% к годовым назначениям;

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 180195,8 тыс. руб. (прогнозом не предусмотрены);

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил - (минус) 632055,5 тыс. рублей.

В соответствующем периоде прошлого года исполнение годовых назначений по безвозмездным поступлениям составило 33,6 процента. Следовательно, исполнение безвозмездных поступлений снизилось на 2,1 процентных пункта по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходной части бюджета составил 31,5 процента. В соответствующем периоде прошлого года удельный вес составлял 30,9 процента. Следовательно, произошло незначительное увеличение удельного веса безвозмездных поступлений в общей сумме доходов областного бюджета на 0,6 процентных пункта.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года в целом безвозмездных поступлений за 1 квартал 2012 года поступило на 114163,3 тыс. руб. или на 4,3% больше. При этом дотаций бюджетам субъектов Российской Федерации поступило на 81193,0 тыс. руб. меньше.

3. Расходы областного бюджета Тверской области

Анализ исполнения расходов областного бюджета Тверской области за I квартал 2012 года произведен по отношению к бюджетным ассигнованиям с учетом внесенных изменений и предельному объему финансирования на отчетный период 2012 года.

Расходная часть бюджета на 01.04.2012 года исполнена в сумме 8737024,9 тыс. рублей или на 19,1 % к годовым назначениям и на 92,4% к предельным объемам финансирования, утвержденным на отчетный период 2011 года (9458421,2 тыс. руб.), или нижеуказанных назначений на 7,6% на сумму 721396,3 тыс. рублей.

Исполнение **расходов** областного бюджета по разделам за истекший период 2012 года характеризуется следующим образом.

Наименование показателя

Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2012 год с учетом всех изменений, внесенных в установленном порядке

1 2 3 4 5 6

Всего	45 667 374,9		8 737 024,9	19,1	
Общегосударственные вопросы 0100	2 609 315,9	5,7	284 667,4	10,9	3,3
Национальная оборона 0200	31 753,4	0,1	31 547,8	99,4	0,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 0300	662 815,3	1,5	108 902,3	16,4	1,2
Национальная экономика 0400	6 499 778,7	14,2	934 125,2	14,4	10,7
Жилищно-коммунальное хозяйство 0500	1 994 270,3	4,4	184 543,0	9,3	2,1
Охрана окружающей среды 0600	116 811,7	0,3	14 575,8	12,5	0,2
Образование 0700	9 155 382,8	20,0	1 866 138,8	20,4	21,4
Культура и кинематография 0800	953 164,3	2,1	103 327,0	10,8	1,2
Здравоохранение 0900	10 863 721,9	23,8	1 719 862,2	15,8	19,7
Социальная политика 1000	7 728 244,5	16,9	2 169 427,5	28,1	24,8
Физическая культура и спорт 1100	834 241,8	1,8	82 586,9	9,9	0,9
Средства массовой информации 1200	164 789,6	0,4	9 366,5	5,7	0,1
Облуживание государственного и муниципального долга 1300	1 666 917,3	3,7	342 148,3	20,5	3,9
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований 1400	2 386 167,4	5,2	885 806,2	37,1	10,1

Наибольший удельный вес за отчетный период 2012 года составили расходы на социальную политику (24,8%), образование (21,4%), здравоохранение (19,7%), национальную экономику (10,7 процента).

Низкое исполнение бюджета допущено на развитие отрасли жилищно-коммунальное хозяйство – на 9,3% в сумме 184543 тыс. руб. от бюджетных ассигнований на 2012 год.

Межбюджетные трансферты общего характера, предоставленные в отчетном периоде муниципальным образованиям, в общих расходах бюджета составили 10,1%, исполнение составило 37,1% к бюджетным ассигнованиям на 2012 год.

Анализ исполнения в 1 квартале 2012 года расходов главными распорядителями средств областного бюджета представлен в таблице:

тыс. руб.

ГРБС	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2012 год учетом изм.		Исполнение согласно отчету за 1 квартал 2012 года		
	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	% исп. к год. ассигнованиям
Всего	45667374,9	100	8737024,9	100	19,1
1. Правительство Тверской области	991255,2	2,17	93799	1,07	9,5
2. Законодательное Собрание Тверской области	347212,2	0,76	42505,2	0,49	12,2
3. Контрольно-счетная палата Законодательного Собрания Тверской области	53481,7	0,12	6745,1	0,08	12,6
4. Избирательная комиссия Тверской области	114258,9	0,25	14487	0,17	12,7
5. Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области	1605217	3,52	176930,3	2,03	11,0
6. Министерство экономического развития Тверской области	579143,6	1,27	154477,7	1,77	26,7
7. Главное управление «Государственная жилищная инспекция Тверской области»	34139,7	0,07	3020,3	0,03	8,8
8. Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области	136197,8	0,30	15881,9	0,18	11,7
9. Главное управление по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	83987,7	0,18	3994,9	0,05	4,8

11. Министерсию гаравохранения 10857564,1 23,12 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 19,92 16,5 1740171,1 18,00 17,00 18,00 13,00 13,00 13,00 14,00 14,00 13,00 14,00	10. Главное управление «Региональная					
11. Манилетерство заравохранения 10557564,1 23,12 1740171,1 19.92 16,5 12. Комитет по делам культуры Тверской области 707266,8 1.55 117891,4 1,35 16,7 13. Министерство образования Тверской области 8368047,7 18,32 1775968,8 20,33 21,2 14. Министерство сельского хозяйства Тверской области 962657,1 2,11 290788,4 3,33 30,2 15. Главное управление об осласти 325717,4 0,71 68497,2 0,78 21,0 16. Манистерство финансов Тверской области 4385833,3 9,60 1255555,4 14,37 28,6 17. Манистерство прависнорта Тверской области 4085744,1 8,95 406743,4 4,66 10,0 18. Гавное управление выформатионих технологий и связи Тверской области 7287,7 0,16 4009,4 0,05 5,5 19. Представительство Правительства Тверской области 20217,2 0,04 0 0,00 0,0 20. Гарка правени в трерской области 60499,7 0,15 3408,8 0,04 4,9 21. Тавное управление п		42816,4	0,09	4635,5	0,05	10,8
Переской осласит по делам культуры Тверской области поделам культуры поде	-	1055554.1	22.12	1540151.1	10.02	1 < 5
1.35 1.17891.4 1.55 16.7	Тверской области	1055/564,1	23,12	1740171,1	19,92	16,5
18. Павиос управление информационных технологий и связи Тверской области 408574.1 8.95 406743.4 4.66 10.0	12. Комитет по делам культуры Тверской	707266.9	1.55	117901 /	1 25	16.7
14.4 Мінистерство сельского хозяйства 962657.1 2.11 290788.4 3.33 30.2 32.1		707200,8	1,55	11/091,4	1,33	10,7
1.1 1.1 1.2		8368047 7	18 32	1775968 8	20.33	21.2
Тверской области 15. Главное управление об соударственная инстекция по ветеринарии» Тверской области 4385833.3 9.60 1255555.4 14.37 28.6 17. Министерство финансов Тверской области 18. Главное управление информационных технологий и связ Тверской области 18. Главное управление информационных технологий и связ Тверской области 18. Главное управление информационных технологий и связ Тверской области 19. Представительство Правительства Тверской области в городе Москве 20217.2 0.04 0 0.00 0.0 20. Представительство Правительства Тверской области в городе Москве 20. Представительство Правительства Тверской области в городе Москве 20. Представительство Правительства Тверской области в городе Санкт-Петербург 21. Главное управление двутиектуры и графостроительства Тверской области 22. Министерство строительства Тверской области 23. Тлавное управление по труду и заизтости населении Тверской области 24. Комитет по делям монодежи Тверской области 25. Анимистерство социальной защиты населения Тверской области 26. Архивиций отдел Тверской области 27. Комитет по делям монодежи тверской области 28. Управление Министерства внутрения деленой области 29. Главное управление и труду и заизтости населения Тверской области 27. Комитет по финаческой культуре и спорту Тверской области 27. Комитет по финаческой культуре и спорту Тверской области 28. Управление Министерства внутрениих деленом биней области 29. Главное управление обрасти 30. Отдел заиней актоя тражданского состоянием самоходных машим и других вняют стерской области 30. Отдел заиней актоя тражданского состояние по надкору за техническим состоянием Тверской области 30. Отдел заиней актоя тражданского состоянием Тверской области 30. Отдел заиней актоя тражданского состоянием Тверской области 31. Министерство по делям тремсой области 32. Министерство по делям тражданского состоянием Тверской области 33. Министерство по делям тражданского состоянием Тверской области 34. Министерство по делям тражданского состоянием Кангроманьной Возасти по обесне		0300047,7	10,32	1775700,0	20,33	21,2
Пверской области 16. Министерство финансов Тверской области 17. Министерство финансов Тверской области 18. Гавное управление информационных технологий и связи Тверской области 18. Гавное управление информационных технологий и связи Тверской области 19. Представительство Правительства Тверской области 19. Представительство Правительства Тверской области и горож Москве 20. Представительство Правительства Тверской области 21. Гавное управление представительства Области 23. Гавное управление по труду и завитости подачительства Представительства Представитель	-	962657.1	2.11	290788.4	3,33	30.2
винистерство финансов Тверской области 4385833,3 9,60 125555.4 14.37 28.6	•	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	,	•	,	ŕ
области 4385833,3 9,60 1255555,4 14,37 28,6 17. Министерство транспорта Тверской области 4385833,3 9,60 1255555,4 14,37 28,6 17. Министерство транспорта Тверской области 4085744,1 8,95 406743,4 4,66 10,0 18. Главное управление информационных технологий и связи Тверской области 72877,7 0,16 4009,4 0,05 5,5 19. Представительства Правительства Тверской области и техрологионали в городс Санкт-Петербург 9028 0,02 0 0,00 0,0 21. Главное управление архитектуры и градостроительства Тверской области 69499,7 0,15 3408,8 0,04 4,9 22. Министерство строительства Тверской области 601089,5 1,32 130170 1,49 21,7 24. Комитет по денам молодежи Тверской области 7046158,4 15,43 1988369,9 22,76 28,2 25. Министерство социальной защиты дамиты денамить перской области 34764,9 0,08 426,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 376104,3 1,70 119761,8 <		225717 4	0.71	69407.2	0.79	21.0
16. Министерство финансов Тверской области	2 2	323/17,4	0,71	00497,2	0,78	21,0
488883,3 9,60 1255555,4 14,37 28,6 17. Министерство транепорта Тверской области 4085744,1 8,95 406743,4 4,66 10,0 18. Главное управление информационных технологий и связи Тверской области 72877,7 0,16 4009,4 0,05 5,5 19. Представительство Правительства Тверской области в городе Москве 20217,2 0,04 0 0,00 0,0 20. Представительство Правительства Тверской области 69499,7 0,15 3408,8 0,04 4,9 21. Главное управление архитектуры и градостроительства Тверской области 69499,7 0,15 3408,8 0,04 4,9 22. Министерство строительства Тверской области 69499,7 0,15 3408,8 0,04 4,9 23. Главное управление по труду и завилости 601089,5 1,32 130170 1,49 21,7 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 94796,1 0,21 5073,4 0,06 5,4 25. Министерство социальной защиты 7046158,4 15,43 1988369,9 22,76 28,2 26. Архивный отдел Тверской области 34764,9 0,08 4626,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 28. Управление Министерства внутрешних дел Российской Федерации по Тверской области 29. Главное управление «Тосударственная инспекция по надзору за техническим состояния Тверской области 30. Отдел записи актов тражданского состояния Тверской области 30. Отдел записи актов тражданского состояния Тверской области 30. Инминистерство природных ресурсов и вкологии Тверской области 31. Министерство природных ресурсов и вкологии Тверской области 164737,1 0,36 14575,8 0,17 8,8 3.5 1,04						
18. Главное управление информационных технологий и связи Тверской области 72877.7 0.16 4009.4 0.05 5.5 19. Представительство Правительства 72877.7 0.16 4009.4 0.00 0.00 0.00 19. Представительство Правительства 72877.7 0.16 4009.4 0.00 0.00 0.00 19. Представительство Правительства 72877.7 0.16 4009.4 0.00 0.00 0.00 19. Представительство Правительства 72877.7 0.16 4009.4 0 0.00 0.00 0.00 19. Представительство Правительства 72877.7 0.15 3408.8 0.04 4.9 20. Представительство Травительства 769499.7 0.15 3408.8 0.04 4.9 22. Министерство строительства Тверской области 69499.7 0.15 3408.8 0.04 4.9 23. Плавное управление по труду и занятости 601089.5 1.32 130170 1.49 21.7 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 94796.1 0.21 5073.4 0.06 5.4 25. Министерство социальной защиты 7046158.4 15.43 1988369.9 22.76 28.2 26. Архивикай отдет Тверской области 776104.3 1.70 119761.8 1.37 15.4 27. Комитет по физической культуре и 776104.3 1.70 119761.8 1.37 15.4 28. Управление Министерства внутрениих 776104.3 1.70 119761.8 1.37 15.4 29. Главное управление «Государственная инспекция по падтору за техническим 29. Главное управление по тверской области 42627.9 0.09 5656.5 0.06 13.3 30. Отдел записи актов гражданского 57747.4 0.13 6479.1 0.07 11.2 30. Отдел записи актов гражданского 16473.1 0.36 14575.8 0.17 8.8 31. Министерство природных ресурсов и кологити Тверской области 16473.1 0.36 14575.8 0.17 8.8 33. Министерство лесного хозяйства 162266.5 0.27 14632.9 0.17 11.9 34. Ининстерство лесного хозяйства 16266.5 0.27 14632.9 0.17 11.9 35. Главное управление региональной 849733.2 1.86 121028.2 1.39 14.2 36. Уполномоченный по правам челопека в		4385833,3	9,60	1255555,4	14,37	28,6
области 18. Главное управление информационных технологий и связи Тверской области 19. Представительство Правительства Тверской области в городе Санкт-Петербург 20. Представительство Правительства Тверской области в городе Санкт-Петербург 21. Главное управление архитектуры и градостроительства Тверской области в городе Санкт-Петербург 21. Главное управление архитектуры и градостроительства Тверской области 69499,7 0,15 3408,8 0,04 4,9 22. Министерство горотельства Тверской области 1736344,2 3,80 13161,7 0,15 0,8 23. Главное управление по труду и занятости населения Тверской области 601089,5 1,32 130170 1,49 21,7 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 94796,1 0,21 5073,4 0,06 5,4 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 7046158,4 15,43 1988369,9 22,76 28,2 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 34764,9 0,08 4626,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и порту Тверской области 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4	17. Министерство транспорта Тверской	400554444	0.05	10/5/10 1	1.55	10.0
технологий и связи Тверской области 7287,7 0,16 4009,4 0,05 5,5 19. Представительство Правительства Тверской области в городе Моске 20217,2 0,04 0 0,00 0,0 20. Представительство Правительства Тверской области в городе Санкт-Петербург З1. Главное управление в разитенстра и градостроительства Тверской области 69499,7 0,15 3408,8 0,04 4,9 22. Министерство строительства Тверской области 69499,7 0,15 3408,8 0,04 4,9 23. Главное управление во труду и занятости населения Тверской области 601089,5 1,32 130170 1,49 21,7 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 94796,1 0,21 5073,4 0,06 5,4 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 7046158,4 15,43 1988369,9 22,76 28,2 26. Архивный отдел Тверской области 34764,9 0,08 4626,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 29. Главное управление «Тосударственная инспекция по надгору за техническим сост	области	4085/44,1	8,95	406/43,4	4,66	10,0
Технологии и связи верской области 19. Представительство Правительства Тверской области в гороле Москве 20. Представительство Правительства Тверской области в гороле Москве 20. Представительство Правительства Тверской области в гороле Санкт-Петербург 21. Главное управление архитектуры и градостроительства Тверской области 22. Министерство строительства Тверской области 23. Главное управление по труду и занятости населения Тверской области 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 26. Архивный отдел Тверской области 27. Комитет по филической культуре и спорту Тверской области 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 29. Главное управление «Тосударственная инспекция по надзору за техническим состояние самоходных машин и других вняло гензам территориальных образований Тверской области 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 31. Министерство природных ресурсов и зкологии Тверской области 32. Министерство природных ресурсов и зкологии Тверской области 33. Министерство природных ресурсов и зкологии Тверской области 32. Министерство природных ресурсов и зкологии Тверской области 33. Министерство природных ресурсов и зкологии Тверской области 32. Министерство предодных ресурсов и зкологии Тверской области 33. Министерство предодных ресурсов и зкологии Тверской области 34. Министерство предодных ресурсов и зкологии Тверской области 35. Министерство предодных ресурсов и зкологии Тверской области 36. Министерство предодных фикций 36. Министерство Тверской области 37. Предосийской Федерации по тверской области 38. Министерство Предодных функций 36. Министерство Предодных функций 36. Уполномоченный по правам человека в	18. Главное управление информационных	72077 7	0.16	4000.4	0.05	5.5
Тверской области в городе Москве 20217,2 0,04 0 0,00 0,0		12811,1	0,10	4009,4	0,03	3,3
Вверской области в городе Москве 9028 0.02 0 0.00 0.0 0.0		20217.2	0.04	0	0.00	0.0
Тверской области в городе Саикт-Петербург 9028 0.02 0 0,00 0,0 21. Главное управление архитектуры и градостроительства Тверской области 69499.7 0.15 3408.8 0.04 4.9 22. Министерство строительства Тверской области 1736344.2 3.80 13161.7 0.15 0.8 23. Главное управление по труду и занятости населения Тверской области 601089.5 1,32 130170 1,49 21,7 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 94796.1 0,21 5073,4 0,06 5,4 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 34764.9 0,08 4626,5 0,05 13.3 27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 776104.3 1,70 119761.8 1,37 15.4 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0 0,00 0	•	20217,2	0,04	-	0,00	0,0
Вверской ооласти в городе Салкт-Легерорург 21. Главное управление двутрентих дел Российской федерации по Тверской области 3406,9 3,80 13161,7 0,15 0,8 21.7 3408,8 0,04 4,9 22. 130170 1,49 21.7 3408,8 3,80 13161,7 0,15 0,8 3,80 3,8	•	9028	0.02	0	0.00	0.0
радостроительства Тверской области 22. Министерство строительства Тверской области 23. Главное управление по труду и занятости населения Тверской области 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 26. Министерство социальной защиты населения Тверской области 27. Комитет по делам молодежи Тверской области 26. Архивный отдел Тверской области 27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 27. Комитет по физической культуре и тороту Тверской области 28. Управление Министерства внутрених дел Российской Федерации по Тверской области 29. Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных мащин и других видов техники» Тверской области 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 33. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 34. Министерство Тверской области 35. Министерство Тверской области 36. Министерство Тверской области 37. Министерство Тверской области 38. Министерство Тверской области 39. Министерство Тверской области 31. Министерство Тверской области 32. Министерство Тверской области 33. Министерство Тверской области 34. Министерство Тверской области 35. Плавное управление региональной безопасного контрольных функций 36. Уполномоченный по правам человека в			- , -	-	-,	- 7 -
22. Министерство строительства Тверской области 23. Главное управление по труду и занятости населения Тверской области 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 26. Министерство социальной защиты населения Тверской области 27. Министерство социальной защиты населения Тверской области 28. Управление Министерства внутрениих дел Российской Федерации по Тверской области 29. Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области 29. Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 32. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 32. Министерство природных ресурсов и мологии Тверской области 32. Министерство песного хозяйства Тверской области 33. Министерство песного хозяйства Тверской области 34. Министерство песного хозяйства Тверской области 35. Плавное управление региональной безопасносги Тверской области 36. Уполномоченный по правам человека в		69499.7	0.15	3408.8	0.04	4.9
1736344,2 3,80 13161,7 0,15 0,8			0,10	2.00,0	5,5 .	.,>
23. Главное управление по труду и занятости населения Тверской области 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 7046158,4 15,43 1988369,9 22,76 28,2 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 34764,9 0,08 4626,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 42627,9 0,09 5656,5 0,06 13,3 29. Комитет по физическим состоянием самоходных машин и других видов техническим состоянием самоходных машин и других видов техническим области 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 50173,4 0,11 41921,3 0,48 83,6 31. Министерство природных ресурсов и территориальных образований Тверской области 164737,1 0,36 14575,8 0,17 8,8 33. Министерство природных ресурсов и тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 14,2 6630пасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	1736344 2	3.80	13161 7	0.15	0.8
населения Тверской области 601089,5 1,32 1301/0 1,49 21,7 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 94796,1 0,21 5073,4 0,06 5,4 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 7046158,4 15,43 1988369,9 22,76 28,2 26. Архивный отдел Тверской области 34764,9 0,08 4626,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и спотут Тверской области 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 0 0,00 0 0,00<		1730311,2	3,00	13101,7	0,15	0,0
Населения і верской ооласти 24. Комитет по делам молодежи Тверской области 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 26. Архивный отдел Тверской области 27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 29. Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машии и других видов техники» Тверской области 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 31. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 33. Министерство преской области 34. Министерство Тверской области 35. Главное управление региональной безопаености Тверской области 36. Уполномоченный по правам человека в 494794, 1, 20, 11 1, 20, 120, 22, 76 28, 2 28.2 26. Apхивный Тверской области 76104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 10,00 0,0		601089,5	1,32	130170	1,49	21,7
94/96,1 0,21 50/3,4 0,06 5,4 25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 7046158,4 15,43 1988369,9 22,76 28,2 26. Архивный отдел Тверской области 34764,9 0,08 4626,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и епорту Тверской области 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской 0 0,00 0 0,00 0,00 29. Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области 42627,9 0,09 5656,5 0,06 13,3 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 50173,4 0,11 41921,3 0,48 83,6 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской 57747,4 0,13 6479,1 0,07 11,2 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 33. Министерство Тверской области 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35. Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в	•		,		ŕ	,
25. Министерство социальной защиты населения Тверской области 7046158,4 15,43 1988369,9 22,76 28,2 26. Архивный отдел Тверской области 34764,9 0,08 4626,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 0 0,00 0 0,00 0,00 0 0,00	_	94796,1	0,21	5073,4	0,06	5,4
населения Тверской области 7046158.4 15,43 1988369,9 22,76 28,2 26. Архивный отдел Тверской области 34764,9 0,08 4626,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 0 0,00 0 0,00						
26. Архивный отдел Тверской области 34764,9 0,08 4626,5 0,05 13,3 27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 0 0,00 0 0,00 <td>-</td> <td>7046158,4</td> <td>15,43</td> <td>1988369,9</td> <td>22,76</td> <td>28,2</td>	-	7046158,4	15,43	1988369,9	22,76	28,2
27. Комитет по физической культуре и спорту Тверской области 776104,3 1,70 119761,8 1,37 15,4 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 0 0,00 0 0,00 <t< td=""><td>-</td><td>34764.9</td><td>0.08</td><td>4626.5</td><td>0.05</td><td>13.3</td></t<>	-	34764.9	0.08	4626.5	0.05	13.3
спорту Тверской области 28. Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Тверской области 29. Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 32. Министерство природных ресурсов и зкологии Тверской области 33. Министерство природных ресурсов и зкологии Тверской области 34. Министерство Тверской области 35. Павное управление региональной безопасности Тверской области 36. Уполномоченный по правам человека в		•				·
дел Российской Федерации по Тверской области 29. Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 33. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 34. Министерство лесного хозяйства Тверской области 35. Главное управление региональной безопасности Тверской области 36. Уполномоченный по правам человека в	спорту Тверской области	776104,3	1,70	119761,8	1,37	15,4
области 29. Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области 42627,9 0,09 5656,5 0,06 13,3 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 50173,4 0,11 41921,3 0,48 83,6 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 57747,4 0,13 6479,1 0,07 11,2 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 164737,1 0,36 14575,8 0,17 8,8 33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35. Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539,2 0,02 10,1						
29. Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области 42627,9 0,09 5656,5 0,06 13,3 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 50173,4 0,11 41921,3 0,48 83,6 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 57747,4 0,13 6479,1 0,07 11,2 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 164737,1 0,36 14575,8 0,17 8,8 33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35. Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539,2 0,02 10,1		0	0,00	0	0,00	0,0
инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области 42627,9 0,09 5656,5 0,06 13,3 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 50173,4 0,11 41921,3 0,48 83,6 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 57747,4 0,13 6479,1 0,07 11,2 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 164737,1 0,36 14575,8 0,17 8,8 33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35. Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539,2 0,02 10,1						
состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 33. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 35. Главное управление региональной безопасности Тверской области 36. Уполномоченный по правам человека в	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,					
видов техники» Тверской области 30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 33. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 35. Главное управление региональной безопасности Тверской области 36. Уполномоченный по правам человека в		42627,9	0.09	5656,5	0,06	13,3
30. Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области 50173,4 0,11 41921,3 0,48 83,6 31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 57747,4 0,13 6479,1 0,07 11,2 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 164737,1 0,36 14575,8 0,17 8,8 33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35. Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539,2 0,02 10,1		,	,	,	,	,
31. Министерство по делам 50173,4 0,11 41921,3 0,48 83,6 11.2	_					
31. Министерство по делам территориальных образований Тверской области 57747,4 0,13 6479,1 0,07 11,2 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 164737,1 0,36 14575,8 0,17 8,8 33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35.Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539,2 0,02 10.1	_	50173,4	0,11	41921,3	0,48	83,6
территориальных образований Тверской 57747,4 0,13 6479,1 0,07 11,2 области 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 35.Главное управление региональной безопасности Тверской области 36. Уполномоченный по правам человека в	-					
области 32. Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области 164737,1 0,36 14575,8 0,17 8,8 33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35.Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539,2 0,02 10,1	-	57747.4	0.13	6479.1	0.07	11.2
33. Министерство лесного хозяйства 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35.Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539,2 0,02 10.1		,-	,,,,,	0117,2	3,31	,-
33. Министерство лесного хозяйства Тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 134. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35.Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539,2 0,02 10.1	32. Министерство природных ресурсов и	1 < 1505 1	0.26	1.4555.0	0.15	0.0
Тверской области 522977 1,15 90517,8 1,04 17,3 34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35.Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539.2 0,02 10.1		164/3/,1	0,36	14575,8	0,17	8,8
34. Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35.Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0.03 1539.2 0.02 10.1		522077	1 15	00517 9	1.04	17.2
обеспечению контрольных функций 122686,5 0,27 14632,9 0,17 11,9 35.Главное управление региональной безопасности Тверской области 849733,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0,03 1539,2 0,02 10.1	_	344911	1,13	70317,8	1,04	17,3
35.Главное управление региональной безопасности Тверской области 36. Уполномоченный по правам человека в 0.03 1539.2 0.02 10.1		122686 5	0.27	14632.0	0.17	11 0
безопасности Тверской области 849/33,2 1,86 121028,2 1,39 14,2 36. Уполномоченный по правам человека в 0.03 1539.2 0.02 10.1	^ ^-	122000,3	0,27	17032,7	0,17	11,7
36. Уполномоченный по правам человека в		840733.2	1 86	121028.2	1 30	14.2
1 0.03 1 1539.2 1 0.02 1 10.1 1	•	07/133,4	1,00	121020,2	1,37	17,2
Тверской области и его аппарат 15271,7 3,52 153,7	_		0.03	1539.2	0.02	10.1
	1 верской области и его аппарат	15271,7	-,	, -	-,	- 7 -

Необходимо отметить, что из 36 главных распорядителей бюджетных средств по 31 (86,1%) исполнение расходов областного бюджета за 3 месяца 2012 года по сравнению с бюджетными ассигнованиями на 2012 год составило менее чем на 25%. Следует обратить внимание, что по 28 распорядителям (77,8%) исполнение расходов составило ниже исполнения в целом по расходам (19,1 процента).

Расходы областного бюджета на реализацию 38 долгосрочных целевых программ за отчетный период 2012 года исполнены на 9,3% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год и на 84,1% к предельному объему финансирования на 3 месяца 2012 года и составляют 759510,7 тыс. рублей.

При этом по 18 региональным целевым программам из 38 исполнение отсутствует при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 924129,4 тыс. руб., или 11,3% к общему объему бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию программ.

Основной причиной низкого исполнения расходов на реализацию программ в пояснительных записках указывается: длительность проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Расходы по разделу в 1 квартале 2012 года исполнены в объеме 284667,4 тыс. руб., или на 10,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (2609315,9тыс. руб.), что на 8,2 процентных пункта ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета за 1 квартал 2012 года (19,1 процента).

Удельный вес расходов по разделу за 1 квартал 2012 года составил 3,3% от общего объема расходов областного бюджета (8737024,9 тыс. руб.), что на 2,4 процентных пункта ниже планового показателя в соответствии со сводной бюджетной росписью с учетом внесенных в нее изменений (5,7 процента).

Анализ исполнения по подразделам приведен в таблице:

Наименование функциональных	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2012 г. с уч. изм.		Исполнено по отчету в 1 квартале 2012 года			
разделов, подразделов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	% исполнения к годовым ассигн-ям	
1	2	3	4	5	6	
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования (подраздел 01 02)	3241,8	0,1	406,7	0,1	12,5	
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (подраздел 01 03)	346985,7	13,3	42354,2	14,9	12,2	
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций (подраздел 01 04)	333087,7	12,8	59216,8	20,8	17,8	
Судебная система (подраздел 01 05)	195834,2	7,5	14692,5	5,2	7,5	
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансовободжетного) надзора (подраздел 01 06)	265938,2	10,2	34324,4	12,0	12,9	
Обеспечение проведения выборов и референдумов (подраздел 01 07)	114456,9	4,4	14685,0	5,2	12,8	
Резервные фонды (подраздел 01 11)	42279,5	1,6	-	-	-	
Другие общегосударственные вопросы (подраздел 01 13)	1307491,9	50,1	118987,7	41,8	9,1	
Всего по разделу 0100	2609315,9	100	284667,4	100	10,9	

По подразделам 0102 - 0107 Главными распорядителями средств областного бюджета выделены следующие основные причины неполного (низкого) освоения средств: наличие текущей кредиторской задолженности по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта 2012 года; длительностью осуществления плановых процедур, необходимых для оформления заключаемых государственных контрактов и договоров на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг, в соответствии с действующим законодательством; задержкой счетов от поставщиков за услуги, оказанные в марте 2012 года.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» по Министерству финансов Тверской области законом об областном бюджете утверждены бюджетные ассигнования на 2012 год в сумме 55033,0 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 (правопреемника Администрации Тверской области) осуществлялось путем внесения изменений в сводную бюджетную роспись, на основании распоряжений Правительства Тверской области, на следующие цели:

3.0		Распоря	жения Прав	ительства Тверской области/сводная бк	оджетная роспись	Кассовое
№ п/п	Дата	Номер	Сумма (тыс. руб.)	Причина расходования средств	Получатель средств	исп-ние
1	25.01.12	28-рп	600,0	На единовременную денежную выплату пожарным. в связи с пожаром в п. Чуприяновка	Департамент социальной защиты ТО	600,0
2	24.02.12	76-рп	2886,8	На ремонтно-восстановительные работы в аварийном здании областной собственности . г. Торжок ул. Красная гора . 1	Управление региональной безопасности ТО	-
3	13.03.12	98-рп	3065,0	Кап ремонт эл трансформаторной площадки Калининской ЦРБ	Министерство здравоохранения ТО	-
4	13.03.12	97-рп	1997,5	Митинский детский санаторий (газовые котлы)	Министерство здравоохранения ТО	-
5	23.03.12	119-рп	3834,4	Ликвидация ЧС, вызванной африканской чумой свиней в дикой природе, на территории охотничьих угодий, находящихся в границах Бологовского, Вышневолоцкого, Калининского и Торжокского районов	ГУ Государственная инспекция по ветеринарии	-
6.	23.03.12	120-рп	369,8	Ликвидация ЧС, вызванной африканской чумой свиней в дикой природе, на территории охотничьих угодий, находящихся в границах Бологовского, Вышневолоцкого, Калининского и Торжокского районов	Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области	-
	Итого	:	12753,5	P		600,0

Из приведенных данных следует, что в 1 квартале 2012 года было распределено средств резервного фонда на общую сумму 12753,5 тыс. руб., или 23,2% от утвержденных бюджетных ассигнований на 2012 год (55033,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение составило 600,0 тыс. руб., или 4,7% от общего объема распределенных средств. В пояснительной записке причины неполного использования распределенных средств не указаны.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы за 1 квартал 2012 года исполнены в объеме 118987,7 тыс. руб., или на 9,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1307491,9 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям средств областного бюджета:

- по **Правительству Тверской области** исполнены в объеме 24809,0 тыс. руб., или 5,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (476576,6 тыс. руб.) и 76,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (32589,2 тыс. рублей).
- по **Законодательному Собранию Тверской области** исполнены в объеме 151,0 тыс. руб., или на 66,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год и к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (226,5 тыс. рублей);
- по **Контрольно-счетной палате Тверской области** исполнение отсутствует, при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 878,0 тыс. руб. и предельных объемах финансирования на 1 квартал 2012 года в сумме 347,0 тыс. рублей;
- по **Министерству экономического развития Тверской области** исполнены в объеме 43107,2 тыс. руб., или на 16,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (261504,3 тыс. руб.) и 74,7% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (57689,0 тыс. рублей);
- по **Министерству имущественных и земельных отношений Тверской области** исполнены в объеме 15881,9 тыс. руб., или на 13,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (121586,8 тыс. руб.) и 58,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (27402,5 тыс. рублей);
- по **Министерству финансов Тверской области** исполнены в объеме 21,6 тыс. руб., или на 0,03% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (83036,3 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- по **Представительству Правительства Тверской области в городе Москве** в отсутствие предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года, при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 20217,2 тыс. руб. расходы не осуществлялись;
- по **Представительству Правительства Тверской области в Санкт-Петербурге** в отсутствие предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года, при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 9028,0 тыс. руб. расходы не осуществлялись;
- по **Главному управлению архитектуры и градостроительства Тверской области** в отсутствие предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года, при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 44491,7 тыс. руб. расходы не осуществлялись;
- по **Министерству строительства Тверской области** в отсутствие предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года, при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 14378,0 тыс. руб. расходы не осуществлялись;
- по **Архивному отделу Тверской области** исполнены в объеме 4626,5 тыс. руб., или на 13,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (34764,9 тыс. руб.) и 57,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (7999,9 тыс. рублей);
- по **Отделу записи актов гражданского состояния Тверской области** исполнены в объеме 343,0 тыс. руб., или на 16,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (2072,5 тыс. руб.) и 91,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (374,3 тыс. рублей);
- по **Министерству по делам территориальных образований Тверской области** исполнены в объеме 6281,1 тыс. руб., или на 11,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (52716,2 тыс. руб.) и 54,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (11606,6 тыс. рублей);
- по **Министерству Тверской области по обеспечению контрольных функций** исполнены в объеме 14632,9 тыс. руб., или на 11,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (122686,5 тыс. руб.) и 63,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (22993,6 тыс. рублей);

- по **Главному управлению региональной безопасности Тверской области** исполнены в объеме 7594,3 тыс. руб., или на 15,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (48056,6 тыс. руб.) и 59,9% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (12684,0 тыс. рублей);
- по **Уполномоченному по правам человека в Тверской области и его аппарату** исполнены в объеме 1539,2 тыс. руб., или на 10,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (15271,7 тыс. руб.) и 39,3% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (3920,4 тыс. рублей).

Указанными главными распорядителями средств областного бюджета расходы исполнены по следующим направлениям:

- на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти субъектов РФ исполнение составило 65397,7 тыс. руб., или 14,7% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2012 год (444378,9 тыс. руб.). Низкое освоение средств областного бюджета обусловлено так же текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта 2012 года; длительностью проведения конкурсных процедур, необходимых для заключения государственных контрактов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг; выплатами по дополнительным государственным гарантиям государственным гражданским служащим в соответствии с утвержденным графиком отпусков;
- на финансирование расходов, связанных с реализацией полномочий органов государственной власти Тверской области по взаимодействию с Советом муниципальных образований Тверской области, расходы исполнены Министерством по делам территориальных образований Тверской области в сумме 75,0 тыс. руб., или 3,9% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (1915,2 тыс. руб.) и 15,7% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (478,8 тыс. руб.). В пояснительной записке низкое исполнение объясняется проведением в 1 квартале 2012 года только одного мероприятия, связанного с реализацией указанных полномочий, и планированием остальных мероприятий на второе полугодие 2012 года, что свидетельствует о необоснованном планировании предельных объемов финансирования вышеуказанных расходов на 1 квартал 2012 года;
- на содержание и обслуживание казны РФ Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области расходы исполнены в сумме 103,7 тыс. руб., или на 4,0% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (2570,0 тыс. руб.) и 25,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (404,6 тыс. руб.), что обусловлено несвоевременным представлением счетов на оплату услуг;
- на финансирование мероприятий по оценке недвижимости, признанию прав и регулированию отношений по государственной собственности Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области расходы исполнены в сумме 192,8 тыс. руб., или 17,1% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (1128,4 тыс. руб.) и 48,5% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (397,9 тыс. руб.). В пояснительной записке низкое исполнение объясняется планированием проведения оценки объектов недвижимости на второй квартал 2012 года, что свидетельствует о необоснованном планировании предельных объемов финансирования вышеуказанных расходов на 1 квартал 2012 года;
- на обеспечение деятельности учреждений подведомственных Министерству имущественных и земельных отношений Тверской области расходы областного бюджета исполнены в объеме 2399,9 тыс. руб., или 69,2% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи и к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (3469,0 тыс. руб.). В пояснительной записке данное освоение средств объясняется тем, что указанные ассигнования были предусмотрены на содержание ГКУ «Фонд имущества Тверской области» для осуществления текущей деятельности в 1 квартале 2012 года, то есть до

реорганизации в форме присоединения к ГАУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»;

- на обеспечение деятельности учреждений подведомственных Архивному отделу Тверской области расходы исполнены в сумме 3232,9 тыс. руб., или 12,5% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (25792,9 тыс. руб.) и 56,2% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (5756,7 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено длительностью заключения договоров на предоставления коммунальных услуг; задержкой представления поставщиками к оплате счетов за работы (услуги) выполненные (оказанные) в марте 2012 года; сроком оплаты земельного налога и налога на имущество организаций за 1 квартал 2012 года в апреле 2012 года;

Средства областного бюджета освоены в соответствии с доведенными до главных распорядителей областного бюджета предельными объемами финансирования на 1 квартал 2012 года по следующим направлениям:

- на уплату взносов в Ассоциацию экономического взаимодействия субъектов РФ «Центрально-Черноземная» в сумме 428,7 тыс. руб., что соответствует сумме годовых бюджетных назначений;
- на выплаты по обязательствам государства по исполнению судебных актов в сумме 21,6 тыс. руб., что соответствует сумме годовых бюджетных назначений;
- на субсидирование бюджетных и автономных учреждений на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в сумме 36187,3 тыс. руб., или 20,6% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2012 год (175711,6 тыс. рублей);
- на предоставление субвенций на осуществление государственных полномочий Тверской области по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях Министерством Тверской области по обеспечению контрольных функций расходы исполнены в сумме 4278,2 тыс. руб., или 50,0% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2012 год (8556,4 тыс. рублей).
 - В 1 квартале 2012 года не исполнялись расходы:
- Правительством Тверской области на проведение мероприятий Тверской области, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи в сумме 17500,0 тыс. руб. и предельных объемах финансирования на 1 квартал 2012 года в сумме 6600,0 тыс. руб., что обусловлено согласно пояснительной записке предположительным сроком проведения данных мероприятий в 2-4 кварталах 2012 года, что свидетельствует о необоснованном планировании предельных объемов финансирования данных расходов на 1 квартал 2012 года;
- Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области на субсидирование отдельных общественных организаций и иных некоммерческих объединений, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи и предельных объемах финансирования на 1 квартал 2012 года в сумме 5500,0 тыс. руб., в связи с прохождением процедуры согласования соглашения с Тверским областным фондом ипотечного жилищного кредитования;

Кроме того, в связи с отсутствием предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года не производились расходы по следующим направлениям:

- на проведение профессионального праздника «День машиностроителя» (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 395,1 тыс. рублей);
- на проведение всероссийского конкурса «Инженер года» (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 92,7 тыс. рублей);
- на проведение мероприятий регионального значения в области градостроительства (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 391,7 тыс. рублей),

- на вручение премии Губернатора Тверской области имени архитектора Н.А. Львова в сфере архитектуры и градостроительства (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 300,0 тыс. рублей);
- на проведение предпродажной подготовки объектов, подлежащих приватизации (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 243,3 тыс. рублей);
- на выполнение других обязательств государства, связанных с общегосударственным управлением (кроме исполнения судебных актов) (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 80014,7 тыс. рублей);
- на финансирование мероприятий по снижению административных барьеров, оптимизации и повышению качества предоставления государственных и муниципальных услуг (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 99000,0 тыс. рублей);
- на субсидирование бюджетных и автономных учреждений на иные цели (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 326959,8 тыс. руб.);
- на финансирование государственной программы «Доступная среда на 2012-2015 годы» (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 7600,0 тыс. рублей);
- на проведение капитального 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 (ассигнования сводной бюджетной росписи на 2012 год 3000,0 тыс. рублей).

По данному подразделу законом об областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 6 долгосрочных целевых программ (далее – ДЦП) в общей сумме 101281,5 тыс. руб. Из них в 1 квартале 2012 года расходы осуществлялись только на реализацию ДЦП «Обеспечение устойчивых темпов роста объемов инвестиций, привлекаемых в экономику Тверской области, на 2009-2013 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №299-па. Расходы по вышеуказанной долгосрочной целевой программе Министерством экономического развития Тверской области исполнены в сумме 6396,4 тыс. руб., или 47,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (13357,9 тыс. руб.) и 99,9% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (6400,0 тыс. рублей).

Не исполнены расходы на реализацию следующих долгосрочных целевых программ:

- ДЦП «Развитие институтов гражданского общества Тверской области как эффективного механизма защиты прав и свобод человека, поддержки демократических ценностей в обществе на 2009-2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 02.09.2009 №379-па, в том числе по главным распорядителям средств областного бюджета:
- а) Правительством Тверской области, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 5000,0 тыс. руб. и предельных объемах финансирования на 1 квартал 2012 года в сумме 800,0 тыс. рублей;
- б) Министерством по делам территориальных образований Тверской области, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи на 2012 год и предельных объемах финансирования на 1 квартал 2012 года в сумме 83,6 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке причиной неисполнения расходов является прохождение в 1 квартале 2012 года конкурсных процедур необходимых для заключения государственных контрактов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

- ДЦП **«Развитие рынка земли Тверской области на 2011-2014 годы»**, утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 18.10.2010 №531-па, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 29262,0 тыс. руб. и предельных объемах финансирования на 1 квартал 2012 года доведенных до

Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области в сумме 1530,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке неисполнение расходов связано с необходимостью внесения изменений в закон об областном бюджете, что не является обоснованной причиной неисполнения данных бюджетных ассигнований, так как вносились изменения, связанные с увеличением бюджетных ассигнований на реализацию данной долгосрочной целевой программы.

Кроме того, в связи с отсутствием предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года не производились расходы на реализацию следующих ДЦП:

- ДЦП «**Территориальное планирование и градостроительное зонирование муниципальных образований Тверской области на 2009-2013 годы»**, утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №306-па, по Главному управлению архитектуры и градостроительства Тверской области (бюджетные ассигнования на 2012 год утверждены в сумме 43800,0 тыс. рублей);
- ДЦП **«Развитие строительного комплекса Тверской области на 2009-2014 годы»**, утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №290-па, по Министерству строительства Тверской области (бюджетные ассигнования на 2012 год утверждены в сумме 6778,0 тыс. рублей);
- ДЦП «Совершенствование системы управления общественными финансами Тверской области на 2010-2016 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 29.09.2010 №461-па, по Министерству финансов Тверской области (бюджетные ассигнования на 2012 год утверждены в сумме 3000,0 тыс. рублей).

Раздел 0200 «Национальная оборона»

По данному разделу расходы на Мобилизационную и вневойсковую подготовку на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, исполнены в сумме 31547,8 тыс. руб. или на 99,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (31753,4 тыс. руб.) и на 99,4% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (31753,4 тыс. руб.). Не перечислена субвенция на осуществление первичного воинского учета сельскому поселению «Завидово», так как не закончены мероприятия по его созданию путем объединения Мокшенского и Завидовского сельских поселений Конаковского района.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В целом по разделу расходы исполнены в сумме 108902,3 тыс. руб. или на 16,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (662815,3 тыс. руб.) и на 79,5% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (137036,8 тыс. руб.), что на 12,9% ниже среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за отчетный период (92,4 процента).

Главными распорядителями средств областного бюджета выделены следующие основные причины неполного (низкого) освоения средств: длительное прохождение плановых процедур по оформлению государственных контрактов и договоров; задержкой счетов от поставщиков за услуги, оказанные в марте 2012 года; текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта 2012 года.

По подразделу 0304 «Органы юстиции» расходы исполнены в сумме 41578,3 тыс. руб. или на 86,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (48100,9 тыс. руб.) и на 93,7% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (44351,9 тыс. руб.). Низкое исполнение расходов отмечается на содержание Отдела записи актов гражданского состояния Тверской области - 975,4 тыс. руб. или на 26,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (3749,0 тыс. рублей).

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» расходы исполнены в сумме 424,8 тыс. руб. или на 3,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (12333,7 тыс. руб.) и на 24,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (1711,7 тыс. руб.). Низкое исполнение расходов отмечается на обеспечение деятельности ГКУ Тверской области «Управление противопожарной службы, защиты населения и территорий Тверской области» - 424,8 тыс. руб. или на 4,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (9312,7 тыс. руб.) и на 24,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (1711,7 тыс. рублей).

По подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» расходы исполнены в сумме 66768,7 тыс. руб. или на 11,7 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (568873,3 тыс. руб.) и на 76,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (87708,4 тыс. руб.). Расходы на обеспечение деятельности ГКУ Тверской области «Управление противопожарной службы, защиты населения и территорий Тверской области» исполнены в сумме 66768,7 тыс. руб. или на 12,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (528750,3 тыс. руб.) и на 76,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (87708,4 тыс. рублей).

По подразделу 0311 «Миграционная политика» расходы исполнены в сумме 130,5 тыс. руб. или на 20,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (625,4 тыс. руб.) и на 99,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (130,8 тыс. рублей).

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» Главным управлением региональной безопасности Тверской области не исполнялись расходы на реализацию долгосрочных целевых программ при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 32882,0 тыс. руб. и предельном объеме финансирования на 1 квартал в сумме 3134 тыс. руб., из них:

- на ДЦП «Общественная безопасность и профилактика правонарушений в Тверской области на 2012-2016 годы» - при годовых бюджетных ассигнованиях 14952,0 тыс. руб. и предельном объеме финансирования на 1 квартал в сумме 56,0 тыс. руб. Согласно пояснительной записке не освоение средств обусловлено следующим: расходы запланированы на 2-4 квартал 2012 года, в соответствии с графиком размещения государственных закупок; не разработан порядок осуществления выплат гражданам за добровольную сдачу в органы внутренних дел незаконно хранящегося огнестрельного оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ, и взрывных устройств;

-на ДЦП «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тверской области в 2009-2012 годах» - при годовых бюджетных ассигнованиях 6318,0 тыс. руб. и предельном объеме финансирования на 1 квартал в сумме 3078,0 тыс. руб. Не освоение средств согласно пояснительной записке связано с планированием расходов на реализацию мероприятий по повышению безопасности дорожного движения на 2-4 кварталы 2012 года и утверждением Порядка предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям из областного бюджета Тверской области в целях компенсации затрат на транспортировку или транспортировку и первые сутки хранения транспортных средств, задержанных в соответствии со статьей 27.13 Кодекса Российской Федерации административных правонарушениях за административные правонарушения в области дорожного движения только во втором квартале 2012 года (постановление Правительства Тверской области от 10.04.2012 №155-пп).

Также необходимо отметить, что по разделу 0300 не были установлены на 1 квартал предельные объемы финансирования и не осуществлялись расходы на реализацию 3-х долгосрочных целевых программ:

- «Повышение пожарной безопасности в Тверской области на 2012-2018 годы» при годовых бюджетных ассигнованиях 40123 тыс. руб. (ПР 0310);

- «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотическими средствами, психотропными веществами и их незаконному обороту в Тверской области на 2010-2012 годы» при годовых бюджетных ассигнованиях 4995,0 тыс. руб. (ПР 0314);
- «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций на территории Тверской области на 2012-2017 годы» при годовых бюджетных ассигнованиях 9638 тыс. руб. (3021 тыс. руб. ПР 0309; 6617,0 тыс. руб. ПР 0314).

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Расходы на национальную экономику в целом исполнены в сумме 934125,2 тыс. руб. или на 14,4% к годовым бюджетным ассигнованиям.

По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» расходы за 1 квартал 2012 года исполнены в сумме 48969,2 тыс. руб. или 13,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (353390,1 тыс. руб.) и 86,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (56396,8 тыс. руб.), что **на 5,6 процентных пункта ниже** среднего уровня исполнения расходной части (92,4 процента).

Согласно приложению №19 к Ежеквартальному отчету об исполнении расходов областного бюджета по отношению к сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств в 2012 году по подразделу 0401 по отдельным расходам с общим годовым объемом бюджетных ассигнований 48916,8 тыс. руб. исполнение не осуществлялось, в связи с тем, что предельные объемы финансирования на реализацию данных расходов на 1 квартал не запланированы. В том числе:

Главным управлением по труду и занятости населения Тверской области не исполнены:

- -расходы на проведение конкурса на звание «Лучшее предприятие Верхневолжья в области охраны труда» при годовых бюджетных ассигнованиях- 282,4 тыс. руб. Исполнение данных расходов запланировано на 2 и 3 кварталы;
- расходы на реализацию Государственной программы «Доступная среда на 2011-2015 годы» при годовых бюджетных ассигнованиях 9829,9 тыс. руб., в том числе за счет субсидий из федерального бюджета 3800,0 тыс. руб., за счет средств областного бюджета 6029,9 тыс. руб. Целевая программа Тверской области «Доступная среда» на 2012 год утверждена постановлением Правительства Тверской области 27.03.2011;
- расходы на содействие безработным гражданам в переезде и безработным гражданам и членам их семей в другую местность для трудоустройства по направлению государственной службы занятости населения в рамках ДЦП «Содействие занятости населения Тверской области и реализация дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда на 2012-2014 годы» при годовых бюджетных ассигнованиях 775,5 тыс. руб. Освоение средств планируется на 2 и 3 кварталы 2012 года;
- расходы на реализацию Региональной программы Тверской области по реализации дополнительных мероприятий по содействию трудоустройству незанятых инвалидов, родителей, воспитывающих детей-инвалидов, многодетных родителей в 2012 году, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 12.01.2012 №2-пп, при годовых бюджетных ассигнованиях 5740 тыс. руб., в том числе за счет субсидий федерального бюджета 5453,0 тыс. руб., за счет средств областного бюджета 287,0 тыс. руб. Соглашение между Правительством Тверской области и Федеральной службой по труду и занятости на перечисление субсидии из федерального бюджета заключено 23.04.2012.

Следует отметить, что Главным управлением по труду и занятости населения Тверской области по подразделу 0401 отражено исполнение расходов в сумме минус 15,1 тыс. руб. по непредусмотренному законом об областном бюджете Тверской области на 2012 год виду расходов 006 «Субсидии юридическим лицам». По данному виду расходов

произведено восстановление расходов за счет не использованных в 2011 году средств федерального бюджета по субсидиям юридическим лицам.

Согласно дополнительно представленной Министерством финансов Тверской области сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджетов (ф.0531813) от 17.04.2012 №113424 вышеназванные расходы приведены в соответствие.

Министерством экономического развития Тверской области не исполнены расходы на предоставление юридическим лицам субсидий из областного бюджета Тверской области в целях поддержки вновь созданных производств, обеспечивающих создание дополнительных рабочих мест на территории Тверской области в рамках ДЦП «Обеспечение устойчивых темпов роста объемов инвестиций, привлекаемых в экономику Тверской области на 2009-2013 годы», при годовых бюджетных ассигнованиях - 32289,0 тыс. рублей.

Выплата субсидий будет производиться не ранее 2 квартала 2012 года, так как для получения субсидии Инвестор представляет в уполномоченный орган необходимые документы в срок до 30 апреля года, следующего за годом, в котором было издано распоряжение о предоставлении субсидии, в соответствии с п. 5.15. постановления Администрации Тверской области от 28.08.2008 №259-па «О Порядке предоставления юридическим лицам субсидий из областного бюджета Тверской области в целях поддержки вновь созданных производств, обеспечивающих создание дополнительных рабочих мест на территории Тверской области».

По подразделу 0404 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» в 1 квартале 2012 года главным распорядителем — Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области расходы на реализацию ДЦП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области на 2009-2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №271-па (в ред. от 18.10.2011 № 119-пп), не осуществлялись при утвержденных бюджетных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 4500,0 тыс. руб. Кассовые выплаты в 1 квартале по данному направлению не планировались, согласно кассовому плану исполнение расходов предусмотрено во 2-4 кварталах 2012 года.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы областного бюджета Тверской области за 1 квартал 2012 года исполнены в объеме 364942,1 тыс. руб., или 30,8% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (без бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности казенным учреждениям - 1184087,1 тыс. руб.), меньше на 819145,0 тыс. руб., или на 69,2 %, в том числе по распорядителям:

По Министерству сельского хозяйства Тверской области исполнение составило 290788,4 тыс. руб., или 35,7% к ассигнованиям уточненной бюджетной росписи на 2012 год (815675,7 тыс. руб.) и 87,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (333764,8 тыс. руб.), меньше на 42976,4 тыс. руб., или на 12,9%.

По направлениям расходы исполнены следующим образом:

- 1) на руководство и управление в сфере установленных функций 13962,3 тыс. руб., или 25,5% к годовым бюджетным ассигнованиям (54806,5 тыс. руб.) и 29,9% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (46723,1 тыс. руб.), что меньше на 32760,8 тыс. руб., или на 70,1%. Причинами неполного освоения средств, согласно пояснительной записке, являются текущая кредиторская задолженность по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за март текущего года, а также длительность осуществления плановых процедур, необходимых для заключения государственных контрактов и договоров на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг;
- 2) на реформирование государственной службы Тверской области 27377,0 тыс. руб., или 100,0% к ассигнованиям уточненной бюджетной росписи на 2012 год и предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;

- 3) на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений 5102,8 тыс. руб., или 5,0 % к годовым бюджетным ассигнованиям (102730,9 тыс. руб.) и 29,7% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (17163,4 тыс. руб.), меньше на 12060,6 тыс. руб., или на 70,3%, в том числе по получателям:
- 3.1) на содержание казенного учреждения ГУ «Центр по развитию АПК Тверской области» в сумме 4838,2 тыс. руб., или 4,8% к годовым бюджетным ассигнованиям (101482,4 тыс. руб.) и 28,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (16898,8 тыс. руб.), меньше на 12060,6 тыс. руб., или на 71,4% из-за длительности процесса государственной регистрации государственного казенного учреждения;
- 3.2) на содержание ГУ «Лаборатория стандартизации и метрологии «Тверьагропромстандарт» в сумме 264,6 тыс. руб., или 21,2% к бюджетным ассигнованиям на 2012 год (1248,5 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- 4) 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 ред. от 07.12.2011 №80-3О) в части денежных выплат молодым специалистам, принятым на работу в сельскохозяйственные организации и крестьянские (фермерские) хозяйства, исполнение составило 6010,4 тыс. руб., или 17,8% к бюджетным ассигнованиям бюджетной росписи на 2012 год (33852,0 тыс. руб.), что обусловлено увольнением молодых специалистов в связи с призывом в Вооруженные силы РФ, увольнением по инициативе работника, а также прекращение выплат в связи с отпуском по уходу за ребенком до 1,5 лет;
- 5) расходы областного бюджета на государственную поддержку отраслей сельского хозяйства за счет средств федерального бюджета в рамках реализации Государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2008-2012 годы исполнены в сумме 156813,2 тыс. руб., или 100,0% от ассигнований бюджетной росписи на 2012 год (с учетом изменений) и предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года;
- 6) на реализацию ДЦП Тверской области «Государственная поддержка развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Тверской области на 2009-2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №287-па (в ред. от 18.10.2011 №118-пп), расходы исполнены в сумме 81522,8 тыс. руб., или на 18,5% к бюджетным ассигнованиям на 2012 год (44090,2 тыс. руб.) и 95,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (85682,3 тыс. руб.), что меньше на 4159,5 тыс. руб., или на 4,9 процента.

Исполнение расходов по предоставлению субсидий по следующим направлениям произведено в объеме фактически представленных документов получателями и составило:

- субсидии за произведенные и реализованные элитные семена сельскохозяйственных культур 10082,5 тыс. руб., или 40,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (25000,0 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- субсидии за приобретенные элитные семена сельскохозяйственных культур 299,9 тыс. руб., или 10,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (3000,0 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- субсидии за произведенное и реализованное льносырье 6225,5 тыс. руб., или 26,9% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (23123,0 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- субсидии на поддержку мясного скотоводства 20999,9 тыс. руб., или 25,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (81900,0 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
 - субсидии за произведенное и реализованное молоко 13892,3 тыс. руб., или

19,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (70000,0 тыс. руб.) и 83,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (16714,6 тыс. руб.), меньше на 2822,3 тыс. руб., или на 16,9 процента;

- по субсидиям на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в 2009-2012 годах на срок до 1 года 5619,4 тыс. руб., или 34,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (16200,0 тыс. руб.) и 86,4% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (6507,6 тыс. руб.), меньше на 888,2 тыс. руб., или на 13,6 процента;
- субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам, полученным в российских кредитных организациях, и займам, полученным в сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативах в 2004-2012 годах на срок от 2 до 10 лет 19807,6 тыс. руб., или 20,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (97156,0 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях, и займам, полученным в сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативах в 2005-2012 годах на срок до 8 лет 95,0 тыс. руб., или 19,8% от ассигнований по сводной бюджетной росписи на 2012 год (480,0 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- субсидии за приобретенную машиностроительную продукцию 4500,6 тыс. руб., или 25,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (18000,0 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года.

Следует обратить внимание на неисполнение расходов при доведенных предельных объемах финансирования на 1 квартал 2012 года по следующим программным мероприятиям:

- субсидии на поддержку племенного животноводства (бюджетные ассигнования на 2012 год 35000,0 тыс. руб., предельные объемы финансирования на 1 квартал 2012 года 400,0 тыс. рублей);
- субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов организациям по инвестиционным кредитам, полученным в российских кредитных организациях на приобретение племенного материала рыб, техники и оборудования на срок до пяти лет, на строительство, реконструкцию и модернизацию комплексов (ферм) на срок до восьми лет в 2007-2011 годах для осуществления промышленного рыбоводства, в 2012 году для разведения одомашненных видов и пород рыб (бюджетные ассигнования на 2012 год 340,0 тыс. руб., предельные объемы финансирования на 1 квартал 2012 года 47,2 тыс. руб.) из-за не предоставления документов в соответствии с действующим Порядком на получение указанной субсидии ООО «Нептун» Удомельского района.
- **По Главному управлению «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области** расходы областного бюджета Тверской области за 1 квартал 2012 год исполнены в объеме 68497,2 тыс. руб., или 21,0% к годовым бюджетным ассигнованиям (325717,1 тыс. руб.) и 86,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (79645,2 тыс. руб.), меньше на 11148,0 тыс. руб., или на 14,0%, из них:
- на содержание центрального аппарата 5497,2 тыс. руб., или 12,3% к годовым бюджетным ассигнованиям (44749,2 тыс. руб.) и 47,3% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (11631,6 тыс. руб.), меньше на 6134,4 тыс. руб., или 52,7 процента;
- исполнение расходов по подведомственным учреждениям на предоставление субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) составило 63000,0 тыс. руб., или 25,0% к годовым бюджетным ассигнованиям (252010,7 тыс. руб.) и 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года.

По Главному управлению «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области исполнение расходов областного бюджета Тверской области за 1 квартал 2012 год составило 5656,5 тыс. руб., или 13,3% по отношению к годовым бюджетным ассигнованиям (42627,8 тыс. руб.) и 58,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (9625,6 тыс. руб.), меньше на 3969,1 тыс. руб., или на 41,2 %. В том числе:

- 1) на содержание центрального аппарата 5507,5 тыс. руб., или 13,3% к бюджетным ассигнованиям на 2012 год (41539,0 тыс. руб.) и 58,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (9475,6 тыс. руб.), меньше на 3968,1 тыс. руб., или на 41,9 процента;
- 2) на обеспечение специальной печатной продукцией и государственными регистрационными знаками 149,0 тыс. руб., или 13,7% к бюджетным ассигнованиям на 2012 год (1088,8 тыс. руб.) и 99,3% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (150,0 тыс. рублей).

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области в 1 квартале 2012 года расходы областного бюджета в рамках ДЦП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области на 2009-2014 годы» **не осуществлялись** при утвержденных бюджетных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 43235,0 тыс. рублей.

Не освоение бюджетных средств в 1 квартале 2012 года обусловлено следующими причинами:

- не поступлением средств из федерального бюджета на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений;
- кассовым планом исполнения областного бюджета кассовые выплаты по организации проведения мониторинга состояния дна, берегов водных объектов или их частей, расположенных на территории Тверской области, предусмотрены в 4 квартале 2012 года.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» расходы в 1 квартале 2012 года по главному распорядителю – Министерству лесного хозяйства Тверской области исполнены в объеме 90517,8 тыс. руб., или на 17,3% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи 2012 года (522977,0 тыс. руб.) и 70,7% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (128149,4 тыс. руб.), меньше на 37631,6 тыс. руб., или на 29,3 процента.

- 1) Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций:
- центрального аппарата Министерства лесного хозяйства Тверской области составили 8296,6 тыс. руб. (в т.ч. 6325,9 тыс. руб. средства федерального бюджета), или 16,3% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (51008,6 тыс. руб., в т. ч. 35890,4 тыс. руб. средства федерального бюджета) и 70,5% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (11767,6 тыс. руб., в том числе 9264,8 тыс. руб. средства федерального бюджета), что меньше на 3475,0 тыс. руб., или на 29,5 процента;
- подведомственных казенных учреждений лесничеств 36696,7 тыс. руб. (в т.ч. 28027,6 тыс. руб. средства федерального бюджета), или 13,4% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (272983,6 тыс. руб., в т. ч. 165670,7 тыс. руб. средства федерального бюджета) и 53% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (69293,6 тыс. руб., в т.ч. 47020,3 тыс. руб. средства федерального бюджета), что меньше на 32589,9 тыс. руб., или на 47 процентов.

Данное исполнение обосновано длительностью процесса государственной регистрации вновь созданных государственных казенных учреждений; текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта текущего года; длительностью осуществления плановых процедур на оказание услуг по медицинскому обследованию и обязательному государственному страхованию работников Министерства лесного хозяйства Тверской области.

2) Расходы на реформирование государственной службы Тверской области произведены в сумме 778,0 тыс. руб., или 37,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год и предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (2097,2 тыс. руб.), что меньше на 1319,2 тыс. руб., или на 62,9 процента.

Низкое освоение бюджетных ассигнований обусловлено фактическими выплатами работникам лесничеств Тверской области в связи с проведением организационно-штатных мероприятий по их сокращению.

- 3) Расходы на предоставление субсидий ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес» на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг составили 44746,5 тыс. руб., или 50% к ассигнованиям по бюджетной сводной росписи на 2012 год (89733,8 тыс. руб.) и 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года.
- 4) Кассовые выплаты в 1 квартале не планировались на реализацию мероприятий ДЦП «Развитие лесного комплекса Тверской области в 2011-2014 годах», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 19.10.2010 №533-па (в ред. от 18.10.2011 №134-пп), при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 107153,8 тыс. руб. Согласно кассовому плану исполнение данных расходов предусмотрено во 2-4 кварталах 2012 года.

По подразделу 0408 «Транспорт» Министерством транспорта Тверской области, являющимся главным распорядителем бюджетных средств, расходы областного бюджета Тверской области за I квартал 2012 года исполнены в объеме 4 295,2 тыс. руб., или на 2,0% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи на 2012 год (209 786,6 тыс. руб.) и на 35,9 % от предельных объемов финансирования на I квартал (11 978,4 тыс. руб.), что меньше на 7 683,2 тыс. руб., или на 64,1 процента.

Из них на содержание центрального аппарата расходы исполнены в сумме 4 295,2 тыс. руб., или на 9,0 % от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (47 910,6 тыс. руб.) и на 35,9 % от предельных объемов финансирования на I квартал (11 978,4 тыс. руб.), что меньше на 7 683,2 тыс. руб., или на 64,1 процента.

Следует отметить, что Министерством транспорта Тверской области в соответствии с кассовым планом на I квартал 2012 года выплаты не предусматривались и **не осуществлялись расходы**:

- в рамках реализации ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №294-па, при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 122 261,6 тыс. руб. (поддержка социальных маршрутов внутреннего водного транспорта 4 248,5 тыс. руб., организация транспортного обслуживания населения на межмуниципальных маршрутах перевозок Тверской области, включенных в перечень социальных маршрутов перевозок Тверской области, 59 383,7 тыс. руб., организация транспортного обслуживания населения на маршрутах автомобильного транспорта между поселениями в границах муниципального района в соответствии с минимальными социальными требованиями 58 629,4 тыс. рублей);
- в рамках реализации государственной программы «Доступная среда на 2011-2015 годы" на проведение комплекса мероприятий по адаптации транспортной инфраструктуры и предоставлению транспортных услуг в городе Твери (приобретение транспорта со специальными приспособлениями, оборудование общественного транспорта речевыми информаторами и схемой движения в укрупненном шрифте и информатором «бегущая строка», креплениями для инвалидных колясок) при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 39 614,4 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 13 770,8 тыс. руб., за счет средств областного бюджета 25 843,6 тыс. рублей.

Кроме того, следует отметить, что в нарушение требований статей 14 и 65 Бюджетного кодекса РФ в части формирования расходов в соответствии с расходными обязательствами бюджетные ассигнования (209 786,6 тыс. руб.), предусмотренные на 2012

год в законе об областном бюджете по подразделу 0408 «Транспорт» на реализацию мероприятий ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №294-па (с изм. от 20.02.2012), больше объема финансирования утвержденной ДЦП (90 372,9 тыс. руб.) на 119 413,7 тыс. рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» Министерством транспорта Тверской области, являющимся главным распорядителем бюджетных средств, расходы областного бюджета Тверской области за I квартал 2012 года исполнены в объеме 402 448,2 тыс. руб., или на 10,4% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи на 2012 год (3 867 833,5 тыс. руб.), и на 81,5 % от предельных объемов финансирования на I квартал (493 724,2 тыс. руб.), что меньше на 91 276,0 тыс. руб., или на 18,5 процента.

Расходы по данному подразделу исполнены следующим образом:

- 1) на содержание учреждения, осуществляющего управление региональными автомобильными дорогами (ГКУ «Дирекция территориального дорожного фонда»), расходы исполнены в сумме 9 095,8 тыс. руб., или на 12,8% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (70 920,2 тыс. руб.) и на 63,3 % от предельных объемов финансирования на I квартал (14 365,4 тыс. руб.), что меньше на 5 269,6 тыс. руб., или на 36,7 процента;
- 2) в рамках реализации ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №294-па (с изм. от 20.02.2012), исполнение расходов составило 317 165,0 тыс. руб., или 10,1% к бюджетным ассигнованиям сводной бюджетной росписи (3 152 319,5 тыс. руб.) и 78,7 % к предельным объемам финансирования на I квартал (403 171,4 тыс. руб.), что меньше на 86 006,4 тыс. руб., или на 21,3 процента;

Следует отметить, что в нарушение требований статей 14 и 65 Бюджетного кодекса РФ в части формирования расходов в соответствии с расходными обязательствами бюджетные ассигнования (3 867 833,5 тыс. руб.), предусмотренные на 2012 год в законе об областном бюджете по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на реализацию мероприятий ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №294-па (с изм. от 20.02.2012), больше объема финансирования утвержденной ДЦП (2 751 696,1 тыс. руб.) на 1 116 137,4 тыс. рублей.

Расходы по мероприятиям ДЦП исполнены следующим образом:

- расходы на строительство, реконструкцию и проектирование автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения исполнены в сумме 19 735,5 тыс. руб., или на 5,8% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (340 015,8 тыс. руб.) и на 29,7 % от предельных объемов финансирования на I квартал (66 500,0 тыс. руб.), что меньше на 46 764,5 тыс. руб., или на 70,3 процента;
- расходы на содержание автомобильных дорог и сооружений на них исполнены в сумме 272 616,6 тыс. руб., или на 22,4% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (1 219 700,1 тыс. руб.) и на 95,1 % от предельных объемов финансирования на I квартал (286 660,9 тыс. руб.), что меньше на 14 044,3 тыс. руб., или на 4,9 процента;
- расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения исполнены в сумме 24 812,9 тыс. руб., или на 2,9% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (862 042,4 тыс. руб.), и на 49,6 % от предельных объемов финансирования на I квартал (50 000,0 тыс. руб.), что меньше на 25 187,1 тыс. руб., или на 50,4 процента.

Данное освоение средств по вышеназванным мероприятиям обусловлено прохождением плановых процедур, предусмотренных действующих законодательством, необходимых для заключения государственных контрактов и договоров.

В І квартале 2012 года Министерством транспорта Тверской области в рамках

реализации мероприятий ДЦП не осуществлялись расходы:

- на реконструкцию автомобильной дороги общего пользования регионального значения Дубровка-Рютино на участке км 20+000-км 22+000 в Бологовском районе Тверской области при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 49,3 тыс. руб. В соответствии с кассовым планом выплаты предусмотрены на II квартал 2012 года;
- расходы на изъятие, в том числе путем выкупа, земельных участков для государственных нужд Тверской области и оценку стоимости изымаемых земельных участков при строительстве, реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 14 657,0 тыс. руб. и предельных объемах финансирования на I квартал 2012 года в сумме 10,5 тыс. руб. Отсутствие освоения средств обусловлено прохождением плановых процедур, предусмотренных действующим законодательством, необходимых для заключения государственных контрактов и договоров;
- расходы в части предоставления **межбюджетных трансфертов местным бюджетам** в форме субсидий в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения:

на строительство, реконструкцию и проектирование автомобильных дорог местного значения – при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 123 690,7 тыс. рублей;

на строительство, реконструкцию и проектирование автодорог местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, - при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 178 089,2 тыс. рублей;

на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов - при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 178 089,2 тыс. рублей.

Кассовые выплаты на вышеуказанные мероприятия на I квартал 2012 года не были предусмотрены;

на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения - при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 235 985,8 тыс. руб. Отсутствие освоения средств обусловлено тем, что в соответствии с порядком о предоставлении субсидии из областного фонда софинансирования расходов на реализацию расходных обязательств муниципальных образований Тверской области по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог местного значения, утвержденным постановлением Администрации Тверской области от 16.04.2010 № 190-па, субсидии муниципальным образованиям Тверской области, предоставляются пропорционально объему фактического финансирования объекта муниципальным образованием Тверской области, за фактический объем выполненных работ;

- 3) расходы на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности в I квартале 2012 года исполнены в сумме 76 187,4 тыс. руб. или на 31,9 % от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (239 166,5 тыс. руб.), и на 100,0 % от предельных объемов финансирования на I квартал (76 187,4 тыс. рублей);
- 4) в рамках реализации закона Тверской области от 16.02.2009 № 7-3О «О статусе города Тверской области, удостоенного почетного звания Российской Федерации «Город воинской славы» на проведение капитального ремонта аварийного автодорожного моста через р. Волгу в г. Твери в I квартале 2012 года расходы не осуществлялись при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 335 000,0 тыс. руб. В соответствии с кассовым планом бюджетные ассигнования на указанные цели предусмотрены на II-III кварталы 2012 года;

5) в рамках реализации государственной программы «Доступная среда на 2011-2015 годы" на проведение комплекса мероприятий по адаптации транспортной И предоставлению транспортных инфраструктуры услуг городе Твери (переоборудование пешеходных переходов на трамвайных путях для удобства передвижения инвалидов, установка светофоров со звуковыми сигналами, оборудование основных пешеходных переходов тактильными указателями для слепых и слабовидящих (сходы к пешеходным переходам), обустройство пешеходных переходов (понижение бортового камня для удобства съезда/выезда на пешеходных переходах, установка дорожных знаков «Слепые пешеходы») в I квартале 2012 года расходы не осуществлялись - при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 70 427,3 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 24 355,0 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 46 072,3 тыс. руб. В соответствии с кассовым планом бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий данной программы предусмотрены на II - IV кварталы 2012 года.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» расходы областного бюджета за 1 квартал 2012 года по Главному управлению информационных технологий и связи Тверской области исполнены в сумме 4009,4 тыс. руб., или 5,5% к годовым бюджетным ассигнованиям (72877,7 тыс. руб.) и 47,7% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (8399,1 тыс. руб.), меньше на 4389,7 тыс. руб., или на 52,3%, в том числе:

- на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти субъектов РФ составило 3573,6 тыс. руб., или 8,8 % по отношению к годовым бюджетным ассигнованиям (40497,7 тыс. руб.) и 49,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (7182,6 тыс. руб.), меньше на 3609,0 тыс. руб., или 50,2% по причинам наличия вакантных должностей государственной гражданской службы, наличия текущей кредиторской задолженности по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за март месяц текущего года, а также длительности осуществления плановых процедур, необходимых для заключения государственных контрактов и договоров на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг;
- на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (содержание государственного казенного учреждения «Центр сопровождения проектов по развитию информационного общества и созданию электронного правительства») 435,8 тыс. руб., или 8,1% по отношению к годовым бюджетным ассигнованиям (5380,0 тыс. руб.) и 35,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (1216,4 тыс. руб.), меньше на 780,6 тыс. руб., или 64,2% по причине наличия вакантных должностей.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2012 года отсутствует по следующим направлениям:

- на внедрение информационно-коммуникационных технологий в деятельность исполнительных органов государственной власти Тверской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области в рамках реализации ДЦП «Электронная Тверская область» при бюджетных ассигнованиях на 2012 год в сумме 15000,0 тыс. руб. Следует отметить, что в нарушение требований ч.2 ст.179 Бюджетного кодекса РФ и п. 4.15 Порядка разработки, формирования и реализации долгосрочных целевых программ Тверской области и проведения оценки эффективности их реализации, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 04.03.2008 №49-па (в ред. от 07.04.2011№141-па), Программа в установленном порядке не утверждена;
- на проектные работы по развертыванию ЕДДС (единые дежурно-диспетчерские службы муниципальных образований Тверской области) 11500,0 тыс. руб., развертывание ЕДДС − 500,0 тыс. руб. в рамках реализации ДЦП «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Тверской области на 2012-2017 годы», утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2011 №124-пп, при бюджетных ассигнованиях

на 2012 год в сумме 12000,0 тыс. руб., т.к. согласно пояснительной записке в соответствии с кассовым планом указанные бюджетные ассигнования предусмотрены на 2 квартал 2012 года.

По подразделу 0411 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» при утвержденных бюджетных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 1620,0 тыс. руб. и предельных объемах финансирования на 1 квартал 2012 года — 300,0 тыс. руб. главным распорядителем — Министерством экономического развития Тверской области расходы на реализацию ДЦП «Развитие инновационной деятельности в Тверской области на 2009-2013 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №282-па (в ред. от 27.12.2011 №278-пп), не осуществлялись.

Не освоение бюджетных ассигнований обусловлено длительностью плановых процедур, необходимых для оформления заключаемых государственных контрактов и договоров.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 18943,4 тыс. руб. или 7,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (239347,5 тыс. руб.), что меньше на 220404,1 тыс. руб., или на 92,1%.

Не осуществлялись расходы в 1 квартале 2012 года на реализацию ДЦП:

- «Развитие рынка земли Тверской области на 2011-2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 18.10.2010 №531-па (в ред. от 18.10.2011 №133-пп), при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год главному распорядителю Министерству имущественных и земельных отношений Тверской области в сумме 10000,0 тыс. руб. Кассовым планом исполнение расходов предусмотрено в 4 квартале 2012 года;
- «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области на 2010-2014 годы и на период до 2020 года», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 18.10.2010 №532-па (в ред. от 18.10.2011 №137-пп), при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 80235,2 тыс. руб., в том числе по распорядителям средств областного бюджета:
- -Министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области 79783,5 тыс. рублей;
 - -Министерству здравоохранения Тверской области -451,6 тыс. рублей.

Не освоение бюджетных средств объясняется отсутствием постановления Правительства Тверской области, предусматривающего внесение изменений в ДЦП Тверской области «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области на 2010-2014 годы и на период до 2020 года» в части приведения в соответствие показателей ДЦП с бюджетными назначениями. Изменения в части увеличения ресурсного обеспечения Программы внесены постановлением Правительства Тверской области от 15.05.2012 №249 –пп.

Прочие расходы по данному подразделу распорядителями средств областного бюджета исполнены следующим образом:

- 1. Министерством топливно-энергетического комплекса Тверской области 4022,2 тыс. руб., или 19,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (20393,0 тыс. руб.) и 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года на предоставление субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг.
- 2. Министерством экономического развития Тверской области в сумме 10285,7 тыс. руб. или 16,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (62402,8 тыс. руб.) и 69% к предельным объемам финансирования (14902,0 тыс. руб.), что меньше на 4616,3 тыс. руб., или на 31%, из них:

-на субсидирование юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в целях компенсации части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным на реализацию инвестиционных проектов, а также на компенсацию части затрат по оплате комиссии и (или) процентов по документарному аккредитиву расходы исполнены в сумме 3884,7 тыс. руб., или 11,9% от ассигнований по сводной бюджетной росписи на 2012 год (32526,0 тыс. руб.) и 97,1% от предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 (4000,0 тыс. руб.), или на 2,9 процента;

- на субсидирование автономного учреждения ГАУ «Тверской областной бизнесинкубатор» на обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) расходы произведены в сумме 2051,0 тыс. руб., или 25% от ассигнований по сводной бюджетной росписи на 2012 год (8204,0 тыс. руб.) и 50% от предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года (4102,0 тыс. рублей);

-на реализацию ДЦП «Развитие малого и среднего предпринимательства Тверской области на 2009-2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №280-па (в ред. от 28.12.2011 №318-пп), расходы исполнены в сумме 3600,0 тыс. руб., или 17,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (20100,0 тыс. руб.) и 59,5% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (6050,0 тыс. руб.), что меньше на 2450,0 тыс. руб. или 40,5%. В том числе в разрезе тактических задач Программы:

- а) на развитие инфраструктуры субъектов малого и среднего предпринимательства -700,0 тыс. руб., или 37,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1850,0 тыс. руб.) и 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- б) на развитие форм и методов взаимодействия органов государственной власти и бизнес-сообщества -1400,0 тыс. руб., или 48,3% от ассигнований по сводной бюджетной росписи на 2012 год (2900,0 тыс. руб.) и 100% от предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года;
- в) на подготовку и обучение кадров для малого и среднего предпринимательства 1500,0 тыс. руб., или 81,1% от ассигнований по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1850,0 тыс. руб.) и 100% от предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года;
- г) не осуществлялись расходы по следующим направлениям Программы (создание положительного имиджа предпринимателей, предоставление субъектам малого и среднего предпринимательства субсидий из областного бюджета Тверской области в целях технологическим компенсации части затрат, связанных c присоединением энергопринимающих устройств к электрическим сетям и (или) внутренних санитарносистем и оборудования к инженерным сетям водоснабжения и технических предоставление субсидий начинающим водоотведения, субъектам предпринимательства на создание собственного дела - субъектам малого и среднего предпринимательства (индивидуальным предпринимателям в возрасте до 30 лет, юридическим лицам, в уставном капитале которых доля, принадлежащая лицам в возрасте до 30 лет, составляет не менее 50 процентов, на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам производителям товаров, работ, услуг) при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 13500,0 тыс. рублей.

Неисполнение расходов обусловлено длительностью процедур, предусмотренных действующим законодательством, необходимых для оформления заключаемых государственных контрактов и договоров, а также, связанных с проведением конкурсов по предоставлению субсидий.

-на реализацию ДЦП «Ипотечное жилищное кредитование в Тверской области на 2009-2013 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №279-па (в ред. от 10.02.2012 №43-пп), расходы на повышение уровня доступности ипотечных жилищных кредитов (займов) для жителей Тверской области исполнены в сумме 750,0 тыс. руб., или 47,7% от ассигнований по сводной бюджетной

росписи на 2012 год (1572,8 тыс. руб.) и 100% от предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года.

3. Региональной энергетической комиссией Тверской области расходы исполнены в сумме 4635,5 тыс. руб. или 11,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (38816,4 тыс. руб.) и 60,7% к предельным объемам финансирования (7631,0 тыс. руб.), что меньше на 2995,5 тыс. руб., или на 39,3%, из них:

-на обеспечение выполнения функций центрального аппарата — 4635,5 тыс. руб., или 11,9% годовых бюджетных ассигнований (38796,4 тыс. рублей).

Данное исполнение обосновано текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта текущего года; длительностью осуществления плановых процедур, необходимых для оформления заключаемых государственных контрактов и договоров на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг.

-расходы на уплату членских взносов в Международную ассоциацию региональных энергетических комиссий **не осуществлялись**, при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 20,0 тыс. рублей;

4. Министерством строительства Тверской области не осуществлялись расходы на обеспечение деятельности казенного учреждения «Тверьоблстройзаказчик» при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 27500,1 тыс. руб. Учреждение создано на основании распоряжения Правительства Тверской области от 08.02.2012 №48-рп «О создании государственного казенного учреждения Тверской области «Тверьоблстройзаказчик» путем изменения типа существующего государственного учреждения».

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу расходы исполнены в сумме $184\,543,1$ тыс. руб., что составляет 9,3% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год ($1\,994\,270,3$ тыс. руб.).

В разрезе подразделов бюджетной классификации сведения об исполнении расходов приведены в таблице:

тыс. руб.

		Бюджетные	Kacco	вое исполнение	
№ π/π	Раздел, подраздел бюджетной классификации	ассигнования по сводной бюджетной росписи	сумма	отклонение	%
1	0501 «Жилищное хозяйство»	1 237 932,2	165 144,4	1 072 787,8	13,3
2	0502 «Коммунальное хозяйство»	604 049,3	172,6	603 876,7	менее 0,1
3	0505 «Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства»	152 288,8	19 226,1	133 022,7	12,6
4	Итого:	1 994 270,3	184 543,1	1 809 687,2	9,3

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

тыс. руб.

				Кассовое и	сполнение	117
	Етолимотить			ОТИТОНО	% испол	інения
Наименование главного распорядителя бюджетных средств	ного распорядителя по сводной	Предельные объемы финансирова ния 1 кв.	сумма	ние от предельны х объемов финансиро вания	редельны к бюдж. объемов ассигнован инансиро иям	к предельн ым объемам финансир ования
Министерство топливно- энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области	1 330 040,5	177 532,3	172 908,1	4 624,2	13,0	97,4

Главное управление "Государственная жилищная инспекция" Тверской области	34 139,7	7 282,0	3 020,3	4 261,7	8,8	41,5
Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области	4 611,0	0	0	0	0	0
Главное управление "Региональная энергетическая комиссия" Тверской области	4 000,0	0	0	0	0	0
Главное управление архитектуры и градостроительства Тверской области	25 008,0	5 106,7	3 408,8	1 697,9	13,6	66,8
Министерство строительства Тверской области	34 340,8	7 413,8	5 205,8	2 208,0	15,2	70,2
Итого:	1 432 140,0	197 334,8	184 543,0	12 791,8	12,9	93,5

Предельные объемы финансирования на 1 квартал не исполнены на 12 791,8 тыс. руб. или на 6,5%, в том числе:

- 1) на сумму 188,6 тыс. руб. по субсидии на проведение капитального ремонта многоквартирных домов в рамках долгосрочной целевой программы «Развитие жилищно-коммунального и газового хозяйства Тверской области на 2010 2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 24.06.2010 № 310-па по причине предоставления субсидии в объеме выполненных работ на основании актов формы № КС-2 в соответствии с требованиями порядка предоставления субсидий, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 01.11.2010 № 552-па.
- 2) на сумму 823,3 тыс. руб. по расходам на формирование областного резерва материально-технических ресурсов и обеспечение резервными источниками питания объектов жизнеобеспечения по причине оплаты расходов на основании выставленных счетов (согласно пояснительной записке);
- 3) на сумму 300 тыс. руб. расходы на формирование областного резерва топлива в 1 квартале не осуществлялись. При этом отсутствуют пояснения, на каких условиях осуществляется хранение 969,9 тонн топочного мазута марки М-100 из областного резерва топлива, имевшегося в наличии на начало текущего года;
- 4) на сумму 11 479,9 тыс. руб. в части расходов по центральному аппарату четырех главных распорядителей бюджетных средств (Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области, Главное управление «Государственная жилищная инспекция» Тверской области, Главное управление архитектуры и градостроительства Тверской области, Министерство строительства Тверской области) по причинам: наличия текущей кредиторской задолженности по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта; задержки счетов от поставщиков за услуги, оказанные в марте; прохождением в 1 квартале плановых процедур, предусмотренных действующим законодательством, необходимых для заключения государственных контрактов и договоров (согласно пояснительной записке).
- В 1 квартале текущего года не предусмотрены предельные объемы финансирования:
- 1) По Министерству топливно-энергетического комплекса и жилищнокоммунального хозяйства Тверской области в части расходов:
- на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, предусмотренных в рамках региональной программы «Адресная программа Тверской области по проведению капитального ремонта многоквартирных домов на 2012 год», утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.03.2012 № 109-пп;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках региональной программы «Адресная программа Тверской по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2012 год», утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.03.2012 № 107-пп;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках региональной программы «Адресная программа Тверской по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на 2012 год», утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.03.2012 № 108-пп;
- по предоставлению субсидии на реализацию муниципальных программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, в рамках долгосрочной целевой программы «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области на 2010-2014 годы и на период до 2020 года», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 18.10.2010 № 532-па;
- по предоставлению субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) в рамках долгосрочной целевой программы «Развитие жилищно-коммунального и газового хозяйства Тверской области на 2010 2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 24.06.2010 № 310-па.
- 2) По Министерству имущественных и земельных отношений Тверской области в части расходов по взносу в уставный капитал открытого акционерного общества «Региональная газовая компания».
- 3) По Главному управлению «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области в части расходов на проведение независимой технико-экономической экспертизы цен (тарифов) при подготовке тарифных решений, в рамках долгосрочной целевой программы «Совершенствование системы государственного регулирования тарифов в Тверской области на 2009 2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 № 298-па.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

В целом по разделу главным распорядителем — Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области расходы исполнены в сумме 14575,8 тыс. руб. или 12,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (116811,7 тыс. руб.), и 52,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (27986,8 тыс. руб.), что на 13411,0 тыс. руб. меньше, или на 47,9 процента.

По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» расходы исполнены в сумме 638,2 тыс. руб., или 7,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (8485,8 тыс. руб.) и 27,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (2296,9 тыс. руб.), что меньше на 1658,7 тыс. руб., или на 72,2%. Из них:

-на осуществление полномочий РФ в области охраны и использования охотничьих ресурсов по контролю, надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотохозяйственных соглашений в сумме 413,6 тыс. руб. или 7,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (5209,6 тыс. руб.) и 31,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (1310,0 тыс. руб.), что меньше на 896,4 тыс. руб., или на 68,4%. Данное освоение средств обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта текущего года; длительностью осуществления плановых процедур, необходимых для оформления заключаемых государственных контрактов и договоров на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг, задержкой счетов от поставщиков за услуги, оказанные в марте месяце;

-на обеспечение деятельности природоохранного учреждения - государственного казенного учреждения Тверской области «Государственный природный заказник «Исток реки Волги» расходы исполнены в сумме 224,6 тыс. руб. или 9,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (2467,6 тыс. руб.) и 36,4% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (617,1 тыс. рублей).

Освоение средств обусловлено осуществлением процедур по изменению типа существующего государственного учреждения Тверской области «Государственный природный заказник «Исток реки Волги».

В 1 квартале 2012 года не осуществлялись расходы:

- в сумме 369,8 тыс. руб., выделенные из резервного фонда исполнительных органов власти Министерству природных ресурсов и экологии Тверской области на осуществление мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации, вызванной африканской чумой свиней в дикой природе на территории охотничьих угодий области в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 23.03.2012 № 120-рп по причине согласования договоров на осуществление мероприятий в установленном порядке;

- на реализацию мероприятий в рамках ДЦП «Совершенствование управления по охотопользованию и рыболовству Тверской области на 2009-2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №272-па (с изм. от 18.10.2011 №126-пп), при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 438,8 тыс. руб. на охрану и использование охотничьих ресурсов, предусмотренных за счет средств федерального бюджета. Согласно кассовому плану исполнение расходов на эти цели предусмотрено в 3-4 кварталах 2012 года.

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» расходы исполнены в сумме 13937,6 тыс. руб., или 12,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (108325,9 тыс. руб.) и 54,3% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (25689,9 тыс. руб.), что меньше на 11752,3 тыс. руб., или на 45,7%. Из них:

-на руководство и управление в сфере установленных функций Министерства природных ресурсов и экологии Тверской области расходы исполнены в сумме 13929,2 тыс. руб. или 13,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (102801,8 тыс. руб.) и 54,3% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (25649,3 тыс. руб.), что меньше на 11720,1 тыс. руб., или на 45,7%. Исполнение обусловлено наличием вакантных должностей, текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта текущего года, заключением государственных контрактов и договоров на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг в соответствии с действующим законодательством.

-на реализацию ДЦП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области на 2009-2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №271-па (с изм. от 18.10.2011 №119-пп), расходы исполнены в сумме 8,4 тыс. руб., или 0,2% ассигнований по сводной бюджетной росписи на 2012 год (5524,1 тыс. руб.) и 20,7% предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года (40,6 тыс. руб.), что меньше на 32,2 тыс. руб., или на 79,3 процента.

Из 5-ти мероприятий Программы только по 1-му мероприятию — обеспечение лабораторными исследованиями проведения государственного экологического контроля источников загрязнения осуществлялись расходы, которые составили 8,4 тыс. руб. или 0,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (4000,0 тыс. руб.) и 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года.

Кассовые выплаты в 1 квартале не планировались на реализацию 4-х мероприятий Программы (научное обеспечение ведения Красной книги Тверской области, подготовка ежегодного отчета о состоянии окружающей среды Тверской области, обеспечение

деятельности «горячей линии», погашение кредиторской задолженности за 2011 год по мероприятию «Обеспечение деятельности «горячей линии» Министерства природных ресурсов и экологии Тверской области») при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 1524,1 тыс. руб. Согласно кассовому плану исполнение данных расходов предусмотрено во 2 и 4 кварталах 2012 года.

Раздел 0700 «Образование»

В целом, расходы по разделу 0700 «Образование» за первый квартал 2012 года исполнены в сумме 1866138,8 тыс. руб. или на 20,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (9155382,8 тыс. руб.), что на 1,3 процентных пункта выше среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за отчетный период (19,1%). По отношению к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (2012665,7 тыс. руб.) исполнение составило 92,7%, что на 0,3 процентных пункта выше среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за 1 квартал 2012 года (92,4%). В том числе по подразделам:

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» Министерством строительства Тверской области расходы по субсидиям на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности в рамках ДЦП «Развитие образования Тверской области на 2009-2014 годы» **не исполнялись,** так как не были установлены предельные объемы финансирования при ассигнованиях по бюджетной росписи в сумме 71737,9 тыс. рублей.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы исполнены в сумме 1334036,3 тыс. руб. или на **21,2%** к ассигнованиям по бюджетной росписи (6307141,3 тыс. руб.), что на **0,8% выше** среднего уровня исполнения по разделу (20,4%). Исполнение к предельным объемам финансирования по подразделу (1454588,7 тыс. руб.) составило 91,7 процента.

По подразделу 0703 «Начальное профессиональное образование» расходы исполнены в сумме 213428,4 тыс. руб. или на **22,7%** к ассигнованиям по бюджетной росписи (938818,9 тыс. руб.), что на **2,3% выше** среднего уровня исполнения расходов на образование (20,4%). Исполнение к предельным объемам финансирования по подразделу (218100,2 тыс. руб.) составило 97,9 процента.

По подразделу 0704 «Среднее профессиональное образование» расходы исполнены в сумме 204815,6 тыс. руб. или на **23,1%** к ассигнованиям по бюджетной росписи (887177,1 тыс. руб.), что **на 2,7% выше** среднего уровня исполнения по разделу (20,4%). Исполнение к предельным объемам финансирования по подразделу (210363,3 тыс. руб.) составило 97,4 процента.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы исполнены в сумме 20365,5 тыс. руб. или на **11,6%** к ассигнованиям по бюджетной росписи (175768,1 тыс. руб.), что **на 8,8% ниже** среднего уровня исполнения по разделу (20,4%). Исполнение к предельным объемам финансирования по подразделу (21119,9 тыс. руб.) составило 96,4 процента.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы исполнены в сумме 3417,4 тыс. руб. или на **1,6%** к ассигнованиям по бюджетной росписи (212886,2 тыс. руб.), что **на 18,8% ниже** среднего уровня исполнения по разделу (20,4%). Исполнение к предельным объемам финансирования по подразделу (5424,3 тыс. руб.) составило 63 процента.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы исполнены в сумме 90075,6 тыс. руб. или на **16%** к ассигнованиям по бюджетной росписи (561853,3 тыс. руб.), что **на 4,4% ниже** среднего уровня исполнения расходов по разделу (20,4%). Исполнение к предельным объемам финансирования по подразделу (103069,3 тыс. руб.) составило 87,4 процента.

Исполнение расходов по главным распорядителям представлено в таблице:

	A	Продоли и и облачан		Исполнение за 1 кг	вартал
Наименование ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2012 год тыс. руб.	Предельный объемам финансирования на 1 квартал тыс. руб.	тыс. руб.	в % к сводной бюджетной росписи гр.4:гр.2	в % к ПОФ гр.4:гр.
1	2	3	4	5	6
Министерство образования	8368047,7	1916901,3	1775968,8	21,2	92,6
Министерство здравоохранения	130977,8	26853,9	25830,3	19,7	96,2
Комитет по делам культуры	107248,5	20565,4	20465,1	19,1	99,5
Комитет по делам молодежи	50786,1	9159,8	5073,4	10	55,4
Министерство экономического развития	8631,9	1448,1	1097,6	12,7	75,8
Комитет по физической культуре и спорту	227128,3	37737,2	37703,6	16,6	99,9
Правительство	1191	-	-	-	
Министерство строительства	204524,7	-	-	-	
Министерство социальной защиты населения	53346,8		-	-	
Министерство по делам территориальных образований	3500	-	-	-	
ИТОГО	9155382,8	2012665,7	1866138,8	20,4	92,7

Согласно пояснительной записке основными причинами неисполнения расходов по разделу 0700 «Образование» является планирование расходов на более поздние сроки (2, 3 и 4 квартал), длительное прохождение плановых процедур по оформлению государственных контрактов и договоров, неполучение средств из федерального бюджета, текущая кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за март, заявительный характер отдельных выплат.

По основным направлениям расходов исполнение сложилось:

1) По межбюджетным трансфертам расходы исполнены в сумме 1148431,9 тыс. руб. или на 21,1% к ассигнованиям по бюджетной росписи (5450343,5 тыс. руб.) и на 90,5% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (1269012,8 тыс. руб.). Информация об исполнении расходов по видам трансфертов представлена в таблице:

тыс. руб. Ассигнования по Предельные сволной Исполнение исполнен бюджетной объемы Наименование за 1 квартал ия росписи на 2012 финансирования (гр.4:гр.2/ 2012 года на 1 квартал год с учетом всех гр.4:гр.3) изменений Фонд софинансирования Модернизация региональных систем общего 57042.9 0 0 образования Создание условий для предоставления транспортных услуг населению организации транспортного обслуживания 64516,4 19354,9 19354,9 30/100 населения между поселениями в границах муниципального района в части обеспечения подвоза учащихся, проживающих в сельской местности, к месту обучения и обратно обеспечения Организация учащихся начальных классов муниципальных 124624 22658,5 22658,5 18,2/100 общеобразовательных учреждений горячим питанием

размещения ооразовательных учреждении Обеспечение государственных гарантий в				
помещений, находящихся в муниципальной собственности и используемых для размещения образовательных учреждений Обеспечение госуларственных гарантий в	52351,7	0	0	-
системе образования Тверской области в рамках ДЦП «Развитие образования Тверской области на 2009-2014 годы»	190310,1	0	0	-
Проведение работ по восстановлению воинских захоронений	6000	0	0	-
ИТОГО:	635557,3	42013,4	42013,4	6,6/100
Компенсация части родительской платы за	Фонд компенса	ций		
содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях и иных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования	152416,1	48070,2	48008,2	31,5/99,9
Реализация государственных полномочий по созданию, исполнению полномочий и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	18695	3739	3739	20,0/100
ИТОГО:	171111,1	51809,2	51747,2	30,2/99,9
	Иные межбюджетные т	грансферты		
Государственная программа «Доступная среда на 2011-2015 годы» за счет средств федерального бюджета	10531,1	0	0	-
Модернизация региональных систем общего образования	179506,1	120518,9	0	-
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство	76678,1	19588	19588	25,5/100
Обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях Тверской области Обеспечение государственных гарантий в	4366428,7	1035083,3	1035083,3	23,7/100
прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях Тверской области Обеспечение государственных гарантий в системе образования Тверской области в рамках ДЦП «Развитие образования Тверской области на 2009-2014 годы»	10531,1	0	0	-
прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях Тверской области Обеспечение государственных гарантий в системе образования Тверской области в рамках ДЦП «Развитие образования			, ,	23,7/100

Министерством образования не исполнены расходы по иным межбюджетным трансфертам в рамках модернизации региональных систем общего образования (0702 4362100) при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 179506,1 тыс. руб. и предельном объеме финансирования в сумме 120518,9 тыс. руб., что согласно пояснительной записке связано с реализацией мероприятий в соответствии с планом во

втором квартале 2012 года и свидетельствует о недостатках планирования предельных объемов финансирования на 1 квартал;

- 2) По субсидиям бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) расходы исполнены в сумме 654740,3 тыс. руб., или на 25,4% к ассигнованиям по бюджетной росписи (2578924,6 тыс. руб.) и на 99,4% к предельным объемам финансирования (658838,2 тыс. рублей);
- 3) По субсидиям бюджетным учреждениям на иные цели (без ДЦП) расходы исполнены в сумме 974,2 тыс. руб., или на 0,3% к ассигнованиям по бюджетной росписи (288777,8 тыс. руб.) и на 99,5% к предельным объемам финансирования (979,2 тыс. руб.), в том числе по субсидиям в рамках модернизации региональных систем общего образования предельные объемы финансирования на 1 квартал не установлены и исполнение отсутствует при ассигнованиях по бюджетной росписи в сумме 139043,5 тыс. рублей;
- 4) По субсидиям автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), а также по субсидиям автономным учреждениям на иные цели расходы исполнены в сумме 533,6 тыс. руб., или на 19,8% к ассигнованиям по бюджетной росписи (2697,9 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования;
- 5) По стипендиям учащимся начальных и средних профессиональных образовательных учреждений расходы исполнены в сумме 21008,2 тыс. руб., или на 15,9% к ассигнованиям по бюджетной росписи (131951,7 тыс. руб.) и на 75,3% к предельным объемам финансирования (27915,2 тыс. руб.). Низкое освоение, согласно пояснительной записке, обусловлено перечислением средств на выплату стипендий по фактической потребности, что свидетельствует о недостатках планирования предельных объемов финансирования на 1 квартал;
- 6) По социальному обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в государственных образовательных учреждениях начального и среднего профессионального образования, расходы исполнены в сумме 12031,9 тыс. руб., или на 13,1% к ассигнованиям по бюджетной росписи (91652 тыс. руб.) и на 99,3% к предельным объемам финансирования (12116,2 тыс. руб.). Перечисление средств на данные расходы осуществляется по фактической потребности в соответствии с заявками учреждений;
- 7) На содержание аппарата Министерства образования Тверской области по осуществлению полномочий РФ по контролю качества образования, лицензированию и государственной аккредитации образовательных учреждений и по выполнению государственных полномочий Тверской области расходы исполнены в сумме 12979,3 тыс. руб., или на 18,1% к ассигнованиям по бюджетной росписи (71669,5 тыс. руб.) и на 58,7% к предельным объемам финансирования (22117 тыс. рублей);
- 8) На содержание аппарата Комитета по делам молодежи Тверской области расходы исполнены в сумме 1656 тыс. руб., или на 11,1% к ассигнованиям по бюджетной росписи (14982,4 тыс. руб.) и на 44,3% к предельным объемам финансирования (3735,5 тыс. рублей).

Низкое исполнение расходов на содержание аппаратов Министерства образования и Комитета по делам молодежи Тверской области согласно пояснительной записке обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта, несвоевременным представлением поставщиками счетов за услуги оказанные в марте;

9) По расходам на реализацию государственной программе «Доступная среда на 2011-2015 годы» предельные объемы финансирования на 1 квартал не установлены и исполнение отсутствует при ассигнованиях по бюджетной росписи в сумме 58047,5 тыс. руб. (без межбюджетных трансфертов);

- 10) Расходы на реализацию долгосрочных целевых программ (без межбюджетных трансфертов) исполнены в сумме 9960,9 тыс. руб. или на 8,1% к ассигнованиям по бюджетной росписи (122954 тыс. руб.) и на 75,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал (13174,4 тыс. руб.), в том числе:
- на ДЦП «Развитие образования Тверской области на 2009-2014 годы» расходы исполнены в сумме 8497,1 тыс. руб., или на 9,9% к ассигнованиям по бюджетной росписи (85501,4 тыс. руб.) и на 87,7% к предельным объемам финансирования (9683,4 тыс. рублей);
- на ДЦП «Снижение детской смертности в Тверской области на 2010-2012 годы» расходы исполнены в сумме 154,7 тыс. руб. или на 2,3% к ассигнованиям по бюджетной росписи (7471 тыс. руб.) и на 88,4% к предельным объемам финансирования (175 тыс. рублей);
- на ДЦП «Создание условий для формирования, развития и укрепления правовых, экономических и организационных условий гражданского становления, эффективной социализации и самореализации молодых граждан» Комитетом по делам молодежи расходы исполнены в сумме 1309 тыс. руб. или на 6,8% к ассигнованиям по бюджетной росписи (19270 тыс. руб.) и на 39,5% к предельным объемам финансирования (3316 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке низкое исполнение расходов связано с плановым проведением основных мероприятий во 2-4 кварталах 2012 года и несвоевременным представлением поставщиками документов по оплате услуг за проведенные в марте мероприятия.

Не установлены предельные объемы финансирования на 1 квартал и исполнение отсутствует по 4 ДЦП при ассигнованиях по бюджетной росписи в сумме 10711,6 тыс. руб. (Профилактика правонарушений и преступности несовершеннолетних в Тверской области на 2009-2014 годы - 2300 тыс. руб., Повышение безопасности дорожного движения на территории Тверской области в 2009-2012 годах - 1910 тыс. руб., Развитие физической культуры и спорта на 2009-2014 годы - 5861,6 тыс. руб., Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотическими средствами, психотропными веществами и их незаконному обороту в Тверской области на 2010-2012 годы - 640 тыс. рублей);

11) По расходам на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд в рамках модернизации региональных систем общего образования предельные объемы финансирования на 1 квартал не установлены и исполнение отсутствует при ассигнованиях по бюджетной росписи в сумме 223548,5 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 1 квартал 2012 года исполнены в объеме 103327,0 тыс. руб. или на 10,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (953164,3 тыс. руб.), что на 8,3% ниже среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за отчетный период (19,1 процента).

По подразделу 0801 «Культура» расходы исполнены в объеме 94644,7 тыс. руб. или на 10,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (885992,2 тыс. руб.). В том числе по главным распорядителям:

- 1) **Комитет по делам культуры Тверской области** в объеме 92739,0 тыс. руб. или на 16,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (564212,9 тыс. руб.) и на 97,3% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (95295,9 тыс. руб.), из них:
- выполнение функций казенными учреждениями в объеме 16,2 тыс. руб., или на 12,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (129,6 тыс. руб.) на 41,9% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (38,7 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке низкое исполнение расходов обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на нее за вторую половину марта 2012 года.

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в объеме 10346,2 тыс. руб., или на 19,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (51973,0 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений (музеи и постоянные выставки) в объеме 30077,3 тыс. руб., или на 19,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (151139,9 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (30088,1 тыс. рублей);
- на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений (библиотеки) в объеме 13272,3 тыс. руб., или на 18,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (73806,5 тыс. руб.) и на 94,3% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (14074,2 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке неполное освоение расходов обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на нее за вторую половину марта 2012 года, установленным сроком оплаты налога на имущество за 1 квартал - до 30.04.2012.

- на расходы театров, цирков, концертных и других организаций исполнительских услуг в объеме 36129,7 тыс. руб., или на 19,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (188750,5 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- по ДЦП «Развитие сферы культуры Тверской области на 2009-2014 годы» расходы исполнены в объеме 2897,3 тыс. руб. или на 11,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (24953,5 тыс. руб.) и на 62,7% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (4619,0 тыс. рублей).

Следует отметить **неисполнение** расходов в рамках ДЦП по мероприятию «Сохранение единого культурного пространства России путем реализации проектов сферы культуры Тверской области международного, всероссийского и регионального уровней создания условий для сохранения и развития культурного и духовного наследия» при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 11560,0 тыс. руб. и предельного объема финансирования на 1 квартал 2012 год в сумме 1700,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке неисполнение расходов по мероприятию обусловлено не представлением поставщиками отчетной документации за проведение международных, всероссийских, региональных фестивалей, конкурсов, культурных обменов.

- В 1 квартале 2012 года Комитетом по делам культуры Тверской области не исполнялись следующие расходы:
- на реализацию государственной программы «Доступная среда на 2011-2015 годы» при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 36425,2 тыс. руб. в связи с тем, что реализация мероприятий запланирована на 2-4 кварталы 2012 года;
- на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных библиотек городов Москвы и Санкт-Петербурга при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 3306,8 тыс. руб. в связи с отсутствием Соглашения между Правительством Тверской области и Министерством культуры РФ (находится на согласовании в Министерстве культуры РФ);

Кроме того, следует отметить, что **не утвержден** Порядок предоставления иных межбюджетных трансфертов на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Тверской области на 2012 год.

- на мероприятия по реализации подпроектов малого «Окна» в рамках проекта «Сохранение и использование культурного наследия в России» при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 11811,0 тыс. руб. в связи с отсутствием в 1 квартале 2012 года мероприятий по графику реализации проекта, утвержденного Министерством культуры РФ;
- на предоставление субсидий юридическим лицам производителям товаров, работ, услуг, являющимся некоммерческими организациями, в целях возмещения затрат в связи с производством товаров и (или) осуществлением на безвозмездной основе реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг в области культуры и искусства при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 1500,0 тыс. руб. в связи с тем, что реализация мероприятий запланирована на 3 квартал 2012 года;
- на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в части субсидий бюджетным учреждениям на иные цели при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 520,5 тыс. руб. в связи с длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов;
- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на комплектование библиотечных фондов при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 4896,4 тыс. руб. в связи с утверждением постановления Правительства Тверской области «О предоставлении субсидий из областного фонда софинансирования расходов на реализацию расходных обязательств муниципальных образований Тверской области на комплектование библиотечных фондов библиотек муниципальных образований Тверской области» 27.04.2012 № 204-пп (2 квартал текущего года):
- на проведение противопожарных мероприятий и ремонта зданий и помещений, находящихся в муниципальной собственности и используемых для размещения учреждений культуры, за счет средств областного фонда софинансирования расходов при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи в сумме 15000,0 тыс. руб. в связи с проведением конкурса по отбору муниципальных образований на проведение указанных мероприятий во 2 квартале 2012 года.
- 2) Главным Управлением по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области расходы на мероприятия по сохранению, использованию, популяризации и государственной охране объектов культурного наследия с годовым объемом ассигнований по сводной бюджетной росписи в сумме 52621,0 тыс. руб. не исполнялись в связи с длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.
- 3) Министерство строительства Тверской области на реализацию ДЦП «Сохранение культурного наследия Тверской области на 2009-2014 годы» в объеме 1905,7 тыс. руб. или на 0,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (269158,3 тыс. руб.) и на 23,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (8015,7 тыс. руб.), в том числе по мероприятиям:
- разработка проектной документации, технический и авторский надзор, проведение противоаварийных мероприятий и производство работ на памятниках архитектуры Тверской области федерального и регионального значения расходы не исполнены при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 251623,1 тыс. руб. и предельном объеме финансирования на 1 квартал 2012 год в сумме 5974,0 тыс. рублей;
- разработка проектной документации, технический и авторский надзор, проведение противоаварийных мероприятий и производство работ на памятниках деревянного зодчества Тверской области расходы исполнены в объеме 1905,7 тыс. руб. или на 10,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (17535,2 тыс.

руб.) и на 93,3% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (2041,7 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке неисполнение расходов и низкое исполнение расходов по вышеуказанным мероприятиям ДЦП обусловлено длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы исполнены в объеме 8682,3 тыс. руб. или на 12,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (67172,1тыс. руб.). В том числе по главным распорядителям:

1) **Комитет по делам культуры Тверской области** на содержание центрального аппарата в объеме 4687,4 тыс. руб. или на 13,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (35805,4 тыс. руб.) и на 67,9% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (6900,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке неполное исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта текущего года, наличием вакантных должностей государственной гражданской службы, длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.

- 2) Главное Управление по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области в объеме 3994,9 тыс. руб. или на 12,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (31366,7 тыс. руб.) и на 41,5% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (9616,3 тыс. руб.), из них:
- расходы на осуществление полномочий РФ по государственной охране объектов культурного наследия федерального значения в объеме 1616,5 тыс. руб. или на 14,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (11370,5 тыс. руб.) и на 29,4% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (5503,3тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке низкое исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта текущего года, длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.

- расходы на содержание центрального аппарата в объеме 2378,4 тыс. руб. или на 15,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (15857,8 тыс. руб.) и на 64,3% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (3698,0 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке низкое исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта текущего года, наличием вакантных должностей государственной гражданской службы, длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.

- расходы по центральному аппарату на выполнение переданных Тверской области государственных полномочий РФ за счет средств областного бюджета **не исполнены** при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 4138,4 тыс. руб. и предельного объема финансирования на 1 квартал 2012 год в сумме 412,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке неисполнение расходов обусловлено спецификой порядка осуществления единовременной ежегодной денежной выплаты на лечение и отдых государственным гражданским служащим.

Раздел 0900 «Здравоохранение».

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 1 квартал 2012 года исполнены в объеме 1719862,3 тыс. руб., или на 15,8% к ассигнованиям по сводной

бюджетной росписи на 2012 год (10863721,9 тыс. руб.), что на 3,3% ниже среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за отчетный период (19,1%), в том числе по главным распорядителям средств областного бюджета:

- **Министерству здравоохранения Тверской области** 1714340,8 тыс. руб., или на 16,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (10426134,6 тыс. руб.) и на 90,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (1905729,8 тыс. рублей);
- **Министерству строительства Тверской области** 5521,5 тыс. руб., или на 1,3 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (429463,3 тыс. руб.) и на 53,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (10300,0 тыс. рублей);
- по **Министерству транспорта Тверской области** расходы на реализацию ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы» **не исполнялись** при утвержденных бюджетных ассигнованиях сводной бюджетной росписью на 2012 год в сумме 8124,0 тыс. рублей.

В разрезе функциональной классификации исполнение расходов характеризуется следующими данными:

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» расходы исполнены в объеме 256735,6 тыс. руб., или на 14,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1757141,9 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям средств областного бюджета:

- 1) **Министерство здравоохранения Тверской области** в объеме 251214,1 тыс. руб., или на 18,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1362678,6 тыс. руб.) и на 90,7% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (277113,4 тыс. руб.), из которых:
- расходы на содержание больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей исполнены в объеме 191133,5 тыс. руб., или на 18,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1039820,0 тыс. руб.) и на 90,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (212156,4 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке причинами неполного исполнения расходов стали: представление поставщиками счетов за выполненные работы и оказанные услуги за март т.г. в апреле, длительность проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов, установленные сроки оплаты налога на имущество и транспортного налога за 1 квартал 2012 года - до 30.04.2012:

- расходы на содержание поликлиник, амбулаторий, диагностических центров исполнены в объеме 35137,8 тыс. руб., или на 19,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (185291,7 тыс. руб.) и на 95,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (36949,2 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке причинами неполного исполнения расходов стали: представление поставщиками счетов за выполненные работы и оказанные услуги за март т.г. в апреле, длительность проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов, установленные сроки оплаты налога на имущество и транспортного налога за 1 квартал 2012 года - до 30.04.2012;

- расходы на содержание родильных домов исполнены в объеме 12892,8 тыс. руб., или на 14,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (86301,9 тыс. руб.) и на 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года.
- расходы на предоставление субсидий на обеспечение полноценным питанием детей в возрасте до 3 лет, беременных женщин и кормящих матерей исполнены в объеме 12050,0 тыс. руб., или на 25,0 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012

год (48200,0 тыс. руб.) и на 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года.

Следует отметить **неисполнение** Министерством здравоохранения Тверской области расходов на субсидии бюджетным учреждениям на иные цели за счет средств резервного фонда исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год и предельном объеме финансирования на 1 квартал 2012 год в сумме 3065,0 тыс. рублей.

В пояснительной записке **не указаны** причины неисполнения расходов в отчетном периоде за счет средств резервного фонда исполнительных органов государственной власти субъектов РФ.

2) Министерство строительства Тверской области в объеме 5521,5 тыс. руб. на расходы по реконструкции с расширением хирургического корпуса «А» (вторая очередь) областной многопрофильной детской больницы в рамках ДЦП «Развитие здравоохранения Тверской области на 2012-2015 годы», или на 1,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (394463,3 тыс. руб.) и на 53,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (10300,0 тыс. руб.) (описаны при анализе адресной инвестиционной программы).

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» расходы исполнены в объеме 173149,1 тыс. руб., или на 20,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (855069,1 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям средств областного бюджета:

- 1) **Министерство** здравоохранения Тверской области в объеме 173149,1 тыс. руб., или на 21,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (820069,1 тыс. руб.) и на 80,2% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (215895,4 тыс. руб.), из которых:
- расходы на содержание поликлиник, амбулаторий, диагностических центров исполнены в объеме 4720,9 тыс. руб., или на 19,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (24119,3 тыс. руб.) и на 99,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (4740,9 тыс. рублей);
- расходы на реализацию закона Тверской области от 31.03.2008 №23-3О «О бесплатном обеспечении лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения отдельных категорий граждан в Тверской области» исполнены в объеме 44623,9 тыс. руб., или на 17,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (259678,2 тыс. руб.) и на 94,5% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (47212,4 тыс. рублей);
- расходы на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными средствами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей инвалидов исполнены в сумме 58903,6 тыс. руб., или на 30,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (194086,9 тыс. руб.) и на 65,8% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (89468,0 тыс. рублей);

Следует отметить, что в пояснительной записке не указаны причины низкого исполнения указанных расходов.

- расходы на денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерскоакушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой медицинской помощи исполнены в сумме 14550,7 тыс. руб., или на 50,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (28990,7 тыс. руб.) и на 66,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (22016,4 тыс. рублей);

Следует отметить, что в пояснительной записке не указаны причины низкого исполнения указанных расходов.

- расходы на предоставление субсидии на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами - терапевтами участковыми,

врачами - педиатрами участковыми, врачами общей практики (семейными врачами), медицинскими сестрами данных врачей исполнены в сумме 50350,0 тыс. руб., или на 24,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (209831,0 тыс. руб.) и на 96,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (52457,7 тыс. рублей);

- расходы на выполнение отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения **не исполнялись** при утвержденных сводной бюджетной росписью на 2012 год ассигнованиях в сумме 103363,0 тыс. руб. в связи с отсутствием поставок медикаментов.
- 2) Министерство строительства Тверской области расходы на строительство муниципальных объектов здравоохранения детской поликлиники на 150 посещений в г. Ржеве по ул. Октябрьской в рамках ДЦП «Развитие здравоохранения Тверской области на 2012-2015 годы» не исполняло при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 35000,0 тыс. руб. (причины описаны при анализе адресной инвестиционной программы).

По подразделу 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» Министерством здравоохранения Тверской области расходы исполнены в объеме 8650,4 тыс. руб., или на 20,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (42097,3 тыс. руб.) и на 98,2% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (8808,4 тыс. руб.), в том числе:

- расходы на содержание больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей исполнены в объеме 8520,4 тыс. руб., или на 20,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (41087,3 тыс. руб.) и на 98,2% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (8678,4тыс. рублей);
- расходы на содержание поликлиник, амбулаторий, диагностических центров исполнены в объеме 130,0 тыс. руб., или на 12,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1010,0 тыс. руб.) и на 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год;

По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» расходы исполнены в объеме 150597,1 тыс. руб., или на 20,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (737935,9 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям средств областного бюджета:

- 1) **Министерство здравоохранения Тверской области** расходы исполнило в объеме 150597,1 тыс. руб., или на 20,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (729811,9 тыс. руб.) и на 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год, из которых:
- расходы на содержание больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей исполнены в объеме 101748,2 тыс. руб., или на 25,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (395714,9 тыс. руб.) и на 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год;
- расходы на содержание станции скорой и неотложной помощи исполнены в объеме 47403,9 тыс. руб., или на 18,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (262022,7 тыс. руб.) и на 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год;
- расходы на реализацию ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы» исполнены в объеме 1445,0 тыс. руб., или на 11,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (13000,0 тыс. руб.) и на 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год.
- расходы на денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерскоакушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой медицинской помощи **не исполнялись** при утвержденных сводной бюджетной росписью на 2012 год ассигнованиях в сумме 59074,3 тыс. руб., в связи с проводимыми Министерством

здравоохранения Тверской области изменениями по приведению в соответствие осуществленных расходов на вышеуказанные цели кодам бюджетной классификации.

- 2) Министерство транспорта Тверской области расходы на реализацию ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы» не исполняло при утвержденных бюджетных ассигнованиях сводной бюджетной росписью на 2012 год в сумме 8124,0 тыс. руб., в связи с тем, что бюджетные ассигнования предусмотрены кассовым планом на 3 квартал 2012 года.
- **По подразделу 0905** «Санаторно-оздоровительная помощь» Министерством здравоохранения Тверской области расходы исполнены в объеме 101594,2 тыс. руб., или на 29,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год с учетом изменений (342647,7 тыс. руб.) и на 75,5% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (134501,0 тыс. руб.), в том числе:
- расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей исполнены в объеме 42925,6 тыс. руб., или на 48,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (88697,2 тыс. руб.) и на 72,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (59126,6 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке неполное исполнение обусловлено оплатой расходов в рамках заключенных контрактов.

- расходы на содержание санаториев для больных туберкулезом исполнены в объеме 17606,9 тыс. руб., или на 20,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (87114,9 тыс. руб.) на 100,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год.
- расходы на содержание санаториев для детей и подростков исполнены в объеме 20159,1 тыс. руб., или на 19,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (104912,0 тыс. руб.) и на 99,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (20359,1 тыс. рублей);
- расходы на приобретение путевок для долечивания (реабилитации) граждан, проживающих на территории Тверской области, исполнены в объеме 20902,6 тыс. руб., или на 34,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (59926,1 тыс. руб.) и на 59,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (35410,9 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке неполное исполнение обусловлено оплатой расходов по фактически заключенным контрактам.

Следует отметить, что в 1 квартале 2012 года Министерством здравоохранения Тверской области **не исполнялись** расходы на субсидии бюджетным учреждениям на иные цели за счет резервного фонда исполнительных органов государственной власти субъектов РФ при утвержденных бюджетных ассигнованиях сводной бюджетной росписью на 2012 год и предельного объема финансирования на 1 квартал 2012 года в сумме 1997,5 тыс. рублей.

В пояснительной записке не указаны причины неисполнения указанных расходов.

По подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» Министерством здравоохранения Тверской области расходы исполнены в объеме 8202,1 тыс. руб., или на 15,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (54301,0 тыс. руб.) и на 86,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (9526,8 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке основной причиной неполного освоения средств является представление поставщиками счетов за выполненные работы и оказанные услуги за март т.г. в апреле, установленными сроками оплаты налога на имущество и транспортного налога за 1 квартал 2012 года - до 30.04.2012.

По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» Министерством здравоохранения Тверской области расходы исполнены в объеме 1020933,7 тыс. руб., или на 14,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (7074529,0 тыс.

руб.) и на 92,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (1109287,7 тыс. руб.), в том числе:

- расходы на осуществление переданных полномочий РФ в области охраны здоровья граждан (на содержание отдела лицензирования медицинской и фармацевтической деятельности и контроля качества оказания медицинской помощи) исполнены в объеме 586,1 тыс. руб., или на 30,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1953,5 тыс. руб.) и на 60,0% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (976,8 тыс. рублей);

В пояснительной записке не указаны причины низкого исполнения указанных расходов.

- расходы на содержание аппарата Министерства здравоохранения Тверской области исполнены в объеме 9175,4 тыс. руб., или на 14,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (64697,4 тыс. руб.) и на 51,4% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (17838,7 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке низкое исполнение обусловлено в основном текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениями на выплаты по оплате труда за вторую половину марта 2012 года, непредставлением поставщиками счетов за выполненные работы и оказанные услуги за март 2012 года.

- расходы на реализацию региональной программы модернизации здравоохранения Тверской области **не исполнялись** при утвержденных бюджетных ассигнованиях сводной бюджетной росписью на 2012 год в сумме 945330,8 тыс. руб. (общий объем по КЦСР 0960100 и 0960200).

Согласно пояснительной записке неисполнение расходов объясняется длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.

- расходы на реализацию государственной программы «Доступная среда на 2011 – 2015 годы» **не исполнялись**, при утвержденных бюджетных ассигнованиях сводной бюджетной росписью на 2012 год в сумме 221853,0 тыс. руб. (общий объем по КЦСР 1009001 и 1009002);

Согласно пояснительной записке неисполнение расходов объясняется длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.

- расходы на содержание учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере здравоохранения» исполнены в объеме 57572,5 тыс. руб., или на 20,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (284184,9 тыс. руб.) и на 97,5% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (59067,9 тыс. рублей);.

Согласно пояснительной записке причинами неполного исполнения вышеуказанных расходов стали: длительность проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов, представление поставщиками счетов за выполненные работы и оказанные услуги за март т. г. в апреле, установленный срок оплаты налога на имущество и транспортного налога за 1 квартал 2012 года до 30.04.2012.

- расходы на реализацию государственных функций в области здравоохранения **не исполнялись** при утвержденных бюджетных ассигнованиях сводной бюджетной росписью на 2012 год в сумме 589648,2 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке неисполнение расходов обусловлено непоступлением средств из федерального бюджета по состоянию на 01.04.2012 на выполнение государственных функций, т.к. Министерством здравоохранения Тверской области осуществляется подготовка проекта Соглашения для получения средств из федерального бюджета.

- расходы на содержание домов ребенка исполнены в объеме 19745,8 тыс. руб., или на 17,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (112157,2 тыс. руб.) и на 76,9% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 год (25682,1 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке причинами неполного исполнения длительность проведения вышеуказанных расходов стали: предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов, представление поставщиками счетов за выполненные работы и оказанные услуги за март т. г. в апреле, установленный срок оплаты налога на имущество и транспортного налога за 1 квартал 2012 года до 30.04.2012.

- расходы на реализацию ДЦП «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотическими средствами, психотропными веществами и их незаконному обороту в Тверской области на 2010-2012 годы» не исполнялись, при утвержденных ассигнованиях сводной бюджетной росписью на 2012 год в сумме 3594,4 тыс. руб., предельном объеме финансирования на 1 квартал 2012 года в сумме 1353,4 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке отсутствие исполнения объясняется длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов на выполнение мероприятий.

- расходы на реализацию ДЦП «Развитие здравоохранения Тверской области на 2012-2015 годы» исполнены в объеме 5542,4 тыс. руб., или на 1,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (505703,2 тыс. руб.) и на 27,2% к предельному объему финансирования на 1 квартал 2012 года (20395,5 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке низкое использование средств обусловлено длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов на выполнение мероприятий программы.

- расходы на реализацию ДЦП «О предупреждении распространения в Тверской области заболевания, вызываемого вирусом иммунодефицита человека (ВИЧ-инфекции), на 2012-2015 годы» не исполнены, при этом утвержденные ассигнования согласно сводной бюджетной росписи на 2012 год составляли 12193,2 тыс. руб., предельный объем финансирования на 1 квартал 2012 года 130,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке отсутствие исполнения объясняется длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов на выполнение мероприятий.

- расходы на реализацию ДЦП «Снижение детской смертности в Тверской области на 2010-2012 годы» исполнены в объеме 8,0 тыс. руб., или на 0,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (4340,0 тыс. руб.) и на 100,0% к предельному объему финансирования на 1 квартал 2012 года.
- расходы на реализацию ДЦП «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тверской области в 2009-2012 годах» **не исполнены**, при этом утвержденные ассигнования согласно сводной бюджетной росписи на 2012 год составляют 2430,0 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке отсутствие исполнения объясняется длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов на выполнение мероприятий.

- расходы на реализацию Территориальной программы обязательного медицинского страхования исполнены в объеме 918968,4 тыс. руб., или на 24,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (3717806,6 тыс. руб.) и на 94,8% к предельному объему финансирования на 1 квартал 2012 года (968968,4 тыс. рублей);
- расходы на реализацию целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы» исполнены в объеме 9335,1 тыс.

руб., или на 2,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (449777,0 тыс. руб.) и на 62,8% к предельному объему финансирования на 1 квартал 2012 года (14866,9 тыс. рублей);

Согласно пояснительной записке низкое исполнения объясняется длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов на выполнение мероприятий, оплатой фактически исполненных мероприятий.

- расходы на проведение капитального ремонта государственных учреждений здравоохранения **не исполнены**, при этом утвержденные ассигнования согласно сводной бюджетной росписи на 2012 год составляют 40000,0 тыс. рублей;

Согласно пояснительной записке отсутствие исполнения объясняется длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов на выполнение мероприятий.

- расходы на выполнение государственного задания по оказанию бесплатной медицинской помощи незастрахованным лицам **не исполнены**, при этом утвержденные ассигнования согласно сводной бюджетной росписи на 2012 год составляют 25309,9 тыс. рублей;

Согласно пояснительной записке оплата расходов по оказанию медицинской помощи незастрахованным гражданам производится Министерством здравоохранения Тверской области за фактически оказанные услуги учреждениями здравоохранения.

- расходы на погашение просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений здравоохранения, переданных с 1 января 2012 года в государственную собственность Тверской области, не исполнены, при этом утвержденные ассигнования согласно сводной бюджетной росписи на 2012 год составляют 93549,7 тыс. рублей;

Согласно пояснительной записке погашение кредиторской задолженности муниципальных учреждений здравоохранения, переданных с 1 января 2012 года в государственную собственность Тверской области, осуществляется в рамках утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности медицинских учреждений на 2012 год за счет средств, предназначенных для выполнения государственного задания бюджетными учреждениями здравоохранения Тверской области.

В результате такие действия могут быть квалифицированы как нецелевое использование бюджетных средств.

Кроме того, установлено, что при принятии муниципальных учреждений здравоохранения в государственную собственность Тверской области не были учтены расходы на оплату этими учреждениями земельного налога в 2012 году.

Сумма необходимых средств по данным Министерства здравоохранения Тверской области составляет не менее 54,2 млн. рублей.

Также имеется значительная задолженность медицинских учреждений по налогу на имущество. По данным Министерства здравоохранения Тверской области необходимо дополнительно средств для оплаты налога имущества в 2012 году на сумму 43,1 млн. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Расходы областного бюджета Тверской области на социальную политику за I квартал 2012 года исполнены в сумме 2169427,5 тыс. руб. или 28,1% ассигнований по сводной бюджетной росписи на 2012 год (7728244,5 тыс. руб.), что на 9,0 процентных пунктов выше среднего уровня исполнения расходной части бюджета (19,1%). По отношению к общему по разделу предельному объему финансирования на 1 квартал (2057679,5 тыс. руб.) расходы исполнены в сумме 2169427,5 тыс. руб. или на 105,4%, что обусловлено предусмотренными ст.219 Бюджетного кодекса РФ особенностями осуществления расходов на исполнение публичных нормативных обязательств (в пределах доведенных бюджетных ассигнований). В том числе:

По **подразделу 1001** «Пенсионное обеспечение» - в сумме 30248,0 тыс. руб. или на 22,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (133032,8 тыс. рублей).

По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения» - в сумме 295376,6 тыс. руб. или на 23,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1248298,3 тыс. руб.) и 99,2 % к предельным объемам финансирования на 1 квартал (297860,0 тыс. руб.). Не планировались на 1 квартал и не исполнялись расходы по предоставлению бюджетным учреждениям социального обслуживания населения субсидий на иные цели с годовым объемом бюджетных ассигнований в сумме 33520,2 тыс. рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» - в сумме 1671353,3 тыс. руб. или на 31,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (5312698,6 тыс. рублей).

Отмечается **неисполнение** некоторых расходов на социальное обеспечение населения при наличии предельных объемов финансирования на 1 квартал на общую сумму **37466,8** тыс. руб. В том числе не исполнены расходы:

- на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы, Героев Социалистического Труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы 125,0 тыс. руб. (Министерство социальной защиты населения Тверской области); на выплату пособий на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению за счет бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов 250,0 тыс. руб. (Министерство экономического развития Тверской области) в связи с заявительным характером выплат;
- на реализацию мероприятий Государственной программы «Доступная среда на 2011-2015 годы» Министерством социальной защиты населения Тверской области 500,0 тыс. руб. и Министерством по делам территориальных образований Тверской области 200,0 тыс. руб. Целевая программа Тверской области «Доступная среда» на 2012 год» принята лишь 27.03.2012 №111-пп;
- на реализацию мероприятий Федеральной целевой программы «Жилище» на 2011-2015 годы» Министерством строительства Тверской области 36391,8 тыс. руб. Средства субвенции на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы поступили в доход областного бюджета 29.02.2012 платежным поручением №161.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы Министерством социальной защиты населения Тверской области исполнены в сумме 126600,9 тыс. руб. или на 19% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (665665,4 тыс. руб.). В сумме 126600,9 тыс. руб. исполнены расходы, связанные с устройством детей в семью, что составляет 23,1% годовых бюджетных ассигнований (548029,4 тыс. рублей).

Не планировались на 1 квартал и не исполнялись расходы по предоставлению субвенций муниципальным образованиям на обеспечение жильем детей-сирот при годовых ассигнованиях в сумме 108000 тыс. руб.; на проведение капитального ремонта жилых помещений, принадлежащих на праве собственности детям-сиротам, при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 1496,5 тыс. руб.; по перевозке несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей и учреждений, за счет федерального бюджета при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 168 тыс. рублей.

При установленных на I квартал 2012 предельных объемах финансирования года в сумме **225,0 тыс. руб. не исполнены** Министерством социальной защиты населения Тверской области расходы на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот. Ассигнования предусмотрены в областном бюджете законом от 21.03.2012 №13-3О на погашение кредиторской задолженности Министерства за 2011 год.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены **Министерством социальной защиты населения Тверской области** в сумме 45848,6 тыс. руб. или 12,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год

(368549,4 тыс. руб.) и на 50,8% к предельным объемам финансирования (90192,6 тыс. руб.). В соответствии с пояснительной запиской сложившийся уровень исполнения расходов обусловлен текущей кредиторской задолженностью по заработной плате и начислениям на нее за вторую половину марта; продолжительностью процедуры заключения государственных контрактов и договоров на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг в соответствии с действующим законодательством; задержкой счетов от поставщиков за услуги, оказанные в марте 2012 года.

Расходы по разделу на реализацию мероприятий 9-ти долгосрочных целевых программ 5-ю главными распорядителями бюджетных средств в I квартале 2012 года исполнены в сумме 287336,8 тыс. руб. или 34,0% от общей суммы бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи (845237,5 тыс. руб.). Доля расходов на долгосрочные программы в общем объеме расходов областного бюджета на социальную политику (2169427,5 тыс. руб.) в I квартале составили 13,2%. В том числе:

ДЦП «Социальная поддержка населения Тверской области на 2009-2014 годы» - в сумме 187349,6 тыс. руб. или на 39,5% от бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи (474599,6 тыс. руб.). При установленных на I квартал 2012 года предельных объемах финансирования **не исполнялись** расходы в сумме

- 465,0 тыс. руб. (подраздел 1002) **Министерством строительства Тверской области** на бюджетные инвестиции в строительство блочно-модульной газовой котельной ГСУ «Вышневолоцкий дом-интернат для престарелых и инвалидов»;
- 560,0 тыс. руб. (подраздел 1003) **Министерством социальной защиты населения Тверской области** на проведение акций для социально уязвимых категорий населения.

Согласно пояснительной записке, неисполнение расходов обусловлено тем, что финансирование предусмотрено во 2-4 квартале 2012 года, что не согласуется с предельными объемами финансирования I квартала 2012 года и говорит о недостатках планирования.

Не планировались на 1 квартал 2012 года и не исполнялись расходы на реализацию 7-ми долгосрочных целевых программ («Развитие физической культуры и спорта на 2009-2014 годы»; «Реабилитация и социальная адаптация лиц с ограниченными возможностями на 2009-2011 годы»; «Снижение детской смертности в Тверской области на 2010-2012 годы»; «Государственная поддержка развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Тверской области на 2009-2014 годы»; «Профилактика правонарушений и преступности несовершеннолетних в Тверской области на 2009-2014 годы»; «Создание условий для формирования, развития и укрепления правовых, экономических и организационных условий гражданского становления, эффективной социализации и самореализации молодых граждан»; ДЦП «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области на 2010-2014 годы и на период до 2020 года»).

Расходы областного бюджета Тверской области на социальную политику в форме межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований исполнены в общем объеме 1190,4 тыс. руб. или на 0,4% годового объема ассигнований по бюджетной росписи на эти цели (266413,9 тыс. руб.) и 100% предельного объема финансирования на 1 квартал. В сумме 1190,4 тыс. руб. исполнены расходы по предоставлению субсидий муниципальным образованиям на создание условий для предоставления транспортных услуг населению, в части организации проезда учащихся и (или) студентов, обучающихся по очной форме (ПР 1003), что составляет 19,9% годового объема бюджетных ассигнований (5975,5 тыс. рублей).

Трансферты бюджету Пенсионного фонда РФ за счет субвенций из федерального бюджета исполнены в сумме 5356,5 тыс. руб. или на 20,2 % годовых бюджетных ассигнований (26582,4 тыс. руб.) и 39,7% предельного объема финансирования на 1

квартал (13500 тыс. руб.), что обусловлено порядком исполнения данных расходов в зависимости от потребности, которая зависит от количества получателей досрочно назначенных пенсий из числа безработных.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 1 квартал 2012 года исполнены в объеме 82587,0 тыс. руб., или на 9,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (834241,8 тыс. руб.), что на 9,2% ниже среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за отчетный период (19,1 процента).

Анализ исполнения по подразделам приведен в таблице:

Наименование функциональных разделов, подразделов	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2012 г. с уч. изм.		Исполнено по отчету за 1 квартал 2012 года			
	Сумма, тыс. руб.	Удельны й вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	% исполнения к годовым ассигн-ям	
1	2	3	4	5	6	
Массовый спорт (подраздел 11 02)	588343,2	70,5	46558,8	56,3	7,9	
Спорт высших достижений (подраздел 11 03)	226089,9	27,1	33521,6	40,6	14,8	
Другие вопросы в области физической культуры и спорта (подраздел 11 05)	19808,7	2,4	2506,6	3,1	12,7	
Итого:	834241,8	100	82587,0	100	9,9	

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы за 1 квартал 2012 года исполнены в объеме 46558,8 тыс. руб., или на 7,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (588343,2 тыс. руб.). В том числе по главным распорядителям средств областного бюджета:

- 1) **Комитет по физической культуре и спорту Тверской области** в объеме 46030,0 тыс. руб., или на 15,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (303077,4 тыс. руб.) и на 99,1% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (46451,6 тыс. руб.), из них:
- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в объеме 42649,1 тыс. руб., или на 19,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (213865,6 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- расходы на физкультурно-оздоровительную работу и спортивные мероприятия исполнены в объеме 3380,9 тыс. руб., или на 63,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (5365,0 тыс. руб.) и на 96,6% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (3500,0 тыс. рублей).

Следует отметить **неисполнение** расходов по ДЦП «Развитие физической культуры и спорта на 2009-2014 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №304-па, при утвержденных бюджетных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи в сумме 14190,0 тыс. руб. и предельного объема финансирования на 1 квартал 2012 года в сумме 302,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке неисполнение расходов обусловлено тем, что расходы по организации и проведению мероприятий в отчетном периоде проводились в соответствии с Единым календарным планом областных спортивно-массовых мероприятий на 2012 год, кроме того, поставщиками работ и услуг не представлены акты выполненных работ за март текущего года.

В 1 квартале 2012 года Комитетом по физической культуре и спорту Тверской области не исполнялись следующие расходы:

- на реализацию федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы» при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 8440,0 тыс. руб. в связи с тем, что реализация мероприятий запланирована на 2-3 кварталы 2012 года при условии поступления денежных средств из федерального бюджета;
- на реализацию государственной программы «Доступная среда на 2011-2015 годы» при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 15266,8 тыс. руб. в связи с тем, что реализация мероприятий запланирована на 2-3 кварталы 2012 года при условии поступления денежных средств из федерального бюджета;
- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 39800,0 тыс. руб. в связи с тем, что реализация мероприятий запланирована на 2-3 кварталы 2012 года;
- субсидии муниципальным образованиям на подготовку основания, доставку и монтаж искусственного покрытия футбольного поля при детско-юношеских спортивных школах при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 6000,0 тыс. руб. в связи с тем, что распределение субсидий из областного фонда софинансирования расходов на реализацию расходных обязательств муниципальными образованиями Тверской области на подготовку основания, доставку и монтаж искусственного покрытия футбольного поля при детско-юношеских спортивных школах в рамках подпрограммы «Развитие футбола в Российской Федерации на 2008-2015 годы» федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы» в 2012 году» утверждено постановлением Правительства Тверской области 24.04.2012 № 193-пп (2 квартал текущего года);
- на мероприятие «Содействие снижению смертности в первую очередь от предотвратимых причин» в рамках реализации ДЦП «Снижение детской смертности в Тверской области на 2010-2012 годы» при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 150,0 тыс. руб. в связи с тем, что реализация мероприятий запланирована на 3 квартал 2012 года.
- 2) **Министерство строительства Тверской области** на реализацию ДЦП «Развитие физической культуры и спорта на 2009-2014 годы» в объеме 528,8 тыс. руб., или на 0,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (285265,8 тыс. руб.) и на 72,6% к предельному объему финансирования на 1 квартал 2012 года (728,8 тыс. рублей).

Подробно данные расходы описаны при анализе адресной инвестиционной программы.

Процент исполнения расходов по подразделу 1102 за 1 квартал 2012 года на 11,2% ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета за отчетный период (19,1 процента).

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» расходы за 1 квартал 2012 года исполнены Комитетом по физической культуре и спорту Тверской области в объеме 33521,6 тыс. руб., или на 14,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (226089,9 тыс. руб.) и на 99,6% к предельному объему финансирования на 1 квартал 2012 года (33670,5 тыс. руб.), в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в объеме 8124,5 тыс. руб., или на 19,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (42436,0 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- расходы на физкультурно-оздоровительную работу и спортивные мероприятия исполнены в объеме 7597,1 тыс. руб., или на 17,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (44436,7 тыс. руб.) и на 98,1% к предельному объему финансирования на 1 квартал 2012 года (7746,0 тыс. рублей);

- расходы на реализацию ДЦП «Развитие физической культуры и спорта на 2009-2014 годы» исполнены в объеме 17800,0 тыс. руб., или на 13,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (135093,0 тыс. руб.) и на 100% к предельному объему финансирования на 1 квартал 2012 года.
- В 1 квартале 2012 года Комитетом по физической культуре и спорту Тверской области не исполнялись следующие расходы:
- на реализацию государственной программы «Доступная среда на 2011-2015 годы» при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 1424,2 тыс. руб. в связи с тем, что реализация мероприятий запланирована на 2-3 кварталы 2012 года при условии поступления денежных средств из федерального бюджета;
- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2012 год в сумме 2700,0 тыс. руб. в связи с тем, что реализация мероприятий запланирована на 2-3 кварталы 2012 года.

Процент исполнения расходов по подразделу 1103 за 1 квартал 2012 года на 4,3% ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета за 1 квартал 2012 года (19,1 процента).

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы за I квартал 2012 года Комитетом по физической культуре и спорту Тверской области на содержание аппарата исполнены в объеме 2506,6 тыс. руб., или на 12,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (19808,7 тыс. руб.) и на 78,2% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года (3205,5 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке основными причинами неполного исполнения расходов являются текущая кредиторская задолженность по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда за вторую половину марта текущего года; длительность проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.

Процент исполнения расходов по подразделу 1105 за 1 квартал 2012 года на 6,4% ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета за 1 квартал 2012 года (19,1 процента).

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 1 квартал 2012 года исполнены в объеме 9366,5 тыс. руб., или на 5,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (164789,6 тыс. руб.), что на 13,4% ниже среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за отчетный период (19,1 процента).

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» расходы Правительства Тверской области исполнены в сумме 9366,5 тыс. руб. или на 19,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (47587,1 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года, в том числе:

- на субсидии государственным автономным учреждениям «Редакция газеты «Тверские ведомости» и «Редакция газеты «Тверская жизнь» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания по изданию общественно-политических газет «Тверские ведомости» и «Тверская жизнь» в сумме 9348,5 тыс. руб., или на 19,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (47516,5 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- на уплату налога на имущество государственными автономными учреждениями «Редакция газеты «Тверские ведомости» и «Редакция газеты «Тверская жизнь» в сумме 15,0 тыс. руб., или на 23,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (65,0 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года;
- на уплату прочих налогов, сборов и иных платежей по государственному автономному учреждению «Редакция газеты «Тверские ведомости» на сумму 3,0 тыс. руб., или 53,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (5,6 тыс. руб.) и на 100% к предельным объемам финансирования на 1 квартал 2012 года.

По подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» расходы Правительством Тверской области и Министерством по делам территориальных образований Тверской области на реализацию ДЦП «Развитие институтов гражданского общества Тверской области, как эффективного механизма защиты прав и свобод человека, поддержки демократических ценностей в обществе на 2009-2014 годы» не исполнены, при утвержденных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований на 2012 год в сумме 117202,5 тыс. руб. и предельного объема финансирования на 1 квартал 2012 года в сумме 4458,2 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке отсутствие исполнения расходов по ДЦП объясняется: длительностью проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов; непринятием Правительством Тверской области распорядительных документов о присуждении стипендии и премии Губернатора Тверской области в 2012 году, о предоставлении субсидии некоммерческим организациям на реализацию социальных проектов (социальных программ).

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» расходы по Министерству финансов Тверской области за I квартал 2012 года исполнены в объеме 342148,3 тыс. руб., или на 20,5 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (1666917,3 тыс. рублей).

Согласно данным приложения №15 «Ежеквартальный отчет об объеме и обслуживании государственного долга Тверской области в 2012 году по состоянию на 01.04.2012» средства областного бюджета были использованы на уплату:

- процентов по бюджетным кредитам, предоставленным Тверской области другими бюджетами бюджетной системы РФ, в сумме 126,2 тыс. рублей.
- процентов по кредитам, полученным от кредитных организаций, в сумме 183097,1 тыс. рублей;
- расходов на обслуживание государственных ценных бумаг Тверской области в сумме 158925,0 тыс. рублей.

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

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

По разделу расходы исполнены в сумме 885 806,2 тыс. руб., что составляет 37,1% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2012 год (2 386 167,4 тыс. рублей).

В разрезе подразделов бюджетной классификации сведения об исполнении расходов приведены в таблице:

тыс. руб.

	Бюджетные Ка			овое исполнение		
No		ассигнования по				
Π/	Раздел, подраздел бюджетной классификации	сводной	сумма	отклонение	%	
П		бюджетной	Cymma	OTRIONEIME	70	
		росписи				
1	1401 «Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований»	246 229,7	107 546,6	138 683,1	43,7	
2	1402 «Иные дотации»	737 385	432 801,2	304 583,8	58,7	
3	1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»	1 402 552,7	345 458,4	1 057 094,3	24,6	
4	Итого:	2 386 167,4	885 806,2	1 500 361,2	37,1	

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

тыс. руб.

			Кассовое исполнение				
Наименование	Бюджетные ассигнования	Предельные объемы		отклоне-	% исполнения		
				ние от		К	
главного распорядителя	по сводной	финансирова	сумма	предельны	к бюдж.	предель.	
бюджетных средств	бюджетной	бюджетной росписи ния 1 кв.		Cymma	х объемов	ассигнован	объемам
	росписи			финансиро	ИЯМ	финансир	
				вания		ования	
Правительство Тверской области	5 901,7	0	0	0	0	0	
Министерство финансов Тверской области	2 380 265,7	885 806,2	885 806,2	0	37,2	100	
Итого:	2 386 167,4	885 806,2	885 806,2	0	37,1	100	

Следует отметить, что исполнение расходов по отношению к сводной бюджетной росписи (37,1%) выше аналогичного показателя по расходам бюджета в целом (19,1%), по следующим основным причинам:

- 1) предоставления Министерством финансов Тверской области межбюджетных трансфертов в размере ¹/₄ годового объема и передвижения по отдельным межбюджетным трансфертам на 1 квартал бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2, 3 и 4 кварталы по обращениям муниципальных образований (дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований; 1-я часть дотации на сбалансированность местных бюджетов; субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных образований по реализации ими их отдельных расходных обязательств; субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий Тверской области по расчету и предоставлению бюджетам поселений, входящих в состав муниципальных районов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета);
- 2) предоставления Министерством финансов Тверской области 2-ой части дотации на сбалансированность местных бюджетов в соответствии с постановлением Правительства Тверской области от 01.02.2012 № 30-пп в 1 квартале текущего года.

При этом **в нарушение** пункта 3 Порядка предоставления второй части дотаций на сбалансированность местных бюджетов на 2012 год, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 01.02.2012 № 30-пп, предусмотренная законом о бюджете вторая часть дотации на сбалансированность местных бюджетов в сумме 429,5 тыс. руб., не перечислена бюджетам Бологовского и Кувшиновского районов (352,5 тыс. руб. и 77 тыс. руб. соответственно);

3) Предоставления Министерством финансов Тверской области межбюджетных трансфертов бюджетам закрытых административно-территориальных образований (далее – ЗАТО) в размере поступлений из федерального бюджета на соответствующие цели (дотации бюджетам ЗАТО; средства, передаваемые бюджетам ЗАТО на переселение граждан из ЗАТО). По средствам, передаваемым бюджетам ЗАТО на развитие и поддержку социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО в 1 квартале средства из федерального бюджета не поступали.

Согласно предельным объемам финансирования на 1 квартал текущего года не предусмотрены расходы на предоставление в 1 квартале трех межбюджетных трансфертов:

- средства, передаваемые бюджету города Твери на реализацию Закона Тверской области от 03.10.2002 № 70-3О «О статусе города Твери административного центра Тверской области» (ГРБС Министерство финансов Тверской области);
- субсидии на обеспечение увеличения налоговых доходов местных бюджетов в части имущественных налогов (ГРБС Министерство финансов Тверской области);
- средства, передаваемые местным бюджетам на реализацию Закона Тверской области от 16.02.2009 № 7-3О «О статусе города Тверской области, удостоенного

почетного звания Российской Федерации «Город воинской славы» (ГРБС – Правительство Тверской области).

Следует отметить, что по субсидии на обеспечение увеличения налоговых доходов местных бюджетов в части имущественных налогов согласно пояснительной записке разработка и принятие нормативных правовых актов об утверждении порядка предоставления, методики распределения и распределения указанных субсидий запланировано на 4 квартал. В целях равномерного исполнения расходов областного и муниципальных бюджетов предлагаем разработку и принятие указанных нормативных правовых актов перенести с 4 квартала на более ранний период текущего года.

4. Предоставление бюджетных инвестиций

Исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 квартале 2012 года составило в сумме 25785,8 тыс. руб., или **1,2%** от годовых бюджетных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (2227454,8 тыс. руб.) и **32,1%** от предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года (80228,8 тыс. руб.), что меньше на 54443 тыс. руб., или на 67,9 процента.

Следует отметить, что данное исполнение в сумме 25785,8 тыс. руб. осуществлено в части объектов областной собственности (2,1% от годового лимита капитальных вложений). Исполнение адресной инвестиционной программы в части объектов муниципальной собственности в 1 квартале не осуществлялось в связи с тем, что предоставление субсидий муниципальным образованиям запланировано на 2-4 кварталы 2012 года. Всего во 2-4 кварталах предполагается осуществить 98,8% расходов адресной инвестиционной программы.

Объем фактически выполненных работ на областных объектах адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 квартале составил всего 74699 тыс. руб., или 6,1% от утвержденного годового лимита капитальных вложений (1233160,9 тыс. рублей).

Фактически профинансировано с начала года в объеме 80228,8 тыс. руб., или на 100% от запланированного объема на 1 квартал. Остатки неиспользованных средств областного бюджета на лицевых счетах бюджетополучателей по состоянию на 1.04.2012 составили в сумме 54443 тыс. руб., или 67,9% от объема финансирования.

По распорядителям бюджетных средств исполнение расходов по строительству и реконструкции объектов областной собственности составило:

- 1) Министерство строительства Тверской области в сумме 6050,3 тыс. руб., или 0,7% от годовых бюджетных ассигнований (884847,6 тыс. руб.) и 44,1% от предельных объемов финансирования на 1 квартал (13728,8 тыс. руб.). Остаток неиспользованных средств на лицевом счете Министерства 7678,5 тыс. руб. (от объема финансирования составляет 55,9 процента).
- 2) Министерство транспорта Тверской области в сумме 19735,5 тыс. руб., или 5,7% от годовых бюджетных ассигнований (348189,1 тыс. руб.) и 29,7% от предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года (66500 тыс. руб.). Остаток неиспользованных средств областного бюджета на лицевом счете Министерства составил 46764,5 тыс. руб. (от объема финансирования составляет 70,3 процента).
- **3)** Министерство сельского хозяйства Тверской области исполнение отсутствует при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 124,2 тыс. руб. Финансирование предусмотрено во 2-м квартале 2012 года.

В разрезе отраслей расходы по строительству и реконструкции объектов областной собственности в 1 квартале 2012 года исполнены следующим образом:

- «Здравоохранение» - исполнение составило в сумме 5521,5 тыс. руб., или 42,5% от фактического финансирования (13000 тыс. руб.). Средства израсходованы на оплату выполненных работ по строительству 2-ой очереди хирургического корпуса детской

областной больницы в г. Твери, осуществляемому в рамках реализации ДЦП «Развитие здравоохранения Тверской области на 2012-2015 годы». Объем выполненных работ на объекте в 1 квартале этого года составил в сумме 15004,2 тыс. руб., или 7,5% от годового объема бюджетных инвестиций (198978,3 тыс. руб.). При этом следует отметить, что по состоянию на 1 января 2012 года по данному объекту образовалась дебиторская задолженность (аванс) в размере 3637,8 тыс. рублей.

- «Физическая культура и спорт» - расходы исполнены в сумме 528,8 тыс. руб. при фактическом финансировании 728,8 тыс. руб., или на 72,6%. Расходы осуществлены в рамках реализации ДЦП «Развитие физической культуры и спорта на 2009-2014 годы» (строительство спортивного комплекса с универсальным игровым залом в г.Калязине).

Объем выполненных работ на объекте в 1 квартале этого года составил в сумме 2591,4 тыс. руб., или 2% от годового объема бюджетных инвестиций (131737,1 тыс. рублей).

- «Дорожное хозяйство» - исполнение составило в сумме 19735,5 тыс. руб., или 29,7% от фактического финансирования (66500 тыс. руб.). Расходы осуществлялись в рамках ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы». Объем выполненных работ на объектах отрасли составил 55652,8 тыс. руб., или 16,4% от годового объема бюджетных инвестиций (340065,1 тыс. руб.), в том числе по реконструкции моста через ручей у д.Красново на 7 км автодороги межмуниципального значения Рябеево-Красново в Калининском районе выполнено работ в сумме 2561,7 тыс. руб., что составляет 42% от годового объема бюджетных инвестиций; по реконструкции автодороги регионального значения Тверь-Лотошино-Шаховская-Уваровка на участке км 10+000 км 40+000 в Калининском районе (1 пуск. комплекс) выполнение составило в сумме 53091,1 тыс. руб., что составляет 17,4% от годового объема бюджетных инвестиций.

Расходы по другим отраслям в отчетном периоде не осуществлялись.

Таким образом, по результатам исполнения областного бюджета Тверской области за 1 квартал 2012 года по состоянию на 1.04.2012 года на лицевых счетах главных распорядителей бюджетных средств образовались остатки неиспользованных бюджетных средств в сумме 54443 тыс. руб., или 67,9% от объема финансирования (80228,8 тыс. руб.), предназначенных для финансирования строительства и реконструкции объектов адресной инвестиционной программы Тверской области 2012 года.

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

Согласно отчету областной бюджет Тверской области за I квартал 2012 года исполнен с дефицитом в сумме 48973,2 тыс. руб. (приложение №7 «Ежеквартальный отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за январь-март 2012»). Согласно годовым бюджетным назначениям областной бюджет Тверской области планируется к исполнению с дефицитом в сумме 7186729,6 тыс. руб., то есть дефицит, сложившийся по результатам работы за I квартал 2012 года, составляет 0,7% к утвержденному законом о бюджете показателю.

Следует отметить, что согласно приложению №7 «Ежеквартальный отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за январь-март 2012» доходы областного бюджета составили 8688051,8 тыс. руб., расходы областного бюджета – 8737024,9 тыс. рублей.

Соответственно, дефицит областного бюджета за I квартал 2012 года составляет **48973,1** тыс. руб., то есть на 0,1 тыс. руб. меньше отчетного показателя по форме приложения N 27.

Следует отметить, что за I квартал предыдущего года областной бюджет был исполнен с профицитом в сумме 596253,3 тыс. рублей.

Фактические **поступления** по источникам финансирования дефицита областного бюджета в I квартале 2012 года.

Наименование	Бюджетные назначения на 2012 год тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие тыс. руб.	Исполнено в % гр.3:гр.2
1	2	3	4
Всего поступлений источников финансирования областного бюджета	15 560 552,0	7 685,7	0,05
из них:			
1. размещение государственных ценных бумаг субъекта РФ, номинальная стоимость которых указана в валюте РФ,	3 000 000,0	-	-
2. получение кредитов от кредитных организаций бюджетом субъекта РФ в валюте РФ,	11 300 000,0	1	-
3. получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ,	-	-	-
4. возврат бюджетных кредитов в бюджет Тверской области, предоставленных юридическим лицам из бюджета субъекта РФ в валюте РФ,	540,0	75,7	14,0
5. возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджета субъекта РФ в валюте РФ,	1 023 962,0	7 610,0	0,7
6. средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъекта РФ,	236 050,0	-	-

Фактические **выплаты** из источников финансирования дефицита областного бюджета в I квартале 2012 года.

Наименование	Бюджетные назначения на 2012 год тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие тыс. руб.	Исполнено в % гр.3:гр.2
1	2	3	4
Выплаты из источников финансирования дефицита областного бюджета.	10 998 663,1	7 500,0	0,07
** **			
из них:			
1. погашение государственных ценных бумаг Тверской области, номинальная стоимость которых указана в валюте РФ,	1 200 000,0	-	-
2. погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ,	9 000 000,0	-	-
3. погашение бюджетом субъекта РФ кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ,	298 663,1	-	-
5. предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджета субъекта РФ в валюте РФ	500 000,0	7 500,0	1,5

Из данных таблиц следует:

- **годовые бюджетные назначения в части поступлений** по источникам финансирования дефицита бюджета исполнены в сумме **7685,7** тыс. руб. или на **0,05** %. Данное исполнение сложилось:
 - за счет возврата бюджетных кредитов в бюджет Тверской области:
- 1. Юридическими лицами в сумме 75,7 тыс. руб., что соответствует данным Отчета о предоставлении и погашении в 2012 году бюджетных кредитов из областного бюджета Тверской области по состоянию на 1 апреля 2012 года и составляет 14% годовых бюджетных назначений.
- 2. Муниципальными образованиями в сумме 7610,0 тыс. руб., что соответствует данным Отчета о предоставлении и погашении в 2012 году бюджетных кредитов из областного бюджета Тверской области по состоянию на 1 апреля 2012 года и составляет 0,7% годовых бюджетных назначений.
- В I квартале 2012 года выпуск ценных бумаг не осуществлялся, кредиты от кредитных организаций не привлекались, средства от продажи акций, находящихся в собственности Тверской области, не поступали.
- годовые бюджетные назначения в части выплат из источников финансирования дефицита бюджета исполнены в сумме 7500,0 тыс. руб. или на 0,07

процента. Данное исполнение сложилось за счет предоставления бюджетных кредитов муниципальным образованиям в сумме 7500,0 тыс. руб. или 1,5% годовых бюджетных назначений.

Просроченная задолженность муниципальных образований по бюджетным кредитам согласно Отчету о предоставлении и погашении в 2012 году бюджетных кредитов из областного бюджета Тверской области по состоянию на 1 апреля 2012 года отсутствует.

Согласно приложению №15 «Ежеквартальный отчет об объеме и обслуживании государственного долга Тверской области в 2012 году по состоянию на 01.04.2012» государственный долг Тверской области составил 17794619,4 тыс. руб. или 82,4% от верхнего предела государственного долга Тверской области по состоянию на 01.01.2013, установленного в размере 21600000 тыс. руб. статьей 26 закона Тверской области от 28.12.2011 №92-3О «Об областном бюджете Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов».

Согласно пояснительной записке к отчету по состоянию на 01.04.2012 года просроченная задолженность по государственному долгу отсутствует.

По итогам исполнения областного бюджета за I квартал 2012 года объем остатков средств на конец квартала снизился на 48787,5 тыс. руб. к остаткам на начало 2012 года (5060668 тыс. руб.) и на 1 апреля 2012 года составил сумму **5011880,5** тыс. рублей.

Выводы:

1. Доходы за 3 месяца 2012 года по отношению к утвержденным годовым бюджетным назначениям исполнены на **22,7**% и составляют **8688051,8** тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом 2011 года сумма поступивших доходов увеличилась на **204056,0** тыс. руб. или на **2,4 процента**. Налоговых и неналоговых доходов поступило **5948653,0** тыс. руб. или **20,2**% годовых назначений.

Собственные доходы в соответствии со статьей 47 Бюджетного кодекса Российской Федерации за 1 квартал 2012 года исполнены в сумме **7223637,2** тыс. руб. Удельный вес собственных доходов от поступлений в доходную часть областного бюджета составил **83,1 процента**.

2. Расходная часть бюджета на 01.04.2012 исполнена в сумме 8737024,9 тыс. руб., или на 19,1 % к годовым назначениям и на 92,4% к предельным объемам финансирования, утвержденным на отчетный период 2011 года (9458421,2 тыс. руб.), что ниже на 721396,3 тыс. руб., или 7,6 процента.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2012 года составили расходы на социальную политику (24,8%), образование (21,4%), здравоохранение (19,7%), национальную экономику (10,7 процента).

Необходимо отметить, что из 36 главных распорядителей бюджетных средств по 31 (86,1%) исполнение расходов областного бюджета за 3 месяца 2012 года по сравнению с бюджетными ассигнованиями на 2012 год составило менее чем на 25%. Следует обратить внимание, что по 28 распорядителям (77,8%) исполнение расходов составило ниже исполнения в целом по расходам (19,1 процента).

- **3.** Бюджет Тверской области за I квартал 2012 года исполнен с дефицитом в сумме **48973,2** тыс. руб. Следует отметить, что за I квартал предыдущего года областной бюджет был исполнен с профицитом в сумме 596253,3 тыс. рублей.
- **4.** По итогам исполнения областного бюджета за I квартал 2012 года объем остатков средств на едином счете исполнения бюджета на 01.04.2012, к остаткам на начало 2012 года (5060668 тыс. руб.), снизился на 48787,5 тыс. руб. и составил **5011880,5** тыс. рублей.
- **5.** Расходы областного бюджета на реализацию 38 долгосрочных целевых программ за отчетный период 2012 года исполнены на 9,3% к бюджетным ассигнованиям

по сводной бюджетной росписи на 2012 год и на 84,1% к предельному объему финансирования на 3 месяца 2012 года и составляют 759510,7 тыс. рублей.

При этом по 18 региональным целевым программам из 38 исполнение отсутствует при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 924129,4 тыс. руб., или 11,3% к общему объему бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию программ.

Основной причиной низкого исполнения расходов на реализацию программ в пояснительных записках указывается: длительность проведения предусмотренных законодательством процедур, необходимых для заключения государственных контрактов.

- **6.** В нарушение требований статей 14 и 65 Бюджетного кодекса РФ в части формирования расходов в соответствии с расходными обязательствами бюджетные ассигнования:
- (209 786,6 тыс. руб.), предусмотренные на 2012 год в законе об областном бюджете по подразделу 0408 «Транспорт» на реализацию мероприятий ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №294-па (с изм. от 20.02.2012), больше объема финансирования утвержденной ДЦП (90 372,9 тыс. руб.) на 119 413,7 тыс. рублей;
- (3 867 833,5 тыс. руб.), предусмотренные на 2012 год в законе об областном бюджете по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на реализацию мероприятий ДЦП «Развитие транспортной системы Тверской области на 2009-2017 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 01.09.2008 №294-па (с изм. от 20.02.2012), больше объема финансирования утвержденной ДЦП (2 751 696,1 тыс. руб.) на 1 116 137,4 тыс. рублей.
- 7. Исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 квартале 2012 года составило 25785,8 тыс. руб., или 1,2% от годовых бюджетных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (2227454,8 тыс. руб.) и 32,1% от предельных объемов финансирования на 1 квартал 2012 года (80228,8 тыс. руб.), что меньше на 54443 тыс. руб., или на 67,9 процента.

Следует отметить, что данное исполнение в сумме 25785,8 тыс. руб. осуществлено в части объектов областной собственности (2,1% от годового лимита капитальных вложений). Исполнение адресной инвестиционной программы в части объектов муниципальной собственности в 1 квартале не осуществлялось в связи с тем, что предоставление субсидий муниципальным образованиям запланировано на 2-4 кварталы 2012 года. Всего во 2-4 кварталах предполагается осуществить 98,8% расходов адресной инвестиционной программы.

Объем фактически выполненных работ на областных объектах адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 квартале составил всего 74699 тыс. руб., или 6,1% от утвержденного годового лимита капитальных вложений (1233160,9 тыс. рублей).

- 8. По результатам исполнения областного бюджета Тверской области за 1 квартал 2012 года по состоянию на 1.04.2012 года на лицевых счетах главных распорядителей бюджетных средств образовались остатки неиспользованных бюджетных средств в сумме 54443 тыс. руб., или 67,9% от объема финансирования (80228,8 тыс. руб.), предназначенных для финансирования строительства и реконструкции объектов адресной инвестиционной программы Тверской области 2012 года.
- **9.** По результатам экспертизы представленного отчета об исполнении областного бюджета за I квартал 2012 года установлены следующие **технические ошибки**:
- в приложении 10 «Кассовый план исполнения областного бюджета на едином счете областного бюджета №40201810700000000019 по состоянию на 1 апреля 2012 года» допущены технические ошибки: плановые показатели на 2012 год не соответствуют утвержденным законом о бюджете (в редакции закона Тверской области от 21.03.2012

№13-3О) показателям. В связи с вышеизложенным предлагаем: в графе «2012 год план» в строке 0242 вместо 11200000,0 следует указать 11300000,0, в строке 0246 заменить (-) на (236050). Соответственно, увязав с данными изменениями строку 0200 «Кассовые поступления – всего»;

- ежеквартальный отчет об исполнении расходов областного бюджета по отношению к сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств в 2012 году по состоянию на 1 апреля 2012 года (на основе данных казначейского исполнения расходов областного бюджета и учета в Министерстве финансов Тверской области) (Приложение 19) содержит дважды сведения о расходах по коду бюджетной классификации ППП 004 РП 0107 КЦСР 0200000 КВР 000. При этом строка по вышеуказанному коду бюджетной классификации, содержащая показатели сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в сумме 6676000,0 руб. не верна;
- в приложении №19 «Ежеквартальный отчет об исполнении расходов областного бюджета по отношению к сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств в 2012 году по состоянию на 1 апреля 2012 года (на основе данных казначейского исполнения расходов областного бюджета и учета в Министерстве финансов Тверской области)» в графах 9-10 неточно указано наименование граф «Лимиты бюджетных обязательств на 2011 год», следует «Лимиты бюджетных обязательств на 2012 год».

Председатель Т.В. Ипатова