



**АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОБЛАСТНОЕ СОБРАНИЕ ДЕПУТАТОВ  
шестого созыва**

**КОМИТЕТ  
ПО БЮДЖЕТУ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКЕ**

пл. Ленина, 1, г. Архангельск, 163000, тел.: (8182) 21-54-73, факс: (8182) 20-03-43, e-mail: [budget@aosd.ru](mailto:budget@aosd.ru)

от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
на № пз6/572 от 31.05.2018

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по вопросу рассмотрения проекта областного закона «Об исполнении областного бюджета за 2017 год»

Комитет по бюджету и налоговой политике, на основании поручения председателя областного Собрания депутатов В.Ф. Новожилова от 01 июня 2018 года № 02-13/114, рассмотрев на своем заседании проект областного закона «Об исполнении областного бюджета за 2017 год», внесенный Губернатором Архангельской области И.А. Орловым, отмечает следующее,

1. В течение 2017 года было рассмотрено и утверждено 8 корректировок, внесены изменения и дополнения в областной закон от 23 декабря 2016 года № 503-31-03 «Об областном бюджете на 2017 год» областными законами от 16 февраля 2017 года № 514-32-03, от 24 марта 2017 года № 520-33-03, от 24 апреля 2017 года № 527-34-03, от 05 июня 2017 года № 535-35-03, от 10 июля 2017 года № 543-36-03, от 09 октября 2017 года № 553-37-03, от 20 ноября 2017 года № 579-39-03, 15 декабря № 580-40-03.

2. В результате неоднократных изменений доходной части областного бюджета доходы были увеличены на 13,6% или на 8 037,9 млн. рублей, в том числе:

- на 8,8% или 4 086,3 млн. рублей увеличен прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов;

- на 30,9 % или на 3 951,6 млн. рублей увеличен прогноз безвозмездных поступлений от других бюджетов, из них за счет дотаций - на 1904,7 млн. рублей, субсидий - на 991,7 млн. рублей, иных межбюджетных трансфертов - на 188,1 млн. рублей, средств Фонда содействия реформированию ЖКХ – на 797,3 млн. рублей, прочих безвозмездных поступлений на – 45 млн. рублей, доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на – 50,2 млн. рублей, уменьшения единой субвенции на -24,4 млн. рублей и возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму -1,0 млн. рублей.

Согласно отчету об исполнении областного бюджета за 2017 год поступление доходов составило 69 875,5 млн. рублей, что на 2 627,3 млн. рублей больше утвержденных назначений, процент исполнения составил 103,9%. Комитет отмечает увеличение доходной части областного бюджета в 2017 году по сравнению с 2016 годом на 9,1 %.

В структуре доходов областного бюджета 2017 года причиной указанного

увеличения стало как увеличение собственных доходов областного бюджета, так и снижение объема безвозмездных поступлений на -2,7 %.

Показатель	Областной закон		Изменение		Исполнение		Изменение		Отклоне- ние	%
	в ред. 23.12.2016	от в ред. 15.12.2017	млн. рублей	%	за 2016 год	за 2017 год	млн. рублей	%		
1	2	3	4=3-2	5=(3/2) *100-100	6	7	8=7-6	9=(7/6)* 100-100	10=7-3	11= (7/3)*100
ДОХОДЫ, всего	59 210,4	67 248,3	8 037,9	13,6	64 037,2	69 875,6	5 838,4	9,1	2627,3	103,9
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	46 399,3	50 485,6	4 086,3	8,8	45 400,1	51 747,5	6 347,4	14,0	1261,9	102,5
-налог на прибыль	11 255,8	15 125,9	3 870,1	34,4	11 885,0	16 043,4	4 158,4	35,0	917,5	106,1
-налог на доходы физических лиц	16 964,8	16 964,8	0	0	16 337,0	17 116,3	779,3	4,8	151,5	100,9
-акцизы	4 334,7	3 907,9	-426,8	-9,8	4 568,8	4 033,1	-535,7	-11,7	125,2	103,2
-налоги на совокупный доход (УСН, ЕСХН)	2 470,2	2 875,2	405,0	16,4	2 368,3	2 863,1	494,8	20,9	-12,1	99,6
-налог на имущество организаций	6 678,8	6 624,5	-54,3	-0,8	5 596,6	6 676,9	1080,3	19,3	52,4	100,8
-транспортный налог	938,7	1 086,1	+147,4	15,7	1 039,2	1 144,8	105,6	10,2	58,7	105,4
-налог на игорный бизнес	1,3	1,3	0	0	1,3	1,6	0,3	23,1	0,3	123,1
-налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	2 601,5	2 601,5	0	0	2 243,5	2 503,1	259,6	11,6	-98,4	96,3
- неналоговые доходы	1 153,5	1 298,4	+144,9	12,6	1 360,4	1 365,2	4,8	0,4	66,8	105,2
Безвозмездные поступления, из них	12 811,1	16 762,7	+3 951,6	30,9	18 637,1	18 128,0	-509,1	-2,7	1365,3	108,2
-дотации	8 393,9	10 298,7	+1 904,7	22,7	8 182,7	10 298,7	2 116,0	25,9	0	100
- субсидии	630,01	1 621,7	991,7	157,4	1 500,5	2 408,1	927,7	60,5	786,4	148,5
- субвенции	2 652,6	2 628,2	-24,4	-0,9	3 125,0	3 092,5	-32,5	-1,1	464,3	117,7
- иные межбюджетные трансферты	1 134,6	1 322,7	188,1	16,6	2 615,6	1 492,0	-1 123,6	-42,9	169,3	112,8
- средства Фонда содействия реформирова- нию ЖКХ	-	797,3	797,3	0	2 323,9	693,3	-1 630,6	-70,9	-104,0	86,9
-безвозмездные поступления от негосударствен- ных организаций					0,2	1	0,8	400	-	-

- прочие безвозмездные поступления	-	45,0	45,0	0	40,9	54,5	13,6	33,3	9,5	121,1
- доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	50,2	50,2	0	965,6	159,8	-805,8	-83,5	109,6	318,3
-возврат остатков субсидий, субвенций и субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-1,0	-1,0	0	-117,1	-71,9	45,2	-38,6	-70,9	7190

По данным отчета об исполнении областного бюджета фактически поступления налоговых и неналоговых доходов за 2017 год составили 74,1 % доходной части или 51 747,5 млн. рублей, что соответствует 102,5 % годового задания, утвержденного законом о бюджете. По сравнению с прошлым годом поступления налоговых и неналоговых платежей увеличилось на 14,0 % или 6 347,4 млн. рублей.

Основная часть поступлений налоговых и неналоговых доходов областного бюджета на 85 % обеспечена поступлениями налога на доходы физических лиц, налога на прибыль организаций, акцизами и налога на имущество организаций.

В структуре налоговых и неналоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц – 33,1%. За 2017 год по этой статье поступило 17 116,3 млн. рублей, что на 4,8 % или на 779,3 млн. рублей больше, чем в 2016 году. Прогнозный годовой план исполнен на 100,9 %.

31,0 % в составе собственных доходов составляет налог на прибыль организаций. За 2017 год перечислено 16 043,4 млн. рублей, что на 35,0 % или на 4 158,4 млн. рублей больше, чем за 2016 год, годовой план исполнен на 106,1%.

В отчетном периоде увеличились налоговые поступления от плательщиков Ненецкого автономного округа. В виде федеральных налогов, исчисляемых и уплачиваемых на территории Ненецкого автономного округа, в областной бюджет получено 7 135,7 млн. руб. или 112,2 % уточненных годовых бюджетных назначений. В 2017 году от плательщиков НАО получено налоговых платежей больше на 2 826,2 млн. руб. или в 1,6 раз, чем было получено в 2016 году.

По сравнению с предшествующим годом совокупные поступления налога на доходы физических лиц в областной бюджет в отчетном году возросли на 779,3 млн. рублей или на 4,8 % при плановом росте 3,8 %. Основной причиной такой динамики является увеличение фонда оплаты труда по Архангельской области за 2017 год – на 3,9 %. По Ненецкому автономному округу фонд заработной платы уменьшился на 1,0 %.

Поступление налога на доходы физических лиц от плательщиков Архангельской области составило 15 760,3 млн. рублей, что на 812,6 млн. рублей или на 5,4 % больше, чем в 2016 году. Плательщиками Ненецкого автономного округа в отчетном периоде в областной бюджет перечислено налога на доходы физических лиц 1 356,1 млн. рублей.

Отставание от уровня поступлений 2016 года на 2,4 % привело к понижению общих результатов в целом по бюджету.

Отрицательное влияние на конечный результат поступления налога на доходы физических лиц оказал опережающий рост имущественных и социальных вычетов над ростом фонда оплаты труда. В целом за 2017 год из бюджета Архангельской области возвращено 2 265,8 млн. рублей с ростом на 8,8 процента.

На долю организаций, работающих на территории Архангельской области, приходится 64,8 % всех поступлений налога на прибыль или 10 401,8 млн. рублей, поступления возросли на 14,4 % (+1 307,6 млн. рублей).

Положительный результат в целом по статье обусловлен ростом поступлений в связи с временным изменением с 2017 года федеральной нормы о переносе убытков (база по налогу на прибыль не может быть уменьшена на сумму убытков прошлых лет больше, чем на 50 процентов).

В 2017 году наблюдался рост поступлений налога на прибыль от КГН в областной бюджет на 578,2 млн. рублей или 24,4 %.

В областной бюджет поступил разовый платеж в сумме 639,0 млн. рублей от организации – недропользователя, осуществляющей деятельность в Ненецком автономном округе, в связи с сокращением обязательств по налогу на добычу нефти за 2016 год.

В отчетном периоде в бюджет поступили платежи при выполнении Соглашения о разделе продукции в сумме 959,4 млн. рублей. Годом ранее такие поступления составляли 396,1 млн. рублей.

Значимый вклад в формирование доходной части областного бюджета внесли увеличения поступлений налог на имущество организаций, транспортный налог и поступлений акцизов на алкоголь.

Сбор акцизов на алкоголь составил 1 628,0 млн. рублей или 115,2 % к плановым показателям на 2017 год. Поступления акцизных сборов увеличились на 261,3 млн. рублей или на 19,1 %, что связано с ростом потребительского спроса и увеличением доли отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации (с 40 до 50 процентов) с введением централизованного распределения от общероссийских сборов пропорционально объемам розничных продаж. По сравнению с 2016 годом рост налога на имущество составил 19,3 % (+ 1 080,3 млн. рублей), обусловленный увеличением налогооблагаемой базы, повышением ставки налога по магистральным трубопроводам и сооружениям, а также завершением региональной налоговой льготы в отношении алмазодобывающего предприятия.

Фактический объем транспортного налога больше поступлений за 2016 год на 105,6 млн. рублей, или на 10,2 % за счет увеличения налогооблагаемой базы и переходящих платежей с 2016 года в связи с изменением сроков уплаты налога (с 1 октября на 1 декабря).

В целом объем безвозмездных поступлений за 2017 год составили 18 128,0 млн. рублей или 108,2% к утвержденному плану на год.

По сравнению с прошлым годом на 2,7 % или на -509,6 млн. рублей снизились объемы федеральных средств финансовой помощи.

Сокращены объёмы иных межбюджетных трансфертов сократились на -42,9 % или на -1 123,6 млн. рублей, исполнение 112,8%.

Поступления от Государственной корпорации-Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства уменьшились по сравнению с 2016 годом на -70,2 %, исполнение за 2017 год составило 693,3 млн. рублей или 86,9 %.

Общий объем дотаций за 2017 год в бюджет Архангельской области составил 10 298,7 млн. рублей или 100,0 % к утвержденному и уточненному годовому плану.

Субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Российской Федерации составили 3 092,5 млн. рублей или 117,7 % к утвержденному плану и 97,4 % к уточненному плану года.

Субсидии поступили в общей сумме 2 408,1 млн. рублей или 148,5 % к

утвержденному и 96,1 % к уточненному плану года.

В виде иных межбюджетных трансфертов поступило 1 492,0 млн. рублей или 112,8 % к утвержденному и 99,3 % к уточненному плану года.

По прочим безвозмездным поступлениям в областной бюджет получено 54,5 млн. рублей.

3. Расходная часть областного бюджета в результате внесённых в 2017 году изменений увеличилась на 8 576,7 млн. рублей. Увеличение коснулось всех разделов, за исключением раздела «Здравоохранение» (-6916,5 млн. рублей). Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований произведено по разделам «Национальная экономика» (+1 358,3 млн. рублей), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+4 048,3 млн. рублей), «Социальная политика» (+7 983,3 млн. рублей).

**Исполнение областного бюджета за 2017 год по расходам составило 70 714,8 млн. рублей или 100,6 % к утвержденным назначениям на год. По сравнению с 2016 годом расходная часть увеличилась на 3,9 %.**

Как и в предыдущие годы, в 2017 году наибольший объем 64,2 % расходов областного бюджета произведен в социальной сфере (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт). Указанные расходы составили 45 405,0 млн. рублей.

По сравнению с прошлым годом расходы на здравоохранение сократились на 55,3% и составили 5 466,5 млн. рублей, что связано с отражением расходов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в 2017 году по разделу и подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения». Расходы областного бюджета по разделу «Здравоохранение» за отчетный период составили 107,8% к бюджетным ассигнованиям, утвержденным областным законом о бюджете (в ред. от 15.12.2017), или 97,7% к уточненной сводной бюджетной росписи. Объем расходов по разделу «Здравоохранение» за 2017 год в общем объеме расходов составил 7,73 %, в 2016 году данный показатель составлял 18,43%.

Законом «Об областном бюджете» (в ред. 15.12.2017 № 580-40-ОЗ) по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования утверждены в объеме 7 801,9 млн. рублей или 98,7% к уровню 2016 года. Сводной бюджетной росписью с учетом изменений расходы областного бюджета по разделу утверждены в сумме 8 247,4 млн. рублей, что составило 99,7% к уровню 2016 года. Расходы областного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство за 2017 год составили 10,9% от общей суммы расходов областного бюджета в 2017 году. Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу составило 7 696,6 млн. рублей или 122,3% к уровню 2016 года и 93,4% к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на год.

Наибольшую долю 24,9 % всех расходов областного бюджета составляют расходы на образование - 17 588,7 млн. рублей, по сравнению с прошлым годом расходы по данной отрасли увеличились на 0,1 % или на 18,4 млн. рублей. Бюджетные ассигнования на 2017 год по разделу «Образование» уточненной бюджетной росписью утверждены в сумме 17 620,3 млн. рублей. Исполнение расходов составило 17 588,7 млн. рублей, или 99,8% к уточнённой сводной бюджетной росписи или 100,1% к расходам 2016 года (17 570,3 млн. рублей).

По разделу «Культура и кинематография» расходы бюджета составили 1 523,3 млн. рублей, или 98,4% к утвержденным уточненным бюджетным ассигнованиям и увеличились по сравнению с 2016 годом на 683,2 млн. рублей.

По разделу «Физическая культура и спорт» исполнение составило 400,3 млн. рублей или 100,0 % к утвержденным уточненным бюджетным ассигнованиям и 67,8 % к исполненным расходам за 2016 год (590,6 млн. рублей).

По разделу «Социальная политика» кассовые расходы составили 20 426,0 млн. рублей или 99,2% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес указанных расходов составляет 28,9% общего объема кассовых выплат областного бюджета.

Показатель	Областной закон		Изменение		Исполнение		Изменение		Отклонение	% Исполнения за 2015 год
	в ред. от 23.12.2016	в ред. от 15.12.2017	млн. рублей	%	за 2016 год	за 2017 год	млн. рублей	%		
1	2	3	4=3-2	5=(3/2)*100-100	6	7	8=7-6	9=(7/6)*100-100	10=7-3	11=(7/3)*100
РАСХОДЫ, всего	61 705,9	70 282,6	8 576,7	13,9	68 059,1	70 714,8	2 655,7	3,9	-2 223,5	100,6
из них:										
общегосударственные вопросы	2 285,6	2 356,8	71,2	3,1	2 137,2	2 122,3	-14,9	-0,7	-234,5	90,1
национальная оборона	30,4	30,4	0	0	31,2	30,4	-0,8	-2,6	0	100
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 056,9	1 098,2	41,3	3,9	1 078,6	1 108,8	30,2	2,8	10,6	100,9
национальная экономика	7 915,4	9 273,7	1 358,3	17,2	9 731,9	9 245,3	-486,6	-5,0	-28,4	99,7
жилищно-коммунальное хозяйство	3 753,6	7 801,9	4 048,3	107,9	6 296,1	7 696,6	1 400,5	122,3	-105,3	98,7
охрана окружающей среды	55,05	76,09	21,0	38,2	65,9	78,8	12,9	19,6	2,7	103,6
образование	16 994,2	17 503,8	509,6	3,0	17 570,3	17 588,7	18,4	0,1	84,9	100,5
культура и кинематография	653,4	1 451,0	797,6	122,1	840,2	1 523,4	683,2	81,3	72,4	104,9
здравоохранение	11 986,3	5 069,8	-6 916,5	-57,7	12 541,3	5 466,5	-6 943,5	=55,3	528,0	110,4
социальная политика	12 239,4	20 222,7	7 983,3	65,2	12 574,2	20 426,0	+7 851,8	62,5	203,3	101,0
физ. культура и спорт	380,4	390,9	10,5	2,8	590,6	400,3	-190,3	-32,2	9,4	102,4
средства массовой информации	81,2	81,3	0,1	0,1	91,7	95,0	3,3	3,6	13,7	116,9
обслуживание государственного и муниципального долга		1 601,5	422,0	35,8	1 119,9	1 595,9	476,0	42,5	-5,6	99,7
межбюджетные трансферты	3 093,8	3 324,3	230,5	7,5	3 389,9	3 336,7	-53,2	-1,6	12,4	100,4

Проанализировав показатели освоения главными распорядителями средств областного бюджета, комитет отмечает, что более низкие показатели сложились по следующим главным распорядителям:

- инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области – 88,4 % к утвержденному плану на год, 86,7 % к уточненной бюджетной росписи на год;

- министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области — 93,4 % к утвержденному плану на год, 95,6 % к уточненной бюджетной росписи на год;

- агентство стратегических разработок Архангельской области – 94,9 % к утвержденному плану на год, 94,9% к уточненной бюджетной росписи на год;

- министерство транспорта Архангельской области – 96,6 % к утвержденному плану на год, 96,5% к уточненной бюджетной росписи на год;

- агентство по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области – 46,6 % к утвержденному плану на год, 46,4% к уточненной бюджетной росписи на год.

**В 2017 году 98,8% - средства, формируемые в рамках программ, исполнение по которым составило 69 846,2 млн. рублей или 98,5% к плану по уточненной сводной бюджетной росписи на 2017 год.** Исполнение по адресной программе Архангельской области за отчетный период составило 2 756,8 млн. рублей или 85,9 % к уточненной сводной бюджетной росписи, по иным программам Архангельской области 224,0 млн. рублей или 100,0 % к уточненной сводной бюджетной росписи.

**В отчетном периоде реализовывалось 22 государственные программы, 1 адресная и 4 программы, отнесенные к иным программам Архангельской области.**

В 2017 году на реализацию 22 государственных программ Архангельской области было направлено 66 865,4 млн. рублей, исполнение по которым составило 98,6 % к плану на год или 99,1 % к уточненной сводной бюджетной росписи.

**Комитет акцентирует внимание на низкий уровень исполнения государственных программ Архангельской области:** «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)» 46,4 % к утвержденному плану на год, 46,4 % к уточненной бюджетной росписи; «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2020 годы)» 92,8 % к утвержденному плану на год, 92,8 % к уточненной бюджетной росписи; «Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 – 2020 годы)» 95,8 % к утвержденному плану на год, 95,8 % к уточненной бюджетной росписи; «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)» 94,1 % к утвержденному плану на год, 96,3 % к уточненной бюджетной росписи; «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» 98,7 % к утвержденному плану на год, 98,7 % к уточненной бюджетной росписи; «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)» 102,0 % к утвержденному плану на год, 98,5 % к уточненной бюджетной росписи.

В целях проведения оценки эффективности государственных программ Архангельской области, разработано Положение об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденное постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 года № 299-пп. Согласно данному Положению об оценке, эффективность реализации государственных программ признается:

- высокой, если значение интегрального (итогового) показателя эффективности реализации государственной программы составляет не менее 90% (15 государственных программ из 22 (72%));

- средней, если не менее 80 и не более 90% (6 государственных программ из 22 (23 %));

- удовлетворительной, если не менее 70 и не более 80% (1 государственная программа из 22 (5 %));

- неудовлетворительной, менее 70% (0 государственных программа).

Наиболее высокое значение интегрального показателя оценки эффективности реализации государственных программ достигнуто по государственной программе Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 - 2025 годы)» и составило 96,6.

Наиболее низкие показатели интегральной оценки реализации государственной

7

программы сложились по государственной программе Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)» – 74,9; «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2020 годы)» – 80,1; «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2020 годы)» – 85,2; «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 – 2020 годы)» – 85,2.

Комитет обращает внимание, что государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)» имеет низкий процент исполнения, а также удовлетворительную эффективность ее реализации.

Также отмечаем более низкий уровень исполнения по адресной программе Архангельской области «Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства» выполнена на 85,9% к утвержденному плану на год или 85,9 % к уточненной бюджетной росписи (в 2015 году 58,3 %);

**4. Областная адресная инвестиционная программа на 2017 год исполнена в объеме 1 890,8 млн. рублей или 96,0 % к утвержденным показателям года или 95 % к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на год.**

В течение 2017 года в ОАИП 8 раз вносились изменения и дополнения и объем финансирования утвержденный на 2017 год, который составил 1 969,8 млн. рублей в соответствии с утвержденным областным законом или 1 990,8 млн. рублей согласно уточненной сводной бюджетной росписи.

Расходы на бюджетные инвестиции за счет всех источников составили 5 557,5 млн. рублей или на 19,4 % больше расходов 2016 года. В рамках ОАИП в 2017 году осуществлялось финансирование строительства и реконструкции 42 объектов.

За счет средств федерального бюджета выделено 1 146,2 млн. рублей (15,3 % меньше, чем в 2016 году), в том числе на реализацию мероприятий:

ФЦП «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 – 2017 годы и на период до 2020 года» – 49,5 млн. рублей;

ГП РФ «Развитие культуры и туризма» на 2013 – 2020 годы – 148,7 млн. рублей;

ФЦП «Развитие водохозяйственного комплекса в Российской Федерации в 2012 – 2020 годах» – 68,9 млн. рублей;

ФЦП «Развитие транспортной системы России (2010 – 2020 годы)» – 290,5 млн. рублей;

ФЦП «Развитие космодронов на период 2017 – 2025 годов в обеспечении космической деятельности Российской Федерации» – 546,2 млн. рублей;

на строительство центра культурного развития в городе Каргополь – 42,4 млн. рублей (из резервного фонда Правительства Российской Федерации в рамках ГП РФ «Развитие культуры и туризма» на 2013 – 2020 годы).

За счет средств областного бюджета выделено 1 890,8 млн. рублей (на 1,1 % больше, чем в 2016 году), в том числе 1 329,1 млн. рублей по объектам государственной собственности и 561,7 млн. рублей 19 объектов муниципальной собственности. На реализацию программы в 2017 году выделено 1 890,8 млн. рублей, или 96,0 % к утвержденному плану года.

Средства ГК – Фонда содействия реформированию ЖКХ направлены на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 2 520,5 млн. рублей (на 100,7 % больше, чем в 2016 году).

На реализацию программы в 2017 году выделено 1 890,8 млн. рублей, или 96,0 % к утвержденному плану года.

В отчетном периоде средства выделенные в рамках ОАИП позволили:

– в рамках программы переселения граждан из аварийного жилищного фонда расселить 126,32 тыс. кв. метров аварийной площади, переселить 7,54 тыс. человек из аварийного жилья;

– разработать проекты и получить положительные заключения государственной экспертизы на строительство 2 этапа канализационных очистных сооружений ливневой канализации по ул. Карпогорской в г. Архангельске, реконструкцию автомобильной дороги Усть-Ваеньга - Осиново - Фалюки (до дер. Задориха) на участке км 43+500 - км 63+000, реконструкцию автомобильной дороги Архангельск (от пос. Брин-Наволоч) - Каргополь - Вытегра (до с. Прокшино) на участке Самодед - Кяма, реконструкцию мостового перехода через реку Вага на автомобильной дороге Вельск - Шангалы;

– подвести сети водоснабжения к 202 земельным участкам в микрорайоне «Дальний» в г. Онега, планируемым к вовлечению в оборот в целях индивидуального жилищного строительства гражданами, имеющими трех и более детей, общей протяженностью 7 262,0 метров;

– в рамках гарантийных обязательств выполнить работы по благоустройству прилегающей к зданию училища резьбы по кости в селе Ломоносово территории.

Завершить строительство объектов:

коллектора ливневой канализации протяженностью участков трубопроводов 471,7 метров, а также трассы магистрального водопровода протяженностью 4 161,0 метров по просп. Московский в г. Архангельске;

автомобильной дороги по проезду Сибиряковцев в обход областной больницы г. Архангельска протяженностью 720 метров;

мостового перехода через реку Устья на автомобильной дороге Октябрьский - Мягкославская (Некрасово) с подъездом к дер. Мягкославская длиной 139,54 пм с подъездами общей протяженностью около 1,5 км;

мостового перехода через реку Мысовая на км 92+991 автомобильной дороги Карпогоры - Сосновка - Нюхча - граница с Республикой Коми длиной 48,2 пм с подъездами общей протяженностью 546 метров;

первого пускового комплекса автомобильной дороги Котлас - Коржма протяженностью 1,7 км;

автодорожного подъезда к трем населенным пунктам в Няндомском (дер. Логиновская) и Шенкурском (с. Шеговары и дер. Никифоровская) районах общей протяженностью порядка 3,7 км;

газораспределительных сетей в г. Котласе, дер. Аргуновское Вельского (1-ая очередь) и дер. Куимиха Котласского районов общей протяженностью 8,6 км.

Также приобретены для использования в качестве служебного жилья 3 квартиры в пос. Коноша.

В составе обозначенных расходов областной адресной инвестиционной программы на 2017 год отмечается низкое исполнение осуществления капитальных расходов в рамках отдельных государственных программ:

– адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2013 – 2017 годы» исполнено 196,5 млн. рублей или 77,3 % к утвержденным показателям года или 77,3 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год;

– «Культура Русского Севера» (2013 – 2020 годы)» исполнено 446,03 млн. рублей или 99,0 % к утвержденным показателям года или 94,6 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год;

– «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2020 годы)» исполнено 87,4 млн. рублей или 86,1 % к утвержденным показателям года или 86,1 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год;

– «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)» исполнено 284,7 млн. рублей или 99,6 % к утвержденным показателям года или 99,6 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год;

«Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2020 годы)» исполнено 4,2 млн. рублей или 95,2 % к утвержденным показателям года или 95,2 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год;

5. По итогам 2017 года в дорожный фонд поступило **4 294,1 млн. рублей или 102,8 % к плану года**, в том числе поступления межбюджетных федеральных трансфертов из федерального бюджета составили 524,7 млн. рублей (12,2% доходов дорожного фонда). Основная доля поступлений 59,2 % к общим источникам поступлений - акцизы на нефтепродукты в сумме 2 543,0 млн. рублей, 26,7% – транспортный налог в сумме 1 144,8 млн. рублей.

Средства дорожного фонда в общей сумме 4 735,4 млн. рублей направлены: на ремонт и содержание региональных автомобильных дорог в сумме 3 278,8 млн. рублей (в том числе 189,2 млн. рублей за счет средств федерального бюджета), на строительство и реконструкцию дорог – 547,0 млн. рублей (в том числе 290,5 млн. рублей за счет средств федерального бюджета), финансовое обеспечение дорожной деятельности и мероприятия в сфере муниципальной транспортной инфраструктуры – 168,5 млн. рублей; обеспечение деятельности ГКУ «Архангельскавтодор», НИОКР – 89,1 млн. рублей; проектирование и обустройство пешеходных переходов на дорогах регионального значения в соответствии с требованиями национальных стандартов – 24,8 млн. рублей; расходы в рамках государственной программы «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2020 годы)» составили 121,1 млн. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета 44,9 млн. рублей), расходы в рамках государственной программы «Культура Русского Севера (2013-2020 годы)» составили 230,8 млн. рублей (средства направлены на реализацию мероприятия «Строительство автомобильной дороги по проезду Сибиряковцев в обход областной больницы г. Архангельска»); непрограммные составили 275,2 млн. рублей (на обеспечение ликвидации последствий паводка, техногенного воздействия на объекты дорожного хозяйства направлено 57,0 млн. рублей; на софинансирование дорожной деятельности в отношении объектов местного значения бюджетам муниципальных образований выделено субсидий в сумме 218,2 млн. рублей).

6. В результате внесенных в течение 2017 года изменений, **плановые показатели дефицита областного бюджета и источники его финансирования увеличились на 538,8 млн. рублей по сравнению с началом года и составил 839,29 млн. рублей**, в том числе на:

+5 045,31 млн. рублей планируемое привлечение кредитов кредитных организаций (с учетом погашения);

-5 144,04 млн. рублей увеличено планируемое привлечение бюджетных кредитов (с учетом погашения);

+779,31 млн. рублей изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов (разница между увеличением и уменьшением остатков средств бюджетов);

+158,70 млн. рублей иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов (78,07 млн. рублей – средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности; 80,64 млн. рублей – Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации).

**За 2017 год областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме -839,3 млн. рублей** и уменьшился по сравнению с прошлым годом на 3 182,7 млн. рублей.

Источниками финансирования дефицита, в основном, послужила разница между изменением остатков средств на счетах областного бюджета.

10

Показатель	Утверждено областным законом		Отклоне ние	Исполнение		Отклоне ние
	в ред. от 23.12.2016	в ред. от 15.12.2017		за 2016 год	за 2017 год	
1	2	3	4=3-2	5	6	7=6-3
Дефицит областного бюджета	-2 495,5	-3 034,3	-538,8	-4 022,0	-839,3	-3 182,7

**Остаток на счете по учету средств областного бюджета в Управлении Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу на 01.01.2018 составил – 1 733,96 млн. рублей, в том числе:**

- целевые средства федерального бюджета – 0,21 млн. рублей;
- средства ГК – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 304,9 млн. рублей;
- остатки целевых федеральных дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 24,5 млн. рублей;
- средства областного бюджета – 1 404,3 млн. рублей.

**7. Государственный долг Архангельской области за 2017 год уменьшился на -98,7 млн. рублей или на 0,2 % и по состоянию на 01.01.2018 год составил 40 916,7 млн. рублей, что ниже утвержденного областным законом предела на 1080,0 млн. рублей. В структуре долга большую часть занимают задолженности по кредитам кредитных организаций (62,7 %) и по бюджетным кредитам (36,2 %).**

Показатель	Утверждено областным законом		Размер государственного долга по состоянию		Отклонение	Изменение	
	в ред. от 23.12.2016	в ред. от 15.12.2017	на 01.01.2017	на 01.01.2018		млн. рублей	%
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5-4	8-5/4* 100-100
Государственный долг Архангельской области	41 569,6	41 996,7	41 015,4	40 916,7	-1 080,0	-98,7	-0,2

По отношению к утвержденному объему доходов областного бюджета, без учета безвозмездных поступлений, государственные долговые обязательства составляют 81 % и находятся в пределах ограничений, установленных ст. 107 БК РФ. Отношение государственных долговых обязательств к фактическому поступлению налоговых и неналоговых доходов на отчетную дату составляет 79,1 %.

Показатель	2016 год	2017 год	отклонение
Государственный долг, млн. рублей	41 015,4	40 916,7	-98,7
Собственные доходы, млн. рублей	45 400,0	51 747,5	+6 347,5
% государственного долга	90,3	79,1	-11,2

**Государственный внутренний долг Архангельской области, млн. рублей**

Вид долговых обязательств	на 01.01.2017		на 01.01.2018		Изменение (+/-)	
	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	%
Кредиты кредитных организаций	20 604,7	50,2	25 650,0	62,7	5 045,3	12,5
Бюджетные кредиты	19 970,6	48,7	14 826,6	36,2	-5 144,0	-12,5

Государственные гарантии	440,0	1,1	440,0	1,1	0	0
Итого	41 015,4	100,0	40 916,7	100,0	-98,7	0

В структуре долга бюджетные кредиты сократились на -12,5 процентных пункта и составили 36,2 %, за счет увеличения доли коммерческих кредитов на +12,5 процентных пункта (62,7 %) и государственных гарантий на 0 процентных пункта (1,1%).

Таким образом, увеличение доли кредитов кредитных организаций в структуре государственного долга в 2017 году позволило частично заместить ранее полученные бюджетные кредиты. Изменения в структуре долговых обязательств за отчетный период, характеризующиеся ростом удельного веса кредитов от кредитных организаций за счет снижения доли бюджетных кредитов, что повлияло на рост расходов областного бюджета в части обслуживания долговых обязательств в сравнении с 2016 годом на 42,5 % или на 476,1 млн. рублей. Расходы на обслуживание государственного долга в отчетном периоде произведены на сумму 1 596,0 млн.руб. или 99,7 % к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи.

Из общей суммы, расходов на обслуживание государственного долга 1 575,2 млн. рублей составили расходы на уплату процентов за пользование кредитами кредитных организаций, а 20,8 млн. рублей – расходы на обслуживание бюджетных кредитов.

Общий объем привлеченных бюджетных кредитов за 2017 год составил 36 851,2 млн. рублей, из них:

- на основании договора о предоставлении бюджетного кредита с УФК по Архангельской области и НАО на пополнение остатков средств на счете областного бюджета (с учетом дополнительных соглашений к нему) в соответствии со ст. 93.6 БК РФ – 25 601,7 млн. рублей, по ставке за пользование кредитом в размере 0,1 % годовых;

- на основании соглашений с Минфином России на замещение долговых обязательств в виде кредитов кредитных организаций по ставке 0,1 % годовых – 11 249,5 млн. рублей.

Сумма погашения бюджетных кредитов в 2017 году составила 41 995,3 млн. рублей, в том числе:

- 25 601,7 млн. рублей – погашен бюджетный кредит на пополнение остатков на счете областного бюджета в соответствии со ст. 93.6 БК РФ. Погашение указанного кредита производилось своевременно;

- 14 993,5 млн. рублей – погашены бюджетные кредиты, предоставленные Минфином России на замещение долговых обязательств Архангельской области в виде кредитов кредитных организаций;

- 1 400,0 млн. рублей – частично погашены бюджетные кредиты, выделенные в 2014-2015 годах на покрытие дефицита бюджета.

По состоянию на 01.01.2018 долговые обязательства Архангельской области, в виде бюджетных кредитов сложились по соглашениям с Минфином России на общую сумму 14 826,6 млн. рублей. Средневзвешенная ставка по привлеченным бюджетным кредитам на 01.01.2017 составляла 0,1 % годовых и за отчетный период не изменилась.

По состоянию на 01.01.2018 средневзвешенная ставка по непогашенным кредитам от кредитных организаций сложилась в размере 8,882 % годовых, что на 0,957 процентных пункта ниже соответствующего показателя на 01.01.2017 (9,838 %).

Долговые обязательства Архангельской области в виде государственных гарантий на 01.01.2018 составили 440,0 млн. рублей и за 2017 год их сумма не изменилась. Государственные гарантии предоставлены АО «Архангельская областная энергетическая компания» в целях обеспечения исполнения обязательств обществом перед кредитной организацией.

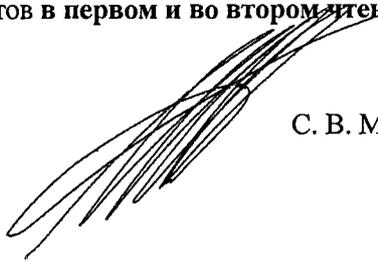
8. Поправок на законопроект от субъектов права законодательной инициативы не поступило.

9. Контрольно-счетной палатой Архангельской области подготовлено заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Архангельской области за 2017 год. Контрольно-счетная палата Архангельской области отмечает, что представленный отчет в целом соответствует нормам бюджетного законодательства.

Комитет по бюджету и налоговой политике рекомендует депутатам

областного Собрания **принять предложенный проект областного закона** на сорок пятой сессии Архангельского областного Собрания депутатов **в первом и во втором чтении.**

Председатель

  
С. В. Моисеев