



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

163000, г. Архангельск, пл. Ленина, 1
тел./факс: (8182) 63-50-66
e-mail: support@kspao.ru

от 02.11.2018 № 01-02/1043
на № 02-13/181 от 19.10.2018

Председателю
Архангельского областного
Собрания депутатов

Е.В. Прокопьевой

За сессию
Об.п.п. *П.у.*

Уважаемая Екатерина Владимировна!

Направляем в Ваш адрес заключение по результатам экспертизы проекта областного закона «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» согласно приложению к настоящему письму.

Приложение: на _____ л. в 1 экз.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Архангельской области

А.А. Дементьев

Калинин Сергей Федорович
kalinin@kspao.ru
(8182)635046

Архангельское областное
Собрание депутатов
"02.11.2018" г.
Вх.№ 01-02/1427
287 л.



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ

пл. Ленина, 1, г. Архангельск, 163000 телефон/факс: 63-50-66, e-mail: support@kspao.ru

02 ноября 2018 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам экспертизы проекта областного закона
«Об областном бюджете на 2019 год
и на плановый период 2020 и 2021 годов»

СОДЕРЖАНИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Общие вопросы	4
2. Прогноз социально-экономического развития Архангельской области	6
2.1. Валовой внутренний продукт и валовой региональный продукт	11
2.2. Индекс промышленного производства	14
2.3. Рыболовство и рыбоводство	22
2.4. Производство сельскохозяйственной продукции	23
2.5. Инвестиции в основной капитал	26
2.6. Строительная сфера региона	29
2.7. Прибыль прибыльных организаций	29
2.8. Показатели, характеризующие развитие потребительского рынка и уровень жизни населения Архангельской области	33
3. Основные параметры областного закона «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	43
4. Консолидированный бюджет Архангельской области	44
5. Доходы областного бюджета	62
5.1. Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета	63
5.2. Безвозмездные поступления в областной бюджет	83
6. Расходы областного бюджета	85
6.1. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	91
6.2. Расходы на реализацию программ Архангельской области	93
6.3. Непрограммные направления деятельности	95
6.4. Расходы на сельское хозяйство и торговлю	97

6.4.1. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы	100
6.4.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2021 годы)»	120
6.5. Расходы на лесное хозяйство	124
6.5.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014-2024 годы)»	125
6.6. Расходы на транспорт и дорожное хозяйство	134
6.6.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2024 годы)»	134
6.7. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство	143
6.7.1. Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018 - 2024 годы)»	147
6.7.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 - 2024 годы)»	151
6.8. Расходы на охрану окружающей среды.....	163
6.8.1. Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 - 2024 годы)»	163
6.9. Расходы на образование	176
6.9.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы)»	177
6.10. Расходы на культуру	185
6.10.1. Государственная программа «Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)».....	186
6.11. Расходы на здравоохранение	192
6.11.1. Государственная программа Архангельской области ««Развитие здравоохранения Архангельской области на 2013 – 2024 годы»	193
6.11.2. Национальный проект «Здравоохранение»	206
6.12. Расходы на социальную политику	208
6.12.1. Государственная программа «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)».....	209
6.12.2. Социальная программа Архангельской области на предоставление из бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации субсидии на укрепление материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Архангельской области и обучение компьютерной грамотности неработающих пенсионеров	219
6.13. Расходы на физическую культуру и спорт	220
6.13.1. Государственная программа «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2024 годы)».....	221

6.14. Расходы на осуществление капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности.....	226
6.15. Субсидии бюджетным и автономным учреждениям	245
7. Дорожный фонд Архангельской области.....	251
8. Дефицит областного бюджета и источники его финансирования	256
9. Государственный внутренний долг Архангельской области и расходы на его обслуживание	258
10. Выводы и предложения.....	263

Контрольно-счетной палатой, в соответствии со ст. 8 областного закона от 30.05.2011 № 288-22-ОЗ «О контрольно-счетной палате Архангельской области» и ст. 17 областного закона от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области», проведена экспертиза проекта областного закона «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Законопроект), по результатам которой подготовлено настоящее заключение.

При подготовке заключения использованы статистические данные, содержащиеся в официальных открытых источниках в сети Интернет, отчетность об исполнении областного и консолидированного бюджетов Архангельской области, отчетность об исполнении планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, отчеты о реализации государственных программ Архангельской области, иные сведения, предоставленные главными распорядителями средств областного бюджета по запросам контрольно-счетной палаты.

1. Общие вопросы

Распоряжением Правительства Архангельской области от 21.05.2018 № 191-рп установлены:

- график разработки в 2018 году прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2019 - 2021 годы;
- график разработки в 2018 году проекта областного закона "Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов";
- график представления в министерство финансов Архангельской области исполнительными органами государственной власти Архангельской области, органами местного самоуправления Архангельской области и территориальными органами федеральных органов исполнительной власти по Архангельской области и Ненецкому автономному округу документов и материалов для расчета доходов областного и консолидированного бюджетов.

Согласно указанному выше распоряжению Правительства Архангельской области, необходимо, в частности:

- министерству экономического развития Архангельской области организовать разработку прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2019 - 2021 годы и внести его не позднее 8 октября 2018 года на рассмотрение Правительства Архангельской области;
- министерству финансов Архангельской области организовать разработку проекта областного закона "Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" (далее - проект областного бюджета) и материалов к нему и обеспечить не позднее 15 октября 2018 года внесение

проекта областного бюджета на рассмотрение Архангельского областного Собрания депутатов.

Согласно сведениям, представленной министерством экономического развития Архангельской области и министерством финансов Архангельской области о соблюдении сроков разработки прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2019 - 2021 годы, согласно которой сроки подготовки документа в основном соблюдены. Имеет место отклонение по датам как в сторону ускорения сроков подготовки этапов прогноза, так и имели место и опоздания.

Так, в срок до 20 июня 2018 года органы местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области должны были представить в министерство экономического развития Архангельской области прогнозы социально-экономического развития муниципальных районов и городских округов. Своевременно указанные документы представили 12 муниципальных образований из 26. Наибольшее опоздание допустили органы местного самоуправления Мезенского муниципального района (17 июля), Котласского муниципального района (6 июля), Вельского муниципального района (5 июля), МО «Город Коряжма» (2 июля).

Контрольно-счетная палата отмечает, что подобные задержки при предоставлении необходимых документов могут приводить к срыву окончательных сроков подготовки прогноза социально-экономического развития Архангельской области, а также к снижению его качества.

Прогноз социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2019 - 2021 годы представлен в администрацию Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области 03.10.2018, то есть с опережением графика.

С нарушением установленного срока (28 сентября) 11 главными распорядителями представлена оценка ожидаемого исполнения областного бюджета за 2018 год с пояснительной запиской, в частности, контрольно-счетной палатой Архангельской области, министерством здравоохранения Архангельской области, Архангельским областным Собранием депутатов, избирательная комиссия Архангельской области.

По результатам работы над проектом бюджета, соответствующий Законопроект внесен Правительством Архангельской области на рассмотрение Архангельского областного Собрания депутатов в срок, установленный п. 1 ст. 13 областного закона от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области» (далее по тексту – Закон «О бюджетном процессе»).

Содержание Законопроекта соответствует нормам ст. 184.1 БК РФ и ст. 12 областного закона «О бюджетном процессе».

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с Законопроектом, в основном соответствуют статье 184.2 БК РФ, а также статье 13 областного закона «О бюджетном процессе». Вместе с тем контрольно-счетная палата отмечает непредставление в составе документов и материалов к Законопроекту реестра источников доходов.

Согласно п. 1 ст. 47.1 БК РФ, финансовые органы субъектов РФ и муниципальных образований обязаны вести реестры источников доходов.

Таким образом, отсутствие реестра источников доходов в составе документов и материалов к Законопроекту является нарушением п. 7 ст. 47.1, ст. 184.2 БК РФ, пп. 23 п. 2 ст. 13 областного закона «О бюджетном процессе», подпунктов «е» - «и», «л» Общих требований № 868, пунктов 4, 24 Порядка № 297-пп.

Контрольно-счетная палата отмечает, что письмом Губернатора Архангельской области от 18.10.2018 № 02-22/359 реестр источников доходов дополнительно представлен в Архангельское областное Собрание депутатов.

2. Прогноз социально-экономического развития Архангельской области

Разработка прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года (далее – Прогноз до 2024 года) осуществлялась с учетом реализации целей и задач, обозначенных в Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию, изменений внутренних и внешних условий, динамики внешнеэкономической конъюнктуры и тенденций развития мировой экономики, а также итогов социально-экономического развития Российской Федерации первого полугодия 2018 года.

Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 01.03.2018 (далее – Послание Президента) определены цели и направления прорывного развития, что потребует значительных дополнительных финансовых ресурсов... Необходимо четкое выстраивание приоритетов и повышение эффективности государственных расходов; привлечение частных ресурсов с целью финансирования крупных проектов. Именно наращивание экономического потенциала страны, каждого региона станет главным источником дополнительных ресурсов.

Все проекты, приоритеты...: пространственное развитие, инвестиции в инфраструктуру, в образование, здравоохранение и экологию, в новые технологии и науку, меры поддержки экономики, содействие талантам, молодежи – все это призвано работать на одну стратегическую задачу – прорывное развитие России.

Прогноз до 2024 года обновлен с учетом целей, поставленных Президентом Российской Федерации в своем Указе от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года (далее - Указ № 204). В базовый сценарий прогноза социально-экономического развития заложены предпосылки полной реализации разработанного Правительством Российской Федерации

комплекса мер, направленных на обеспечение ускорения темпов экономического роста и улучшение демографической ситуации.

В ходе работы над Прогнозом до 2024 года Министерством экономического развития Российской Федерации уточнялись отдельные показатели. Показатели до 2024 года Российской Федерации рассмотрены и одобрены Правительством РФ.

Необходимо отметить, что прогнозы экспертов в части развития экономики России на 2019 год не однозначны (<https://fin2019.com/predict/prognoz-dlya-ekonomiki-rossii-2019/>). Эксперты с большой осторожностью высказываются касательно ближайшего будущего РФ, которое находится под давлением таких факторов, как: волатильность на валютном рынке; обострение финансовых рисков; инфляционное давление; постоянная угроза падения сырьевых рынков (особенно нефтяной), вероятность негативных трендов экономических процессов.

В Послании Губернатора Архангельской области нашли отражение поставленные Президентом задачи, основа которых заключается в проведении анализа возможностей Архангельской области с целью внедрения инновационных, прорывных технологий в национальную экономику, целью которых является обеспечение качества жизни и благосостояния людей, рост реальных доходов граждан, снижение уровня бедности населения.

Установлено, что основные социально-экономические показатели развития страны и региона, определенные в ежегодных посланиях Президента Российской Федерации и Губернатора Архангельской области учтены в Прогнозе социально-экономического развития Архангельской области на 2019 год и на плановый период до 2021 года (далее – Прогноз СЭР), в частности, такие стратегические цели и задачи как: пространственное развитие региона, включая развитие городов и населенных пунктов; развитие науки и образования, как основы технологического прорыва области; создание современной среды для жизни населения путем обновления городской среды: развитие современной инфраструктуры, развитие коммуникации, социальное, инфраструктурное развитие сельских территорий, агропромышленного комплекса; решение демографических проблем, путем поддержки детства и материнства; поднятие качества жизни людей старшего поколения и многие другие значимые задачи.

С целью решения вышеуказанных задач бюджетной и налоговой политикой Архангельской области на 2019 год и на среднесрочную перспективу (далее – Бюджетная и налоговая политика) установлено, что в предстоящий период основной целью... станет достижение национальных целей и стратегических задач, установленных Указом № 204 и программными документами.

Кроме того, необходимым условием решения поставленных задач станет реализация мер по обеспечению устойчивости и сбалансированности бюджетной системы, повышение эффективности бюджетных расходов; решение задач социально-экономического развития в рамках реализации

государственных программ Архангельской области с учетом мер, направленных на приоритизацию финансирования мероприятий по ключевым направлениям, повышение эффективности бюджетных расходов...

Прогноз СЭР разработан на основе одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условиях, предложенных Минэкономразвития России, с учетом особенностей и внутренних возможностей экономики региона, с учетом анализа социально-экономической ситуации, сложившейся в предыдущие годы, оценки ситуации до конца текущего года, а также с учетом оперативных данных территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Архангельской области.

Показатели Прогноза СЭР скорректированы в связи с изменением сценарных условий, уточнением прогнозных показателей 2018 года, с учетом итогов социально-экономического развития региона в первом полугодии 2018 года, официальных статистических данных.

Прогноз СЭР одобрен распоряжением Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 421-рп, что соответствует требованиям части 3 статьи 173 БК РФ, графику разработки Прогноза СЭР в 2018 году, утвержденного распоряжением Правительства Архангельской области от 21.05.2018 № 191-рп «О разработке проекта областного закона на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

В соответствии с п. 2 ст. 173 БК РФ разработка Прогноза СЭР регламентирована Порядком разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на среднесрочный период, утверждённым постановлением Правительства Архангельской области от 30.06.2017 № 251-пп (далее – Порядок разработки прогнозов).

Прогноз СЭР разработан в составе трех вариантов: консервативного, базового и целевого, что соответствует пункту 1 статьи 173 БК РФ, пункту 2 статьи 35 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (далее - Федеральный закон № 172-ФЗ), пункту 2 статьи 16 Закона Архангельской области от 29.06.2015 № 296-18-ОЗ «О стратегическом планировании в Архангельской области», а также пункту 9 Порядка разработки прогнозов.

Прогноз СЭР разработан на три года путем уточнения параметров 2019 - 2020 годов и добавления параметров 2021 года (абзац 1 части 4 статьи 173 БК РФ).

Базовый вариант Прогноза СЭР характеризует развитие экономики региона в условиях сохранения консервативных тенденций изменения внешних факторов при сохранении консервативной бюджетной политики, которая предусматривает продолжение крупных инновационных проектов, усиление развития сектора высокотехнологичных производств и экономики знаний, и должна оказать положительное влияние на повышение потребительского спроса, увеличение объема инвестиций в экономику

региона со стороны предпринимательского сектора, сдерживание роста инфляции и обеспечение роста реальных денежных доходов населения.

Пояснительная записка к Прогнозу СЭР (далее – Пояснительная записка) содержит обоснование наиболее вероятных тенденций динамики показателей прогнозируемого периода в соответствии с базовым вариантом.

В Пояснительной записке к Прогнозу СЭР представлено сопоставление параметров 2019 года с ранее утвержденными параметрами и указанием причин отклонений параметров по базовому варианту Прогноза СЭР.

Система документов стратегического планирования Архангельской области в рамках целеполагания и прогнозирования установлена областным законом от 29.06.2015 № 296-18-ОЗ «О стратегическом планировании в Архангельской области».

Стратегия социально-экономического развития Архангельской области до 2030 года одобрена распоряжением администрации Архангельской области от 16.12.2008 № 278-ра/48 (далее – Стратегия 2030). В Стратегии 2030 представлены целевые показатели в ценах 2006 года без увязки со среднесрочным прогнозированием, обозначены долгосрочные ориентиры развития приоритетных отраслей и ожидаемые уровни развития экономики региона без увязки с хронологией развития и вероятностью их реализации, а также без учета возможных рисков.

В настоящее время в регионе ведется работа по разработке Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года, в соответствии с распоряжением Губернатора Архангельской области от 17.10.2016 № 771-р «О разработке стратегии социально-экономического развития Архангельской области»; проводятся общественные слушания.

Прогноз социально-экономического развития Архангельской области на долгосрочный период и отдельные показатели прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на период до 2030 год (далее – Долгосрочный прогноз до 2030 года) одобрен распоряжением Правительства Архангельской области от 29.12.2015 № 509-рп.

Долгосрочный прогноз до 2030 года используется при формировании проекта бюджетного прогноза Архангельской области на долгосрочный период, что установлено п.п 3 пункта 10 Порядка разработки прогноза на долгосрочный период.

Министерством экономического развития Архангельской области не реализована возможность корректировки Долгосрочного прогноза до 2030 года в целях обеспечения корректировки областного закона об областном бюджете с учетом показателей прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на среднесрочный период, что установлено пунктом 27 Порядка разработки прогнозов.

Бюджетный прогноз Архангельской области на период до 2028 года утвержден на двенадцатилетний период распоряжением Правительства Архангельской области «Об утверждении бюджетного прогноза

Архангельской области на период до 2028 года» от 18.02.2016 № 38-рп (далее – Бюджетный прогноз до 2028 года), что соответствует порядку разработки и утверждения бюджетного прогноза Архангельской области на долгосрочный период, утвержденному постановлением Правительства Архангельской области от 30.06.2015 № 254-пп (далее – Порядок разработки бюджетного прогноза).

Представлен проект распоряжения Правительства Архангельской области «О внесении изменений в бюджетный прогноз Архангельской области на период до 2028 года», что соответствует пункту 5 порядка разработки бюджетного прогноза. При сравнительной оценке основных параметров Прогноза СЭР и параметров Бюджетного прогноза до 2028 года отклонений не установлено.

При сравнительной оценке основных параметров Бюджетного прогноза до 2028 года и Долгосрочного прогноза до 2030 года установлены отклонения на 2019 – 2021 годы:

Таблица 1 Основные параметры Бюджетного прогноза до 2028 года и Долгосрочного прогноза до 2030 года (базовый вариант) на 2019 год

Показатели	Долгосрочный прогноз до 2030 г. (базовый)	Бюджетный прогноз до 2028 г.	Отклонения (+), (-)
А	1	2	3=2-1
Численность постоянного населения (среднегодовая), тыс. человек	1 09877	1 096,95	-1,82
Валовой региональный продукт, млрд. руб.	536,76	538,60	1,84
Индекс промышленного производства, процентов к предыдущему году	103,40	104,81	1,41
Индекс потребительских цен (среднегодовой) к соответствующему периоду предыдущего года, процентов	104,95	104,32	-0,63
Объем инвестиций (в основной капитал), млрд. руб.	50,78	120,30	69,52
Прибыль прибыльных организаций, млрд. руб.	65,12	66,50	1,38
Фонд начисленной заработной платы всех работников, млрд. руб.	204,94	196,10	-8,84
Среднемесячная заработная плата одного работника, руб.	46 813,08	46 226,96	-586,12

Значительное отклонение имеет место в части инвестиций в основной капитал: показатели Бюджетного прогноза до 2028 года более, чем в 2,3 раза превышают показатели Долгосрочного прогноза до 2030 года. Согласно п. 10 Порядка разработки прогнозов Долгосрочный прогноз до 2030 года используются в том числе в целях формирования проекта бюджетного прогноза Архангельской области на долгосрочный период. Таким образом, Бюджетный прогноз до 2028 года в указанной части сформирован не на основании данных Долгосрочного прогноза до 2030 года.

Представленный Прогноз СЭР определяет основные направления и экономические параметры развития региона и является исходным

документом для проектировок областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Сведения об основных показателях прогноза социально-экономического развития Архангельской области на 2019 год, отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа, а также Российской Федерации в целом представлены в приложении № 1 к настоящему заключению.

2.1. Валовой внутренний продукт и валовой региональный продукт

По оценке Минэкономразвития РФ, в рамках базового сценария, ожидается сохранение темпов роста валового внутреннего продукта (далее – ВВП): так в 2018 году ожидается рост на 1,8 % к 2017 году, в 2019 году – на 1,3 % к 2018 году, в 2020 году – на 2,0 %, в 2021 году – 3,1 %.

Международный валютный фонд (МВФ) сохранил прогноз роста ВВП России на 2018 и 2019 годы на уровне показателя, сложившегося в апреле 2018 года (<https://ria.ru/economy/20180913/1528440303.html>). Рост ВВП в третьем и четвертом кварталах 2018 года сложится на уровне не выше 1,9 %, что связано с возросшей неопределенностью и волатильностью на финансовых рынках.

Согласно Прогнозу СЭР объем валового регионального продукта Архангельской области (далее – ВРП) в 2017 году составил 471 958,49 млн.руб. с темпом роста – 3,23 % к 2016 году, в 2018 году ВРП оценивается в объеме 502 854,86 млн.руб. с ростом на 2,4 % к 2017 году.

Динамика индекса физического объема ВРП в рамках базового варианта в 2019/2021 гг. прогнозируется с увеличением темпов роста с 2,22 % в 2019 году до 2,81 % в 2020 году и 2,47 % в 2021 году. Объем ВРП прогнозируется на 2019 год в сумме 538 589,6 млн.руб., на 2020 год – 579 059,91 млн.руб., на 2021 год – 615 333,14 млн.руб.

Согласно Пояснительной записке министерства экономического развития Архангельской области (далее – Минэкономразвития АО) к Прогнозу СЭР положительная динамика темпов роста ВРП в 2017 году, в 2018 году и среднесрочной перспективе связана, прежде всего, с прогнозируемым ростом показателей по важнейшим отраслям экономики региона (добыча полезных ископаемых, обрабатывающие производства, энергетика, строительство, торговля, транспорт). Основной вклад в прирост показателя по-прежнему принадлежит промышленному производству.

Динамика показателей ВРП Архангельской области¹ и ВВП Российской Федерации² представлена на рисунке 1:

¹ Отчетные данные с итогов за 2013 год представлены согласно электронному изданию Архангельскстата «Краткосрочные экономические показатели Архангельской области (без Ненецкого АО) за январь - июль 2018 года (далее - краткосрочные экономические показатели региона).

² Информация с официального сайта Министерства экономического развития РФ (с учетом уточнения показателей октябрь 2018 года).

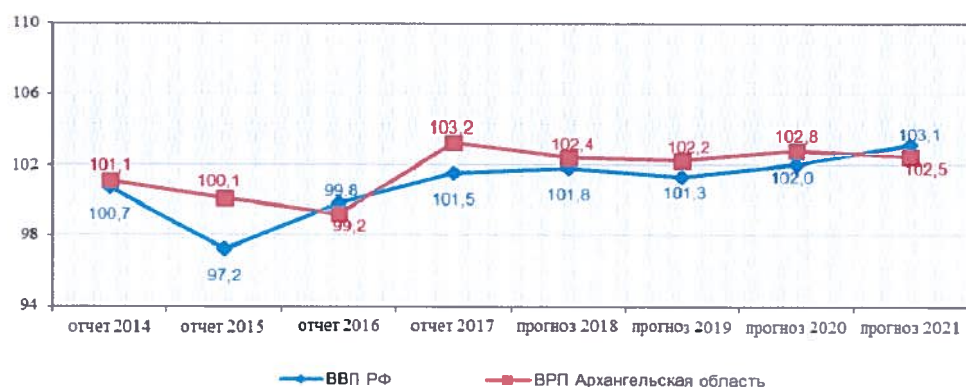


Рисунок 1. Динамика ВВП и ВРП за 2014 – 2021 годы, в % к предыдущему году.

В целом по ряду лет динамика изменения реального объема ВРП Архангельской области соответствуют общему тренду уровня ВВП, при этом изменение ВРП в основном превышает показатель изменения ВВП, за исключением ВРП в 2016 и 2021 годах, когда ВРП области продемонстрировал «проседание» по отношению к ВВП России.

Согласно отчетным данным в 2016 году изменение ВРП Архангельской области составило 99,2% к предыдущему году, что на 0,6 процентных пункта ниже темпов роста ВВП, в 2017 году темп роста ВРП Архангельской области составил 103,2 %, что на 1,7 процентных пункта выше соответствующих темпов роста ВВП.

Согласно Прогнозу СЭР в 2018 году ожидается превышение темпов роста ВРП над темпами роста ВВП на 0,6 процентных пункта, в 2019 – 2020 гг. прогнозируется незначительный прирост ВРП к темпам роста ВВП – на 0,9 процентных пункта, на 0,8 процентных пункта, соответственно. В 2021 году ожидается снижение темпов роста ВРП к темпам роста ВВП на 0,6 процентных пунктов.

Согласно информации Архангельскстата, представленной в электронном сборнике «Социально-экономическое положение Архангельской области без НАО за январь-август 2018 года», темпы промышленного производства за январь-август 2018 года к аналогичному периоду прошлого года в регионе составляют 108,9 %.

Для справки: за январь-август 2017 года к январю-августу 2016 года темп промышленного производства составил 123,9 %; январь-август 2016 года к январю-августу 2015 года – 96,7 %.

Прогноз показателей ключевых секторов экономики Архангельской области, определяющих динамику валового регионального продукта, отдельные показатели, представлены в таблице 2:

Таблица 2. Прогноз показателей ключевых секторов экономики Архангельской области

Показатели индексов производства	2017	2018	2018	2019	2020	2021
	отчет	январь-август 2018г. в % к январю-августу 2017г.	оценка	прогноз		
% к предыдущему году						
Валовой региональный продукт - индекс физического объема	103,23	x	102,40	102,22	102,81	102,47
Промышленное производство-индекс промышленного производства	132,40	108,90	104,69	104,81	110,37	102,49
Добыча полезных ископаемых: - индекс производства	110,70	123,80	117,40	106,90	103,40	101,60
Обрабатывающие производства: индекс производства	137,10	109,50	104,21	105,06	112,46	102,71
"Производство пищевых продуктов" - индекс производства	93,50	89,90	90,36	100,00	101,54	101,90
"Производство напитков" - индекс производства	110,80	107,10	106,40	98,70	102,40	103,50
"Обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели, производство изделий из соломки и материалов для плетения" - индекс производства	93,50	93,00	100,10	97,00	100,50	100,50
"Производство бумаги и бумажных изделий" - индекс производства	100,40	102,60	102,00	100,00	105,30	104,50
"Производство химических веществ и химических продуктов" - индекс производства	99,60	102,90	102,41	100,30	101,40	102,10
"Производство прочей неметаллической минеральной продукции" - индекс производства	82,30	89,60	90,70	100,91	101,00	102,50
"Производство машин и оборудования, не включенных в другие группировки" - индекс производства	113,90	110,10	108,02	100,60	102,77	104,85
"Производство прочих транспортных средств и оборудования; ремонт и монтаж машин и оборудования" - индекс производства	159,50	119,10	111,64	160,30	125,60	103,60
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха (раздел D): индекс производства	98,80	99,50	99,25	101,90	101,78	101,52
Водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел D): индекс производства	110,30	97,00	99,20	101,35	101,67	101,87
Рыболовство и рыбоводство - индекс производства	99,43	x	96,12	97,98	98,97	99,00
Продукция сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий - индекс производства продукции сельского хозяйства (квартальный показатель)	84,00	93,00	112,38	100,38	100,43	100,36

Показатели индексов производства	2017	2018	2018	2019	2020	2021
	отчет	январь-август 2018г. в % к январю-августу 2017г.	оценка	прогноз		
Объем выполненных работ по виду деятельности "Строительство" в сопоставимых ценах	121,50	89,20	90,00	103,20	104,80	103,60
Рынок товаров и услуг - индекс потребительских цен (декабрь к декабрю)	101,53	x	103,08	104,32	103,81	103,97
Оборот розничной торговли - индекс физического объема	102,70	103,00	102,73	102,33	102,10	101,89

По данным министерства экономического развития Архангельской области рост производства в 2018 – 2021 годах прогнозируется в большинстве отраслей экономики региона.

Основу промышленности Архангельской области по ряду лет составляют производства, среди которых существенное место занимают: добыча полезных ископаемых, обрабатывающие производства, энергетика и водоснабжение. Наиболее значимыми для области в ряду обрабатывающих производств являются: лесопромышленный и судостроительный комплекс, производство напитков. Также отмечается положительная динамика розничной торговли.

В Послании Губернатора Архангельской области особым блоком выделено о необходимости внедрения инновационных, прорывных технологий в национальную экономику региона, что соответствует основной идее Послания Президента РФ. *«Внедрение прорывных технологий по глубокой переработке природных ресурсов, производство продукции с высокой добавленной стоимостью позволит обеспечить комплексный подход к развитию территорий области».*

2.2. Индекс промышленного производства

Индекс промышленного производства РФ в 2017 году составил 102,1 % к уровню 2016 года, в 2018 году ожидается на уровне 103,0 % к уровню 2017 года, а в 2019 - 2021 годах прогнозируются ежегодные темпы роста на уровне 102,4 %, 102,7 % и 103,1 %.

Согласно Прогнозу СЭР индекс промышленного производства в Архангельской области (далее – ИПП) в 2017 году составил 132,4 % к уровню 2016 года. За январь-август 2018 года ИПП Архангельской области составил 108,9 % к январю-августу 2017 года, а в 2018 году ожидается на уровне 104,69 % к 2017 году. Согласно Прогнозу СЭР ИПП в 2019 – 2021 годах составит – 104,81 %, 110,37 %, 102,49 % соответственно, что указывает на развитие промышленного производства в Архангельской области.

Для справки: в 2016 году ИПП составил 100,0 % к уровню 2015 года, что свидетельствует о положительной динамике промышленного производства региона в рассматриваемом периоде.

Оценочная структура промышленного производства Архангельской области в 2018 году будет представлена в основном следующими производствами:

- лесопромышленный комплекс – 48,0 %;
- машиностроение – порядка 15,0 %;
- добыча полезных ископаемых – порядка 13,0 %;
- деятельность по «Обеспечению электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» – около 13,0 %;
- производство пищевых продуктов и напитков – около 4,0 %.

По итогам 2017 года основу промышленности Архангельской области составляют обрабатывающие производства, на долю которых приходится более 80,0 % промышленного производства.

Определяющее влияние на значение ИПП региона окажет такой вид экономической деятельности, как «Производство прочих транспортных средств и оборудования» и сопряженные с ним виды экономической деятельности, относящиеся к сфере машиностроения (судостроение и судоремонт). ИПП по указанному виду деятельности в 2017 году составил 159,5 % к предыдущему году, по оценке 2018 год составит 111,64 % к 2017 году, в 2019 году – 160,3 % к 2018 году, в 2020 году – 125,6 % к предыдущему году и в 2021 году 103,6 % к 2020 году. Указанные показатели ИПП спрогнозированы, исходя из перспективных планов предприятий региона.

Добыча полезных ископаемых

Одной из перспективных отраслей для Архангельской области остается «Добыча полезных ископаемых», на что указывает рост индекса производства по ряду лет: в 2017 году – 110,7 % к уровню 2016 года, в 2016 году – 109,7 % к уровню 2015 года, в 2015 году – 170,2 % к уровню 2014 года.

Согласно данным Архангельскстата индекс производства в январе-августе 2018 года составил 123,8 % к январю-августу 2017 года; в январе-августе 2017 года составил 109,9 % к январю-августу 2016 года; в январе-августе 2016 года – 114,2 % к январю-августу 2015 года, что указывает на динамичный рост производства отрасли, а также учитывает перспективные планы предприятий.

В соответствии с Прогнозом СЭР индекс производства по оценке составит в 2018 году 117,4 % к уровню 2017 года, а в 2019 – 2021 годах прогнозируется на уровне – 106,9 %, 103,4 %, 101,6 % соответственно к предыдущему году.

На территории Архангельской области осуществляется добыча следующих видов полезных ископаемых: алмазы, гипс, песок (песчано-гравийная смесь), торф, строительные камни (граниты, базальты), бокситы и

глина, известняки и глины для цементной промышленности, известняки для целлюлозно-бумажной промышленности.

Согласно представленной информации министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области объем добычи песка и песчано-гравийной смеси в первом полугодии 2018 года составил 1,6 млн.уб.м, а по итогам года ожидается 3,2 млн.куб.м. В 2019 – 2021 годах добыча прогнозируется в объеме от 3,2 млн.куб.м до 3,8 млн.куб.м в год.

Показатели групп полезных ископаемых, представленные в прогнозе социально-экономического развития Архангельской области на 2019 год и в расчете налога на добычу полезных ископаемых на 2019 год представлены в таблице 3.

Таблица 3. Группы полезных ископаемых, представленные в прогнозах социально-экономического развития Архангельской области на 2018 - 2020 годы и на 2019 – 2021 годы

Показатели	Прогноз СЭР, представленный к проекту бюджета на:			
	ед.изм.	2018 –	2019 – 2021	отклонение (+), (-)
		2020 годы	годы	
		базовый	базовый	базовый
<i>Добыча общераспространенных полезных ископаемых</i>				
Гипс (камень гипсовый)	тыс.тонн	650,0	600,0	-50,0
Песок, песчано-гравийная смесь	тыс.м.куб	4 000,0	380,0	-3 620,0
Граниты, базальты	тыс.м.куб	650,0	650,0	0,0
<i>Добыча прочих полезных ископаемых</i>				
Известняки для целлюлозно-бумажной промышленности	тыс.тонн	275,0	275,0	0,0
Бокситы	тыс.тонн	720,0	720,0	0,0
Алмазы	тыс.карат	7 933,0	9 133,0	1 200,0

Таким образом, представленные в Прогнозе СЭР объемные показатели добычи полезных ископаемых вызывают сомнения в части добычи песка, песчано-гравийной смеси, что на 3 620,0 тыс.м.куб. или в 10,5 раз меньше аналогичных показателей, представленных в Прогнозе социально-экономического развития Архангельской области на 2018 год и на плановый период до 2020 года.

Необходимо отметить, что письмом министерства экономического развития от 02.11.2018 Архангельской области в адрес контрольно-счетной палаты представлена информация об иницировании министерством внесении изменений в прогноз социально-экономического развития Архангельской области, одобренный распоряжением Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 421-рп.

Основным потребителем песков и песчано-гравийной смеси являются строительные и дорожные организации, поэтому потребление и добыча напрямую зависят от интенсивности строительства крупных промышленных, гражданских объектов, автомобильных дорог и газопроводов.

Единственным пользователем недр, осуществляющим добычу гипса на территории Архангельской области, является ООО «Кнауф Гипс Колпино» (Архангельский филиал). Гипсовый камень месторождения «Глубокое» является сырьем для предприятия Санкт-Петербурга ООО «Кнауф Гипс Колпино», выпускающего строительные материалы. Объем добычи гипса за 1 полугодие 2018 года составил 300,0 тыс.тонн, по итогам года ожидается 650,0 тыс.тонн. В 2019 – 2021 годах добыча гипса прогнозируется также в объеме 650,0 тыс.тонн ежегодно.

В части добычи известняка для целлюлозно-бумажной промышленности производство на месторождении Швакино осуществляло предприятие ООО «Швакинские известняки». За шесть месяцев 2018 года добыто 175,4 тыс. тонн известняка. В соответствии с годовым планом работ предприятия уровень добычи известняка должен был составить 115,0 тыс.тонн. Сырье поставляется преимущественно на Котласский ЦБК.

Основную долю в объеме добычи полезных ископаемых региона составляют алмазы. Согласно Прогнозу СЭР объем добычи алмазов ежегодно увеличивается и к 2021 году составит 10 988,0 тыс.карат на сумму 36 968,95 млн.руб.

В Архангельской области разработка ведется на двух месторождениях алмазов: месторождение им. М.В. Ломоносова (разработка ведется ПАО «Севералмаз»), месторождение им. В. Гриба (разработка ведется АО «АГД Даймондс», ранее АО «Архангельскгеолдобыча»).

Развитие указанной отрасли оказывает положительное влияние на налоговые поступления в региональный бюджет.

Поступление налога на добычу полезных ископаемых за 2017 год составило 2 392,5 млн.руб. В общей сумме налога на добычу полезных ископаемых основную долю занимает налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов – 2 311,9 млн.руб. или 96,6 % в общей сумме поступлений налога на добычу полезных ископаемых.

В 2017 году по сравнению с 2016 годом поступление налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов увеличилось на 255,0 млн.руб. или на 12,4 %.

Объем налоговых поступлений в бюджет Архангельской области от добычи полезных ископаемых за девять месяцев 2018 года составил 2 131,3 млн.руб., в том числе: налогов от добычи полезных ископаемых в виде природных алмазов 2 036,0 млн.руб.

Динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов за 9 месяцев 2017 и 2018 годов представлена на рисунке 2.

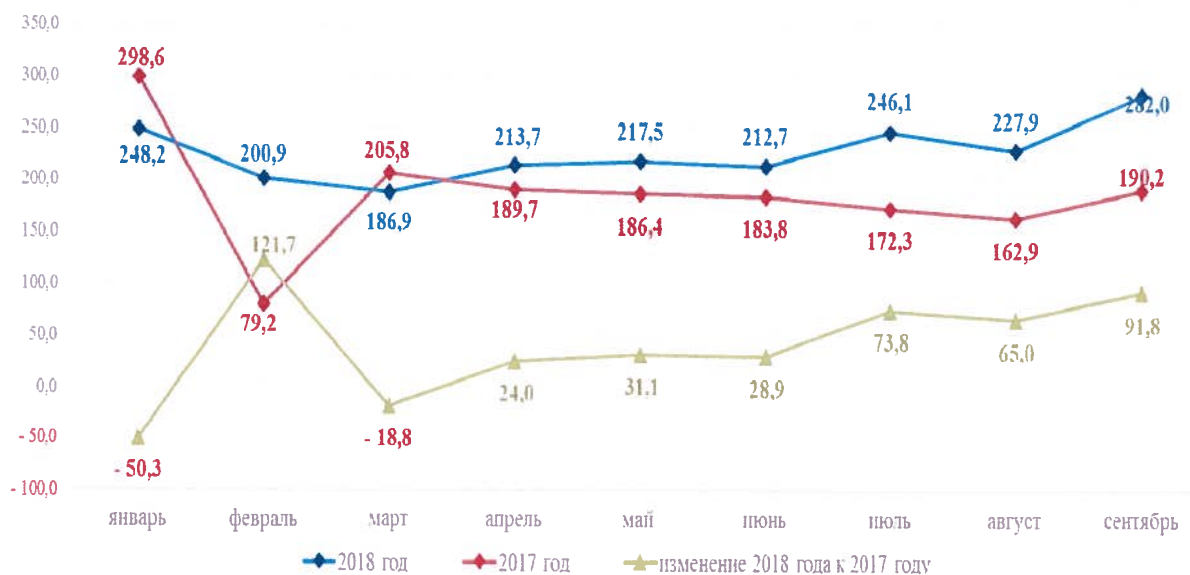


Рисунок 2. Динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов за январь – сентябрь 2017 и 2018 годов, млн.руб.

Согласно показателям графика, отмечается рост в части поступлений налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в областной бюджет за девять месяцев 2018 года.

Положительная динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в целом обусловлена стабильной работой горно-обогатительных комбинатов, а также развитием производств.

Разрабатывается программа по долгосрочному производственному развитию «Севералмаза», согласно которой компания сможет выйти на оптимальный уровень добычи, составляющий от четырех до пяти миллионов карат алмазного сырья в год. Для этого рассматриваются не только варианты по углублению уже действующих карьеров трубок «Архангельская» и «Карпинского-1», но и вовлечение в производство новой кимберлитовой трубки «Пионерская».

К активам «Севералмаза» относится месторождение имени Ломоносова, состоящее из шести кимберлитовых трубок. Запасы проекта оцениваются в сто пятнадцать миллионов карат драгоценных камней. http://www.catalogmineralov.ru/news_severalmaz_budet_ejegodno_dobyivat_ot_s_hetyireh.html

Обрабатывающие производства

В целом показатели индекса производства по отрасли «Обрабатывающие производства» стабильно положительны, так в 2017 году установлен рост производства на уровне 137,1% к 2016 году, при этом следует указать, что сложившийся рост индекса производства обусловлен влиянием базы индекса производства за 2016 год – 99,9% к 2015 году.

Согласно данным Архангельскстата в январе-августе 2018 года индекс производства составил 109,5% к январю-августу 2017 года, что указывает не только о выравнивании уровня производства по отрасли, но и его

наращивании.

Согласно Прогнозу СЭР индекс производства в целом в сфере «Обрабатывающие производства» в 2018 году оценивается к предыдущему году на уровне – 104,21 %, на 2019 год прогнозируется – 105,06 %, на 2020 год – 112,46 %, на 2020 годы – 102,71 %.

Индекс производства пищевых продуктов и индекс производства напитков в 2017 году составили 93,5 % и 110,8 % к уровню 2016 года соответственно. Рост производства напитков обусловлен в большей степени успешной работой в сфере производства алкогольных напитков на внешнерегиональный рынок (за пределы Архангельской области).

В структуре производства наиболее значимыми отраслями являются молокоперерабатывающая, мясоперерабатывающая, производство хлебобулочных изделий, производство водки и ликероводочных изделий, переработка рыбы. Среди наиболее крупных предприятий: ОАО «Северодвинск-Молоко», МПЦ «Стрела» (г.Котлас), ООО «Мясоперерабатывающий цех «Апрель», ЗАО работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб» и другие предприятия.

По данным Архангельскстата индекс производства пищевых продуктов и индекс производства напитков за январь-август 2018 года составили 89,9 % и 107,1,0 % к январю-августу 2017 года, соответственно.

В части производства пищевых продуктов на 2019 год прогнозируется на уровне 100,0 %, на 2020 год – 101,54 %, на 2021 годы – 101,90 %. В части производства напитков на 2019 – 2021 годы индексы прогнозируются на уровне 98,7 %, 102,4 %, 103,5 % к предыдущему году, соответственно.

Согласно Прогнозу СЭР в 2017 году объем отгруженных товаров лесопильно-деревообрабатывающих предприятий Архангельской области составил 24 651,1 млн.руб., индекс производства составил 93,5 % к предыдущему году, в 2016 году – 22 070,4 млн.руб., индекс производства – 99,6 % к предыдущему году.

По оценке в 2018 году объем отгруженных товаров лесопильно-деревообрабатывающих предприятий региона составит 32 112,60 млн.руб., индекс производства – 100,1 % к предыдущему году.

Ведущими предприятиями лесопильно-деревообрабатывающего комплекса региона производится основной объем производства, такими как: ЗАО «Лесозавод 25» (г. Архангельск), ОАО «Архангельский ЛДК № 3» (г. Архангельск), ООО «Поморская лесопильная компания», ООО «ЛПК «Север» (г. Вельск), ОАО «Онежский ЛДК» (г. Онега), ООО «Устьянский ЛПК» (Устьянский район). ЗАО «Архангельский фанерный завод» (г. Новодвинск).

Ниже представлен ряд предприятий, которые развивают производство и планируют увеличить объемы производства.

В рамках реализации инвестиционного проекта «Организация производства по переработке низкосортной древесины и отходов лесопиления на базе ООО «Устьянская лесоперерабатывающая компания»

(<http://ulkust.ru/news/6>) в 2017 году ООО «Устьянский ЛПК» запущен в эксплуатацию цех по переработке тонкомерной древесины, что позволяет в текущем году в 1,9 раза увеличить объемы производства пиломатериалов к уровню 2017 года.

В рамках инвестиционного проекта «Организация современного лесоперерабатывающего комплекса полного цикла в Архангельской области» ООО «Поморская лесопильная компания» завершено строительство первой очереди завода по производству топливных гранул (пеллет), объем производства на 2018 год планируется на уровне 61 тыс. тонн.

В текущем году ООО «Устьянский ЛПК» завершено строительство завода по производству топливных гранул (пеллет), объем производства на 2018 год планируется на уровне 48 тыс. тонн. В 2019 году предприятием планируется увеличить производство гранул топливных (пеллет) до 137 тыс. тонн (увеличение в 2,8 раза к уровню 2018 года).

Кроме того, в 2019 году планируется продолжить наращивание объемов производства продукции и другими предприятиями области: ООО «ЛПК «Север», ЗАО «Архангельский фанерный завод» (<http://arkpf.ru/>), ЗАО «Лесозавод 25» (<http://www.sawmill25.ru/>).

С учетом перспективных планов развития предприятий региона в Прогнозе СЭР предусматривается ежегодный умеренный рост производства и к 2021 году объем отгрузки товаров лесопильно-деревообрабатывающих предприятий составит 40 481,91 млн.руб., индекс производства – 100,5 %.

Ведущими предприятиями целлюлозно-бумажного производства, отгружающими основной объем целлюлозно-бумажной продукции в Архангельской области, остаются АО «Архангельский ЦБК» (г. Новодвинск) и филиал АО «Группа Илим» (г. Коряжма).

В целом в 2017 году объем отгруженных товаров по виду деятельности «Производство бумаги и бумажных изделий» составил 71 844,40 млн.руб., индекс производства – 100,4 % к 2016 году.

По данным Архангельскстата индекс производства за январь-август 2018 года составил 102,2 % к январю-августу 2017 года. Согласно Прогнозу СЭР в 2018 году объем отгруженных товаров по виду деятельности «Производство бумаги и бумажных изделий» составит 88 192,80 млн.руб., индекс производства – 102,0 % к 2017 году. Объем отгруженных товаров в 2019 году составит 96 835,69 млн.руб., в 2020 году – 105 027,02 млн.руб., в 2021 году – 108 655,70 млн.руб., при этом индексы производства составят 100,0 %, 105,3 % и 104,5 % соответственно к предыдущему году.

В сфере производства транспортных средств и оборудования (судостроение) в Архангельской области основную часть продукции производят предприятия оборонно-промышленного комплекса.

Машиностроительный комплекс Архангельской области представлен предприятиями: АО «ПО «Севмаш», АО «ЦС «Звездочка», Архангельский филиал «СРЗ «Красная Кузница» АО «ЦС «Звездочка», АО «СПО Арктика»,

АО «Северный Рейд», АО «Котласский электромеханический завод», ООО «Соломбальский машиностроительный завод», ЗАО «Биус» и др.

Необходимо отметить, что территориальный орган Росстата по Архангельской области и Ненецкому автономному округу по указанному виду деятельности не публикует данные в стоимостном выражении.

Согласно Прогнозу СЭР индекс производства в 2017 году составил 159,5 % к уровню 2016 года, в 2018 году индекс производства ожидается на уровне 111,64 % к 2017 году. В 2019 – 2021 годах индекс производства прогнозируется на уровне 160,3 %, 125,6 %, 103,6 % соответственно к предыдущим периодам.

Значительный прирост индекса производства в 2017 году к предыдущему году обусловлен завершением работ и спуском на воду атомного подводного крейсера ВМФ России «Казань», спасательного буксира «Академик Александров», подводного ракетоносца «Князь Владимир проект 955А «Борей-А», окончанием иных работ.

В настоящее время проводятся работы по строительству 11 атомных подводных лодок проектов «Ясень-М» и «Борей-А», послегарантийное техническое сопровождение эксплуатации авианосца «Викрамадитья» ВМС Индии. Изготовлено и отправлено 36 полных комплектов для движительно-рулевых комплексов из высокопрочной нержавеющей стали для оснащения четырех газозовов проекта «Ямал», строящихся в Южной Корее. Также ведутся работы по освоению производства резервных двигателей нового проекта для кораблей «Борей-А».

Кроме основной производственной деятельности на предприятиях оборонного комплекса в прогнозном периоде планируется обновление производственных мощностей: техническое перевооружение машиностроительного, металлургического и неметаллического производства, реконструкция транспортно-передаточного комплекса и иные масштабные работы, реализация которых позволит строить все проекты подводных лодок, крупных надводных кораблей для военно-морского флота, а также гражданскую морскую технику для внутренних и внешних заказчиков.

Также планируется осуществить реконструкцию и техническое перевооружение производственных мощностей для организации современного судостроительно-судоремонтного предприятия с возможностью обслуживания судов и кораблей Беломорской Военно-морской базы и судовладельцев Северо-Западного региона.

В Пояснительной записке подробно представлена характеристика экономической деятельности данной сферы.

Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха

В сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром; кондиционирования воздуха крупными объектами генерации энергосистемы Архангельской области являются Архангельская ТЭЦ (450 МВт), Северодвинская ТЭЦ-1 (188,5 МВт) и Северодвинская ТЭЦ-2 (410 МВт),

принадлежащие ПАО «ТГК-2» г. Архангельск. Около 10-12 % потребляемой в Архангельской области электрической энергии приобретается с оптового рынка электроэнергии и мощности по перетокам из Вологодской области и Республики Коми.

Согласно Прогнозу СЭР в 2017 году объем отгруженных товаров по данному виду деятельности составил 32 841,6 млн.руб., индекс производства – 98,8 % к уровню 2016 года. Согласно данным Архангельскстата индекс производства за январь-август 2018 года составил 99,5 % к январю-августу 2017 года. В 2018 году объем отгруженных товаров ожидается 32 826,0 млн.руб., индекс производства – 99,25 % к уровню 2017 года.

В 2019 – 2021 годах объем отгруженных товаров составит 34 995,07 млн.руб., 37 398,88 млн.руб. 39 527,8 млн.руб соответственно, индекс производства прогнозируется с приростом на 1,9 %, 1,78 % и 1,52 % к предыдущему году соответственно.

2.3. Рыболовство и рыбоводство

Рыбная отрасль традиционно играет одну из ключевых ролей в экономике Архангельской области. На область приходится более 20,0 % общего объёма уловов рыбы всего Северного бассейна и 3,5 % к общероссийскому показателю. Основные объекты морского промысла: треска, пикша, сельдь беломорская, навага, путассу, скумбрия, палтус, камбалы, окуни.

Крупнейшими предприятиями по рыбодобыче являются АО «Архангельский траловый флот»; ООО «Ягры»; ООО «Помор Сифуд». Крупнейшие предприятия по рыбопереработке – Рыбоперерабатывающий завод АО «АТФ»; ОАО «Рыбокомбинат «Беломорье»; ИП Дубинин В.А.

В 2019 году планируется ввести в эксплуатацию новое предприятие Архангельска по переработке рыбы, на котором будет создано 90 рабочих мест. Заказчиком строительства выступает АО «Архангельский опытный водорослевый комбинат» (<http://dvinanews.ru/-m469bsm7>). Первая продукция предприятия появится на прилавках в начале 2020 года.

В планах Архангельского тралового флота к 2021 году построить завод по переработке рыбы (<http://arkhangelsk.fishretail.ru/news/v-arhangelskoy-oblasti-postroyat-noviy-zavod-po-pererabotke-ribi-387293>), благодаря чему в Архангельской области будет создано 122 новых рабочих места

Промышленные и прибрежные квоты трески и пикши осваиваются ежегодно практически полностью.

По информации министерства агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области в 2018 году рыбодобывающим предприятиям Архангельской области, инвестирующим средства в строительство новых промысловых траулеров, выделяются дополнительные квоты на вылов трески и пикши в Северном рыбохозяйственном бассейне. Всего дополнительно будет выловлено 17 тысяч тонн рыбы. За это компании обязуются реализовать свои инвестиционные программы по строительству

новых траулеров. (<http://arkhangelsk.fishretail.ru/news/arhangelskie-ribaki-poluchat-dopolnitelnuyu-kvotu-na-385342>).

В связи с изменениями федерального законодательства новшества в распределении долей квот вылова рыбы коснутся предприятий, осуществляющих промышленное и прибрежное рыболовство. Так с 1 января 2019 года доли по промышленному и прибрежному рыболовству трансформированы в единую квоту, что даст возможность планировать деятельность на долгосрочную перспективу, инвестировать в свое производство. (<http://dvinanews.ru/-1d8a5984>).

Согласно Прогнозу СЭР индекс производства отрасли в 2017 году составил 99,43 % к уровню 2016 года, в 2018 году индекс производства ожидается на уровне 96,12 % к 2017 году. На 2019 – 2021 годы индекс производства спрогнозирован на уровне 96,12 %, 97,98 %, 98,97 % к предыдущему году соответственно.

Объем отгруженных товаров в сопоставимых ценах прогнозируется в 2018 году – 11 824,73 млн.руб., в 2019 году – 11 794,39 млн.руб., в 2020 году – 12 081,35 млн.руб.

Показатели Прогноза СЭР по отрасли рыболовство и рыбоводство предусмотрены со снижением к предыдущим периодам, что обусловлено реализацией инвестиционных проектов предприятиями, которые оказывают влияние на Прогнозные показатели в среднесрочном периоде и дадут отдачу в последующие годы.

2.4. Производство сельскохозяйственной продукции

Объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (Архангельская область без НАО) в 2017 году составил 10 174,9 млн.руб., индекс производства – 84,0 % к предыдущему году. Сложившиеся показатели обусловлены неблагоприятными погодными условиями летнего периода 2017 года (переувлажнение почвы, заморозки на отдельных территориях региона).

По данным Архангельскстата за январь-июнь 2018 года индекс производства составил 93,0 % к январю-июню 2017 года.

Согласно Прогнозу СЭР объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий в 2018 году оценивается в сумме 13 050,42 млн.руб., индекс производства – 112,38 % к уровню 2017 года, на что оказала влияние низкая база 2017 года.

Объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий в 2019 году прогнозируется в объеме 13 669,52 млн.руб., индекс производства – 100,38 % к предыдущему году, в 2020 году объем производства – 14 281,88 млн.руб., индекс производства – 100,43 % к уровню 2018 года, в 2021 году объем производства – 14 954,68 млн.руб., индекс производства – 100,36 % к уровню 2020 года. Таким образом, на 2019 год и на плановый период объем производства продукции сельского хозяйства планируется на стабильном уровне без резких колебаний с незначительным ростом.

Показатели стоимости продукции сельского хозяйства по категориям хозяйств представлены в таблице 4:

Таблица 4. Стоимость продукции сельского хозяйства по категориям хозяйств в Архангельской области

Стоимость продукции сельского хозяйства по категориям хозяйств	ед.изм.	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
		(отчет)		(оценка)	Прогноз		
Сельскохозяйственные организации	млн. руб.	3 687,60	4 278,90	4 235,17	4 465,71	4 724,33	4 965,42
КФХ и ИП		700	614,1	721,88	761,36	796,76	834,44
хозяйства населения		7 585,70	6 100,60	8 093,37	8 442,45	8 760,78	9 154,82
Всего		11 973,30	10 993,60	13 050,42	13 669,52	14 281,87	14 954,68
Процентов к предыдущему году	%	99,1	84	112,38	100,38	100,43	100,36
Сельскохозяйственные организации	доля, %	30,8	38,9	32,5	32,7	33,1	33,2
КФХ и ИП		5,8	5,6	5,5	5,6	5,6	5,6
хозяйства населения		63,4	55,5	62	61,8	61,3	61,2
Всего		100	100	100	100	100	100

Как и прежде основную долю в части формирования стоимости продукции сельского хозяйства в Архангельской области обеспечивают хозяйства населения. В 2017 году доля населения в объеме всей продукции сельского хозяйства снизилась, что обусловлено уменьшением площадей в хозяйствах населения, урожайностью под влиянием погодных условий. При этом доля сельскохозяйственных организаций в объеме всей продукции сельского хозяйства увеличилась.

Следует отметить, что большое значение в объеме всей продукции сельского хозяйства отводится хозяйствам населения, в прогнозном периоде предусматривается значительная доля хозяйств населения – на уровне от 61,8 % до 61,2 %, с незначительными отклонениями.

Показатели производства отдельных видов сельскохозяйственной продукции в натуральном выражении представлены в таблице 5:

Таблица 5. Производство продукции агропромышленного комплекса в Архангельской области

Наименование продукции	ед. изм.	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
		(отчет)		(оценка)	Прогноз		
Валовой сбор зерна (в весе после доработки)	тыс. тонн	4,59	1,57	4,16	4,20	4,30	4,30
Валовой сбор картофеля		141,66	80,18	128,00	128,00	128,10	128,10
Валовой сбор овощей		32,59	24,35	32,10	32,10	32,20	32,20
Скот и птица на убой (в живом весе)		9,45	9,11	8,68	8,70	8,70	8,70
Молоко		121,35	122,69	123,70	124,70	126,00	126,00

Наименование продукции	ед. изм.	2016	2017	2018 год	2019	2020	2021
		год	год		год	год	год
		(отчет)		(оценка)	Прогноз		
Мясо КРС, свинина, баранина, козлятина, конина, мясо прочих животных семейства лошадиных, оленина и мясо прочих животных семейства оленьих (оленьевых) парные, остывшие или охлажденные		0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08
Мясо и субпродукты пищевые домашней птицы		1,60	1,60	1,10	1,10	1,10	1,10
Яйца	млн. штук	29,45	68,44	42,00	44,00	44,00	44,00

В целом в 2018 году согласно Прогнозу СЭР ожидается рост производства практически по всем видам сельскохозяйственной продукции в натуральном выражении, исключение составляет производство скота и птицы на убой (в живом весе), мяса и субпродуктов пищевых домашней птицы и яиц.

По оценке в 2018 году производство яиц снизится на 26,44 млн.штук или в 1,6 раза (по решению собственников снижают объемы производства яиц Котласская и Уемская птицефабрики – на 39% и на 28% соответственно к уровню 2017 года). Потребность населения в яйце обеспечивается продукцией, ввозимой из других регионов (Ленинградской, Вологодской, Нижегородской и других областей).

Прогнозом СЭР предусматривается увеличение производства молока за счет модернизации производства, увеличения продуктивности коров молочного стада. Согласно Прогнозу СЭР производство молока в 2020 – 2021 годах составит 126,0 тыс.тонн ежегодно.

Среднесрочный период содержит оптимистичные прогнозные оценки в части производства отдельных видов сельскохозяйственной продукции в натуральном выражении, которые существенно не изменятся к оценке 2018 года.

В пояснительной записке отмечено, что темп развития отрасли по «базовому» варианту на прогнозируемый период установлен в размере 100,4 % к предыдущим годам, согласован с Минсельхозом России, а также утвержден государственной программой развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013-2016 годы, утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2012 г. № 436-пп.

Следует отметить, что аграрный сектор региона подвержен метеорологическим рискам (переувлажнение почвы, ранние заморозки и другие факторы), что может негативно отразиться как на объемах производства, так и на себестоимости продукции. Указанные факторы могут потребовать корректировки ожидаемых объемов производства

сельскохозяйственной продукции в Архангельской области и темпов развития отрасли.

В Пояснительной записке возможные риски аграрного сектора экономики региона не представлены, что является **нарушением пункта 15 Порядок разработки прогнозов.**

В своем Послании Губернатор поставил задачу: «*Нам необходимы востребованные временем решения в аграрном комплексе, вплоть до создания новых видов продукции...*». Считаем, что в Прогнозе СЭР не в полной мере отражены мероприятия, направленные на выполнение обозначенных в Послании задач в аграрном секторе на трехлетнюю перспективу.

2.5. Инвестиции в основной капитал

Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в 2017 году составил 103 533,26 млн.руб. или 124,4 % к 2016 году. На 2018 год объем инвестиций оценивается в сумме 111 024,82 млн.руб. или 102,62 % к 2017 году.

Динамика индексов физического объема инвестиций (в основной капитал) в Архангельской области и Российской Федерации представлена на рисунке 3:



Рисунок 3. Динамика индексов физического объема инвестиций в основной капитал в Архангельской области и Российской Федерации, % к предыдущему году

Согласно отчетным данным темп роста объема инвестиций в основной капитал в Архангельской области в 2017 году составил 124,4 %, превысив на 20,0 процентных пунктов темп роста объема инвестиций в основной капитал в Российской Федерации.

Согласно Прогнозу СЭР в 2018 году ожидается незначительное снижение темпов роста объема инвестиций в основной капитал Архангельской области к темпам роста объема инвестиций в основной капитал РФ на 0,28 процентных пункта. В 2019 году прогнозируется незначительный прирост на 0,6 процентных пункта, в 2020 – 2021 годах прогнозируется снижение к темпам роста объема инвестиций (в основной

капитал) Российской Федерации на 4,66 процентных пункта и на 2,56 процентных пункта, соответственно.

В целом темп роста объема инвестиций в основной капитал в Архангельской области соответствует общему тренду роста объема инвестиций (в основной капитал) Российской Федерации.

Согласно отчетным данным Архангельскстата за январь-июнь 2018 года наибольший удельный вес в общем объеме инвестиций в (в основной капитал) (без субъектов малого предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) составляли инвестиции по следующим видам экономической деятельности: обрабатывающие производства – 33,9 %; транспортировка и хранение – 34,2 %; деятельность в области здравоохранения и социальных услуг – 5,3 %; сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство – 5,0 %; обеспечение электрической энергией, газом, паром... – 4,3 %.

За 2017 год наибольший удельный вес в общем объеме инвестиций в (в основной капитал) составляли инвестиции по виду экономической деятельности: транспортировка и хранение – 28,0 %; обрабатывающие производства – 23,0 %, государственное управление и обеспечение военной безопасности... – 20,0 %.

В основном инвестиционные проекты реализуются за счет собственных средств, субсидируемых кредитов, государственной поддержки на возмещение части прямых понесенных затрат.

В настоящее время продолжена реализация и планируются к реализации следующие инвестиционные проекты:

1. Сельское хозяйство и рыболовство:

Вложение инвестиций в строительство, реконструкцию и модернизацию животноводческих комплексов, приобретение оборудования для животноводческих комплексов, приобретение техники. АО «Архангельский траловый флот» предусматривается реализация проекта по строительству и приобретению рыбопромысловых судов (16 100,0 млн.руб.) – 2019 – 2021 годы, заявлено намерение о реализации инвестиционного проекта по строительству рыбоперерабатывающего завода «Архангельский» (объем инвестиций 777,4 млн.руб. в 2018 – 2021 годах).

2. Добыча полезных ископаемых:

Общий объем инвестиций в период с 2018 по 2021 год, который планируется вложить, составит 128,4 млрд.руб.: АО «Первая горнорудная компания» планирует создание на базе Павловского свинцово-цинкового месторождения, расположенного на Южном острове архипелага Новая Земля Архангельской области, экономически эффективного горнодобывающего производственного комплекса для добычи и переработки свинцово-цинковых руд мощностью 3,5 млн.тонн руды в год, также продолжится реализация приоритетного инвестиционного проекта ПАО «Севералмаз» по созданию горно-обогатительного комбината на месторождении алмазов им. М.В. Ломоносова.

3. Лесопромышленный комплекс:

На территории Архангельской области реализуются инвестиционные проекты, включенные в перечень приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов с общим объемом инвестиций 33 940,2 млн.руб.: реконструкция производства картона (инвестор – ОАО «Архангельский ЦБК»); организация производства по переработке низкосортной древесины и отходов лесопиления на базе ООО «Устьянская лесоперерабатывающая компания» (инвестор – ООО «Устьянская лесоперерабатывающая компания»); модернизация производственных мощностей ЗАО «Архангельский фанерный завод» (инвестор – ЗАО «Архангельский фанерный завод»); модернизация производственных мощностей по переработке пиловочного сырья в Маймаксанском округе г. Архангельска (инвестор – ЗАО «Лесозавод 25»); организация современного лесоперерабатывающего комплекса полного цикла в Архангельской области (инвестор ООО «Поморская лесопильная компания»: пеллетный завод из Соломбальского округа г. Архангельска перемещен на новую площадку в Пинежском районе <http://ulkust.ru/news/2>. Срок реализации – до 2021 года); увеличение объемов глубокой переработки древесины, организация производства биотоплива на базе ООО «Форест» (инвестор – ООО «Форест» 2018 – 2020 годы).

4. Транспортный комплекс:

Значительный объем средств федерального бюджета, в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы», предусмотрен на реконструкцию аэропортового комплекса «Соловки» на о. Соловки Архангельской области, с учетом софинансирования из областного бюджета. Срок реализации: 2018 – 2020 годы.

Кроме вышеизложенного, на территории региона планируются и реализуются инвестиционные проекты судостроительными и судоремонтными предприятиями; введен в эксплуатацию выставочный центр «Норд-Экспо» в г. Архангельск в рамках приоритетного инвестиционного проекта Архангельской области; строительство центра семейной медицины в округе Майская горка города Архангельска; строительство сети гипермаркетов на территории города Архангельска и Северодвинска компанией «Макси Девелопмент».

Увеличение объемов инвестиций в основной капитал является ключевым фактором роста экономики региона.

Кроме того, с 2017 году г. Архангельск стал площадкой для проведения международных форумов «Арктика – территория диалога» и «Арктические проекты – сегодня и завтра», на которых особое внимание направлено на освоение Арктической зоны со значительными инвестициями.

В Послании Губернатора региона особое внимание отводится освоению Арктической зоны, как возможность формирования позитивного имиджа территории Архангельской области, развитие территории.

2.6. Строительная сфера региона

Согласно Прогнозу СЭР объем выполненных работ в 2017 году в сфере строительства в сопоставимых ценах составил 57 662,7 млн.руб. или 121,5 % к предыдущему году, ожидаемый объем выполненных работ в 2018 году составит 54 491,25 млн.руб. или 90,0 % к 2017 году. В 2019–2021 годах объем выполненных работ в сопоставимых ценах составит 103,2 %, 104,8 %, 103,6 % к предыдущему году соответственно, что указывает на ежегодный прирост объемов выполненных работ в сфере строительства.

В 2015 году введено в действие 358,3 тыс.кв.м. жилья (111,5% к уровню 2014 года – 321,17 тыс.кв.м.), в 2016 году введено в действие 342,58 тыс.кв.м. жилья (95,6 % к 2015 году), в 2017 году – 394,87 тыс.кв.м. жилья (115,3 % к 2016 году).

По оценке ожидаемый ввод составит в 2018 году – 352,0 тыс.кв.м. (89,1 %), из них 142,4 тыс.кв.м – жилье экономического класса, 146,0 тыс.кв.м – жилье, построенное населением за счет собственных и заемных средств, 206,0 тыс.кв.м – ввод жилья в многоквартирных жилых домах. Следует отметить, что за девять месяцев 2018 года введено 250,3 тыс.кв.м, что составляет 71,1 % от ожидаемого ввода жилья за 2018 год.

Прогнозом СЭР предусмотрен ввод жилья в 2019 году – 367,0 тыс.кв.м. (104,3 % к уровню прошлого года), в 2020 году – 389,0 тыс.кв.м (106,0 %), в 2021 году – 416,0 тыс.кв.м. (106,9 %), что указывает на ежегодный прирост прогнозируемой площади введенного в действие жилья в Архангельской области, дополнительные поступления в бюджет и развитие региона. Приведенный объем ввода жилья соответствует целевым показателям, отраженным в государственной программе Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)».

Как предусмотрено вышеуказанной государственной программой, из общей площади вводимого жилья:

– ввод жилья, построенного населением за счет собственных и заемных средств в 2019 году составит 150,1 тыс.кв.м, в 2020 году – 153,9 тыс.кв.м, в 2021 году – 156,5 тыс.кв.м;

– ввод жилья в многоквартирных жилых домах составит в 2019 году 216,9 тыс.кв.м; в 2020 году – 235,1 тыс.кв.м; в 2021 году – 259,5 тыс.кв.м.

2.7. Прибыль прибыльных организаций

Согласно Пояснительной записке прогноз прибыли прибыльных организаций по Архангельской области сформирован на основе статистических данных о прибыли крупных организаций и субъектов среднего предпринимательства, на анализе и сопоставлении с предыдущими периодами, на основе статистической налоговой отчетности по ф. 1-НМ «Отчет о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных

платежей в бюджетную систему Российской Федерации», на основе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области, прогнозов по ряду крупнейших предприятий региона, в соответствии с тенденциями развития экономики Российской Федерации (сценарные условия Минэкономразвития РФ).

Показатели прибыли прибыльных организаций в Архангельской области представлены в таблице 6:

Таблица 6. Прибыль прибыльных организаций в Архангельской области

Прибыль прибыльных организаций, млн.руб.	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	отчет		оценка	Прогноз		
	52 242,22	57 762,20	74 997,86	66 520,67	69 647,14	71 249,03
изменение к предыдущему году, млн.руб.	x	5 519,98	17 235,66	-8 477,19	3 126,47	1 601,89
изменение к предыдущему году, %	x	110,6	129,8	-11,3	104,7	102,3

Прогнозом СЭР на среднесрочный период предусмотрены показатели прибыли прибыльных предприятий ниже соответствующих показателей 2018 года, при этом основной причиной, оказавшей влияние на показатели прибыли прибыльных организаций в регионе и указанной в Пояснительной записке в 2019 – 2021 годах, является цикличность производства судостроительного комплекса, которое оказывает основное и значительное влияние на динамику производства в регионе.

Показатели прогноза прибыли прибыльных организаций по Ненецкому автономному округу разработаны с учетом изменений мировых цен на российскую нефть марки Urals, среднегодового курса доллара (согласно сценарным условиям Минэкономразвития РФ), с учетом динамики добычи нефти в НАО. Сведения представлены в таблице 7:

Таблица 7. Прибыль прибыльных организаций в Ненецком автономном округе

Показатель	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	отчет		оценка	Прогноз		
	28 704,63	54 548,80	58 188,90	62 669,45	69 312,41	73 193,90
прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции	3 930,0	6 500,0	8 300,0	7 000,0	6 400,0	7 200,0

Поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет за девять месяцев 2018 года составило 13 941,1 млн.руб. или 92,4 % к годовым показателям кассового плана на год. За девять месяцев 2017 года поступление составило 10 979,2 млн.руб. или 92,7 % к годовым показателям кассового плана на год.

Динамика поступления налога на прибыль организаций за 9 месяцев

2017 и 2018 годов представлена на рисунке 4.

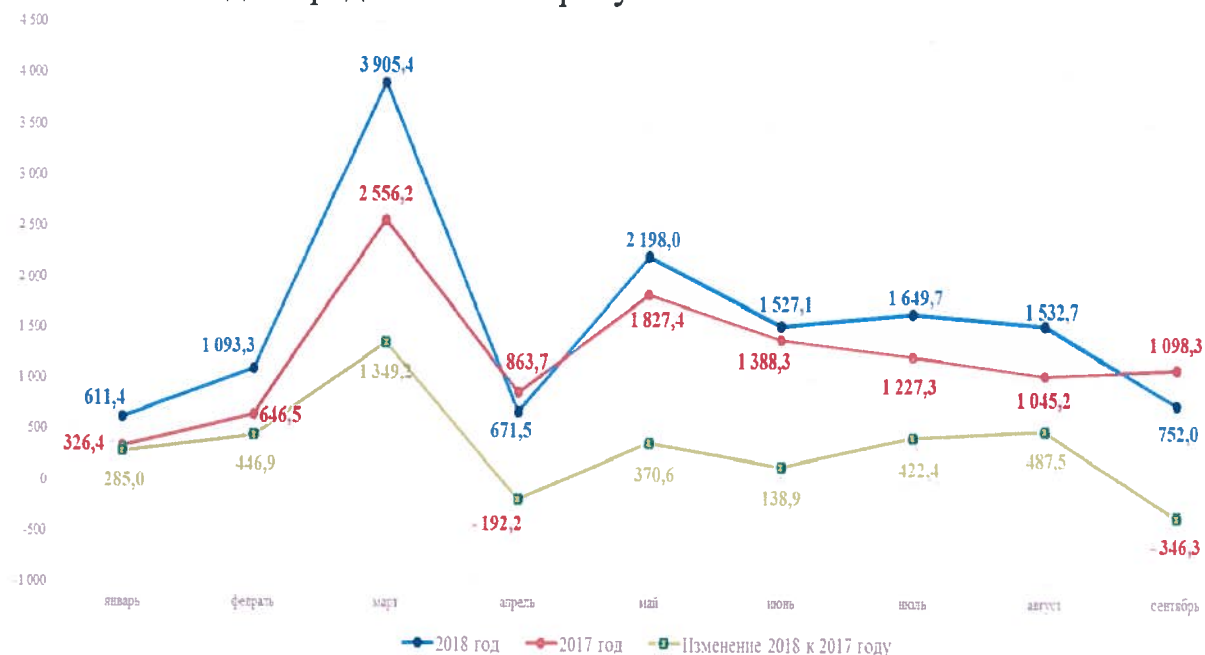


Рисунок 4. Динамика поступления налога на прибыль организаций за январь – сентябрь 2017 и 2018 годов, млн.руб.

Поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет за указанный период текущего года превышает аналогичные поступления прошлого года, за исключением поступлений в апреле и сентябре текущего года.

Необходимо отметить, что в текущем году на основании распоряжений Правительства Архангельской области дважды внесены изменения в параметры прогноза социально-экономического развития Архангельской области на 2018 год в части увеличения прибыли прибыльных организаций отдельных отраслей экономики на территории Архангельской области и Ненецкого автономного округа.

В результате прогноз прибыли прибыльных организаций Архангельской области (без НАО) в течение 2018 года увеличен на 18 367,91 млн.руб. или на 32,4 % и составил 74 997,86 млн.руб. Прогноз прибыли организаций Ненецкого автономного округа увеличен на 5 968,01 млн.руб. или на 11,4 %, в том числе при выполнении соглашений о разделе продукции – на 1 488,37 млн.руб. (+12,9 %). В результате прогноз прибыли организаций НАО на 2018 год с учетом изменений составил 58 181,89 млн.руб., в том числе при выполнении соглашений о разделе продукции – 12 988,37 руб.

В результате без учета внесенных в 2018 году изменений в показатели прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельные показатели прогноза социально-экономического развития НАО прогнозируемый рост прибыли в 2019 году составит 9 890,72 млн.руб. (66 520,67 – (74 997,86 – 18 367,91)) или на 17,5 %.

По данным Архангельскстата сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) организаций по видам экономической деятельности в январе-июле 2018 года составил +16 217,2 млн.руб. (117,5 % к аналогичному периоду 2017 года), объем полученной прибыли составил 21 441,4 млн.руб. (125,5 % к аналогичному периоду 2017 года), убыток – 5 224,3 млн.руб. (превышение в 1,5 раза к аналогичному периоду 2017 года). При этом доля прибыльных организаций составила 65,6 % (январь-июль 2017 года – 66,6 %).

Доля организаций по видам экономической деятельности, получивших прибыль (убыток) за январь-июль 2018 года и за январь-июль 2017 года, по данным Архангельскстата представлена в таблице 8:

Таблица 8. Доля организаций по видам экономической деятельности, получивших прибыль (убыток) за январь-июль 2018 года и за январь-июль 2017 года, в процентах к общему количеству организаций

Вид экономической деятельности	январь-июль 2017 года	январь-июль 2018 года	Изменение доли прибыльных организаций, проц. пунктов	январь-июль 2017 года	январь-июль 2018 года
	доля прибыльных организаций, %			доля убыточных организаций, %	
А	1	2	3=2-1	4	5
Всего	66,6	65,6	-1,0	33,4	34,4
<i>из них:</i>					
сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство	79,4	71,9	-7,5	20,6	28,1
<i>в том числе:</i>					
растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях	80,0	66,7	-13,3	20	33,3
лесоводство и лесозаготовки	72,2	64,7	-7,5	27,8	35,3
рыболовство, рыбоводство	100,0	100,0	0,0	-	0
добыча полезных ископаемых	75,0	75,0	0,0	25,0	25,0
обрабатывающие производства	68,9	69,6	0,7	31,1	30,4
<i>из них:</i>					
производство пищевых продуктов	100,0	88,9	-11,1	-	11,1
производство напитков	100,0	100,0	0,0	-	0
обработка древесины и производство изделий из дерева...	44,4	50,0	5,6	55,6	50,0
производство бумаги и бумажных изделий	100,0	75,0	-25,0	-	25,0
обеспечение электрической энергией, газом и паром...	60,0	78,6	18,6	40,0	21,4
водоснабжение, водоотведение...	52,9	66,7	13,8	47,1	33,3
строительство	60,0	56,3	-3,7	40,0	43,8

Вид экономической деятельности	январь-июль 2017 года	январь-июль 2018 года	Изменение доли прибыльных организаций, проц. пунктов	январь-июль 2017 года	январь-июль 2018 года
	доля прибыльных организаций, %			доля убыточных организаций, %	
торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств, мотоциклов	67,6	59,5	-8,1	32,4	40,5
образование	66,7	69,2	2,5	33,3	30,8
деятельность здравоохранения и социальных услуг	71,4	57,1	-14,3	28,6	42,9
деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений	100,0	66,7	-33,3	-	33,3

Согласно представленным данным, из четырех видов деятельности со 100-процентной прибыльностью организаций по итогам семи месяцев 2017 года за отчетный период текущего года достигнута 100-процентная прибыльность только по двум видам деятельности в отраслях рыболовство, рыбоводство и производство пищевых напитков.

У остальных со 100-процентной прибыльностью организаций, осуществляющих деятельность по производству бумаги и бумажных изделий, по итогам семи месяцев 2018 года доля прибыльных составила 75,0 %; а у организаций, осуществляющих деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений – 66,7 %.

По итогам семи месяцев 2018 года удельный вес прибыльных организаций увеличился по следующим видам экономической деятельности: обрабатывающие производства с 68,9 % до 69,6 % (+0,7 %); обработка древесины и производство изделий из дерева... с 44,4 % до 50,0 % (+5,6 %); обеспечение электрической энергией, газом и паром... с 60,0 % до 78,6 % (+18,6 %); водоснабжение, водоотведение... с 52,9 % до 66,7 % (13,8 %); образование с 66,7 % до 69,2% (2,5 %).

Наиболее убыточные организации по итогам семи месяцев 2018 года осуществляют деятельность в следующих отраслях: обработка древесины и производство изделий из дерева... (50,0 %); строительство (43,8 %); торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств, мотоциклов (40,5 %); деятельность здравоохранения и социальных услуг (42,9 %).

2.8. Показатели, характеризующие развитие потребительского рынка и уровень жизни населения Архангельской области

Среднегодовой индекс потребительских цен (далее – ИПЦ) по данным Архангельскстата за январь-август 2018 года сложился на уровне 101,1 % к январю-августу 2017 года (за январь-август 2017 года сложился на уровне 103,9 % к январю-августу 2016 года). ИПЦ в августе 2018 года к декабрю 2017 года составил 101,9 %.

Сравнение показателей ИПЦ в Архангельской области и в Российской Федерации за 2016 – 2018 годы и на прогнозируемый период 2019 – 2021 годов представлено в таблице 9 и на рисунке 5:

Таблица 9. Индекс потребительских цен (среднегодовой) в Архангельской области и Российской Федерации, %

Индекс потребительских цен (среднегодовой)	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	отчет		оценка	Прогноз		
Российская Федерация	107,10	103,70	102,70	104,60	103,40	104,00
Архангельская область	107,10	103,31	101,50	103,93	104,03	103,88
Отклонение между ИПЦ Архангельской области и индексов РФ(+), (-)	0,00	-0,39	-1,20	-0,67	0,63	-0,12

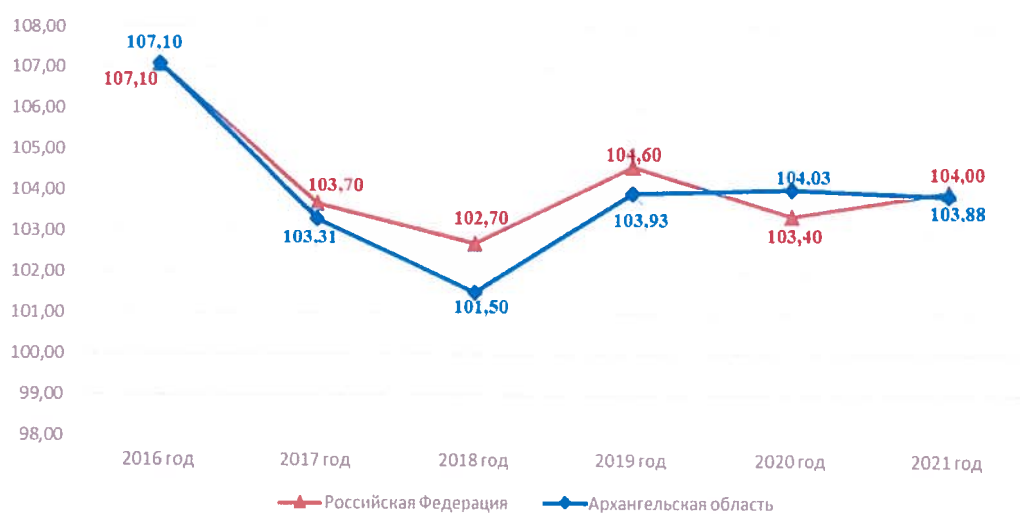


Рисунок 5. Индекс потребительских цен (среднегодовой) в Архангельской области и Российской Федерации, %.

В целом среднегодовой ИПЦ в Архангельской области соответствует общей тенденции в Российской Федерации и характеризуется общим снижением темпов инфляции с 2016 года по 2018 год. На 2019 – 2020 годы прогнозируется рост ИПЦ в регионе. Следует отметить, что показатели ИПЦ Прогноза СЭР на 2019-2021 год указывают на рост индекса потребительских цен и некоторую стабильность показателя.

Оборот розничной торговли в Архангельской области и в Российской Федерации за 2017 – 2018 годы и в прогнозируемый период 2019 – 2021 годов представлен в таблице 10 и на рисунке 6:

Таблица 10. Индексы оборота розничной торговли в Архангельской области и в Российской Федерации за 2017 – 2018 годы и в прогнозируемый период 2019 – 2021 годов, %

Оборот розничной торговли	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	отчет	оценка	Прогноз		
Российская Федерация	101,30	102,90	101,70	102,00	102,60
Архангельская область	102,70	102,73	102,33	102,10	101,89

Оборот розничной торговли	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	отчет	оценка	Прогноз		
Отклонение индексов оборота розничной торговли Архангельской области и РФ(+), (-)	1,40	-0,17	0,63	0,10	-0,71

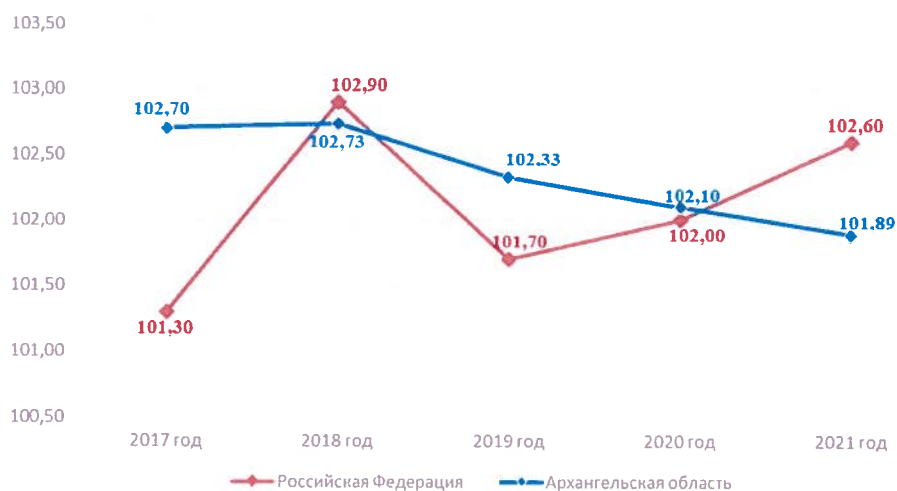


Рисунок 6. Показатели оборота розничной торговли в Архангельской области и Российской Федерации за 2017 – 2018 годы и прогнозируемом периоде 2019 – 2021 годов, %

Индекс физического объема оборота розничной торговли в Архангельской области в период 2018 – 2021 годов демонстрирует крайне умеренные темпы роста, при этом на 2019 год показатель оборота розничной торговли в Архангельской области соответствует тенденции в Российской Федерации и характеризуется замедлением к показателю предыдущего года. В Российской Федерации с 2020 года и на 2021 год прогнозируется рост к показателям предыдущих лет.

Показатели численности населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума к общей численности населения в Архангельской области и в Российской Федерации на 2017 год и прогнозируемый период 2019 – 2021 годы представлено в таблице 11 и на рисунке 7:

Таблица 11. Доля населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума к общей численности населения Архангельской области и Российской Федерации

Доля населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума к общей численности населения, %	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	отчет	оценка	Прогноз		
1. Российская Федерация	13,20	11,00	10,50	10,00	9,50
2. Архангельская область	14,10	13,80	13,50	13,40	13,10
3. Отклонение (стр. 2 – стр. 1)	+0,90	+2,80	+3,00	+3,40	+3,60

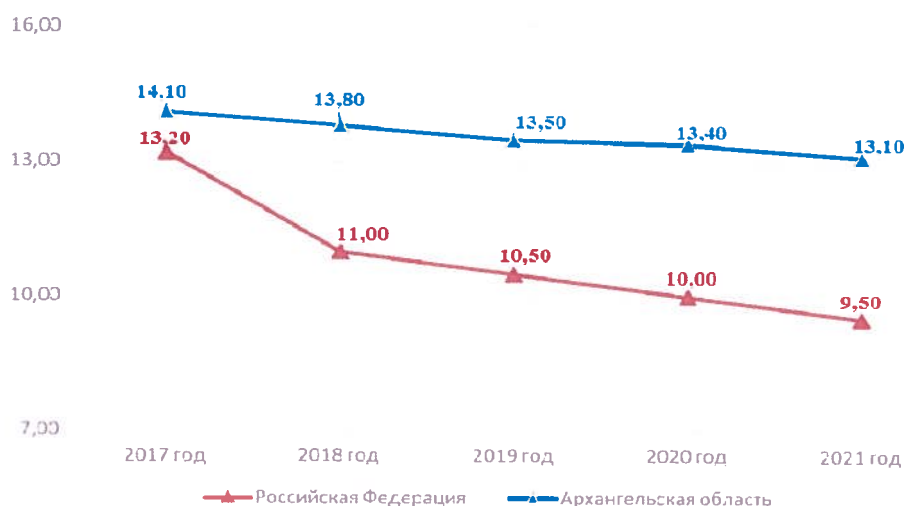


Рисунок 7. Доля населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума к общей численности населения (уровень бедности), %

Общая тенденция снижения показателя уровня бедности в Архангельской области соответствует общероссийской, однако указанный показатель в Архангельской области в планируемом периоде превышает аналогичные показатели в Российской Федерации в 2018 году на +3,0 процентных пункта, в 2019 году на +3,0 процентных пункта, в 2020 году на +3,0 процентных пункта, в 2021 году на +3,6 процентных пункта.

Изменение отдельных показателей, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области, по данным Прогноза СЭР на 2018 год и плановый период до 2020 года и по данным Прогноза СЭР на 2019 год и плановый период до 2021 года, представлено в таблице 12:

Таблица 12. Отдельные показатели, характеризующие уровень жизни населения в Архангельской области, %

Отдельные показатели, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области		2017	2018	2019	2020	2021
		год	год	год	год	год
		оценка	прогноз	прогноз	прогноз	
		отчет	оценка	прогноз	прогноз	прогноз
Оборот розничной торговли (индекс физического объема), % к предыдущему году	оценка 2017 года и прогноз 2018-2020 гг	100,78	101,78	101,88	102,22	х
	оценка 2018 года и прогноз 2019-2021 гг	102,70	102,73	102,33	102,10	101,89
	отклонение (+), (-)	1,92	0,95	0,45	-0,12	101,89
Реально располагаемые доходы населения, % к предыдущему году	оценка 2017 года и прогноз 2018-2020 гг	100,00	101,50	101,20	101,20	х
	оценка 2018 года и прогноз 2019-2021 гг	97,87	100,20	100,50	100,90	101,00
	отклонение (+), (-)	-2,13	-1,30	-0,70	-0,30	101,00
Реальный размер назначенных пенсий пенсионеров, % к предыдущему году	оценка 2017 года и прогноз 2018-2020 гг	98,54	100,30	100,25	101,00	х
	оценка 2018 года и прогноз 2019-2021 гг	106,28	98,19	100,06	100,10	100,04
	отклонение (+), (-)	7,74	-2,11	-0,19	-0,90	100,04

Отдельные показатели, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области		2017	2018	2019	2020	2021
		год	год	год	год	год
		оценка	прогноз	прогноз	прогноз	
		отчет	оценка	прогноз	прогноз	прогноз
Индекс потребительских цен, декабрь к декабрю предыдущего года, %	оценка 2017 года и прогноз 2018-2020 гг	104,10	104,03	103,97	103,97	х
	оценка 2018 года и прогноз 2019-2021 гг	101,53	103,08	104,32	103,81	103,97
	отклонение (+), (-)	-2,57	-0,95	0,35	-0,16	103,97
Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, % от общей численности населения (уровень бедности)	оценка 2017 года и прогноз 2018-2020 гг	14,20	14,10	14,00	13,90	х
	оценка 2018 года и прогноз 2019-2021 гг	14,10	13,80	13,50	13,40	13,10
	отклонение (+), (-)	-0,10	-0,30	-0,50	-0,50	13,10

Показатели индексов темпов роста оборота розничной торговли (индекс физического объема), представленные в Прогнозе СЭР на 2019 год и плановый период до 2021 года), увеличены относительно показателей индексов темпов роста оборота розничной торговли (индекс физического объема), представленных в Прогнозе СЭР на 2018 год и плановый период до 2020 года, за исключением 2020 года.

Показатели индексов темпов роста реально располагаемых доходов населения, реального размера назначенных пенсий пенсионеров (% к предыдущему году), представленные в Прогнозе СЭР на 2019 год и плановый период до 2021 года снижены относительно аналогичных показателей индексов темпов роста, представленных в Прогнозе СЭР на 2018 год и плановый период до 2020 года. Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года, %) на 2019 год увеличен, а на 2020 год незначительно снижен относительно аналогичных показателей индексов темпов роста, представленных в Прогнозе СЭР на 2018 год и плановый период до 2020 года.

Оборот розничной торговли Архангельской области в 2017 году составил 242 634,52 млн.руб. с ростом в сопоставимых ценах на 2,7 % к показателям 2016 года. Для справки: в 2016 году составил 96,6 % к показателям 2015 года, в 2015 году составил 93,1 % к показателям 2014 года.

Ожидаемый темп роста оборота розничной торговли скорректирован в сторону увеличения к показателям предыдущих лет: в 2018 году ожидаемый оборот составит 251 676,25 млн.руб. с ростом в сопоставимых ценах на 2,73 % к показателям 2017 года.

По данным Архангельскстата динамика оборота розничной торговли в текущем году ежемесячно показывает положительные значения относительно предыдущего года. За январь-август текущего года оборот розничной торговли составил 164 600,0 млн.руб. или 103,0 % к январю-августу 2017 года.

Согласно Прогнозу СЭР оборот розничной торговли в 2019 году прогнозируется в объеме 266 270,92 млн.руб., в 2020 году – 281 350,61 млн.руб., в 2021 году – 296 242,85 млн.руб. Индекс физического объема розничной торговли составит в 2019 году – 102,33 % в сопоставимых ценах к 2018 году, в 2020 году – 102,1 % в сопоставимых ценах к 2019 году, в 2021 году – 101,89% в сопоставимых ценах к 2020 году.

Таким образом, рост объема оборота розничной торговли обусловлен не столько увеличением покупательной способности населения, сколько темпом роста индекса потребительских цен, о чем свидетельствуют данные, приведенные в таблице 11.

Ожидаемый и прогнозный индекса потребительских цен характеризуется более высокими темпами роста, чем ожидаемый и прогнозный темп роста реально располагаемых доходов населения и реального размера назначенных пенсий пенсионеров скорректирован в меньшую сторону к показателям предыдущих лет.

Согласно краткосрочным экономическим показателям региона реальные располагаемые денежные доходы (доходы за вычетом обязательных платежей, скорректированные на индекс потребительских цен) к соответствующему периоду предыдущего года снижались в январе, мае, июне, июле. По предварительным данным Архангельскстата в январе-августе 2018 года установлено снижение реальных располагаемых денежных доходов к соответствующему периоду предыдущего года. Темп изменения реальных располагаемых доходов за январь-август 2018 года составил 96,8 %.

С учетом вышеизложенного, имеются риски недостижения уровня реально располагаемых доходов населения к предыдущему году, оцениваемого на 2018 год и прогнозируемого на 2019 – 2021 годы.

В Прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года доля населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума к общей численности населения (уровень бедности) составила в 2017 году 13,2 % к уровню 2016 года, в 2018 году ожидается на уровне 11,0 % к уровню 2017 года, в 2019 году – 10,5 %, в 2020 году – 10,0 %, в 2021 году – 9,5 %.

Доля населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума к общей численности населения по Прогнозу СЭР в Архангельской области составила в 2017 году 14,1 % к уровню 2016 года, в 2018 году ожидается на уровне 13,8 % к уровню 2017 года, в 2019 году – 13,5 % к уровню 2018 года, в 2020 году – 13,4 % к уровню 2019 года, в 2021 году – 13,1 % к уровню 2020 года.

Согласно Пояснительной записке снижение доли населения с доходами ниже прожиточного минимума по базовому варианту Прогноза СЭР основано на прогнозируемом постепенном росте всех видов доходов и их реального содержания.

Показатель доли населения с доходами ниже прожиточного минимума напрямую увязан с показателем прожиточного минимума, который ежеквартально в течение года корректируется на основании постановлений Правительства Архангельской области.

Величина прожиточного минимума в регионе, согласно оценке 2017 года и Прогнозу СЭР на 2018-2020 годы и согласно оценке 2018 года и Прогнозу СЭР на 2019-2021 годы представлена в таблице 13 и на рисунке 8:

Таблица 13. Величина прожиточного минимума в Архангельской области, руб.

Величина прожиточного минимума в Архангельской области, руб.	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	отчет	оценка	Прогноз		
1. Оценка 2017 года и прогноз 2018-2020 гг	12 674,62	13 215,82	13 744,46	14 294,24	
2. Оценка 2018 года и прогноз 2019-2021 гг	11 700,00	12 004,20	12 508,38	12 958,68	13 477,03
Отклонение (стр. 2 – стр. 1)	-974,62	-1 211,62	-1 236,08	-1 335,56	x

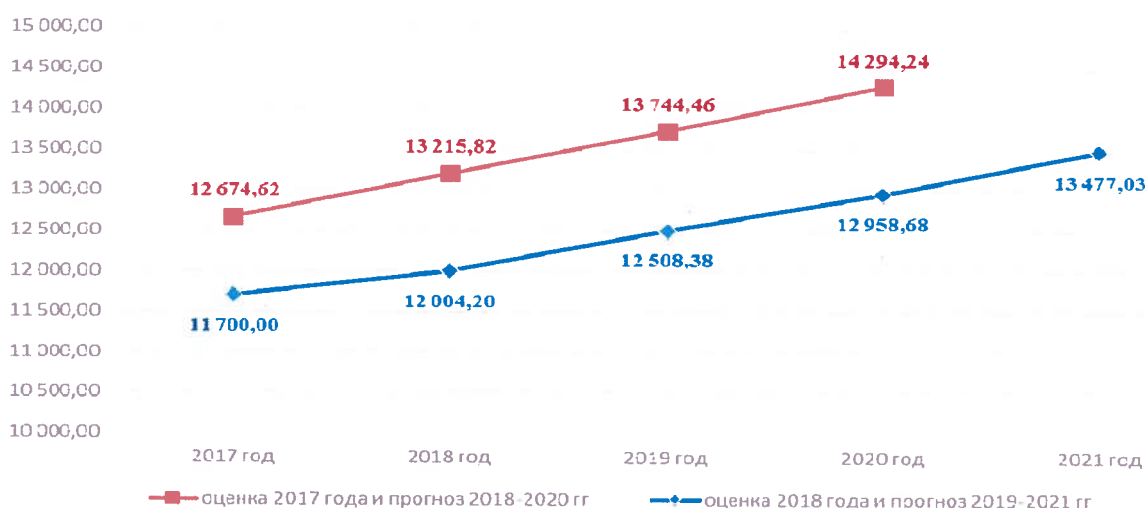


Рисунок 8. Динамика величины прожиточного минимума в Архангельской области, руб.

Согласно Прогнозу СЭР фактическая величина прожиточного минимума в Архангельской области в 2017 году составила 11 700,0 руб., при ожидаемом минимуме 12 674,62 руб. Согласно прогнозной оценке в 2018 году величина прожиточного минимума составит 12 004,20 руб., при том, что прогнозируемая величина составляла 13 215,82 руб.

Тенденция снижения показателя величины прожиточного минимума по сравнению с прогнозом социально-экономического развития на 2018 и на плановый период 2019 и 2020 годов отмечается и в 2019 – 2020 годах.

С учетом сложившейся отрицательной динамики темпа роста реально располагаемых денежных доходов, незначительном прогнозируемом темпе роста назначенных пенсий, приросте индексов потребительских цен существуют определенные риски превышения прогнозируемых показателей уровня бедности в регионе.

Согласно Прогнозу СЭР номинальная среднемесячная начисленная заработная плата одного работника по итогам 2017 года составила 40 352,10

руб. с темпом прироста на 5,9 % к 2016 году. Для справки: по итогам 2016 года составила 38 117,96 руб. с темпом прироста на 7,1 % к 2015 году. В 2018 году номинальная среднемесячная начисленная заработная плата одного работника ожидается на уровне 43 983,79 руб. с темпом прироста 9,0 % к 2017 году.

В прогнозируемом периоде номинальная среднемесячная начисленная заработная плата рассчитана на 2019 год – 46 226,96 руб. с приростом на 5,1 % к 2018 году, на 2020 год – 48 630,76 руб. с приростом на 5,2 % к 2019 году, на 2021 год – 51 743,13 руб. с приростом на 6,4 % к 2020 году.

Сведения о фонде оплаты труда в Архангельской области и Ненецком автономном округе приведены в таблице 14:

Таблица 14. Фонд оплаты труда в Архангельской области и Ненецком автономном округе в 2018 – 2021 годах

Показатель	Оценка 2018 г.	Прогноз					
		2019 год	в % к предыдущему году	2020 год	в % к предыдущему году	2021 год	в % к предыдущему году
Архангельская область							
Фонд начисленной заработной платы, млн.руб.	188 241,82	196 055,93	104,15	205 357,97	104,74	217 085,20	105,71
Среднесписочная численность работников организаций, тыс.чел.	356,65	353,43	99,10	351,90	99,57	349,62	99,35
Среднемесячная заработная плата одного работника, руб.	43 983,79	46 226,96	105,10	48 630,76	105,20	51 743,13	106,40
Изменение фонда оплаты труда (млн.руб.) в результате:	х	7 814,11	104,15	9 302,04	104,74	11 727,23	105,71
изменения среднесписочной численности работников	х	-1 699,53	99,10	-848,72	99,57	-1 330,53	99,35
изменения среднемесячной зарплаты	х	9 513,64	105,05	10 150,76	105,18	13 057,76	106,36
Ненецкий автономный округ							
Фонд начисленной заработной платы, млн.руб.	29 036,02	30 556,53	105,24	32 232,26	105,48	34 387,72	106,69
Среднесписочная численность работников организаций, тыс.чел.	30,05	30,09	100,13	30,17	100,27	30,25	100,27

Показатель	Оценка 2018 г.	Прогноз					
		2019 год	в % к предыдущему году	2020 год	в % к предыдущему году	2021 год	в % к предыдущему году
Среднемесячная заработная плата одного работника, руб.	80 516,05	84 622,56	105,10	89 022,73	105,20	94 720,18	106,40
Изменение фонда оплаты труда (млн.руб.) в результате:	х	1 520,51	105,24	1 675,73	105,48	2 155,46	106,69
изменения среднесписочной численности работников	х	36,72	100,13	80,22	100,26	82,99	100,26
изменения среднемесячной зарплаты	х	1 483,79	105,11	1 595,51	105,22	2 072,47	106,43

Рост фонда оплаты труда по Архангельской области (без НАО) в 2019 – 2021 годах прогнозируется на уровне 104,15 %, 104,74 %, 105,71 %.

На основании факторного анализа, установлено, что снижение среднесписочной численности работников в Архангельской области оказало отрицательное влияние на фонд оплаты труда: в 2019 году – «минус» 1 699,53 млн.руб., в 2020 году – «минус» 848,73 млн.руб., в 2021 году – «минус» 1 330,54 млн.руб. Таким образом, увеличение фонда оплаты труда в рассматриваемом периоде полностью обеспечено ростом среднемесячной заработной платы. Отметим, что аналогичную ситуацию контрольно-счетная палата отмечала и в заключении на проект областного бюджета на 2018 год и на плановый период.

В НАО, напротив, наблюдается и прогнозируется увеличение как среднесписочной численности работников, так и среднемесячной заработной платы. Таким образом, рост фонда оплаты труда в НАО обеспечен обеими вышеназванными факторами.

Согласно информации, представленной в приложении № 1 к настоящему заключению, отношение номинальной среднемесячной начисленной заработной платы на одного работника в Архангельской области к номинальной среднемесячной заработной плате в целом по России прогнозируется в 2019 – 2021 годах на уровне 1,01 ежегодно, что соответствует росту номинальной заработной платы в регионе к росту номинальной заработной платы в целом по России.

Согласно Прогнозу СЭР численность постоянного населения Архангельской области (среднегодовая) в 2017 году составила 1 116,42 тыс.чел., из них: городское население – 871,75 тыс.чел. или 78,08 %, сельское население – 244,68 тыс.чел. или 21,92 %. Для справки: численность

постоянного населения Архангельской области (среднегодовая) в 2016 году составила 1 126,03 тыс.чел., из них: городское население – 875,85 тыс.чел. или 77,8 %, сельское население – 250,18 тыс.чел. или 22,2 %).

Численность постоянного населения Архангельской области (среднегодовая) в 2018 году ожидается в количестве 1 106,25 тыс.чел. (городское – 871,60 тыс.чел. – 78,79 %, сельское – 234,65 тыс.чел. – 21,21 %), прогнозные показатели численности составляют в 2019 году – 1 096,95 тыс.чел. (городское – 869,30 тыс.чел. – 79,25 %, сельское – 227,65 тыс.чел. – 20,75 %), в 2020 году – 1 087,92 тыс.чел. (городское – 866,50 тыс.чел. – 79,65 %, сельское – 221,42 тыс.чел. – 20,35 %), в 2021 году 1 079,34 тыс.чел. (городское – 863,60 тыс.чел. – 80,01 %, сельское – 215,74 тыс.чел. – 19,99 %).

Сальдо миграции в 2017 году составило «минус» 7 814 человек (в 2016 году – «минус» 6 266 человек). В 2018 году показатель оценивается на уровне «минус» 6 700 человек, в 2019 году – «минус» 6 610 человек, в 2020 году – «минус» 6 563 человек, в 2021 году – «минус» 5 905 человек.

Прогнозные показатели подтверждают динамику ежегодного снижения численности населения Архангельской области в целом. При этом доля городского населения ежегодно увеличивается, сельского – снижается, что также свидетельствует об оттоке населения из сельской местности в города.

В течение ряда лет коэффициент смертности в регионе превышает коэффициент рождаемости. Естественная убыль по оценке в 2017 году ожидалась 2 056 человек, фактически составила 2 968 человек, что более чем в 1,44 раза превышает ожидаемый показатель. В 2018 году естественная убыль населения региона прогнозировалась в количестве 2 015 человек, ожидается – 2 856 человек, что в 1,41 раза превышает прогнозное значение. В прогнозируемом периоде в 2019-2020 годах прогнозные показатели естественной убыли населения скорректированы и составляют 2 450 и 2 420 человек (вместо 1 942 и 1 870 человек), соответственно. Таким образом, естественная убыль населения Архангельской области ежегодно увеличивается, что в основном обусловлено оттоком населения молодого и среднего возраста в другие регионы, снижением рождаемости, что приводит к увеличению среднего возраста населения региона.

В целом представленный Прогноз развития экономики Архангельской области указывает на положительную динамику развития региона. В Прогнозе СЭР темпы экономического роста обозначены по таким видам деятельности, как: добыча полезных ископаемых; по отрасли «Обрабатывающие производства» предусмотрен рост практически по всем видам экономической деятельности; указан дальнейший рост объема выполненных работ по виду деятельности «Строительство». Восстановлен темп экономического роста по производству продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий. При этом следует отметить недостаточное внимание обеспечению благосостоянию населения, что является одной из важнейших задач развития области.

При сохранении и наращивании темпов производства, при содействии развитию конкуренции предприятий в основных отраслях промышленного производства, при поддержке бизнеса, при реализации инвестиционных проектов имеется возможность выполнения задач, обозначенных Губернатором Архангельской области в своем послании.

Предлагаем с целью системного подхода к прогнозированию показателей социально-экономического развития региона в составе Пояснительной записки обозначить возможные риски, а также количественные и качественные оценки вероятности наступления и потенциальных потерь или недостижение прогнозируемых показателей вследствие возможных событий, а также представить комплекс необходимых мер для обеспечения позитивного развития и достижения прогнозируемых значений показателей в разрезе видов экономической деятельности, предусмотреть анализ факторов, оказывавших существенное (как положительное, так и отрицательное) влияние на сложившуюся тенденцию в основных видах экономической деятельности региона, с целью своевременного принятия управленческих решений.

3. Основные параметры областного закона «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

Законопроектом предлагается утвердить следующие основные характеристики областного закона «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»:

Показатель	млн.рублей		
	2019 год	2020 год	2021 год
Доходы бюджета	77 163,9	80 137,2	84 672,5
из них налоговые и неналоговые доходы	57 061,2	60 994,3	67 116,0
Расходы бюджета	80 735,7	80 137,2	84 672,5
Дефицит (-), профицит (+)	-3 571,8	0,0	0,0
Уровень дефицита по отношению к налоговым и неналоговым доходам, %	6,3	-	-
Государственный внутренний долг (на 01 января очередного финансового года)	42 202,3	42 202,3	42 202,3
Отношение государственного внутреннего долга к налоговым и неналоговым доходам, %	74,0	69,2	62,9

Дефицит областного бюджета на 2019 год предлагается утвердить в сумме 3 571,8 млн.руб., что составляет 6,3 % к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета на 2019 год. Областной бюджет на 2020 – 2021 годы предлагается утвердить без дефицита. Уровень дефицита областного бюджета на 2019 год соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1 БК РФ.

Доходная часть областного бюджета на 2019 год по отношению к плановым показателям, отраженным в Отчете об исполнении консолидированного бюджета... (ф. 0503317) на 01.10.2018 увеличится на 6,8 %, из них налоговые и неналоговые доходы – на 7,5 %. По отношению к

ожидаемому исполнению за 2018 год рост доходов составит 2,5 %, из них налоговые и неналоговые доходы – уровне плановых показателей 2018 года. Темп роста доходной части областного бюджета на 2020 и 2021 годы по отношению к параметрам предыдущего года составляют 103,9 % и 105,7 % соответственно.

Расходы областного бюджета на 2019 год по отношению к плановым показателям Отчета об исполнении консолидированного бюджета... (ф. 0503317) на 01.10.2018 увеличатся на 7,0 %. По отношению к ожидаемому исполнению за 2018 год – рост составит 6,4 %. Расходы областного бюджета на 2020 год сократятся на 0,7 % к планируемым расходам 2019 года, расходы 2021 года увеличатся на 5,7 % к расходам 2020 года.

4. Консолидированный бюджет Архангельской области

Для расчета бюджетных расходов к Законопроекту на 2019 - 2021 годы использована численность населения Архангельской области по состоянию на 01.01.2018, которая согласно официальным статистическим данным составила 1 111,0 тыс.чел., которая за 2017 год сократилась на 10,8 тыс.чел. или на 1,0 %.

На рисунке 9 представлены показатели численности населения Архангельской области за 2013 – 2017 годы и расчетный прогноз на 01.01.2019.

Расчетный прогноз на 01.01.2019 сложился исходя из изменений численности населения за последние 5 лет (практически линейный тренд).

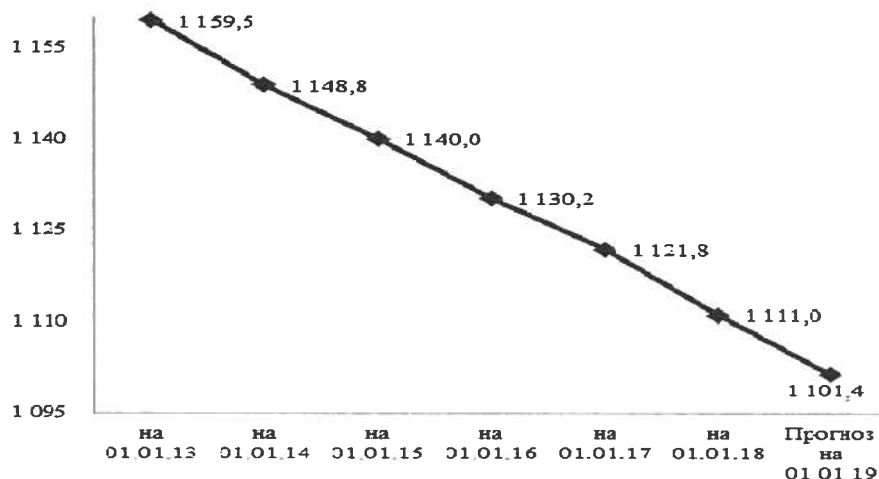


Рисунок 9. Численность населения Архангельской области за 2013 – 2017 годы и расчетный прогноз на 01.01.2019

За последние 5 отчетных периодов (с 2013 по 2017 годы) снижение численности населения Архангельской области в среднем составляет 9,6 тыс.чел. или на 1 %. В связи с чем, расчетный прогноз численности населения Архангельской области на 01.01.2019 составляет 1 101,4 тыс.руб.

Основные характеристики консолидированного бюджета Архангельской области на 2019 – 2021 годы представлены в составе

документов и материалов к Законопроекту и характеризуются следующими данными, а также приведены на рисунке 10:

Показатель	2019 год	2020 год	2021 год
Доходы (без учета внутренних оборотов между областным бюджетом и бюджетами муниципальных образований)	91 396,3	94 978,4	99 556,9
областной бюджет	77 163,9	80 137,2	84 672,5
бюджеты муниципальных образований	39 088,0	36 861,8	37 694,6
Расходы (без учета внутренних оборотов между областным бюджетом и бюджетами муниципальных образований)	95 680,5	95 721,2	100 301,9
областной бюджет	80 735,7	80 137,2	84 672,5
бюджеты муниципальных образований	39 799,7	37 603,9	38 438,9
Дефицит (-), профицит (+) (без учета внутренних оборотов между областным бюджетом и бюджетами муниципальных образований)	-4 283,5	- 742,1	-744,3
областной бюджет	-3 571,8	0,0	0,0
бюджеты муниципальных образований	-711,7	-742,1	-744,3

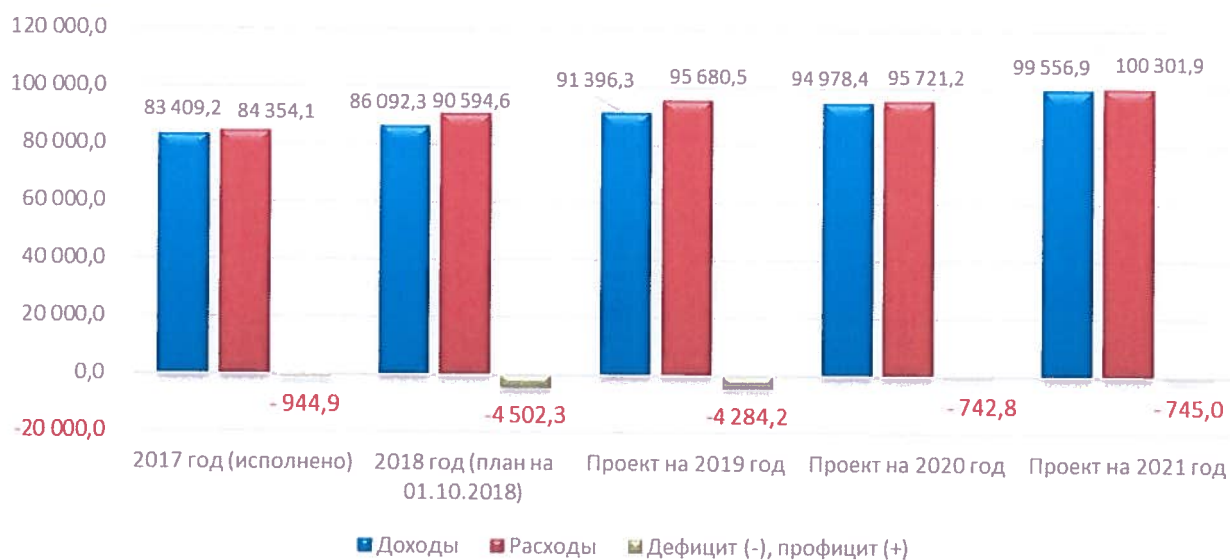


Рисунок 10. Консолидированный бюджет Архангельской области на 2017 – 2021 годы, млн.руб.

Расчетный прогноз доходной части консолидированного бюджета Архангельской области на 2019 год составляет в общей сумме 91 396,3 млн.руб. или с ростом по отношению к предусмотренным показателям на 2018 год, согласно отчетным данным на 01.01.2018, на 5 304,0 млн.руб. или на 6,2 %.

Прогнозные доходы консолидированного бюджета Архангельской области на 2020 год составляют 94 978,4 млн.руб. с ростом к прогнозу на 2019 год на 3 582,1 млн.руб. или на 3,9 %, а к предусмотренным показателям на 2018 год рост составляет 8 886,8 млн.руб. или 10,3 %.

На 2021 год прогнозные доходы консолидированного бюджета Архангельской области составляют 99 556,9 млн.руб., с ростом к прогнозу на 2020 год на 4 578,6 млн.руб. или на 4,8 %.

На рисунке 11 представлены показатели доходной части консолидированного бюджета Архангельской области с 2015 года и прогнозные данные на 2019 – 2021 годы.

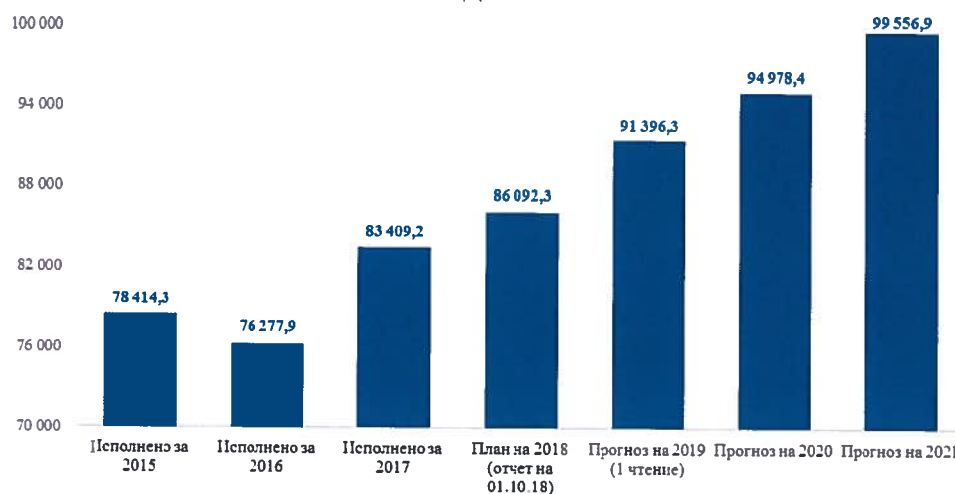


Рисунок 11. Доходы консолидированного бюджета Архангельской области, в млн.руб.

На рисунке № 12 представлены показатели бюджета Архангельской области в разрезе областного и консолидированных бюджетов муниципальных образований по результатам исполнения за 2015 – 2017 годы и плановые показатели на 2018 – 2021 годы.

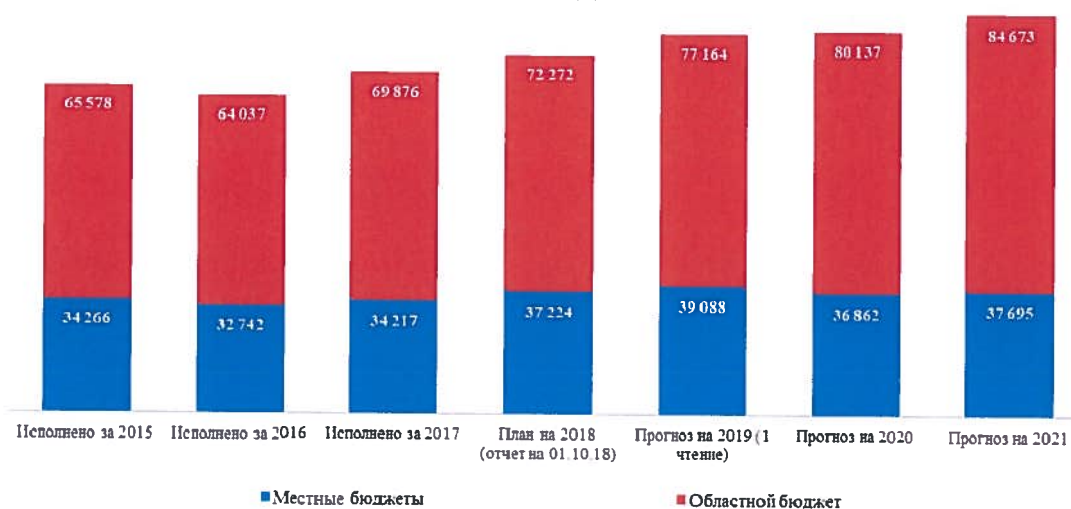


Рисунок 12. Доходная часть консолидированного бюджета Архангельской области, в млн.руб.

Как обозначено на указанных выше рисунках по результатам исполнения в 2016 году наблюдалось снижение доходной части консолидированного бюджета, включая областной и местные бюджеты, а в 2017 – 2021 годах наблюдается ежегодный рост доходов.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области на 2019 год предусмотрены в общей сумме 71 293,6 млн.руб., что на 6,4 % или на 4 319,0 млн.руб. больше плановых показателей на 2018 год по состоянию на 01.10.2018. На 2020 год прогнозные показатели консолидированного бюджета Архангельской области составляют 75 835,4 млн.руб., с ростом к плановым показателям на 2019 год на 6,4 % или на

4 541,8 млн.руб., а на 2021 год – 82 000,0 млн.руб., с ростом к прогнозу на 2020 год на 8,1 % или на 6 165,0 млн.руб.

На рисунке 13 представлена информация о налоговых и неналоговых доходах консолидированного бюджета Архангельской области с 2015 года.

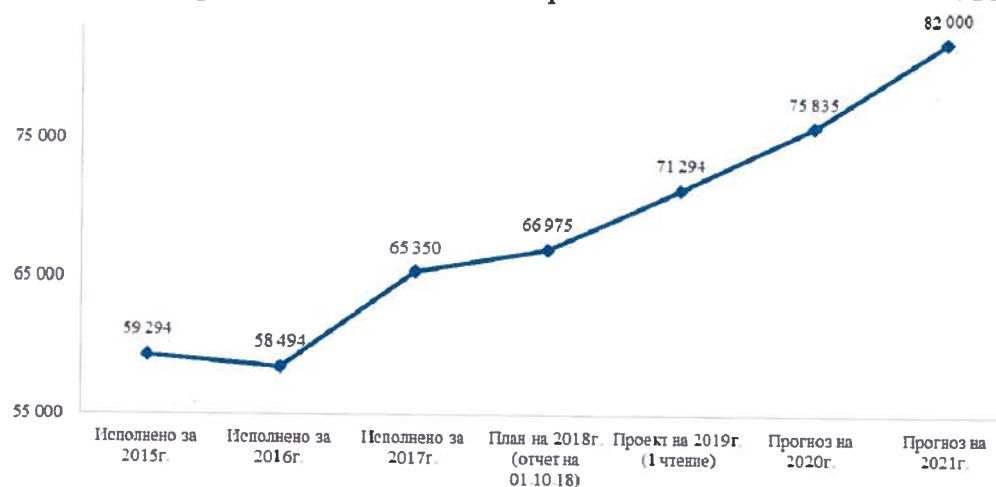


Рисунок 13. Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области, в млн.руб.

В разрезе областного и местных бюджетов налоговые и неналоговые доходы представлены на рисунке 14.

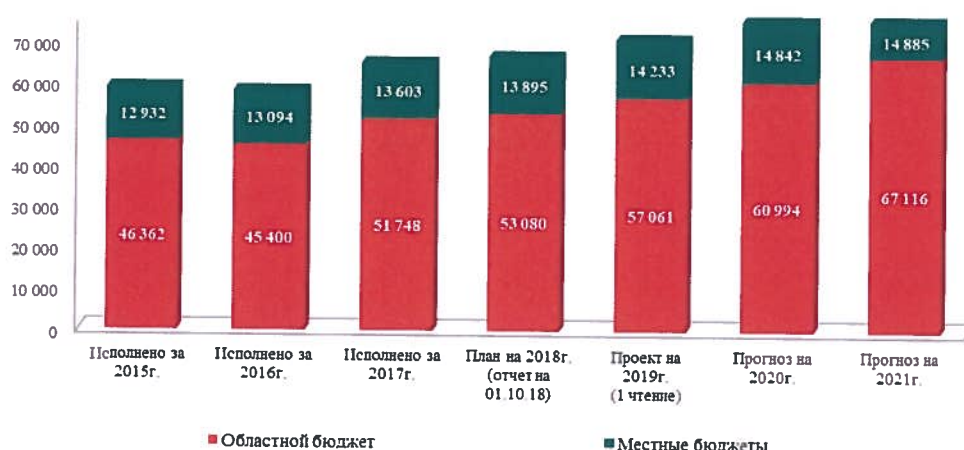


Рисунок 14. Налоговые и неналоговые доходы областного и местных бюджетов Архангельской области, в млн.руб.

Как отражено на указанном выше рисунке, основная доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Архангельской области поступает в областной бюджет с удельным весом от 78 % в 2015 году до 82 % в прогнозе на 2021 год.

В местных бюджетах основную долю налоговых и неналоговых доходов составляют следующие источники: налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход, налоги на имущество, акцизы и доходы от использования муниципального имущества.

Контингент налога на доходы физических лиц на территории Архангельской области, с учетом отчислений указанного вида дохода из Ненецкого автономного округа (далее – НАО), на 2019 год в составе документов к законопроекту предусмотрен в сумме 29 105,9 млн.руб., с

ростом к плановым показателям на 2018 год, согласно отчету на 01.10.2018, на 8,1 % или на 2 180,9 млн.руб., а к исполнению за 2017 год рост составляет 12,7 % или 3 282,5 млн.руб.

На рисунке 15 представлены показатели контингента налога на доходы физических лиц в Архангельской области, с учетом отчислений из НАО.

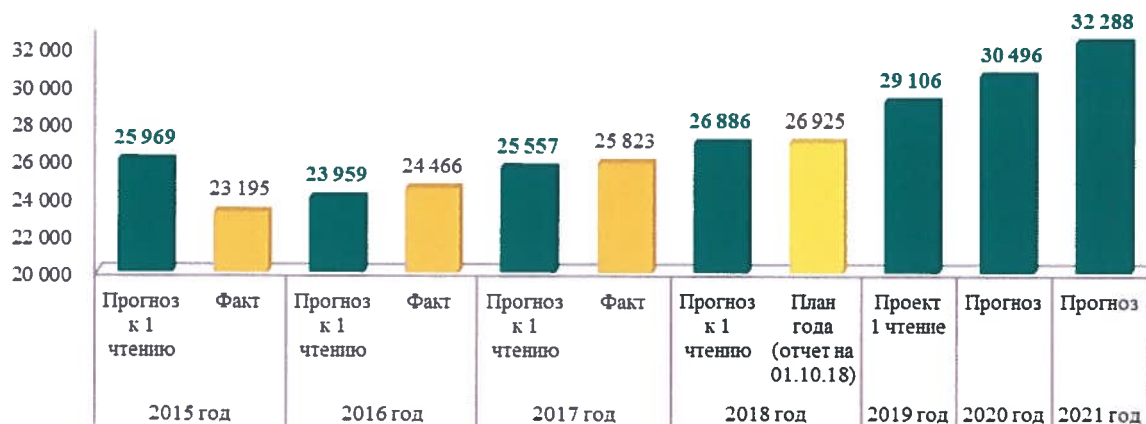


Рисунок 15. Контингент налога на доходы физических лиц в Архангельской области, с учетом отчислений из Ненецкого автономного округа, в млн.руб.

Рост налога на доходы физических лиц в консолидированном бюджете Архангельской области на 2019 год, по отношению к плану на 2018 год составляет 2 180,9 млн.руб. или на 8,1 %, на 2020 год – рост к плану на 2019 год составляет 4,8 %, а на 2021 год к 2020 – рост на 5,9 %.

Необходимо отметить, что Законопроектом на 2019 – 2021 годы предлагается заменить дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц трем городским округам Архангельской области. Согласно представленным расчетам общая сумма замены дотаций дополнительными нормативами отчислений налога составит в 2019 году 157,7 млн.руб., в 2020 году – 126,2 млн.руб., в 2021 году – 126,2 млн.руб.

Таблицами №№ 1 – 3 Приложения № 19 к Законопроекту предлагается утвердить следующие дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц:

Муниципальное образование	2019 год		2020 год		2021 год	
	Дополнительный норматив, %	Сумма дотации, заменяемая дополнительным нормативом, млн.руб.	Дополнительный норматив, %	Сумма дотации, заменяемая дополнительным нормативом, млн.руб.	Дополнительный норматив, %	Сумма дотации, заменяемая дополнительным нормативом, млн.руб.
МО «Город Архангельск»	1,12	98,3	0,86	78,6	0,81	78,6
МО «Северодвинск»	0,66	50,7	0,49	40,6	0,46	40,6
МО «Мирный»	0,78	8,7	0,60	7,0	0,57	7,0
Итого	x	157,7	x	126,2	x	126,2

Контрольно-счетная палата отмечает, что в нарушение п. 2 ст. 5 областного закона от 22.10.2009 № 78-6-ОЗ «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» (далее – областной закон о межбюджетных отношениях) и п. 5 Порядка согласования с органами местного самоуправления поселений и городских округов Архангельской области замены дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из областного бюджета дополнительными нормативами отчислений в местные бюджеты от налога на доходы физических лиц, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 20.09.2011 № 326-пп, министерством финансов Архангельской области произведена указанная замена дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальным образованиям «Город Архангельск» и «Северодвинск» на 2019 год в общей сумме 149,0 млн.руб., на 2020 год – 119,2 млн.руб., на 2021 год – 119,2 млн.руб. Нарушение обусловлено отсутствием на дату подготовки настоящего заключения решений представительных органов МО «Город Архангельск» и МО «Северодвинск» о замене на 2019 – 2021 годы дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц.

Также обращаем внимание на системный характер указанного нарушения, так как аналогичное нарушение имело место в проекте областного закона об областном бюджете на 2018 – 2020 годы.

В ходе проведения экспертизы Законопроекта, в адрес контрольно-счетной палаты направлено Решение Архангельской городской Думы от 24.10.2018 № 18 и решение Городского Совета депутатов МО «Северодвинск» от 25.10.2018 № 112, которыми согласованы замены дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц.

Задолженность по налогу на доходы физических лиц на территории Архангельской области, включая задолженность по пеням и другим штрафным санкциям, представлена на рисунке 16.

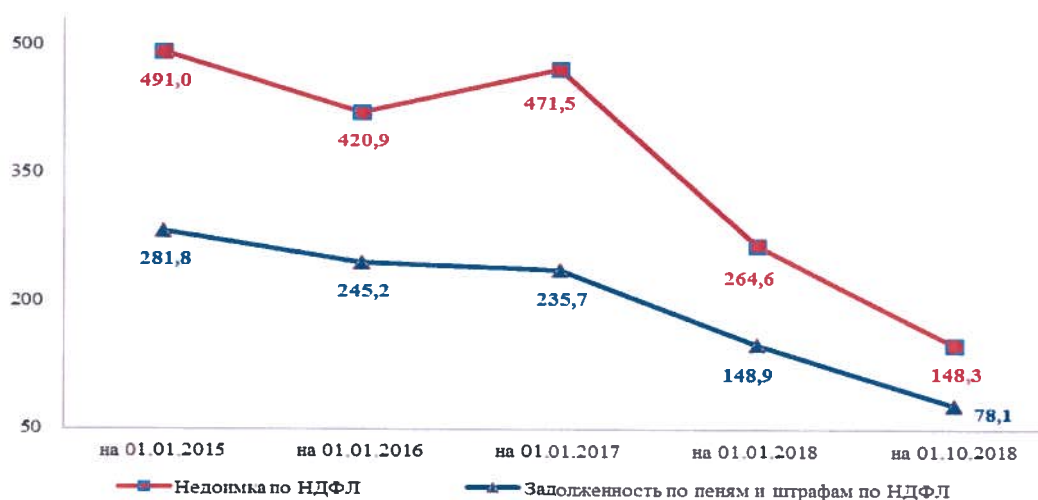


Рисунок 16. Задолженность по налогу на доходы физических лиц на территории Архангельской области, согласно отчетам ФНС РФ по ф. 4-НМ, в млн.руб.

Как отражено на указанном выше рисунке недоимка по налогу на доходы физических лиц на территории Архангельской области, с учетом задолженности по пеням и штрафным санкциям, с 2017 года снижается.

Налоги на совокупный доход в представленных документах к Законопроекту в консолидированном бюджете Архангельской области на 2019 год предусматриваются в общей сумме 4 453,3 млн.руб. и их рост к плановым показателям на 2018 год, согласно отчету на 01.10.2018, составляет 10,9 % или на 439,1 млн.руб.

На рисунках 17 и 18 представлено поступление налогов на совокупный доход в консолидированный бюджет Архангельской области за 2015 – 2017 годы, а также плановые показатели на 2019 – 2021 годы.



Рисунок 17. Налоги на совокупный доход в консолидированном бюджете Архангельской области, в млн.руб.

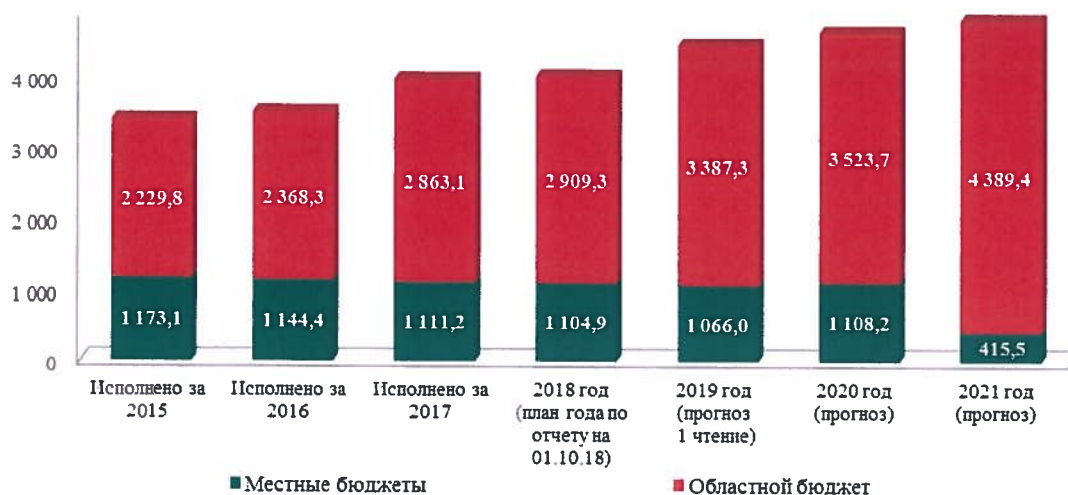


Рисунок 18. Налоги на совокупный доход в областном и местных бюджетах Архангельской области, в млн.руб.

В местных бюджетах план на 2019 год по налогам на совокупный доход составляет 1 066,0 млн.руб., со снижением к плану на 2018 год на 3,5 % (-38,9 млн.руб.), а к исполнению за 2017 год – снижение на 5,4 % (60,8 млн.руб.).

Налоги на совокупный доход в местных бюджетах представлены единым сельскохозяйственным налогом, единым налогом на вмененный доход для отдельных видов деятельности и налогом, взимаемым в связи с применением патентной системы налогообложения.

Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога на 2019 год в местные бюджеты составляет 133,8 млн.руб., с ростом к плану на 2018 год, предусмотренному в местных бюджетах на 4,1 %, а к исполнению за 2017 год рост составляет 1,7 %. По результатам исполнения местных бюджетов за 9 месяцев текущего года фактическое поступление указанного вида дохода составило 150,5 млн.руб., что на 12,4 % больше прогнозных показателей 2019 года.

На рисунке 19 представлена информация о едином сельскохозяйственном налоге в местных бюджетах.

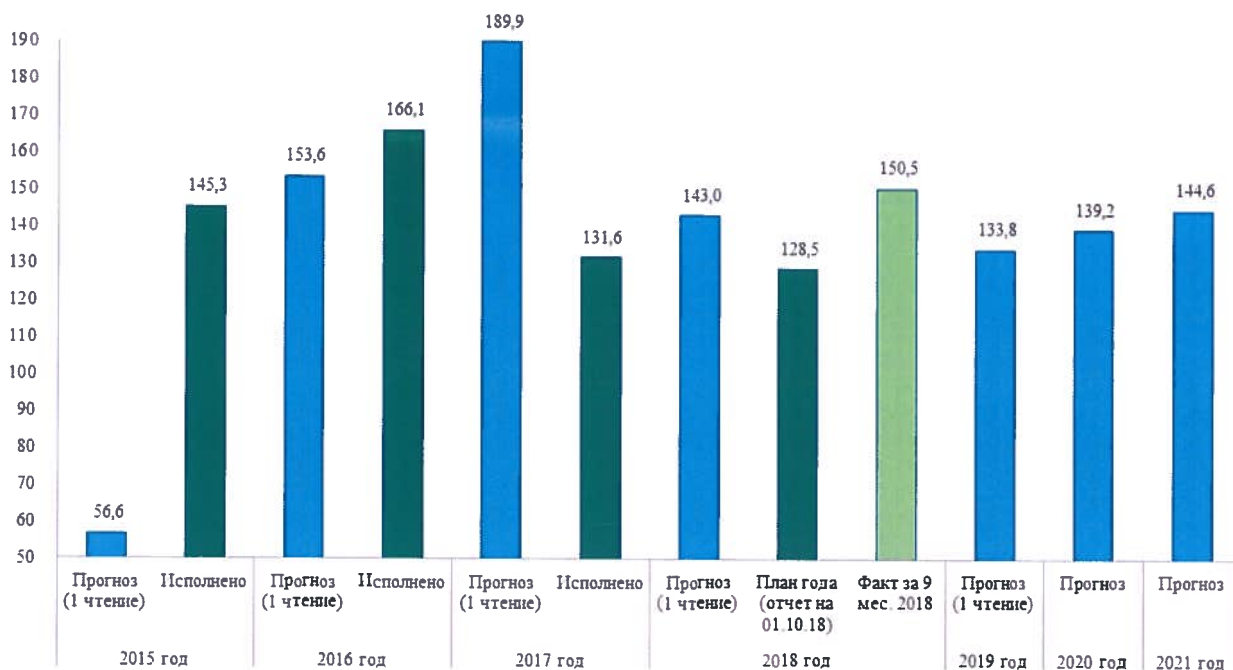


Рисунок 19. Единый сельскохозяйственный налог в бюджетах муниципальных образований Архангельской области, в млн.руб.

Наибольший рост прогнозных показателей поступления данного налога на 2019 год по отношению к плану на 2018 год наблюдается в следующих местных бюджетах:

- МО «Верхнетоемский район» - рост в 1,9 раза;
- МО «Вилегодский район» и МО «Плесецкий район» - рост в 2,2 раза;
- МО «Шенкурский район» - рост в 7 раз;
- МО «Город Коряжма» - рост в 5,3 раза.

Прогноз поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в местных бюджетах на 2019 год составляет 897,3 млн.руб., что на 4,9 % меньше плановых показателей 2018 года и на 5,3 % меньше, чем поступило в 2017 году.

На рисунке 20 представлены данные о едином налоге на вмененный доход для отдельных видов деятельности в местных бюджетах.

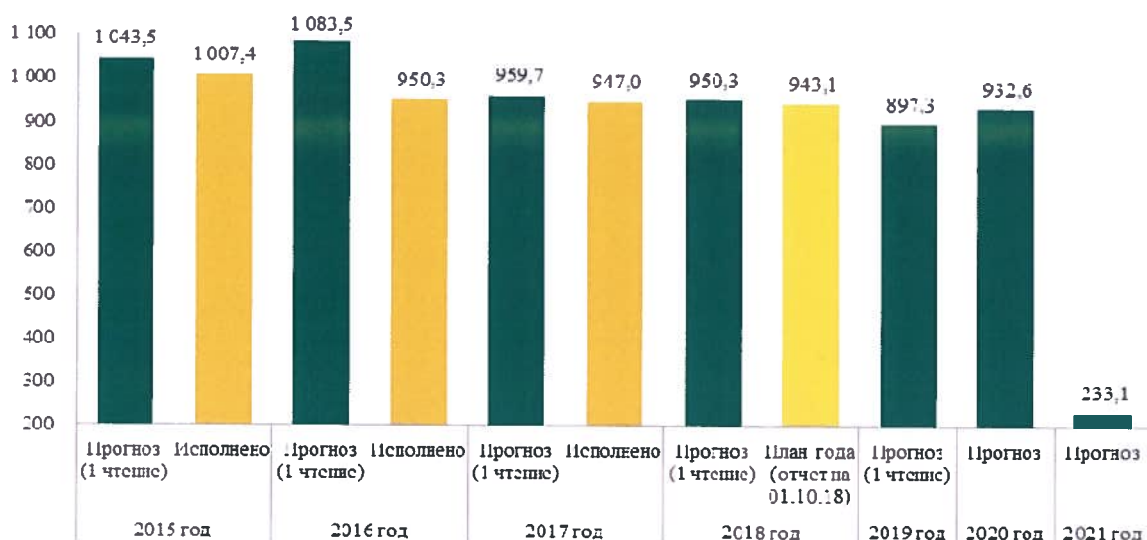


Рисунок 20. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в местных бюджетах Архангельской области, в млн.руб.

На 2021 год резкое снижение поступления указанного вида дохода объясняется отменой указанной системы налогообложения и запланировано поступление по расчетам за IV квартал 2020 года в сумме 233,1 млн.руб., т.к. с 01.01.2021 года Федеральным законом от 29.06.2012 № 97-ФЗ глава 26.3 НК РФ «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» признается утратившей силу.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2019 год в местные бюджета предусмотрено в сумме 34,9 млн.руб., с ростом к плановым показателям, предусмотренным в бюджетах на 2018 год на 4,9 %, а к исполнению за 2017 год рост составляет 7,2 %.

На рисунке 21 представлена информация о налоге, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в местных бюджетах.

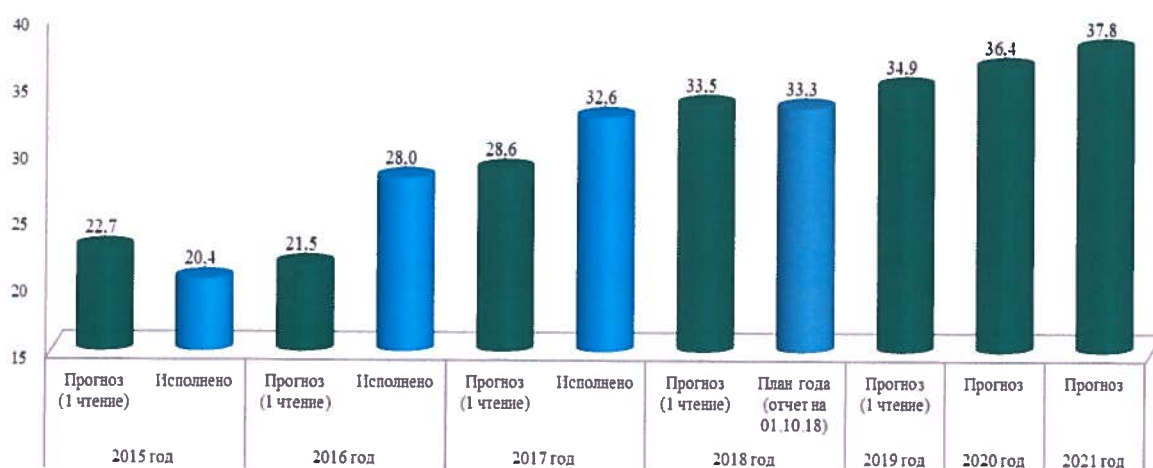


Рисунок 21. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в местных бюджетах Архангельской области, в млн.руб.

Как видно на указанном выше рисунке последние годы наблюдается тенденция к росту поступления указанного вида налога в местные бюджета Архангельской области.

Прогноз поступления налогов на имущество в консолидированном бюджете Архангельской области на 2019 год составляет 9 181,5 млн.руб., что на 5,5 % ниже плановых показателей на 2018 год и на 4,9 % больше, чем поступило в 2017 году.

На рисунке 22 представлены показатели о налогах на имущество в консолидированном бюджете Архангельской области.

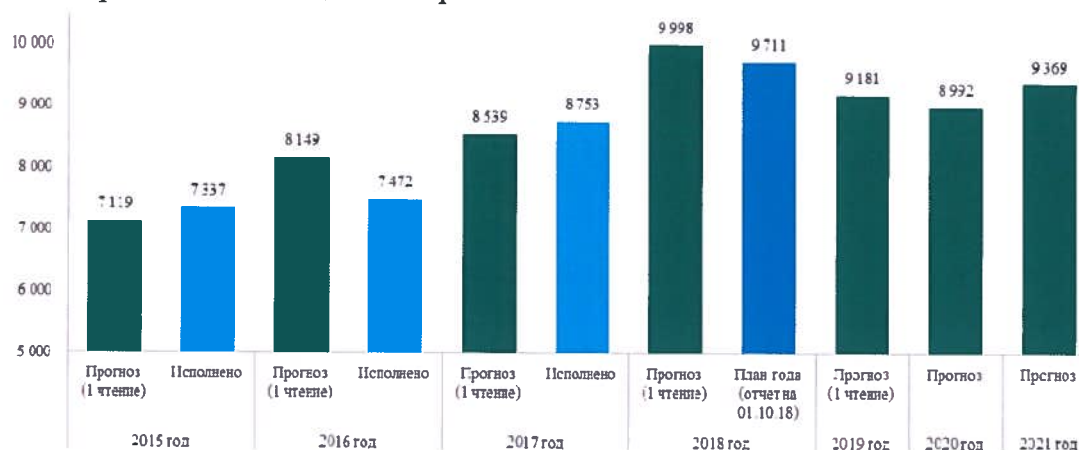


Рисунок 22. Налоги на имущество в консолидированном бюджете Архангельской области, в млн.руб.

Снижение поступления налогов на имущество на 2019 год по отношению к плановым показателям на 2018 год обусловлено в основном за счет снижения поступлений в областной бюджет указанного вида доходов на 6,7 % (на 585,8 млн.руб.), в т.ч. за счет исключения из объектов налогообложения движимого имущества.

В бюджеты муниципальных образований прогноз поступления указанной группы доходов на 2019 год предусмотрен с ростом на 5,8 % по отношению к показателям, предусмотренным в бюджетах на 2018 год и на 9,3 % к поступлениям за 2017 год.

Сведения о налогах на имущество в местных бюджетах представлены на рисунке 23.

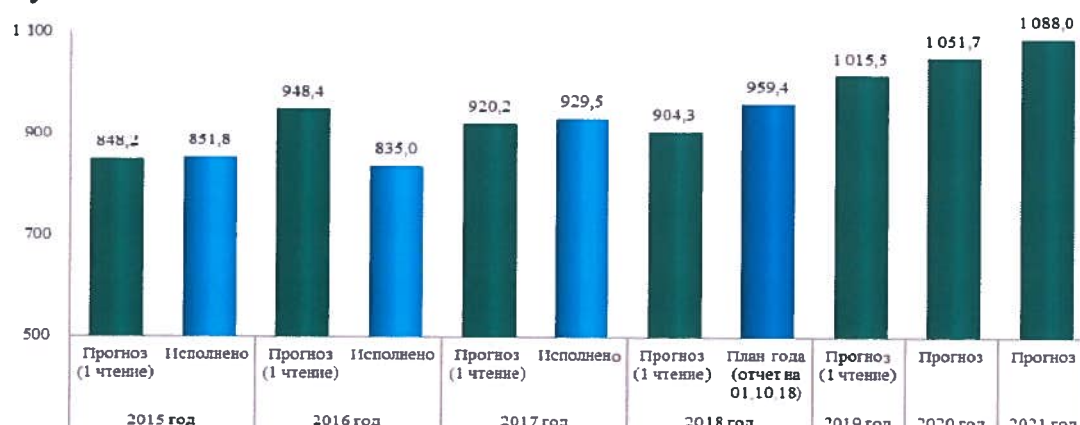


Рисунок 23. Налоги на имущество в местных бюджетах Архангельской области, в млн.руб.

Как видно на указанном выше рисунке на 2020 – 2021 годы спрогнозирован ежегодный рост поступления указанных доходов в местные бюджеты.

Поступление налогов на имущество в бюджеты муниципальных образований обеспечивается налогом на имущество физических лиц и земельным налогом.

Прогноз поступления налога на имущество физических лиц в местные бюджеты на 2019 год составляет 287,6 млн.руб., что на 64,0 % больше, чем предусмотрено на 2018 год и на 55,0 % больше, чем фактически поступило в 2017 году.

Отмечаем, что с 2019 года в местные бюджеты будет зачисляться налог на имущество физических лиц от налогообложения торгово-офисной недвижимости от кадастровой стоимости за налоговый период 2018 года.

На рисунке 24 представлены показатели налога на имущество физических лиц в местных бюджетах.

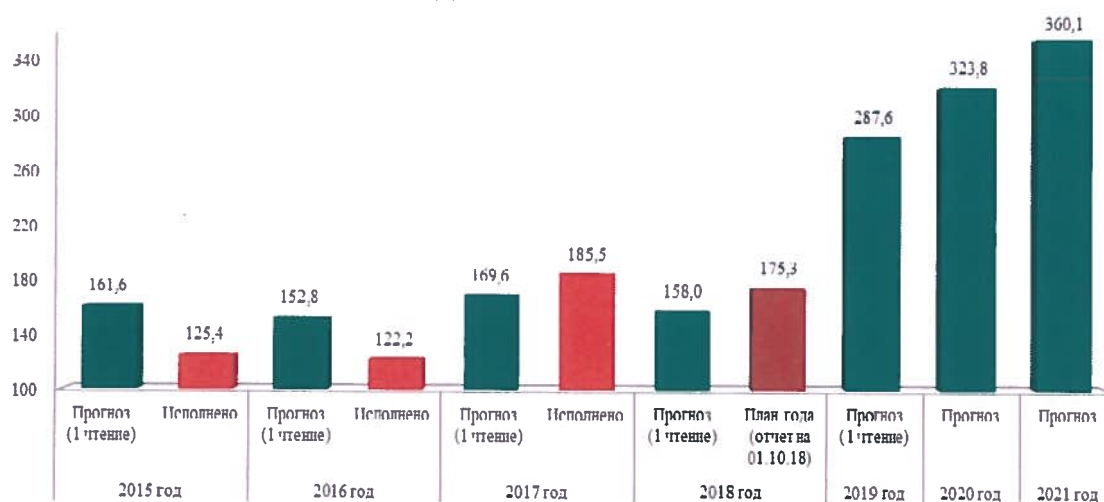


Рисунок 24. Налог на имущество физических лиц в бюджетах муниципальных образований Архангельской области, в млн.руб.

Согласно отчетам ФНС РФ по форме 4-НМ, недоимка по налогу на имущество физических лиц, с учетом пеней и штрафных санкций с 2015 года представлена на рисунке 25.

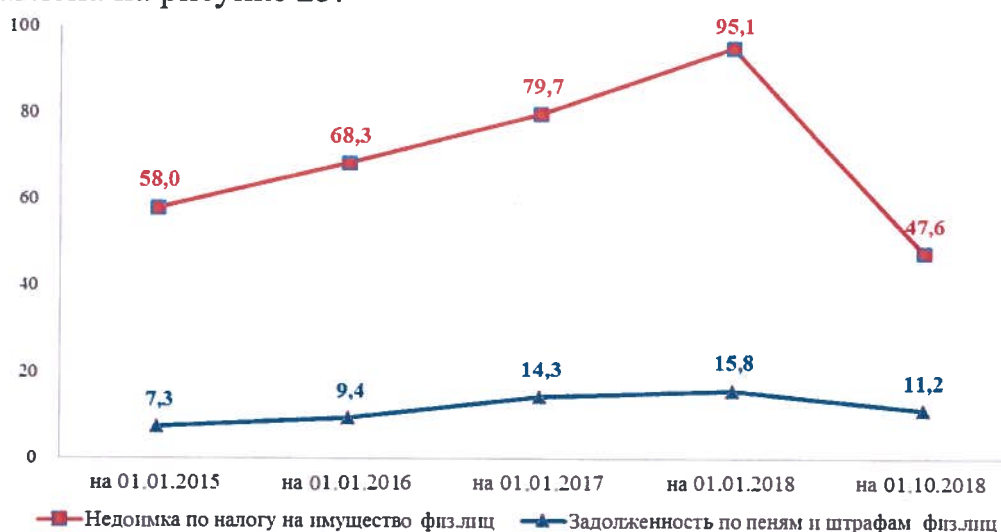


Рисунок 25. Недоимка по налогу на имущество физических лиц, с учетом пеней и штрафных санкций в Архангельской области, согласно отчетам ФНС РФ по форме 4-НМ, в млн.руб.

Согласно отчетности ФНС РФ за 2015 – 2017 годы наблюдается рост недоимки по налогу на имущество физических лиц, а снижение на 01.09.2018 в 1,9 раза объяснимо тем, что срок уплаты указанного налога за 2017 год установлен до 03.12.2018.

Прогноз поступления земельного налога на 2019 год в бюджеты муниципальных образований Архангельской области предусмотрен в сумме 727,9 млн.руб., что на 7,2 % ниже, чем определено в бюджетах на 2018 год и на 2,2 % ниже поступлений за 2017 год.

На рисунке 26 представлены показатели о земельном налоге в консолидированных бюджетах муниципальных образований Архангельской области.

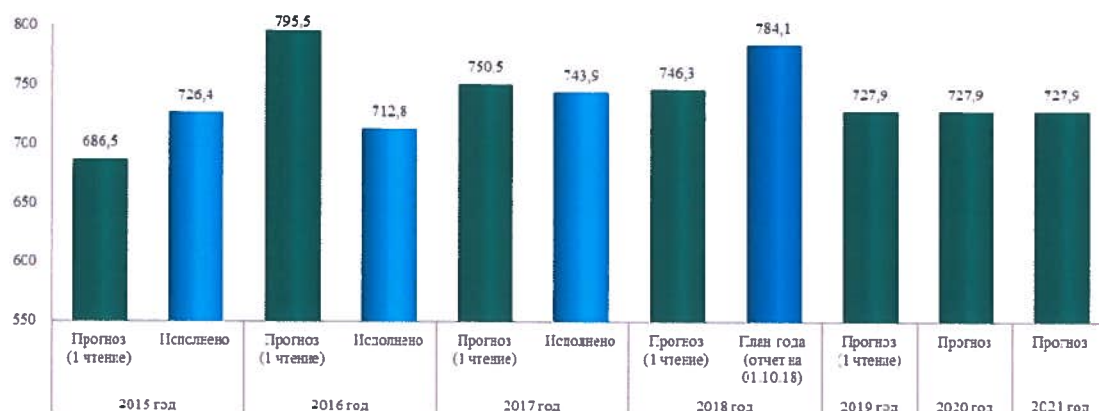


Рисунок 26. Земельный налог в консолидированных бюджетах муниципальных образований Архангельской области, в млн.руб.

В прогнозном расчете 2019 год на снижение поступления земельного налога повлияли изменения кадастровой стоимости земельных участков, связанные с ее оспариванием в 2018 году.

Наибольшее снижение земельного налога в прогнозе на 2019 год, к предусмотренным плановым показателям на 2018 год в консолидированных бюджетах муниципальных образований наблюдается в следующих муниципальных образованиях:

- Пинежский район – на 35,0 %;
- Город Новодвинск – на 41,4 %;
- Город Коряжма – на 49,8 %;

– Новая Земля – поступления не предусматриваются. В плане на 2018 год – 0,1 млн.руб. или в сумме поступлений за 2017 год.

Поступления акцизов по подакцизным товарам в консолидированный бюджет Архангельской области на 2019 год спрогнозирован в общей сумме 5 140,2 млн.руб., что на 8,1 % больше, чем предусмотрено на 2018 год и на 19,1 % больше поступлений за 2017 год.

На рисунке 27 представлены показатели общей суммы поступлений акцизов по подакцизным товарам в консолидированном бюджете Архангельской области.

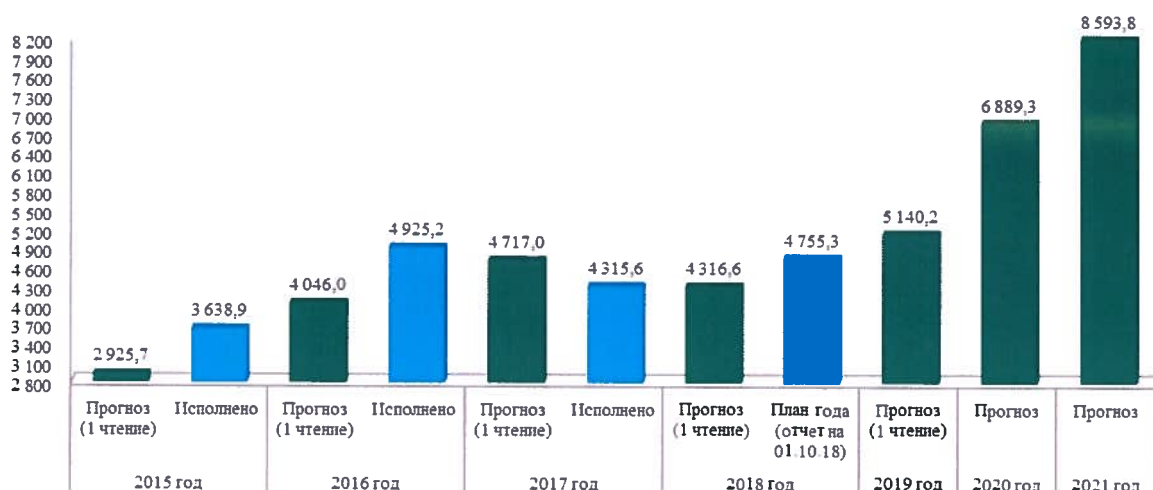


Рисунок 27. Акцизы по подакцизным товарам в консолидированном бюджете Архангельской области, в млн.руб.

Основную долю поступления указанных платежей в консолидированный бюджет составляют поступления в областной бюджет, доля которых в 2017 году составила 93 %, а на 2018 - 2019 годы – 94 %.

На 2020 и 2021 годы ежегодный прирост поступлений акцизов по подакцизным товарам в консолидированном бюджете Архангельской области, согласно документам, представленным к законопроекту, составляет 34,0 % и 24,7 %, соответственно.

Указанные выше увеличения поступления данных видов платежей в консолидированный бюджет Архангельской области обусловлен в основном ростом ставок различных видов акцизов. Так, например, в отношении автомобильного бензина ставка увеличивается в 1,5 раза (с 8,2 тыс.руб. до 12,3 тыс.руб. за тонну), по дизельному топливу – рост в 1,3 раза (с 5,7 тыс.руб. до 8,5 тыс.руб. за тонну).

В местных бюджетах поступления акцизов по подакцизным товарам занимают доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в размере 10 % от общей суммы данных поступлений в консолидированном бюджете, сведения о которых отражены на рисунке 28.

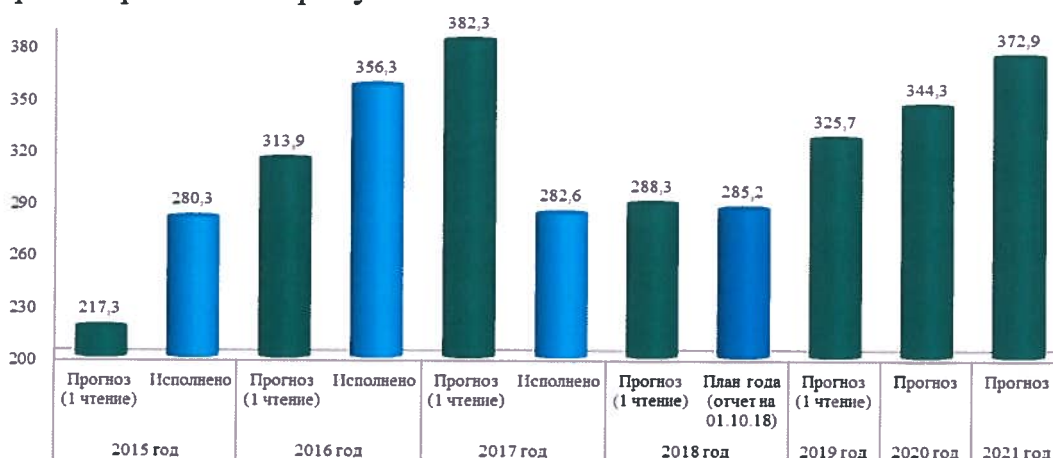


Рисунок 28. Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджетах муниципальных образований Архангельской области, в млн.руб.

Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности в консолидированном бюджете Архангельской области на 2019 год предусмотрены в общей сумме 1 112,6 млн.руб., что на 4,1 % меньше плановых назначений на 2018 год и на 12,5 % ниже поступлений за 2017 год.

На рисунке 29 представлены доходы консолидированного бюджета Архангельской области от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности.

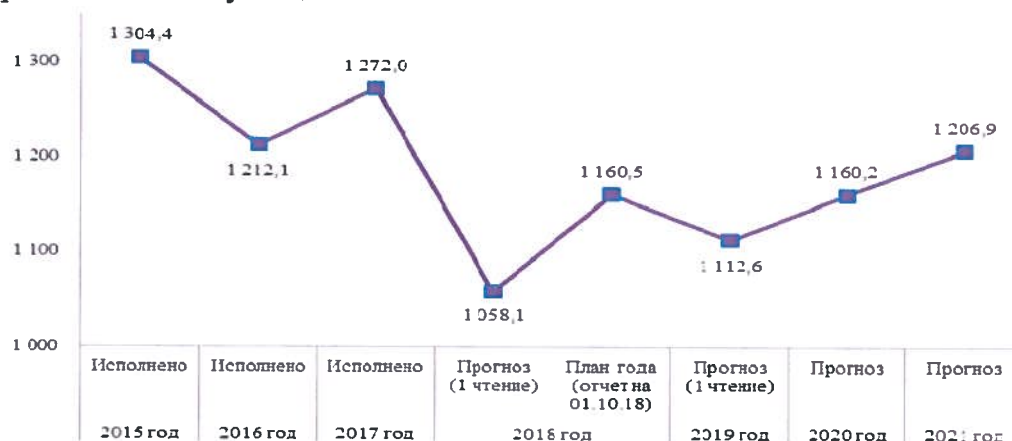


Рисунок 29. Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности в консолидированном бюджете Архангельской области, млн.руб.

Основную сумму поступлений указанного вида дохода занимают поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступающие в местные бюджеты, доля которых по результатам исполнения за 2015 – 2017 годы составляла 94 % – 96 %, а в плановых и прогнозных показателях на 2018 – 2021 годы 97 % – 98 % доходов консолидированного бюджета по данному источнику.

На рисунке 30 представлены данные доходов местных бюджетов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

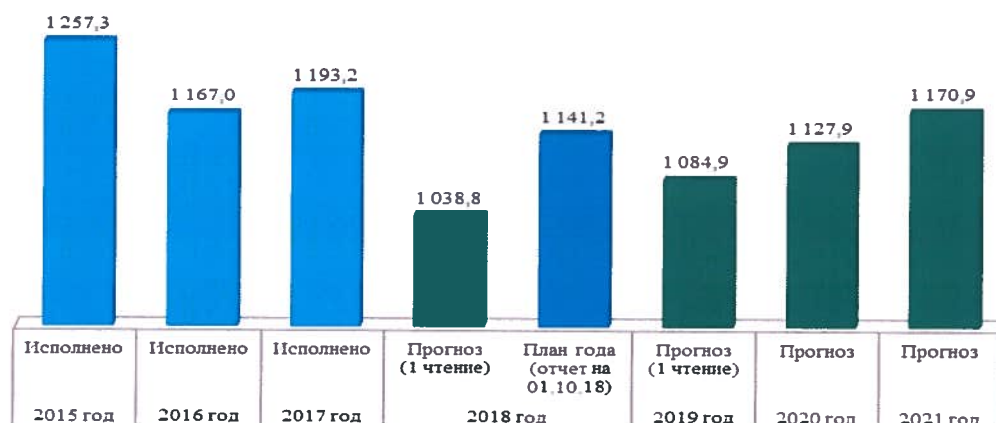


Рисунок 30. Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в местных бюджетах Архангельской области, в млн.руб.

На 2019 год прогноз поступления указанных доходов в местные бюджеты предусмотрен в общей сумме 1 127,9 млн.руб., что на 4,9 % ниже, чем запланировано на 2018 год и на 9,1 % ниже поступлений за 2017 год.

Увеличение поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в прогнозе на 2019 год к плановым показателям на 2018 год предусмотрено на территории 6 муниципальных районов и городских округов (от 1,6 % до 7,9 %), а снижение в 20 консолидированных бюджетов муниципальных образований (от 0,2 % до 24,7 %).

Согласно представленным документам к законопроекту, в соответствии с расчетами министерства финансов Архангельской области, все консолидированные бюджеты муниципальных образований на 2019 год сформированы с дефицитом в общей сумме 711,7 млн.руб., что составляет 5 % к прогнозу налоговых и неналоговых доходов, в т.ч. в указанном проценте по каждому муниципальному району и городскому округу, что соответствует нормам ст. 92.1 БК РФ.

Безвозмездные поступления из федерального бюджета в областной бюджет на 2019 год Законопроектом предусматриваются в общей сумме 20 102,7 млн.руб., что на 5,4 % больше предусмотренных кассовым планом на 2018 год (по состоянию на 01.10.2018), а местным бюджетам из областного – 24 854,9 млн.руб., что на 6,2 % больше плана 2018 год.

На рисунке 31 представлена информация о безвозмездных поступлениях из федерального бюджета в областной бюджет и из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов.

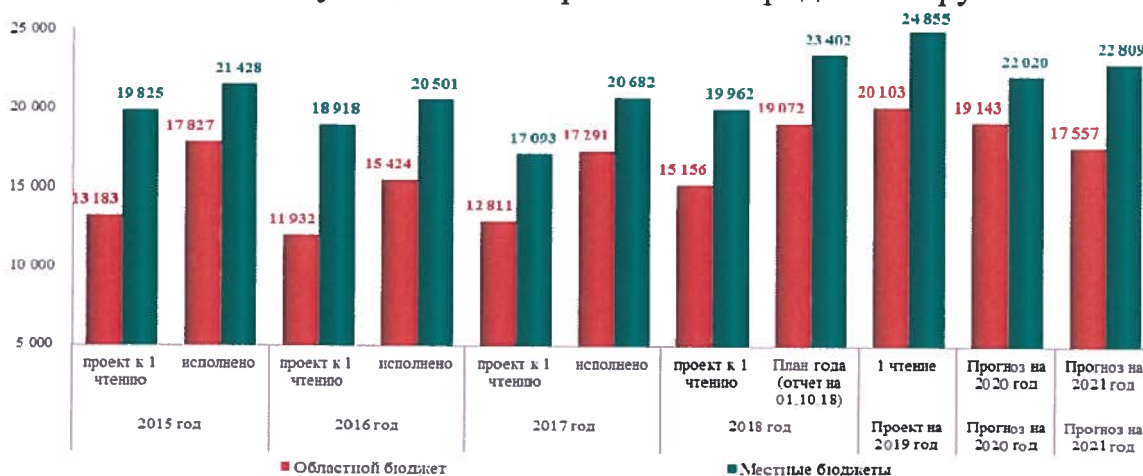


Рисунок 31. Безвозмездные поступления из федерального бюджета в областной бюджет и из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов, в млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке финансовая помощь из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов превышает аналогичные показатели поступлений из федерального бюджета в областной бюджет.

Как правило, финансовая помощь из вышестоящих бюджетов в законопроектах, представленных к 1 чтению, ниже фактически поступивших средств за счет внесения изменений в законы о бюджете на очередной финансовый год в течение отчетных периодов.

На рисунке 32 представлены показатели о безвозмездных поступлениях из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов по основным группам финансовой помощи.

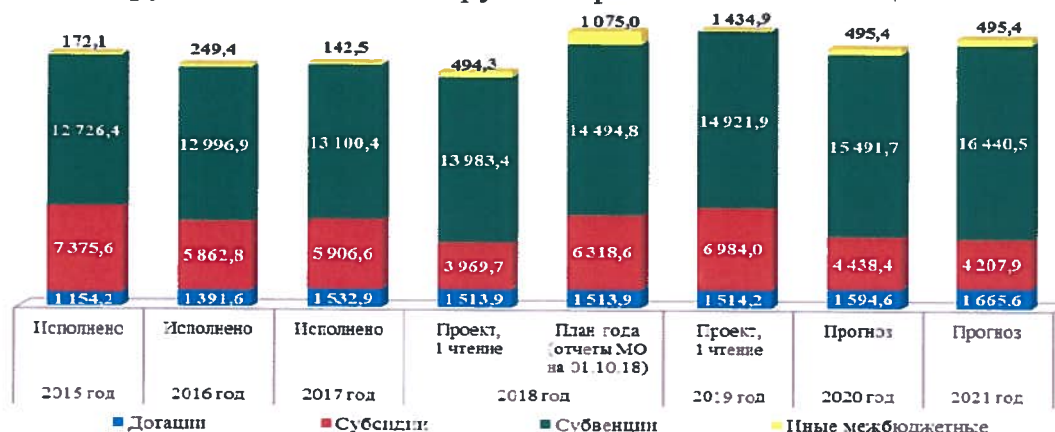


Рисунок 32. Безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов, млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке, основную долю безвозмездных поступлений из областного бюджета в местных бюджетах занимают субсидии и субвенции на выполнение переданных полномочий.

Дотации бюджетам муниципальных образований в Законопроекте на 2019 год предусмотрены в общей сумме 1 514,2 млн.руб., что остается на уровне плана на 2018 год, предусмотренных в местных бюджетах по состоянию на 01.10.2018, а к фактически поступившим за 2017 год – рост составляет 1,2 %.

На рисунке 33 представлена информация об общей сумме дотаций из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов.



Рисунок 33. Дотации бюджетам муниципальных районов и городских округов (без учета дополнительного норматива НДФЛ) из областного бюджета, в млн.руб.

Как видно на указанном выше рисунке, в представленном законопроекте на 2019 – 2021 годы, наблюдается рост дотаций из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов по сравнению с перечисленными за 2015 – 2017 годы, а также предусмотренные на 2018 год.

Субвенции местным бюджетам на осуществление переданных

полномочий на 2019 год Законопроектом предусматриваются в общей сумме 14 921,9 млн.руб., что на 13,9 % больше чем передано в 2017 году и на 2,9 % больше, чем предусмотрено в местных бюджетах на 2018 год, согласно отчетным данным на 01.10.2018.

На рисунке 34 представлены показатели о субвенциях из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов.



Рисунок 34. Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление переданных полномочий из областного бюджета, в млн.руб.

Наибольший рост субвенции, направляемый местным бюджетам на 2019 год к плану на 2018 год, составит по субвенции на реализацию образовательных программ в сумме 702,0 млн.руб. или на 5,4 %, а также по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (областной бюджет) – рост в 3,4 раза или на 161,7 млн.руб.

Представленные отчетные показатели последних лет, а также представленные в Законопроекте данные свидетельствуют о ежегодном росте субвенций из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов на осуществление переданных полномочий на муниципальный уровень, включая федеральные полномочия.

Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам Законопроектом на 2019 год предусматриваются в общей сумме 1 434,9 млн.руб., что на 33,5 % или на 359,9 млн.руб. больше, чем утверждено в местных бюджетах на 2018 год, согласно отчетным данным на 01.10.2018.

Наибольшую сумму иных межбюджетных трансфертов занимает финансовая помощь на создание в субъектах дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, которая на 2019 год предусматривается в общей сумме 867,5 млн.руб., что на 209,6 млн.руб. или на 31,9 % больше плана на 2018 год (по состоянию на 01.10.2018 – 657,9 млн.руб.).

Субсидии в бюджеты муниципальных образований из областного бюджета законопроектом на 2019 год предусматриваются в общей сумме

6 984,0 млн.руб., что на 10,5 % или на 665,4 млн.руб. больше, чем предусматривается в местных бюджетах на 2018 год, что представлено на рисунке 35.

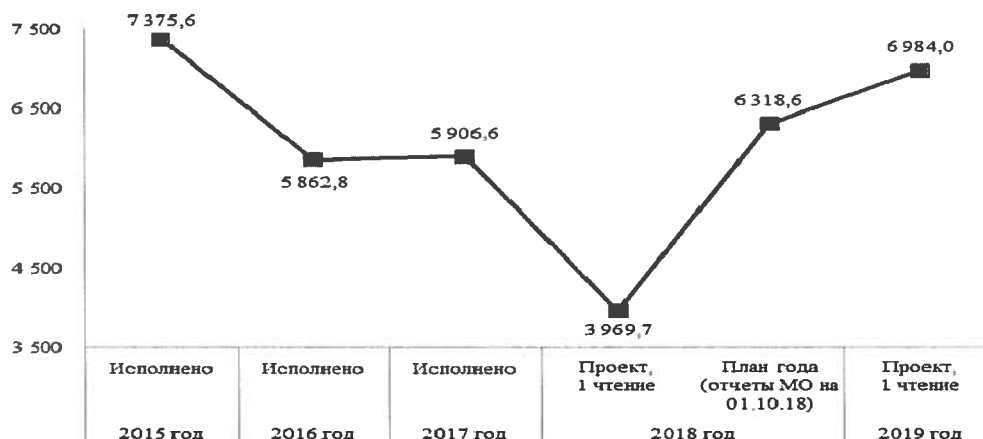


Рисунок 35. Субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов, в млн.руб.

Таким образом, согласно показателям, представленным в составе документов к Законопроекту на 2019 год, наблюдается рост доходов консолидированного бюджета Архангельской области к плану на 2018 год (отчет на 01.10.2018) на 6,2 %, а также последующий рост на 2020 и 2021 годы на 3,9 % и на 4,8 %, соответственно.

Из обозначенных показателей, налоговые и неналоговые доходы, предусмотренные в составе документов к Законопроекту на 2019 год, увеличиваются на 6,4 % к плану на 2018 год (отчет на 01.10.2018), с последующим ростом на 2020 и 2021 года на 6,4 % и на 8,1 %, соответственно.

5. Доходы областного бюджета

Исходными данными для прогнозирования доходной части консолидированного бюджета области и областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов являются параметры прогноза социально-экономического развития Архангельской области и показатели прогноза социально-экономического развития НАО на соответствующий период по базовому варианту, что соответствует ст.174.1 БК РФ. При формировании доходной части использованы отчетные данные и оценочные показатели, прогнозируемые администраторами поступлений в бюджет Архангельской области, а также учтены изменения налогового законодательства и распределение доходов по уровням бюджетной системы Российской Федерации.

Сведения о поступлении доходов в областной бюджет в 2017 году, ожидаемом исполнении за 2018 год и прогнозируемых доходах, согласно Законопроекту, представлены в приложении № 2 к настоящему заключению.

5.1. Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2019 год спрогнозированы в объеме 57 061,2 млн.руб. Динамика налоговых и неналоговых доходов в 2016 – 2020 годах представлена на рисунке 36:



Рисунок 36. Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета в 2016 – 2021 годах, млн.руб.

Структура доходной части областного бюджета на 2019-2021 годы представлена в таблице 15:

Таблица 15. Структура доходной части областного бюджета по оценке на 2018 год и прогноз на 2019-2021 годы

Показатели	2018 год (оценка)		2019 год		2020 год		2021 год	
	сумма	доля, %	сумма	доля, %	сумма	доля, %	сумма	доля, %
Налоговые доходы	55 663,3	73,9	55 723,3	72,2	59 588,1	74,4	65 713,0	77,6
Неналоговые доходы	1 410,8	1,9	1 337,9	1,7	1 406,2	1,8	1 403,0	1,7
Безвозмездные поступления	18 235,6	24,2	20 102,7	26,1	19 142,9	23,9	17 556,5	20,7
Всего	75 309,7	100,0	77 163,9	100,0	80 137,2	100,0	84 672,5	100,0

Согласно приведенным данным в 2019 – 2021 годах в целом прогнозируется ежегодное увеличение доходной части областного бюджета на 1 854,2 млн. руб. (+2,5 %), на 2 973,3 млн.руб. (+3,9 %), на 4 535,3 млн.руб. (+5,7 %) соответственно к предыдущему году.

Всего рост налоговых доходов в 2019 году к ожидаемому поступлению за 2018 год составит 60,1 млн.руб. или 0,1 %. Прогнозируется с ростом поступления следующих налоговых доходов, из них:

- налог на доходы физических лиц на 880,8 млн.руб.;
- акцизы по подакцизным товарам (продукции) на 658,4 млн.руб.;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 128,3 млн.руб.;
- транспортный налог на 2,8 млн.руб.;
- регулярные платежи за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции на 7,8 млн.руб.;
- сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов на 4,4 млн.руб.

Со снижением к ожидаемой оценке 2018 года прогнозируется поступление: налога на прибыль организаций на 580,3 млн.руб., налога на имущество организаций на 863,5 млн.руб.; налога на добычу полезных ископаемых на 170,7 млн.руб.; государственной пошлины на 8,9 млн.руб.

В целом прогнозируемое снижение налоговых доходов обусловлено реализацией инвестиционных проектов предприятиями по основным видам экономической деятельности, исключением из налогооблагаемой базы по налогу на имущество организаций в 2019 году движимого имущества и ростом ожидаемой оценки к прогнозным назначениям.

Также необходимо отметить:

Снижение прогнозируемого поступления налога на прибыль организаций обусловлено рядом причин: ежегодная переоценка контрактов предприятиями судостроения (ожидаемое снижение стоимости контрактов) с учетом укрепления курса валют; наличие переплаты по налогу предприятиями судостроения.

Снижение прогнозируемого поступления налога на добычу полезных ископаемых к ожидаемому за 2018 год обусловлено ожидаемым укреплением курса валюты в 2019 году, что повлияет на объем прибыли предприятий алмазодобывающей отрасли, а также поступлением разовых платежей от недропользователей по результатам проведенных аукционов за разработку общераспространенных полезных ископаемых.

Поступление неналоговых доходов в целом прогнозируется со снижением на 72,9 млн.руб. или на 5,2 % к ожидаемому исполнению в 2018 году, из них: доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности – на 19,0 млн.руб.; доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на 56,3 млн.руб.; административные платежи и сборы – на 0,4 млн.руб.; штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 30,7 млн.руб.

Одновременно прогнозируется рост поступлений платежей при пользовании природными ресурсами на 32,2 млн.руб.; доходов от продажи материальных и нематериальных активов – на 1,3 млн.руб.

Налоговые доходы областного бюджета на 2019 год спрогнозированы в объеме 55 723,3 млн.руб., что составляет 97,7 % от общей суммы налоговых и неналоговых поступлений.

Всего налоговые и неналоговые доходы в 2020 и 2021 годах составят 60 994,3 млн.руб. и 67 116,0 млн.руб. соответственно.

Основными источниками формирования налоговых доходов областного бюджета на 2019 год являются налоги на прибыль, доходы. Указанные поступления спрогнозированы в сумме 36 503,6 млн.руб., что в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 64,0 %.

Прогноз прибыли прибыльных организаций сформирован, основываясь на текущей ситуации в экономике региона (статистические данные о прибыли крупных организаций и субъектов среднего предпринимательства), статистические данные о прибыли прибыльных организаций по данным годовой бухгалтерской отчетности и по данным налоговой отчетности 1-НМ «Отчет о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации», прогнозах крупнейших предприятий Архангельской области и НАО, сценарных условий министерства экономического развития Российской Федерации, с учетом влияния мировых цен на нефть марки Urals, среднего курса доллара США и динамики добычи нефти.

Показатели прибыли прибыльных организаций в Архангельской области и показатели прибыли прибыльных организаций Ненецкого автономного округа в соответствии с основными прогнозными показателями социально-экономического развития на 2019 год и на период до 2021 года представлены в таблице 16:

Таблица 16. Показатели прибыли прибыльных организаций по оценке 2018 года и прогноз на 2019-2021 годы

Прибыль прибыльных организаций, млн.руб.	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	отчет	оценка	Прогноз		
Архангельская обл. (без НАО)	57 762,20	74 997,86	66 520,67	69 647,14	71 249,03
Ненецкий автономный округ, в том числе:	54 548,80	58 188,90	62 669,45	69 312,41	73 193,90
прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции	6 500,00	8 300,00	7 000,00	6 400,00	7 200,00

Общий объем прибыли организаций в 2019 году в Архангельской области с учетом НАО прогнозируется в размере 129 190,12 млн.руб. (оценка 2018 года – 133 186,76 млн.руб., в том числе: по предприятиям Архангельской области 66 520,67 млн.руб. (оценка 2018 года – 74 997,86 млн.руб.) и по предприятиям, работающим в Ненецком автономном округе, – 62 669,45 млн.руб., в том числе от реализации соглашений о разделе продукции в объеме 7 000,0 млн.руб. (оценка 2018 года – 58 188,9 млн.руб.).

Налог на прибыль организаций планируется к поступлению в сумме 17 203,8 млн.руб. или 30,1 % в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений, в том числе: Архангельская область без НАО – 11 273,8 млн.руб., Ненецкий автономный округ – 5 930,0 млн.руб. Прогноз

поступления указанного налога в целом ниже ожидаемого исполнения 2018 года на 580,3 млн.руб. или на 3,3 %.

Показатели прогнозируемого налога на прибыль организаций в 2018 2019 годах представлены в таблице 17.

Таблица 17. Показатели прогнозируемого налога на прибыль в 2018 2019 годах с учетом применения льгот, млн.руб.

Показатель	Прогноз прибыли прибыльных организаций, млн.руб.		Ставка налога, %	Норматив отчислений в областной бюджет, %	Прогнозируемый налог на прибыль, млн.руб.	
	2018 год	2019 год			2018 год	2019 год
Архангельская область:						
Всего:	56 630,0	66 520,7		100,0	8 998,0	11 273,8
в том числе: по организациям,						
применяющим льготные ставки	8 578,6	991,9	13,5	100,0	1 158,1	133,9
по прочим организациям	48 051,4	65 528,8	17,0	100,0	8 168,7	11 139,9
возвраты переплаты по налогу	0,0	0,0		100,0	-328,8	0,0
Ненецкий автономный округ:						
Всего	52 213,9	62 669,5			5 141,3	5 930,0
в том числе: по организациям,						
применяющим льготные ставки	29 685,7	33 333,4	12,5	65,0	2 412,0	2 708,3
по прочим организациям	11 028,2	22 336,1	17,0	65,0	1 218,6	2 468,1
при реализации Соглашения о разделе продукции	11 500,0	7 000,0	35,0	43,0	1 730,7	1 053,5
возвраты переплаты по налогу	0,0	0,0			-220,0	-300,0
ВСЕГО	108 843,9	129 190,2			14 139,3	17 203,8

Прогнозируемый рост налога на прибыль Архангельской области на 2019 год на 125,3 % к прогнозу на 2018 год обусловлен следующими факторами:

1. Увеличение доли в прогнозируемом объеме налога на прибыль, уплачиваемого прибыльными организациями Архангельской области, применяющими ставку 17,0 процентов, с 84,9 % до 98,5 % в общем прогнозе прибыли прибыльных организаций региона, что в результате составит 11 139,9 млн.руб. или на 2 971,2 млн.руб. больше, чем на 2018 год;

2. Снижение доли в прогнозируемом объеме налога на прибыль, уплачиваемого прибыльными организациями Архангельской области, применяемыми льготное налогообложение 13,5 процентов, с 15,1 % до 1,5 % в общем прогнозе прибыли прибыльных организаций региона, что в

результате составит 133,9 млн.руб. или на 1 024,2 млн.руб. меньше, чем на 2018 год;

3. Отсутствие возвратов переплаты по налогу организациями Архангельской области.

Прогнозируемый рост налога на прибыль Ненецкого автономного округа (НАО) на 2019 год на 110,6 % к прогнозу на 2018 год обусловлен следующими факторами:

1. Увеличение доли в прогнозируемом объеме налога на прибыль, уплачиваемого прибыльными организациями НАО, применяемыми ставку 17,0 процентов, с 21,1 % до 35,6 % в общем прогнозе прибыли прибыльных организаций, что в результате составит 2 468,1 млн.руб. или на 1 249,5 млн.руб. больше, чем на 2018 год;

2. Снижение доли в прогнозируемом объеме налога на прибыль, уплачиваемого организациями НАО, применяемыми льготное налогообложение по ставке 12,5 процентов, с 56,9 % до 53,2 % в общем прогнозе прибыли прибыльных организаций региона, что в результате составит 2 708,3 млн.руб. или на 296,3 млн.руб. больше, чем на 2018 год;

3. Снижение доли в прогнозируемом объеме налога на прибыль, уплачиваемого при реализации соглашений о разделе продукции, с 22,0 % до 11,2 % в общем прогнозе прибыли прибыльных организаций региона, что в результате составит 1 053,5 млн.руб. или на 677,2 млн.руб. меньше, чем на 2018 год.

4. Увеличение возвратов переплаты по налогу организациями НАО на 80,0 млн.руб. или на 36,4 % к прогнозируемым переплатам в 2018 году.

На 2020 и 2021 годы поступление налога на прибыль в областной бюджет предусмотрено в объеме 18 351,6 млн.руб. и 20 059,3 млн.руб. соответственно.

Также в прогнозных расчетах налога на прибыль на 2019 год (Архангельская область и НАО) учтены пониженные ставки налога на прибыль для отдельных категорий налогоплательщиков, установленные областными законами от 24.06.2009 года № 52-4-ОЗ «О налоговых льготах при осуществлении инвестиционной деятельности на территории Архангельской области», а также законом Ненецкого автономного округа от 8 октября 2013 года № 88-ОЗ «Об установлении пониженной ставки налога на прибыль организаций для отдельных категорий налогоплательщиков». В целом прогноз налога на прибыль обусловлен уменьшением числа прибыльных организаций Архангельской области, имеющих право на льготное налогообложение при осуществлении инвестиционной деятельности.

Налог на доходы физических лиц на 2019 год спрогнозирован в объеме 19 299,8 млн.руб. или 33,8 % в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений. Прогнозируемая сумма по налогу на доходы физических лиц превышает ожидаемую оценку поступления в 2018 году на 880,8 млн.руб. или на 4,8 %.

Для расчета прогнозных значений налога на доходы физических лиц применен фонд оплаты труда в разрезе муниципальных образований Архангельской области. Прогнозом социально-экономического развития на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов Архангельской области и НАО прогноз объемов фонд оплаты труда (без субъектов малого предпринимательства) на 2019 год определен в объеме 207 988,4 млн.руб., в том числе: 177 431,9 млн.руб. Архангельская область и 30 556,5 млн.руб. НАО.

Учитывая данные показатели и средневзвешенный удельный вес налога в фонде оплаты труда 15,5812 % и 14,3901 % по Архангельской области и НАО соответственно, контингент поступлений на 2019 год составит 31 964,1 млн.руб. (контингент по Архангельской области – 27 566,9 млн.руб. и НАО – 4 397,1 млн.руб.). Норматив зачисления налога на доходы физических лиц в областной бюджет от плательщиков, находящихся на территории Архангельской области составляет 65 %, от плательщиков, находящихся на территории НАО, – 35 %. Доходы областного бюджета в 2019 году в целом составят 19 457,5 млн.руб.

В бюджеты трех городских округов Архангельской области, изъявивших желание заменить дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности дополнительными нормативом отчислений налога на доходы физических лиц дополнительными отчислениями налога сумма замены в 2018 году составит 157,7 млн. рублей.

С учетом вышеизложенного, доходы областного бюджета по данному виду поступлений составят 19 299,8 млн.руб., в том числе 17 760,8 млн.руб. – от плательщиков Архангельской области и 1 539,0 млн.руб. – от плательщиков НАО.

В 2020 году доходы областного бюджета по налогу на доходы физических лиц составят 20 264,4 млн.руб., в том числе 18 641,0 млн.руб. – от плательщиков Архангельской области и 1 623,4 млн.руб. – от плательщиков НАО. В 2021 объем указанных доходов областного бюджета составит 21 467,4 млн.руб., в том числе 19 735,4 млн.руб. от плательщиков Архангельской области и 1 732,0 млн.руб. от плательщиков НАО.

Прогноз поступлений акцизов на 2019 год основан на оценочных показателях производства и реализации подакцизных товаров с учетом установленных Налоговым кодексом Российской Федерации ставок акцизов и нормативов распределения доходов между бюджетами, в том числе:

– ставки акцизов на нефтепродукты в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 301-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в части ставок на нефтепродукты предусмотрено повышение с 01.01.2019 представлено в таблице 18;

Таблица 18. Ставки акцизов на нефтепродукты в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 301-ФЗ, руб.

Виды подакцизных товаров	Налоговая ставка в рублях за единицу измерения			
	2018 год	с 01.01 по 31.12 2019 г. включительно	с 01.01 по 31.12 2020 г. включительно	с 01.01 по 31.12 2021 г. включительно
Автомобильный бензин (класс 5), за тонну	8 213	12 314	12 752	13 262
Дизельное топливо, за тонну	5 665	8 541	8 835	9 188
Моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, за тонну	5 400	5 400	5 616	5 841
Прямогонный бензин	13 100	13 912	14 720	15 533

– увеличение нормативов распределения акцизов на нефтепродукты между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов Российской Федерации, установленных ст. 56 БК РФ, согласно Федеральному закону от 19.07.2018 № 222-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и статью 4 Федерального закона "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов российской федерации» (норматив распределения акцизов на нефтепродукты для зачисления в бюджет субъекта в размере с 57,1 до 86,65 % в январе 2019 года и 58,1 % на февраль-декабрь 2019 года), согласно проекту Федерального закона № 556373-7 «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и отдельные законодательные акты российской Федерации» (ред., внесенная в ГД ФС РФ, рассмотрен Советом ГД ФС РФ, протокол № 146, п.16) изменение нормативов распределения акцизов на нефтепродукты с 58,2 % до 66,6 % на 2020 год, 74,9 % – 2021 год).

– ставки акцизов на алкогольную продукцию в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 301-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую налогового кодекса российской федерации» в части ставок на нефтепродукты предусмотрено повышение с 01.01.2019 представлены в таблице 19.

Таблица 19. Ставки акцизов на алкогольную продукцию в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 301-ФЗ, руб.

Виды подакцизных товаров	Налоговая ставка (в процентах и (или) рублях за единицу измерения)			
	2018 год	с 01.01 по 31.12 2019 г. включительно	с 01.01 по 31.12 2020 г. включительно	с 01.01 по 31.12 2021 г. включительно
Алкогольная продукция с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов (за исключением пива, вин, фруктовых вин, игристых вин (шампанских), винных напитков,	523	523	544	566

Виды подакцизных товаров	Налоговая ставка (в процентах и (или) рублях за единицу измерения)			
	2018 год	с 01.01 по 31.12 2019 г. включительно	с 01.01 по 31.12 2020 г. включительно	с 01.01 по 31.12 2021 г. включительно
изготавливаемых без добавления ректифицированного этилового спирта, произведенного из пищевого сырья, и (или) спиртованных виноградного или иного фруктового сусле, и (или) винного дистиллята, и (или) фруктового дистиллята), за 1 литр				
Пиво с нормативным (стандартизированным) содержанием объемной доли этилового спирта свыше 0,5 процента и до 8,6 процента включительно, напитки, изготавливаемые на основе пива, за 1 литр	21	21	22	23

– норматив зачисления акцизов на крепкий алкоголь в бюджеты субъектов с 2019 года увеличивается с 50 до 80 процентов (ранее 50/50), что установлено «Основными направлениями бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политикой на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

– меняется распределение норматива зачисления акцизов на крепкий алкоголь в бюджеты субъектов (80 процентов), что установлено пунктом 5 статьи 2 проекта закона «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – федеральный бюджет), следующим образом:

1. В бюджеты регионов, где расположены предприятия-производители алкогольной продукции, будут распределены 62,5 % от доли, распределяемой между субъектами, из них: 40,0 % будут распределены по нормативам, установленным таблицей № 1 приложения № 5 к проекту федерального бюджета, а 60,0 % будут распределены пропорционально объемам розничных продаж алкогольной продукции в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации.

Зачисление 62,5 % будет осуществляться до дня (включительно) достижения в 2019 году величины предельного объема налоговых доходов от акцизов на крепкий алкоголь, подлежащей зачислению в бюджет субъекта – 1 296,1 млн.руб.

2. Остальные 37,5 % от доли, распределяемой между субъектами, будут распределяться между регионами Российской Федерации по нормативам, установленным в таблице 2 приложения 5 к проекту федерального бюджета в целях частичной компенсации снижения доходов бюджетов субъектов Российской Федерации в связи с исключением движимого имущества из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций.

Зачисление 37,5 % будет осуществляться со дня, следующего за днем превышения 1 296,1 млн.руб.

Акцизы в областном бюджете в 2019 году представлены акцизами на пиво, производимое местными товаропроизводителями; акцизами на алкогольную продукцию с объемной долей содержания этилового спирта свыше 9 процентов, распределяемых по нормативам от общероссийских сборов; доходами от уплаты акцизов на нефтепродукты (дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин), акцизами на средние дистилляты. Поступления от акцизов скорректированы на возврат налогоплательщикам акцизов на средние дистилляты.

Общий объем поступления акцизов на 2019 год рассчитан в сумме 4 814,5 млн.руб., что превышает ожидаемые поступления в 2018 году на 658,4 млн.руб или на 8,6 %.

При расчете прогнозного объема поступлений акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей содержания этилового спирта свыше 9 % на 2019 год учтены следующие изменения: планируемый контингент поступлений акцизов по Российской Федерации; доли субъектов Российской Федерации, установленных п. 2 ст. 56 БК РФ (80,0 %); доли для распределения между субъектами Российской Федерации, где расположены предприятия-производители алкогольной продукции по нормативам, установленным федеральным бюджетом; доли распределения между бюджетами субъектов Российской Федерации пропорционально объемам розничных продаж алкогольной продукции за первое полугодие 2018 года согласно статистическим данным, что установлено пп. 1 п. 5 ст. 2 проекта Федерального закона «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Прогноз доходов областного бюджета от указанного источника на 2019 год составит 1 928,6 млн.руб., на 2020 год – 1 890,2 млн.руб., на 2021 год – 1 911,5 млн.руб.

При прогнозировании объема поступлений акцизов на пиво учтены ожидаемые оценки производства и реализации пива в 2018 – 2019 годах предприятиями Архангельской области и НАО с учетом акцизных ставок в размере 21 руб. за литр (2020 год – 22 руб., 2021 год – 23 руб.) и нормативов распределения акцизов между бюджетами Архангельской области (100 %) и НАО (50 %).

Прогноз доходов областного бюджета от указанного источника на 2019 год составит 65,3 млн.руб., на 2020 год – 68,1 млн.руб., на 2021 год – 71,2 млн.руб.

На прогнозируемый объем поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты оказали влияние следующие факторы:

1. увеличение ставок акцизов на бензин автомобильный и на дизельное топливо с 01.01.2019 в 1,5 раза, с 01.01.2020 в 1,03 раза, с 01.01.2021 в 1,04 раза.

2. ставки акцизов на моторные масла согласно Налоговому кодексу РФ на 2019 год индексировать не планируется, на 2020 – 2021 годы увеличение составит в 1,04 раза.

3. ежегодная в 1,06 раза индексация ставок акцизов на прямогонный бензин согласно Налоговому кодексу РФ на 2019 – 2021 год.

Зачисление в 2019 году в бюджет региона акцизов на нефтепродукты осуществляется по установленным нормативам с учетом распределения в областной и местные бюджеты (90,0 % и 10,0 % соответственно) с целью формирования дорожных фондов.

На период 2020-2021 годов проектом федерального бюджета установлен особый порядок зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджет Архангельской области, который предполагает формирование двух частей (нормативы установлены пунктом 4 статьи 2 проекта федерального бюджета):

Первая часть, установленная на 2020 и 2021 годы в размере 87,4 % и 77,7 % соответственно от суммы отчисления в региональный бюджет и с учетом норматива распределения доходов от акцизов на нефтепродукты 0,8714 % и 0,8783 %, соответственно, предусмотрена в целях формирования дорожных фондов.

Вторая часть, установленная на 2020 и 2021 годы в размере 12,6 % и 22,3 % соответственно от суммы отчисления в региональный бюджет и с учетом норматива распределения доходов от акцизов на нефтепродукты 2,7811 % и 2,4455 % соответственно, предусмотрена в целях реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

С учетом планируемых изменений по уровню ставок акцизов, нормативов распределения, порядка зачисления акцизов на нефтепродукты доходы областного бюджета от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2019 год спрогнозированы в объеме 2 931,0 млн.руб., которые будут направлены в дорожный фонд Архангельской области и составят его основную доходную часть. На 2020 год указанные доходы спрогнозированы в объеме 4 682,9 млн.руб., для формирования дорожного фонда Архангельской области – 3 098,7 млн.руб., для реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 1 584,2 млн.руб. На 2021 год – 6 336,6 млн.руб., для формирования дорожного фонда Архангельской – 3 356,4 млн.руб., для реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» 2 980,2 млн.руб.

По информации Управления ФНС России по Архангельской области и НАО выпадающие доходы от возвратов акцизов на средние дистилляты в 2019 году оценочно составят 110,4 млн.руб., так как акциз на данную группу топлива уплачивают производители нефтепродуктов по месту своей регистрации. На 2020-2021 годы выпадающие доходы от возвратов акцизов на средние дистилляты составят 96,2 млн.руб. и 98,4 млн.руб. соответственно.

В целом при расчете поступления акцизов по подакцизным товарам учтено поэтапное увеличение ставок акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин, прямогонный бензин, моторные масла, увеличение норматива зачисления в областной бюджет акцизов на нефтепродукты, новый порядок формирования дорожного фонда, увеличение норматива зачисления в областной бюджет акцизов на алкогольную продукцию, изменение порядка зачисления в областной бюджет поступлений акцизов от алкогольной продукции крепостью выше 9 %.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в областной бюджет в 2019 год прогнозируется в объеме 3 387,3 млн.руб., что на 128,3 млн.руб. или 3,9 % превышает ожидаемое исполнение 2018 года.

Указанные поступления на 2019 год спрогнозированы на основе фактических поступлений в областной бюджет в январе-июле текущего года и с учетом помесечной динамики по данному источнику за 2015 – 2017 годы.

Потери областного бюджета от предоставления налоговых льгот (нулевые ставки по налогам: УСН для отдельных категорий начинающих предпринимателей, патентная система для впервые зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей), установленных законодательством Архангельской области, согласно прогнозу, на 2019 год оцениваются на уровне 17,0 млн.руб.

Поступление налогов на имущество в 2019 году прогнозируется в объеме 8 166,0 млн.руб., что на 859,6 млн.руб. или на 9,5 % меньше ожидаемого исполнения 2018 года.

Общий объем поступлений указанных налогов спрогнозирован с учетом снижения поступлений указанных налогов, что обусловлено исключением из налогооблагаемой базы движимого имущества организаций с 01.01.2019 года, в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации»; с учетом применения ставки налога 2,2 % в отношении магистральных трубопроводов, линий энергопередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов в соответствии с пунктом 3 статьи 380 Налогового кодекса РФ.

Прогноз поступления налога на имущество организаций на 2019 год с учетом средней ставки налога на имущество и сроков уплаты составит 6 991,5 млн.руб., что на 863,5 млн.руб. или на 11,0 % меньше ожидаемого поступления в 2018 году.

Расчет поступлений по налогу на имущество организаций произведен, исходя из данных налоговой отчетности о налоговой базе, структуре начислений по налогу на имущество организаций, собираемости налога за 2017 год и тенденций изменения стоимости имущества организаций, согласно прогнозных оценок администратора указанных доходов (УФНС России по Архангельской области и НАО).

На размер доходной базы по налогу на имущество организаций в 2019 – 2021 годах окажет влияние поэтапное повышение ставок налога в отношении железнодорожных путей общего пользования (с 1,3 % в 2019 году до 2,2 % в 2021 году); магистральных трубопроводов и линий энергопередачи (с 1,9 % в 2018 году до 2,2 % в 2019-2021 годах), исключение из налогооблагаемой базы движимого имущества организаций.

Потери областного бюджета в связи с освобождением от налогообложения отдельных видов имущества организаций, установленных законодательством Архангельской области (имущество садоводческих товариществ, религиозных организаций, имущества организаций сельхозтоваропроизводителей, иные организации), согласно оценке на 2019 год, прогнозируются в сумме 60,0 млн.руб.

Планируемое поступление транспортного налога в 2018 году рассчитано на основе налогооблагаемой базы по транспортному налогу за 2016 год с учетом тенденций изменения общего количества транспорта на территории Архангельской области, корректировки налогового законодательства и уровня собираемости начисленных платежей по данному источнику, сроков уплаты налога для юридических и физических лиц.

Всего прогнозируется поступление транспортного налога в 2019 году в объеме 1 171,0 млн.руб., что больше на 2,8 млн.руб. или на 0,2 % ожидаемого поступления за 2018 год, в том числе:

- по юридическим лицам – 222,7 млн.руб., что на 1,7 млн.руб. или на 0,8 % меньше планового показателя на 01.10.2018 (224,4 млн.руб.);
- по физическим лицам – 948,3 млн.руб., что на 4,5 млн.руб. или на 0,05 % меньше планового показателя на 01.10.2018 (943,8 млн.руб.).

Расчет поступления транспортного налога на 2018 год осуществлен с учетом следующих показателей:

- среднеобластной уровень отношения количества транспортных средств к прошлому году в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Архангельской области (далее – среднеобластной уровень) в 2019 году к 2018-му, который составляет по физическим лицам – 100,67 %; юридическим лицам – 105,65 %. Согласно Прогнозу СЭР сложившиеся показатели среднеобластного уровня по юридическим лицам – 105,65 (2018 год / 2017 год), 99,58 (2019 год / 2018 год), 101,06 (2020 год / 2019 год), 99,72 (2021 год/2020 год); по физическим лицам – 100,67 (2018 год / 2017 год), 100,05 (2019 год / 2018 год), 100,22 (2020 год / 2019 год), 100,29 (2021 год / 2020 год);

- оценка уровня собираемости начисленных платежей: по юридическим лицам на уровне 99,1 %, по физическим лицам – 94,0 %.

Необходимо отметить, что расчетный уровень собираемости транспортного налога с физических лиц установлен на уровне, превышающем показатели собираемости в 2015 – 2018 годах, как по юридическим, так и физическим лицам. В проекте областного бюджета на 2018 год собираемость транспортного налога с физических лиц оценивалась

на уровне – 87,19 %, юридических – 97,7 %; на 2017 год собираемость транспортного налога с физических лиц оценивалась на уровне – 85,94 %, юридических – 98,12 %; на 2015 год с физических лиц на уровне – 91,5 %, юридических – 95,6 %.

Потери областного бюджета от предоставления налоговых льгот по транспортному налогу, установленных законодательством Архангельской области в виде налоговых вычетов для отдельных категорий граждан (инвалиды, участники ликвидации аварии на ЧАЭС, участники Великой Отечественной войны, участники подразделений особого риска, пенсионеры-опекуны инвалидов с детства) в 2019 году прогнозируется в сумме до 8,3 млн.руб.

Платежи за пользование природными ресурсами в 2019 году прогнозируются в объеме 2 710,6 млн.руб., что на 158,6 млн.руб. или на 0,9 % меньше ожидаемого исполнения 2018 года. Основную долю в указанных поступлениях занимает налог на добычу полезных ископаемых (далее – НДПИ): 94,5 %.

Законопроектом на 2019 год предусмотрено поступление НДПИ в сумме 2 562,5 млн.руб., что на 170,7 млн.руб. или 6,8 % меньше ожидаемой оценки 2018 года. Как и в предыдущие периоды, основную долю в составе НДПИ составит поступление налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов 2 483,2 млн.руб.

Согласно представленной информации министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области планируемый объем добычи полезных ископаемых и реализации на территории области в стоимостном выражении в 2019 году составит 33 163,0 млн.руб., в том числе по группам полезных ископаемых: общераспространенные полезные ископаемые – 603,0 млн.руб., неметаллы – 765,2 млн.руб., подземные воды – 7,2 млн.руб., подземные минеральные воды – 2,7 млн.руб., алмазы – 31 039,4 млн.руб. (9 133 тыс.карат). На территории Ненецкого автономного округа общераспространенные полезные ископаемые – 745,5 млн.руб. На 2020 год планируемый объем добычи полезных ископаемых и реализации на территории области в стоимостном выражении составит 34 091,5 млн.руб., из них алмазы – 32 660,9 млн.руб. (9 370 тыс.карат); на 2021 год составит 38 424,5 млн.руб., из них алмазы – 36 968,9 млн.руб. (10 988 тыс.карат).

Платежи за пользование природными ресурсами в областной бюджет на 2020 год прогнозируются в объеме 2 834,3 млн.руб., на 2021 год – в объеме 3 169,7 млн.руб.

Согласно отчету по форме № 5-НДПИ «Сведения о налоговой базе и структуре начислений по налогу на добычу полезных ископаемых», за первую половину 2017 года и за первое полугодие 2018 года, добыча полезных ископаемых, в части добычи алмазов, ежегодно увеличивается. Так количество добытых природных алмазов, облагаемых по общеустановленной налоговой ставке за первую половину 2016 года составило 502 556,0

граммов, за первую половину 2017 год составило 611 296 граммов, за 2017 год составило 1 323 954 граммов, за первую половину 2018 год составило 755 311 граммов. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, также увеличивается.

Положительная динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в целом обусловлена стабильной работой горно-обогатительных комбинатов, а также развитием производств.

Разрабатывается программа по долгосрочному производственному развитию «Севералмаза», согласно которой компания сможет выйти на оптимальный уровень добычи, составляющий от четырех до пяти миллионов карат алмазного сырья в год. Для этого рассматриваются не только варианты по углублению уже действующих карьеров трубок «Архангельская» и «Карпинского-1», но и вовлечение в производство новой кимберлитовой трубки «Пионерская».

К активам «Севералмаза» относится месторождение имени Ломоносова, состоящее из шести кимберлитовых трубок. Запасы проекта оцениваются в сто пятнадцать миллионов карат драгоценных камней. http://www.catalogmineralov.ru/news_severalmaz_budet_ejegovno_dobyivat_ot_s_hetyireh.html

Расчет общей суммы доходов и сборов за пользование природными ресурсами произведен с учетом налоговых ставок, установленных статьей 342 Налогового кодекса РФ и нормативов распределения доходов между уровнями бюджетной системы.

Поступление государственной пошлины в областной бюджет на 2019 год планируется в объеме 141,3 млн.руб., что меньше ожидаемого поступления в 2018 году на 8,9 млн.руб. или 5,9 %. Поступление указанных платежей в областной бюджет на 2020 – 2021 годы прогнозируются в объеме 128,3 млн.руб. и 125,8 млн.руб. соответственно.

Часть доходов в виде государственной пошлины за выдачу специальных разрешений на провоз по автомобильным дорогам регионального и межмуниципального значения опасных, тяжеловесных и негабаритных грузов в объеме 3,0 млн.руб. носит целевой характер и будет направлена на формирование областного дорожного фонда.

Неналоговые доходы областного бюджета в 2019 году составят 1 337,9 млн.руб. или 2,3 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов, что меньше ожидаемого поступления в 2018 году на 72,9 млн.руб. или на 5,2 % (ожидаемое поступление 2018 год – 1 410,8 млн.руб.).

Основной объем планируемых неналоговых поступлений 2019 года сформирован из:

- 867,9 млн.руб. платежей при пользовании природными ресурсами или 64,9 % от общего объема планируемых неналоговых поступлений;
- 361,1 млн.руб. штрафов, санкций, возмещения ущерба или 27,0 % от общего объема неналоговых поступлений;

- 65,7 млн.руб. доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства или 4,9 % от общего объема неналоговых поступлений;
- 28,4 млн.руб. доходов от использования государственного имущества или 2,1 % от общего объема неналоговых поступлений;
- 14,3 млн.руб. доходов от продажи материальных и нематериальных активов или 1,1 % от общего объема неналоговых поступлений.

Объем платежей при использовании природными ресурсами в областной бюджет в 2019 году оценивается в сумме 867,9 млн.руб., из них:

- плата за использование лесов – 816,2 млн.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 40,3 млн.руб.;
- платежи при пользовании недрами – 11,3 млн.руб.

Согласно информации, представленной министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области объем платежей за использование лесов в областной бюджет в 2019 году сформирован, исходя из сложившихся размеров ставок аренды лесных участков (в части превышения над минимальными федеральными ставками), средних цен на древесину при заключении договоров купли-продажи лесных насаждений и объемов отпуска древесины, что составит 816,2 млн.руб. и на 81,4 млн.руб. или на 11,1 % превышает ожидаемое исполнение 2018 года. Рост прогнозных поступлений на 2019 год к ожидаемому исполнению 2018 года обусловлен увеличением объемов отпуска древесины на 306 тыс.куб.м, ростом средней таксовой стоимости (средний размер превышения над федеральными ставками).

При расчете прогнозной стоимости единицы объема лесных ресурсов применены коэффициенты индексации ставок платы, в соответствии постановлением Правительства РФ от 11.11.2017 № 13630 «О коэффициентах к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставкам платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности» и сложившееся ставки по итогам отчетного 2017 года.

Объем отпуска лесного фонда в 2019 году и ожидаемый за 2018 год, средний размер региональной доли платежей за единицу объема лесных ресурсов планируемый на 2019 год и ожидаемый за 2018 год, а также объем платежей за использование лесов, планируемый на 2019 год и ожидаемый за 2018 год, применяемые при расчете объема платежей за использование лесов в областной бюджет представлены в таблице 20:

Таблица 20. Показатели, применяемые при расчете объема платежей за использование лесов в областной бюджет на 2019 год и ожидаемый за 2018 год

Показатель	Прогноз/ожидаемое	Объем отпуска древесины, тыс.куб.м.	Средний размер региональной доли платежей за единицу объема лесных ресурсов, руб./куб.м.	Объем платежей за использование лесов, млн.руб.
Плата за использование лесов в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений	ожидаемое за 2018 г.	1 150,0	189,2	217,6
	на 2019 год	1 610,0	180,5	290,6
Плата за использование лесов в части, превышающей минимальный размер арендной платы	ожидаемое за 2018 г.	14 400,0	33,7	486,7
	на 2019 год	14 257,0	34,5	491,9
Плата по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд	ожидаемое за 2018 г.	390,0	78,2	30,5
	на 2019 год	379,0	85,4	32,4
ВСЕГО	ожидаемое за 2018 г.	15 940,0	x	734,8
	на 2019 год	16 246,0	x	814,9

Проектом предусмотрено поступление платежей, установленных статьей 25 Лесного Кодекса РФ, в сумме 1,4 млн.руб. по видам использования лесов и установленным ставкам: заготовка древесины, заготовка живицы, заготовка и сбор недревесных лесных ресурсов, заготовка пищевых лесных ресурсов и сбор лекарственных растений, осуществление видов деятельности в сфере охотничьего хозяйства; ведение сельского хозяйства; осуществление научно-исследовательской деятельности, образовательной деятельности; осуществление рекреационной деятельности, создание лесных плантаций и их эксплуатация, выращивание лесных плодовых, ягодных, декоративных растений, лекарственных растений, приносящих соответствующий доход. Ставки платы за единицу объема лесных ресурсов и ставки платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности определены и утверждены постановлением Правительства РФ от 22.05.2007 № 310.

В 2020 и 2021 годах доходы областного бюджета от платежей за использование лесов составят по 899,0 млн.руб. ежегодно.

Региональным управлением Росприроднадзора произведен расчет объема платежей за негативное воздействие на окружающую среду на 2019 год на основании прогнозных оценок объемов загрязнения окружающей среды и действующих нормативов платежей за выбросы, сбросы вредных веществ и размещение отходов. С учетом норматива зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду проектом областного бюджета предлагается предусмотреть 40,3 млн.руб.

В 2020 и 2021 годах доходы областного бюджета от платежей за негативное воздействие на окружающую среду составят по 40,3 млн.руб. ежегодно.

По оценке органов, обладающих полномочиями по наложению административных взысканий, объем поступлений в областной бюджет в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2019 году планируется предусмотреть в сумме 361,1 млн.руб., из них:

- штрафы за правонарушения в области дорожного движения составят 327,9 млн.руб. или 90,8 % общего объема штрафов;
- поступления в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам – 17,0 млн.руб. (5,2 %);
- штрафы за нарушение законодательства о пожарной безопасности – 1,8 млн.руб.

Динамика поступления штрафов за правонарушения в области дорожного движения приведена ниже:

Период	План, млн.руб.	Исполнение	
		млн.руб.	% к плану
2013	117,8	117,1	99,4
2014	200,9	401,5	в 2 раза
2015	398,8	400,5	100,4
2016	332,5	329,8	99,2
2017	331,5	328,8	99,2
2018 (на 01.10.2018)	398,6	236,1	59,2
2019 (прогноз)	327,9	х	х

Установлено, что поступление штрафов за правонарушения в области дорожного движения за 2016 – 2017 годы не достигло прогнозных назначений. Исполнение на 01.10.2018 составило 236,1 млн.руб. или 59,2 % плановых назначений, что указывает на возможное недостижение ожидаемого исполнения за 2018 год в полном объеме.

Считаем, что при устойчивом невыполнении по ряду лет плановых назначений по данному источнику, имеются риски невыполнения прогнозных назначений 2019 года.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства спрогнозированы согласно представленным расчетам главных администраторов доходов областного бюджета и составят в 2019 году 65,7 млн.руб. или 4,9 % от общего объема неналоговых поступлений, что меньше ожидаемого поступления в 2017 году на 108,7 млн.руб. или на 66,7 % (ожидаемое поступление – 163,0 млн.руб.), из них:

- доходы от компенсации затрат государства составят 52,0 млн.руб.;
- доходы от оказания платных услуг (работ) составят 2,3 млн.руб.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства спрогнозированы согласно представленным расчетам главных администраторов доходов областного бюджета и составят в 2019 году 65,7

млн.руб. или 4,9 % от общего объема неналоговых поступлений, что меньше ожидаемого поступления в 2018 году на 56,2 млн.руб. (ожидаемое поступление – 121,9 млн.руб.).

Сводная информация о прогнозных назначениях, уточненных плановых назначениях и поступлениях в областной бюджет доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства представлена в таблице 21.

Таблица 21. Прогнозные назначения, уточненные плановые назначения и поступления в областной бюджет доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства, млн.руб.

Период	Проект, план, млн.руб.	Уточненный план, млн.руб.	Исполнение (2018 - ожидаемое исполнение)		
			млн.руб.	% к проекту	% к уточненному плану
2015	36,1	77,5	81,2	в 2,2 раза	104,8
платные услуги	2,6	2,6	1,8	-30,8	-30,8
компенсации затрат государства	33,5	74,9	79,4	в 2,4 раза	106,0
2016	23,3	86,4	106,4	в 4,6 раза	123,1
платные услуги	8,6	8,6	2,0	-76,7	-76,7
компенсации затрат государства	14,7	77,8	104,4	в 7,1 раза	134,2
2017	71,3	224,2	195,4	в 2,7 раза	87,2
платные услуги	2,2	2,4	4,2	в 1,9 раза	175,0
компенсации затрат государства	69,1	221,8	191,2	в 2,8 раза	86,2
2018	54,4	90,4	121,9	в 2,2 раза	134,8
платные услуги	2,3	2,3	10,9	в 4,7 раза	471,7
компенсации затрат государства	52,1	88,1	111,1	в 2,1 раза	126,0
2019	65,7				
платные услуги	2,2				
компенсации затрат государства	63,5				x

Установлено, что поступления в областной бюджет доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства за 2015 – 2017 год, а также ожидаемое поступление за 2018 год ежегодно превышают прогнозных назначений в 2,2 раза, в 4,6 раза, в 2,7 раза, в 2,2 раза соответственно. В части поступления доходов от компенсации затрат государства за 2015 – 2017 год, а также ожидаемого поступления за 2018 год также установлено ежегодно превышают прогнозных назначений в 2,4 раза, в 7,1 раза, в 2,8 раза, в 2,1 раза соответственно.

Согласно представленной министерством имущественных отношений Архангельской области информации доходы в виде дивидендов по акциям в 2019 году составят 11,7 млн.руб. Расчет прогнозных показателей осуществлен методом прямого счета в соответствии с методикой

прогнозирования неналоговых доходов, утвержденной приказом министерства имущественных отношений Архангельской области от 19.08.2016 № 35-О «Об утверждении методики прогнозирования неналоговых доходов областного бюджета» и соответствует Методике прогнозирования № 574.

Данный прогноз рассчитан на основании оценок утвержденных программ финансово-хозяйственной деятельности обществ, акции (доли) которых находятся в собственности Архангельской области.

По состоянию на 01.10.2018 доходы в областной бюджет поступили в объеме 27,0 млн.руб., от семи обществ, находящихся в собственности Архангельской области, что соответствует ожидаемой оценке в 2018 году и превысит первоначальный прогнозируемый объем поступлений на 2018 год в 6 раз (прогноз на 2018 год – 4,4 млн.руб.).

Динамика поступлений по данному виду доходов характеризуется следующими данными:

Таблица 22. Динамика поступлений доходов в виде дивидендов по акциям в областной бюджет, млн.руб.

Период, год	План, млн.руб.	Исполнение (ожидаемое исполнение)	
		млн.руб.	%, раз к плану
2013	4,0	11,7	в 2,9 раза
2014	4,7	32,4	в 6,8 раза
2015	23,1	23,1	100,0
2016	13,5	24,5	в 1,8 раза
2017	52,9	61,1	115,5
2018 (ожидаемое)	4,4	27,0	6,1
2019 (прогноз)	11,7	х	х

Поступление доходов в виде дивидендов по акциям ежегодно превышает предусмотренные годовые назначения.

Ожидаемое исполнение областного бюджета за 2018 год по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивиденды по акциям, принадлежащим субъектам РФ, составит 27,0 млн.руб., что превышает прогнозное назначение в проекте областного бюджета на 2018 год на 22,6 млн.руб. или в 6,1 раза.

Согласно представленным пояснениям министерства имущественных отношений Архангельской области указанное увеличение суммы выплачиваемых дивидендов обусловлено принятием решений о выплате дивидендов акционерными обществами «Котласское ДРСУ», «Мезенское ДРСУ», «Плесецкое ДРСУ», так как пакеты акций указанных акционерных обществ были запланированы к приватизации в 2017 году.

Согласно представленной министерством имущественных отношений Архангельской области, поступление платежей от государственных унитарных предприятий, остающихся после уплаты налогов и иных

обязательных платежей на 2019 год спрогнозированы в объеме 2,7 млн.руб. (ГУП «Фармация» – 2,2 млн.руб., ГУП «Фонд имущества и инвестиций» – 0,5 млн.руб.). Расчет прогнозных показателей осуществлен методом прямого счета в соответствии с методикой прогнозирования неналоговых доходов, утвержденной приказом министерства имущественных отношений Архангельской области от 19.08.2016 № 35-О «Об утверждении методики прогнозирования неналоговых доходов областного бюджета», соответствует Методике прогнозирования № 574.

Указанные платежи рассчитаны на основании оценок финансовых результатов деятельности областных унитарных предприятий в соответствии с постановлением администрации Архангельской области от 11.03.2009 № 66-па/9 «О показателях планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности государственных унитарных предприятий архангельской области, в том числе показателях экономической эффективности их деятельности», с учетом действующего норматива перечисления чистой прибыли предприятий в областной бюджет в размере 35 %.

Ожидаемое исполнение областного бюджета за 2018 год по поступлению платежей от государственных унитарных предприятий, остающихся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, составит 6,5 млн.руб., что обусловлено фактически сложившимся финансовым результатом по итогам 2017 года.

На 2020 и 2021 годы прогнозируются 3,3 млн.руб. и 3,5 млн.руб. соответственно.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных унитарных предприятий, в том числе казенных) предусмотрены на 2019 год в объеме 12,4 млн.руб., что больше ожидаемого поступления в 2018 году на 0,3 млн.руб.

Объем прогнозных назначений осуществлен методом прямого счета в соответствии с методикой прогнозирования неналоговых доходов, утвержденной приказом министерства имущественных отношений Архангельской области от 19.08.2016 № 35-О «Об утверждении методики прогнозирования неналоговых доходов областного бюджета», соответствует Методике прогнозирования № 574.

В общем объеме арендной платы за пользование государственным имуществом доходы от аренды земельных участков предусмотрены в сумме 8,2 млн.руб. Данный прогноз подтвержден представленной информацией министерства имущественных отношений Архангельской области о количестве и кадастровой стоимости земельных участков, сдаваемых в аренду, действующих положениях о порядке определения размеров арендной платы, с учетом 100-процентного зачисления платежей в областной бюджет в 2019 году от сдачи в аренду земельных участков, находящихся в областной собственности.

Расчет прогнозных назначений по указанным поступлениям произведен на основе данных по арендной плате за земельные участки, находящиеся в областной собственности, по 98 действующим договорам, дебиторской задолженности по арендной плате, сложившаяся на 01.07.2018 года, сумме выпадающих доходов, сложившихся в силу того, что аренда осуществляется юридическим лицом, находящемся в стадии банкротства.

5.2. Безвозмездные поступления в областной бюджет

Законопроектом на 2019 год предусматриваются безвозмездные поступления от других бюджетов в сумме 20 102,7 млн.руб., что составляет 26,1 % всех доходов областного бюджета. На 2020 и 2021 годы безвозмездные поступления прогнозируются в объеме 19 142,9 млн.руб. и 17 556,5 млн.руб. соответственно.

Безвозмездные поступления от других бюджетов (группа и подгруппа доходов 202) за период с 2017 по 2021 годы представлены на рисунке 37:

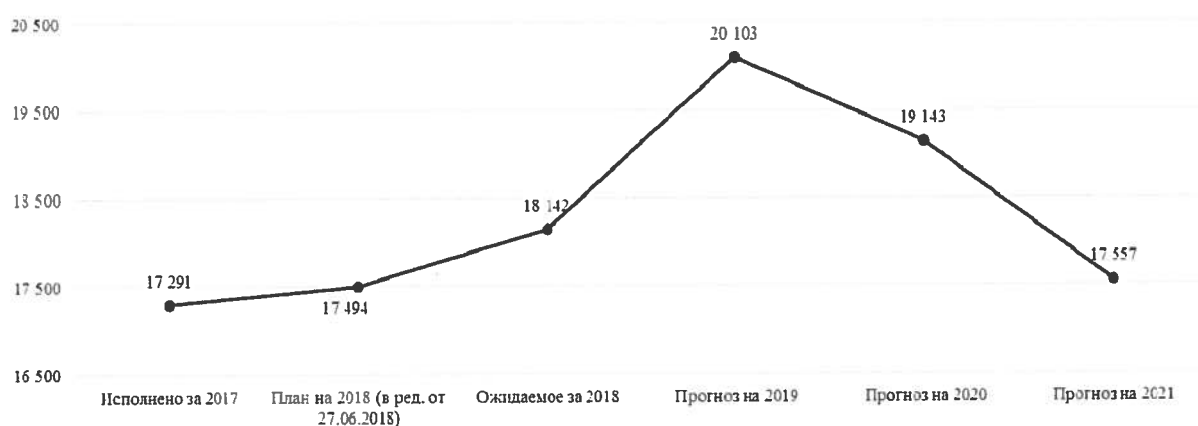


Рисунок 37. Безвозмездные поступления от других бюджетов в областной бюджет в 2017 – 2021 годах, млн.руб.

Начиная с 2017 года, объем безвозмездных поступлений в областной бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации ежегодно увеличивается.

В составе безвозмездных поступлений от других бюджетов в областной бюджет отражены поступления, предусмотренные и распределенные по субъектам Российской Федерации, предусмотренные в проекте Федерального закона «О федеральном бюджете на 2019 год».

Сопоставление показателей, предлагаемых проектами законов об областном бюджете, приведено на рисунке 38.

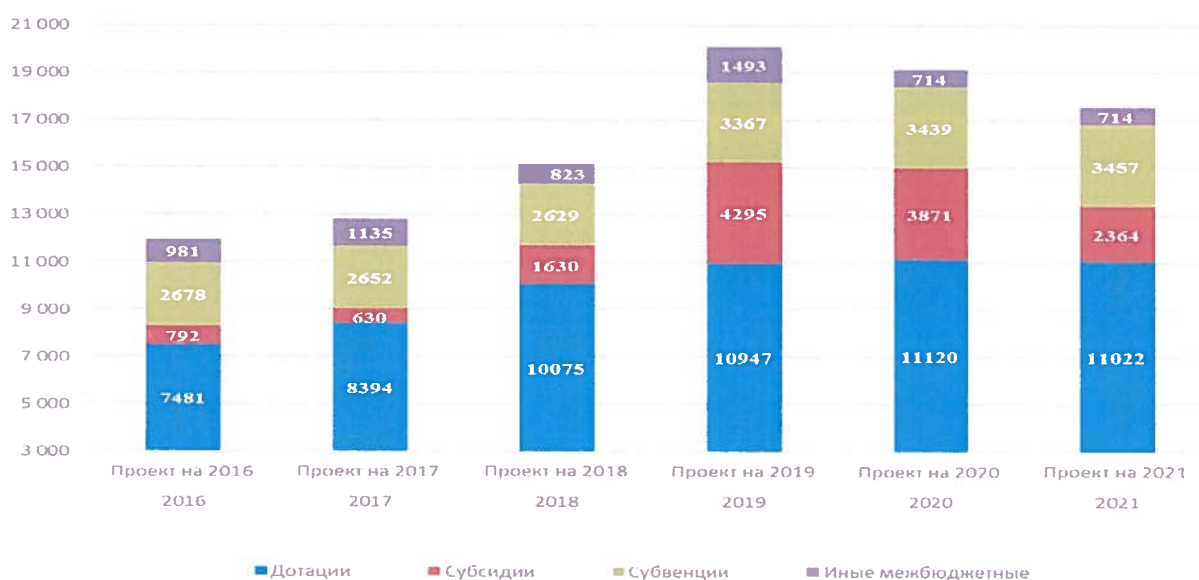


Рисунок 38. Показатели финансовой помощи, предусмотренные в законопроектах к 1 чтению, млн.руб.

Наибольший удельный вес в составе финансовой помощи из федерального бюджета составляют дотации, объем которых на 2019 год предусматривается в сумме 10 946,9 млн.руб., что составляет 54,5 %, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 9 058,6 млн.руб.;
- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов 381,1 млн.руб.;
- дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы – 1 347,0 млн.руб.;
- дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований – 160,2 млн.руб.

Всего на 2019 год объем дотаций в областной бюджет из федерального бюджета предусматривается на уровне 97,9 % к параметрам, утвержденным в областном бюджете на 2018 год (11 177,7 млн.руб.).

Субсидии из федерального бюджета на 2019 год предусматриваются в общей сумме 4 295,1 млн.руб. из них наибольшие:

- субсидии на реализацию мероприятий подпрограммы «Гражданская авиация и аэронавигационное обслуживание» государственной программы «Развитие транспортной системы» – 1 100,0 млн.руб.;
- субсидии на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 637,8 млн.руб.;
- субсидии на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 398,3 млн.руб.;

– субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды – 367,9 млн.руб.;

– субсидии на реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий – 186,2 млн.руб.

Субвенции на 2019 год из федерального бюджета Законопроектом предусматриваются в общей сумме 3 367,4 млн.руб., из них:

– субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 841,4 млн.руб.;

– субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 709,2 млн.руб.;

– субвенции на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – 596,7 млн.руб.;

– субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) – 414,8 млн.руб.;

– субвенции на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 345,4 млн.руб.

Иные межбюджетные трансферты предусмотрены в сумме 1 493,4 млн.руб., из них:

– на создание в субъектах Российской Федерации дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования – 780,2 млн.руб.;

– на выплату региональной доплаты к пенсии – 592,8 млн.руб. в соответствии со статьей 12.1 Федерального закона «О государственной социальной помощи» от 17.07.1999 № 178-ФЗ для поддержания доходов неработающих пенсионеров на уровне не ниже величины прожиточного минимума пенсионера в субъекте РФ, где этот пенсионер проживает;

– на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 120,3 млн.руб.

В течение года в ходе исполнения бюджета, как правило, объем финансовой помощи из федерального бюджета корректируется в сторону увеличения. В частности, это в большей степени касается субсидий и иных межбюджетных трансфертов.

6. Расходы областного бюджета

Согласно Основным направлениям бюджетной и налоговой политики на 2019 год и среднесрочную перспективу, утвержденным распоряжением Правительства Архангельской области от 25.09.2018 № 388-рп, расходование

бюджетных средств должно быть направлено на достижение национальных целей и стратегических задач, установленных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и документами стратегического планирования Архангельской области.

Планирование и расходование бюджетных ассигнований должно осуществляться с учетом следующих принципов:

- сохранение достигнутых в 2018 году индикаторов повышения оплаты труда отдельных категорий работников согласно указам Президента Российской Федерации с учетом проведения предусмотренных в отраслевых «дорожных картах» мероприятий по оптимизации расходов и привлечению средств от приносящей доход деятельности;
- обеспечение индексации заработной платы работников бюджетного сектора экономики, на которых не распространяются указы Президента Российской Федерации, и стипендий;
- повышение уровня минимального размера оплаты труда до величины прожиточного минимума трудоспособного населения;
- обеспечение исполнения социальных обязательств;
- недопущение образования просроченной кредиторской задолженности по принятым обязательствам, в первую очередь, по заработной плате и социальным выплатам и др.

Исходя из вышеназванных приоритетных направлений, расходы областного бюджета на 2019 год и плановый период сформированы в объеме:

- 80 735,7 млн.руб. на 2019 год;
- 80 137,2 млн.руб. на 2020 год;
- 84 672,5 млн.руб. на 2021 год.

В расходах областного бюджета учтены средства федерального бюджета, определенные в проекте Федерального закона «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (в прогнозируемом объеме), а также межбюджетные трансферты на софинансирование полномочий органов государственной власти субъектов РФ по установленным методикам распределения.

В составе расходов областного бюджета на плановый период 2020 – 2021 годов определены условно утверждаемые расходы: 2 119,1 млн.руб. на 2020 год и 4 132,9 млн.руб. на 2021 год. Объем условно утвержденных расходов соответствует положениям ст. 184.1 БК РФ и ст. 12 областного закона «О бюджетном процессе».

Расходы областного бюджета на 2019 год по сравнению с уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018 увеличились на 5 265,8 млн.руб. или 7,0%.

Наибольший рост расходов в 2019 году наблюдается по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

– министерство финансов Архангельской области в сумме 2 493,3 млн.руб. или 38,7 %, из них субсидия на софинансирование вопросов местного значения – 1 876,1 млн.руб. Рост данной субсидии обусловлен изменением методики расчета;

– министерство образования и науки Архангельской области в сумме 1 032,0 млн.руб. или 5,3%, из них дополнительные расходы за счет индексации фонда оплаты труда педагогических работников ввиду необходимости достижения целевых индикаторов, установленных в соответствии с указами Правительства Российской Федерации, а также индексацией труда остальных работников образовательных организаций – 698,9 млн.руб. и 3,2 млн.руб. увеличение расходов на средства обучения, дополнительное профессиональное образование педагогических работников, а также на приобретение учебников и учебных пособий в связи с увеличением численности воспитанников в дошкольных учреждениях и учащихся в общеобразовательных организациях на 2 155 человек.

– министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области в сумме 343,7 млн.руб. или 2,8 %, из них 275,8 млн.руб. – расходы на предоставление мер социальной поддержки расчет которых произведен с учетом численности получателей, без изменения к уровню 2018 года и с учетом прогнозируемого роста тарифов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 4,7 %.

– министерство транспорта Архангельской области в сумме 603,8 млн.руб или 11,0 %, из них 325,7 млн.руб. на реконструкцию мостового перехода через реку Вага на км 2+067 автомобильной дороги Вельск – Шангалы, в том числе 293,1 млн.руб. (90 % от общего объема средств) за счет федеральной субсидии на софинансирование строительства (реконструкции) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости, входящих в состав инвестиционных проектов по созданию в субъектах Российской Федерации туристских кластеров в рамках федеральной целевой программы «Развитие внутреннего и въездного туризма в Российской Федерации (2019 – 2025 годы)», и 32,6 млн.руб. из областного дорожного фонда.

Сокращение расходов в 2019 году отмечено по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

– министерство культуры Архангельской области в сумме 253,0 млн.руб. или на 16,7 %. Снижение обусловлено исключением в 2019 году субсидии на заработную плату муниципальных учреждений культуры. в сумме 235,6 млн.руб. В 2019 году мероприятие по повышению средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры учтено министерством финансов Архангельской области в расчете субсидии на софинансирование вопросов местного значения;

– министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области в сумме 247,6 млн.руб. или

6,2%, в том числе 314,4 млн.руб. сокращение объемов субсидий ресурсоснабжающим организациям.

Расходы в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета на 2017 – 2021 годы приведены в приложении № 3 к настоящему заключению.

Расходы областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в разрезе групп видов расходов приведены в таблице 23 и на рисунке 39.

Таблица 23. Детализация направлений финансового обеспечения областного бюджета по группам видов расходов 2016-2021 годов, млн.руб.

Вид расходов		Отчет 2016 года	Отчет 2017 года	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018	2019 год	2020 год	2021 год
код груп пы	Наименование						
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	3 746,5	3 757,5	4 091,5	4 262,9	4 358,8	4 487,5
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	5 173,2	4 712,2	5 278,1	5 824,8	6 676,4	8 372,4
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	17 873,7	18 175,5	18 749,3	18 835,4	18 857,8	19 341,4
400	Капитальные вложения в объекты государственной собственности	2 519,4	3 502,7	1 569,7	2 431,5	2 237,5	1 434,1
500	Межбюджетные трансферты	20 526,1	20 701,4	23 564,9	24 887,8	22 054,6	22 844,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	12 009,0	12 349,4	14 734,2	16 198,5	15 272,3	15 624,4
700	Обслуживание государственного долга	1 119,9	1 596,0	1 590,8	2 759,8	2 576,4	2 466,6
800	Иные бюджетные ассигнования	5 091,3	5 920,2	5 891,4	5 535,0	5 984,4	5 969,2
	Условно утвержденные расходы					2 119,1	4 132,9
Итого		68 059,1	70 714,8	75 469,9	80 735,7	80 137,2	84 672,5

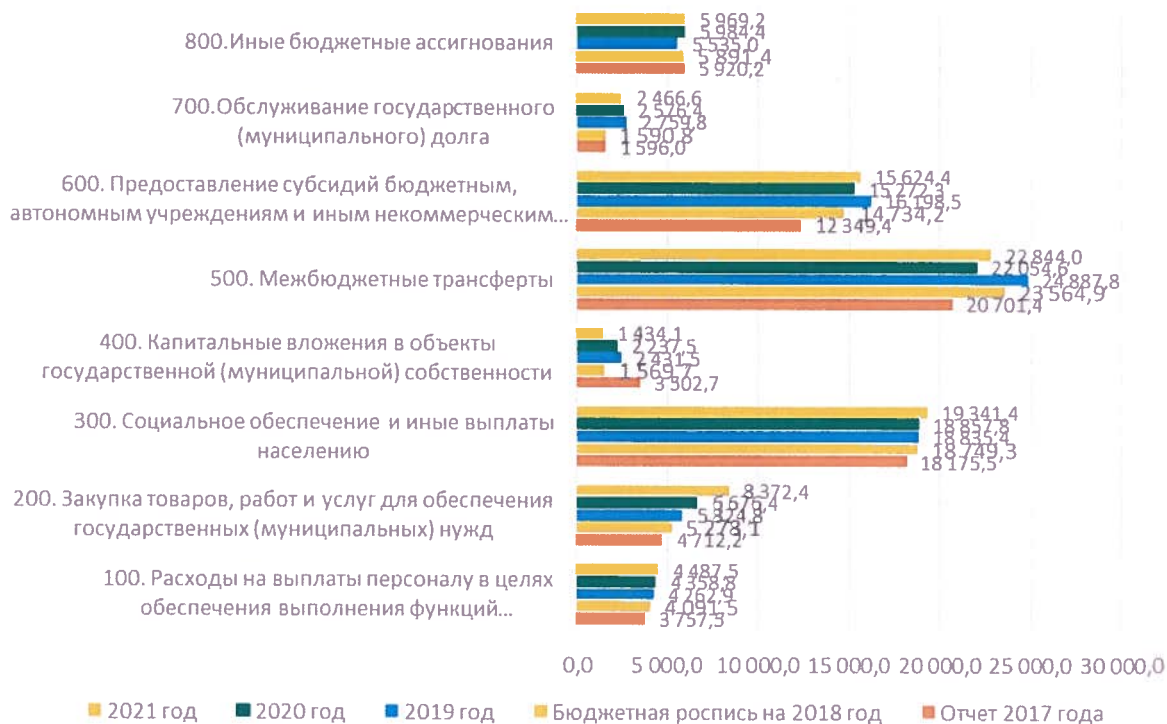


Рисунок 39. Структура групп видов расходов областного бюджета на 2017-2021 годы по направлениям финансового обеспечения, млн.руб.

Основными направлениями финансового обеспечения областного бюджета на 2019 год и плановый период, являются следующие группы видов расходов:

– предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям планируется в сумме 16 198,5 млн.руб. или 20,1 % от общего объема расходов. По сравнению с уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018 увеличение в 2019 году составило 1 464,3 млн.руб. или 9,9 %. В планируемых периодах 2020 – 2021 годов расходы по данной группе вида расходов незначительно уменьшаются, в сравнении с 2019 годом и соответственно составят 19,1 % и 18,4 % от общего объема расходов, планируемых на эти годы;

– межбюджетные трансферты на 2019 год планируются в сумме 24 887,8 млн.руб. или 30,8 % от общего объема расходов. По сравнению с уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018, в 2019 году наблюдается рост на 1 322,9 млн.руб. или 5,6%. Данный рост обусловлен, в том числе изменениям методики расчета субсидии на софинансирование вопросов местного значения (+1 876,1 млн.руб.), дополнительными расходами в связи с индексацией фонда оплаты труда педагогических работников ввиду необходимости достижения целевых индикаторов, установленных в соответствии с указами Правительства Российской Федерации, а также индексацией оплаты труда остальных работников образовательных организаций (+698,9 млн.руб.), субвенцией на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без

попечения родителей, лицам из их числа по договору найма специализированных жилых помещений (+331,4 млн.руб.). Показатели расходов по данной группе вида расходов в планируемых периодах 2020 – 2021 годов уменьшаются в сравнении с 2019 годом и соответственно составят 27,5% и 27,0 % от общего объема расходов, планируемых на эти годы;

– обслуживание государственного (муниципального) долга на 2019 год планируются в сумме 2 759,8 млн.руб. или 3,4 % от общего объема расходов. По сравнению с уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018, в 2019 году наблюдается рост на 1 169,0 млн.руб. или 73,5 %. В 2020 году расходы по данной группе вида расходов планируется на уровне 2019 года, в 2021 году планируется незначительное уменьшение, в сравнении с 2019 годом и соответственно составят 3,2 % и 2,9 % от общего объема расходов, планируемых на эти годы

Функциональная структура расходов бюджета на 2017 – 2021 годы приведена в приложении № 4 к настоящему заключению.

Как и в предыдущие периоды, в 2019 году бюджет имеет социальную направленность. Доля расходов бюджета, приходящихся на обеспечение нужд образования, культуры, здравоохранения, социальной политики, физической культуры и спорта в 2019 году планируется на уровне 64,8% от общего объема расходов областного бюджета и составляет 52 297,8 млн.руб.

Расходы на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство составляют 14 939,6 млн.руб. или 18,5 % в общем объеме расходов на 2019 год. В 2020 и 2021 годах указанные расходы планируются практически на одном уровне с 2019 годом (20,6 % и 20,4 %).

Увеличение ассигнований на 2019 год к уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018 составляет 15,4 % или 6 800,6 млн.руб. по следующим разделам функциональной классификации расходов бюджета:

- национальная оборона – 28,6 % или на 8,8 млн.руб.;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 17,2 % или на 225,7 млн.руб.;
- национальная экономика – на 16,3 % или на 1 501,6 млн.руб., в том числе за счет капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» - 1 222,2 млн.руб.;
- охрана окружающей среды – на 56,5 % или на 35,8 млн.руб.;
- образование – 7,5 % или на 1 530,2 млн.руб. Данный рост вызван дополнительными расходами в связи с индексацией фонда оплаты труда педагогических работников ввиду необходимости достижения целевых индикаторов, установленных в соответствии с указами Президента Российской Федерации, а также индексацией труда остальных работников образовательных организаций (698,9 млн.руб.), строительством муниципальных дошкольных образовательных учреждений Архангельской

области (219,0 млн.руб.), предоставлением субвенции на реализацию образовательных программ (701,9 млн.руб.);

- здравоохранение – 10,7 % или на 695,9 млн.руб.;
 - физическая культура и спорт – 18,9 % или на 116,2 млн.руб.;
 - средства массовой информации – на 15,1 % или на 11,4 млн.руб.
 - обслуживание государственного и муниципального долга – 73,5 % или на 1 169,0 млн.руб.;
 - межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 35,0% или на 1 505,9 млн.руб.
- Данный рост обусловлен, в том числе изменениям методики расчета субсидии на софинансирование вопросов местного значения (1 876,1 млн.руб.).

Уменьшение ассигнований на 2019 год к параметрам 2018 года по отдельным разделам функциональной классификации расходов в целом составляет 1 534,8 млн.руб. или на 4,9 %, из них:

- общегосударственные вопросы – 1,9 % или на 60,1 млн.руб.;
- жилищно-коммунальное хозяйство – на 17,4 % или на 883,3 млн.руб., в том числе сокращение субсидий газо- и электроснабжающим предприятиям, тепло-, водо- и топливоснабжающим организациям (314,4 млн.руб.);
- культура, кинематография – 32,0 % или на 531,6 млн.руб. В 2019 году мероприятие по повышению средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры учтено министерством финансов Архангельской области в расчете субсидии на софинансирование вопросов местного значения;
- социальная политика – 0,3% или на 59,7 млн.руб.

6.1. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций

Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций представленным Законопроектом на 2019 год предлагается утвердить в общей сумме 1 855,0 млн.руб., из них на выплаты персоналу – 1 677,0 млн.руб., закупку товаров, работ и услуг – 175,9 млн.руб., прочие расходы – 2,1 млн.руб.

Удельный вес расходов на содержание государственных органов и обеспечение их функций и общей сумме расходов областного бюджета представленных в Законопроекте составляет 2,3%.

По разделам функциональной классификации расходов на содержание государственных органов на 2019 год представлены на рисунке 40:



Рисунок 40. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций на 2019 год по разделам функциональной классификации, млн.руб.

Основную долю занимают расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» или 52,3 % в общей сумме расходов на содержание государственных органов и обеспечения их функций и по разделу «Национальная экономика» - 24,3 %.

Расходы, произведенные на содержание государственных органов в 2016 – 2017 годах, а также предусмотренным в сводной бюджетной росписи на 2018 год (по состоянию на 30.09.2018) и планируемые на 2019 – 2021 годы представлены на рисунке 41.



Рисунок 41. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение функций за 2016-2017 годы и плановые назначения на 2018-2021 годы, млн.руб.

Планируемые расходы на 2019 год предлагается увеличить на 8,5 % к произведенным расходам 2016 года, на 12,9 % к расходам 2017 года и на 2,7 % к расходам, утвержденным уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018.

Основную долю в указанных расходах составляют расходы на выплату персоналу, в которые включаются расходы на выплату денежного содержания (денежного вознаграждения, заработной платы), с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, а также командировочные и иные выплаты.

Законопроектом на 2019 год данный показатель предлагается утвердить в сумме 1 677,0 млн.руб., что на 9,9 % выше произведенных расходов за 2016 год, на 11,4 % выше уровня исполнения за 2017 год и на 3,1% выше, чем утверждено уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018.

Расходы областного бюджета на выплаты персоналу государственных органов с 2016 года представлены на рисунке 42.

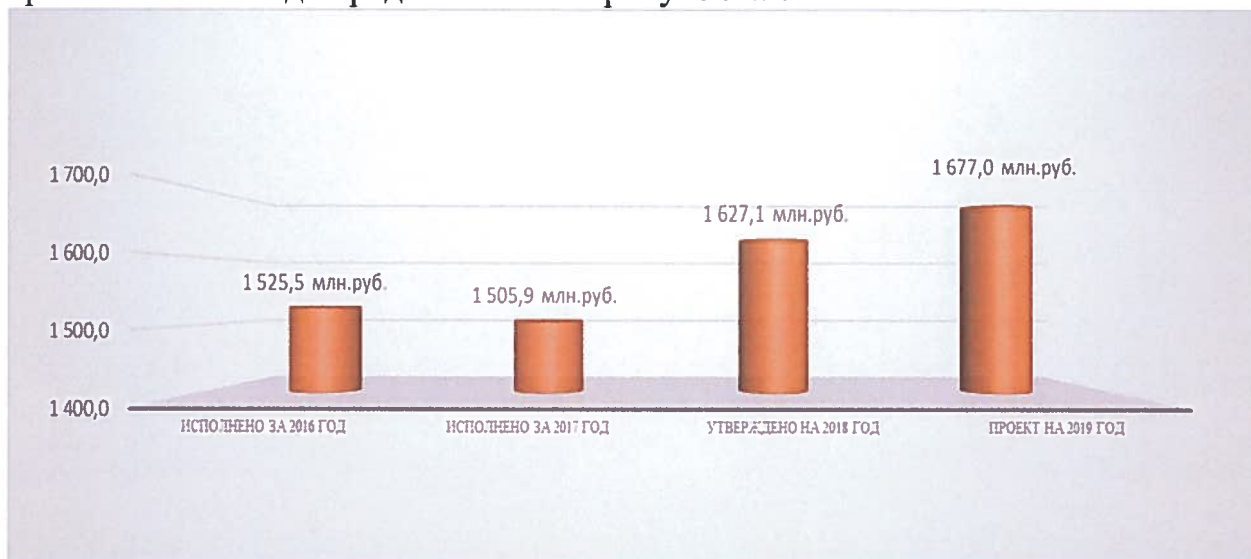


Рисунок 42. Расходы из областного бюджета на выплаты персоналу государственных органов

По разделам и подразделам функциональной классификации расходов областного бюджета на содержание государственных органов с 2016 года представлены в приложении № 5 к настоящему заключению.

6.2. Расходы на реализацию программ Архангельской области

Проект областного бюджета на 2019 год сформирован, в основном, по программному принципу. Сведения о бюджетных ассигнованиях, планируемых в рамках государственных и иных программ Архангельской области и их удельный вес в общем объеме расходов бюджета представлены в таблице 24:

Таблица 24. Расходы областного бюджета на 2019 - 2021 годы, сформированные в рамках программ, млн.руб.

Наименование	2019 год	2020 год	2021 год
1. Государственные программы	79 800,6	76 914,9	79 589,9
2. Адресные программы	52,9	52,9	52,9
3. Иные программы	4,2	4,0	0,0
4. Итого расходов на реализацию программ	79 857,7	76 971,8	79 642,8
5. Всего расходы бюджета	80 735,7	80 137,2	84 672,5
6. Удельный вес расходов на реализацию программ в общей сумме расходов бюджета, % (стр. 4 / стр. 5 x 100)	98,6	96,1	94,1

Перечень государственных программ Архангельской области, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования в 2019 году и на плановый период 2020 и 2021 годов, сформирован из 23-х ранее действующих программ.

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных программ за счет средств областного и федерального бюджета в проекте бюджета на 2019 год предусмотрен в сумме 79 800,6 млн.руб., что на 0,6 млн.руб. больше объемов финансирования, утвержденных в государственных программах (79 801,2 млн.руб.) (приложение № 6 к настоящему заключению).

В целях реализации мероприятия «обеспечение деятельности агентства государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области» государственной программой Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014-2021 годы)» подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы Архангельской области» запланированы средства в сумме 18,0 млн.руб., что больше на 0,6 млн.руб. чем планируется по аналогичному показателю в областном бюджете на 2019 год. (17,6 млн.руб.).

В соответствии с п. 2 ст. 179 БК РФ и п. 22 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп государственные программы Архангельской области подлежат приведению в соответствие с областным законом об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период в отношении текущего финансового года не позднее двух месяцев со дня вступления его в силу.

В отношении 2020 и 2021 годов объем предусматриваемых в проекте бюджета ассигнований на реализацию государственных программ Архангельской области не соответствует объемам финансирования, утвержденным указанными государственными программами (приложение № 6 к настоящему заключению).

На 2020 год бюджетные ассигнования на реализацию государственных программ предусмотрены Законопроектом в сумме 76 914,9 млн.руб., что на 13 882,2 млн.руб. или на 15,3 % меньше объемов финансирования согласно утвержденным государственным программам (90 797,1 млн.руб.), на 2021 год бюджетные ассигнования запланированы в сумме 79 589,9 млн.руб., что на 13 759,7 млн.руб. или на 14,7 % меньше, чем предусмотрено государственными программами (93 349,6 млн.руб.) на соответствующий период.

Более подробно планируемые ассигнования на реализацию программ Архангельской области изложены в соответствующих разделах настоящего заключения.

6.3. Непрограммные направления деятельности

Непрограммная часть расходов областного бюджета на 2019 год предусмотрена Законопроектом в сумме 878,1 млн.руб. или 1,1 % в общем объеме расходов. Данное направление расходов в Законопроекте на 2019 году имеет отрицательную динамику (в пределах 120%) по сравнению уточненной сводной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018.

Показатель непрограммных расходов в планируемом периоде 2020 года увеличиваются на 19,1 % в сравнении с 2019 годом и составят 1 046,3 млн.руб., в 2021 году увеличится на 2,1% и составит 896,8 млн.руб.

Расходы, произведенные на осуществление непрограммных расходов в 2017 году и планируемые в 2018-2021 годах представлены на рисунке 43.



Рисунок 43. Динамика непрограммных расходов областного бюджета в 2017-2021 годах, млн.руб.

Непрограммные расходы областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов в разрезе направлений расходов приведены в таблице 25.

Таблица 25. Детализация направлений непрограммной части расходов областного бюджета в 2017-2021 годов, млн.руб.

Показатели	Исполнено на 01.01.2018	Уточненная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018	Проект на 2019 год	Проект на 2020 год	Проект на 2021 год
Содержание государственных органов и обеспечение их функций	284,0	342,6	314,2	322,8	332,2
Резервный фонд Правительства Архангельской области	263,6	216,7	216,7	216,7	216,7
Непрограммные расходы в области дорожного хозяйства	275,2	305,9	324,2	324,4	325,0
Проведение выборов в Архангельской области	7,8	180,3	4,1	163,6	4,1

Показатели	Исполнено на 01.01.2018	Уточненная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018	Проект на 2019 год	Проект на 2020 год	Проект на 2021 год
Государственная автоматизированная информационная система "Выборы", повышение правовой культуры избирателей и обучение организаторов выборов	0,4	21,6	0,7	0,7	0,7
Информационное освещение деятельности органов государственной власти Архангельской области	12,3	11,7	14,7	14,7	14,7
Возмещение расходов депутатов Архангельского областного Собрания депутатов в избирательных округах	0,1	2,3	3,5	3,5	3,5
Обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах, членов Совета Федерации и их помощников в Архангельской области	19,2	14,8	0,0	0,0	0,0
Обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации	6,0	3,9	0,0	0,0	0,0
Итого	868,7	1099,9	878,1	1046,3	896,8

В основном непрограммная часть расходов областного бюджета на 2019 год сформирована, за счет бюджетных ассигнований, направляемых на:

– непрограммные расходы в области дорожного хозяйства – 324,2 млн.руб. или 36,9 % от общего объема непрограммных расходов. По сравнению с аналогичным показателем, утвержденным уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018 в 2019 году наблюдается рост на 18,4 млн.руб. или 6,0 %. В планируемых периодах 2020-2021 годов значительных изменений данных расходов не планируется;

– содержание государственных органов и обеспечение их функций – 314,2 млн.руб. или 35,8% от общего объема непрограммных расходов. По сравнению с аналогичным показателем, утвержденным уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018, в 2019 году наблюдается снижение на 28,4 млн.руб. или 8,3%. Снижение данных непрограммных расходов обусловлено предусмотренными в 2018 году ассигнованиями с учетом окончания полномочий депутатского корпуса областного Собрания, аудитора аппарата контрольно-счетной палаты Архангельской области, уполномоченного по правам человека в Архангельской области и необходимости выплат за неиспользованный отпуск при увольнении в связи с истечением срока полномочий. В планируемых периодах 2020-2021 годов планируется увеличение расходов в пределах 2,7 % – 2,9 % к предыдущему году;

– резервный фонд Правительства Архангельской области – 216,7 млн.руб. или 24,7 % в общем объеме непрограммных расходов. В 2019 году и

плановые периоды 2020-2021 годов по сравнению с утвержденным уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018 изменение ассигнований не планируется;

– проведение выборов в Архангельской области – 4,1 млн.руб. или 0,5% в общем объеме непрограммных расходов. Превышение аналогичного показателя в 2018 года составило 176,2 млн.руб., что вызвано проведением выборов депутатов Архангельского областного Собрания депутатов. В 2020 году рост данного показателя обусловлен проведением выборов Губернатора Архангельской области (163,6 млн.руб.);

– обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах, членов Совета Федерации и их помощников в Архангельской области и обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации в 2019 году не предусматривается. В 2018 году на данные цели согласно утвержденной уточненной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018 предусмотрены средства в сумме 14,8 млн.руб. и 3,9 млн.руб. соответственно.

В целом динамика непрограммных расходов областного бюджета носит достаточно стабильный характер. Резкий рост указанных расходов областного бюджета в 2018 и 2020 годах большей частью обусловлен проведением выборов в Архангельской области областного Собрания депутатов и Губернатора Архангельской области.

6.4. Расходы на сельское хозяйство и торговлю

Главными распорядителями средств областного бюджета по разделу «Сельское хозяйство» является министерство АПК и торговли АО и инспекция по ветеринарному надзору АО, основная доля расходов 80% приходится на министерство АПК и торговли АО.

На 2019 год министерству АПК и торговли АО предусмотрено 735,6 млн.руб., к ассигнованиям, предусмотренным уточненной бюджетной росписи на 2018 год (далее - БР на 01.10.2018) снижение на 2,2%, в 2020 году – 772,2 млн.руб., в 2021 году - 769,7 млн.руб.

На 2019 год инспекции по ветеринарному надзору АО предусмотрено 207,2 млн.руб., к 2018 году увеличение на 6,9%, на 2020 год – 192,1 млн.руб., на 2021 год – 198,6 млн.руб.

По данным годовой и квартальной отчетности за 2018 год кредиторская задолженность (в части субсидий на государственное задание и иных субсидий) по 23 учреждениям ветеринарии за 6 месяцев 2018 года увеличилась на 4,7 млн.руб. и составила на 01.07.2018 – 4,8 млн.руб., указанная задолженность является текущей.

По информации министерства АПК и торговли АО (от 12.10.2018 №205-02/4683) по состоянию на 01.01.2018 задолженность по основному долгу организаций, крестьянских (фермерских) хозяйств, индивидуальных предпринимателей перед областным бюджетом по средствам, выделенным на возвратной и платной основе по товарному кредиту на поставку горюче-

смазочных материалов 1995 года составляет 4,853 млн.руб., по товарному кредиту на поставку горюче-смазочных материалов сельхозтоваропроизводителям области и комбикормов птицефабрикам 1996 года – 3, 479 млн.руб. Во исполнение подпункта 1 пункта 20 постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2017 № 606-пп "О мерах по реализации областного закона «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», до 1 декабря 2018 года министерством АПК и торговли АО будет обеспечено списание задолженности по товарному кредиту 1995 и 1996 годов. По состоянию на 01.01.2019 наличие задолженности организаций, К(Ф)Х, ИП перед областным бюджетом по товарным кредитам не прогнозируется (планируется списание задолженности в размере имеющегося остатка).

Основными отраслями сельского хозяйства Архангельской области, в силу климатических особенностей, является молочное и мясное скотоводство, а также картофелеводство.

По оценке министерства экономического развития АО, в 2018 году доля сельскохозяйственного производства в ВРП области составит 2,6%, что на 0,44 п.п. выше, чем в 2017 году, при этом прогнозная динамика на три следующих года отрицательная, в то же время объем продукции в денежном выражении расчет.

Отдельные показатели СЭР в сфере сельского хозяйства	Отчет		Оценка	Прогноз (базовый)		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Валовой региональный продукт, млн.руб.	427 863,4	471 958,5	502 854,9	538 589,6	579 059,9	615 333,1
Продукция сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (в фактически действовавших ценах), млн.руб.	12 807,90	10 174,90	13 050,42	13 669,52	14 281,88	14 954,68
Доля продукции сельского хозяйства в ВРП, в %	2,99	2,16	2,60	2,54	2,47	2,43
Индексы производства продукции сельского хозяйства категориям хозяйств по Архангельской области (в сопоставимых ценах; в процентах к предыдущему году)	100	84	112,38	100,38	100,43	100,36
растениеводства	106,9	72,9				
животноводства	89,8	101,5				
Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах) к предыдущему году, предусмотренный ГП "Развитие сельского хозяйства АО"		97,9	99,5	99,8	99,7	100,4

Необходимо отметить, что целевые показатели, отраженные в паспорте ГП «Развитие сельского хозяйства» на 2019 и 2020 г.г. по индексу производства продукции сельского хозяйства всех категорий, соответственно, 99,8 и 99,7 не соответствуют показателям, отраженным в прогнозе социально-экономического развития Архангельской области (без НАО) по базовому варианту.

Рассматривая динамику производства основных видов сельскохозяйственной продукции в сопоставимых ценах, то наблюдается незначительная положительная динамика по продукции растениеводства, и отрицательная динамика по продукции животноводства.

Целевые показатели, определенные ГП «Развитие сельского хозяйства»	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
Индекс производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах) к предыдущему году, процентов	98,5	98,6	98,5	100
Индекс производства продукции животноводства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах) к предыдущему году, процентов	101,1	101,6	101,3	101

Основные показатели по животноводству в натуральном измерении остаются на одном уровне, по растениеводству имеют незначительную положительную динамику:

Показатель	Ед. изм.	год				
		2017	2018	2019	2020	2021
Валовой сбор зерна (в весе после доработки)	тыс. тонн	1,57	4,16	4,20	4,30	4,30
Валовой сбор картофеля	тыс. тонн	80,18	128,00	128,00	128,10	128,10
Валовой сбор овощей	тыс. тонн	24,35	32,10	32,10	32,20	32,20
Скот и птицы на убой (в живом весе)	тыс. тонн	9,11	8,68	8,70	8,70	8,70
Молоко	тыс. тонн	122,69	123,70	124,70	126,00	126,00
Яйца	млн. штук	68,44	42,00	44,00	44,00	44,00
Мясо крупного рогатого скота, свинина, баранина, козлятина, конина и мясо прочих животных семейства лошадиных, оленина и мясо прочих животных семейства оленьих (оленьих) парные, остывшие или охлажденные	тыс. тонн	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08

К показателям 2011 года (базового года для разработки ГП АО «Развитие сельского хозяйства») производство основных продуктов животноводства снижается, по яйцам в 5 раз, по скоту и мясу на убой (в живом весе) в 5 раз, по молоку рост 5%; по сравнению с 2011 годом снижены показатели по валовому сбору зерна и картофеля.

В то же время, Прогнозом долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2030 года производство основных видов продукции прогнозируется со значительным ростом к 2011 году, молоко – на 18%, скот и птица – на 31%, зерно – на 13%, индекс

производства продукции сельского хозяйства прогнозируется в 2020 году к 2011 – 113,2%, а на 2020 год – 101,7%.

Доля расходов по разделу «Сельское хозяйство и рыболовство» к расходам областного бюджета по разделу «Национальная экономика», в динамике за 2017-2021 г.г.

Наименование	Исполнение за 2017 год, млн.руб.	Ожидаемое исполнение за 2018 год, млн.руб.	Прогнозные показатели на 2019-2021, млн.руб.		
			2019 год	2020 год	2021 год
Доля расходов на сельское хозяйство и рыболовство к расходам, предусмотренным по разделу «Национальная экономика», в %	12,41	11,10	8,76	7,85	7,51
доля расходов на сельское хозяйство и рыболовство к расходам бюджета, в %	1,62	1,36	1,17	1,20	1,14

В динамике с 2017 по 2021 г.г. наблюдается снижение доли расходов, предусмотренных на сельское хозяйство и рыболовство.

Расходы на сельское хозяйство и рыболовство предусмотрены в рамках реализации мероприятий двух ГП АО: Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы и «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2021 годы)».

6.4.1. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы

Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы (далее – ГП АО «Развитие сельского хозяйства, госпрограмма, ГП АО № 05) утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 9 октября 2012 г. N 436-пп, последние изменения в госпрограмму внесены постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 458. ГП АО № 05 пролонгирована на срок до 2021 года.

Ответственным исполнителем является министерство АПК и торговли АО, соисполнителями инспекция по ветеринарному надзору АО, министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства АО, министерство транспорта АО.

В ГП АО № 05 на период с 2017 по 2021 г.г. утверждено 13 целевых показателей на уровне госпрограммы в целом, 28 целевых показателей на уровне подпрограммы № 1 «Развитие агропромышленного комплекса

Архангельской области», 5 показателей на уровне подпрограммы № 2 «Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области», 3 показателя на уровне подпрограммы № 3 «Создание условий для реализации государственной программы», 4 показателя на уровне подпрограммы № 4 «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Архангельской области».

Сведения о финансовом обеспечении ГП АО «Развитие сельского хозяйства» отражены ниже:

Источник обеспечения	Сумма, млн. руб.			
	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
Всего, в том числе	6 719,5	6 823,4	6 750,3	6 785,1
федеральный бюджет	300,1	271,7	271,3	270,8
областной бюджет	663,2	695,9	719,5	723,1
итого за счет средств федерального и областного бюджета	963,4	967,5	990,8	993,9
местный бюджет	4,2	0,0	0,0	0,0
внебюджетные источники	4 788,6	4 888,4	4 768,6	4 797,2

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств федерального и областного бюджета в ГП соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным на реализацию ГП АО «Развитие сельского хозяйства» и составляет в 2019 году – 967,5 млн.руб., в 2020 году – 990,8 млн.руб., в 2021 году – 993,9 млн.руб.

Законопроектом предусматриваются бюджетные ассигнования областного бюджета на реализацию 4 подпрограмм.

Объемы финансового обеспечения реализации мероприятий подпрограмм ГП «Развитие сельского хозяйства» в разрезе подпрограмм за 2017-2021 гг отражены ниже:

Наименование	Исполнение за 2017 год, млн.руб.	Ожидаемое исполнение за 2018 год, млн.руб. ³	Прогнозные показатели на 2019-2021 годы, млн.руб.		
			2019 год	2020 год	2021 год
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы	1 149,1	963,3	967,5	990,8	993,9
Подпрограмма №1 "Развитие агропромышленного комплекса АО"	810,7	647,1	643,9	682,6	677,8
Подпрограмма №2 "Развитие рыбохозяйственного комплекса АО"	2,8	2,6	5,9	3,0	3,0
Подпрограмма №3 "Создание условий для реализации государственной программы"	234,0	237,9	252,1	239,8	248,2
Подпрограмма №4 "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения АО"	101,7	75,7	65,7	65,4	64,9

³ Данные отражены на основании показателей Государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы (в редакции от 11.10.2018)

Расходы на ГП «Развитие сельского хозяйства» на 2019-2021 гг. прогнозируются с незначительным ростом к ожидаемому исполнению за 2018 год.

Главными распорядителями бюджетных средств по реализации мероприятий ГП «Развитие сельского хозяйства» в 2019-2021 гг. являются министерство АПК и торговли АО, инспекция по ветеринарному надзору АО и министерство транспорта АО. Основную долю в общем объеме расходов областного бюджета на реализацию ГП АО № 05 в 2019-2021 гг. составляют расходы министерства АПК и торговли АО (76-78 %).

Бюджетные ассигнования областного бюджета на реализацию госпрограммы, предусмотренные министерству АПК и торговли АО, в 2019 году планируются в объеме 735,3 млн.руб. или на 51 % больше показателей сводной бюджетной росписи (по состоянию на 01.10.2018) на 2019 год, в 2020 году планируется в объеме 772,8 млн.руб., или на 0,6 % больше показателей сводной бюджетной росписи (по состоянию на 01.10.2018) на 2020 год.

Значительное отклонение по 2019 году объясняется тем, что Законопроектом на повышение продуктивности в молочном скотоводстве (областной бюджет) планируется выделить в 2019 году за счет средств областного бюджета в сумме 281,3 млн.руб., в отличии от ранее планируемой суммы в размере 105,2 млн.руб.

70% ассигнований, предусмотренных на реализацию мероприятий ГП АО «Развитие сельского хозяйства», планируется направить сельскохозяйственным товаропроизводителям в виде субсидий (грантов), 18% - бюджетным учреждениям ветеринарии, 6% - на выплаты государственным служащим (министерство АПК и торговли АО и инспекция ветеринарного надзора АО):

Наименование	Код	Прогнозные показатели на 2019-2021, млн.руб.					
		2019 год	доля в %	2020 год	доля в %	2021 год	доля в %
1. Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	810	683,4	70,6	719,0	72,6	714,7	71,9
2. Субсидии бюджетным учреждениям	610	190,0	19,6	175,3	17,7	181,4	18,3
3. Субсидии (межбюджетные трансферты)	520	25,0	2,6	25,0	2,5	25,0	2,5
4. Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	240	9,0	0,9	9,0	0,9	8,0	0,8
5. Расходы на выплаты персоналу государственных органов	120	60,1	6,2	62,4	6,3	64,7	6,5
Всего		967,5	100,0	990,8	100,0	993,8	100,0

1. Расходы на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг на оказание государственной поддержки сельскохозяйственного производства на территории Архангельской области

Из федерального бюджета планируется выделить субсидий:

- на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса в 2019, 2020, 2021 г.г. в суммах, соответственно, 123,1 млн.руб., 122,9 млн.руб., 122,9 млн.руб. За счет средств областного бюджета, согласно предоставленному министерством АПК и торговли АО проекту Соглашения, заключаемого между министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Архангельской области, необходимо предусмотреть по 13,6 млн.руб., ежегодно. Бюджетные средства в указанных суммах предусмотрены и в доходной и расходной части областного бюджета на 2019-2021 г.г.;

- на повышение продуктивности в молочном скотоводстве в 2019, 2020, 2021 г.г., ежегодно, в сумме 72,338 млн.руб. За счет средств областного бюджета, согласно предоставленному министерством АПК и торговли АО проекту Соглашения, заключаемого между министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Архангельской области, необходимо предусмотреть по 8,036 млн.руб., ежегодно, общий объем субсидии за счет средств федерального бюджета предусмотрен, ежегодно, в сумме 72,329 млн.руб. В Законопроекте бюджетные средства предусмотрены в объемах, превышающие предварительные показатели по доходам на 9,1 тыс.руб. (72,338-72,329), ежегодно, и по расходам на 10,1 тыс.руб., ежегодно. В то же время, согласно проекту ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (таблица 61 приложения № 33) для Архангельской области предусмотрено субсидий на повышение продуктивности в молочном скотоводстве в суммах 72,338 млн.руб.

- на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в 2019, 2020, 2021 гг., ежегодно, в сумме 19,9 млн.руб. За счет средств областного бюджета, согласно предоставленному министерством АПК и торговли АО проекту Соглашения, заключаемого между министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Архангельской области, необходимо предусмотреть по 2,2 млн.руб., ежегодно. Бюджетные средства в указанных суммах предусмотрены и в доходной и расходной части областного бюджета на 2019-2021 гг.;

- на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения в 2019 году предусмотрено 55,6 млн.руб., в 2020 году – 43,6 млн.руб., в 2021 году – 54,9 млн.руб. За счет средств областного бюджета, согласно предоставленному министерством АПК и торговли АО проекту Соглашения, заключаемого между министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Архангельской области, необходимо предусмотреть (в части софинансирования) в 2019 году необходимо предусмотреть 6,2 млн.руб., 2020 году – 4,8 млн.руб., 2021 году – 6,1 млн.руб. Бюджетные средства в указанных суммах предусмотрены и в доходной и расходной части областного бюджета на 2019 год и на 2021 год, на 2020 год бюджетные средства предусмотрены в объемах, превышающих предварительные показатели по доходам на 11,8 млн.руб. (55,4-43,6) и по расходам на 13,2 млн.руб. В то же время, согласно к проекту ФЗ «О

федеральном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (таблица 55 приложения № 33) для Архангельской области предусмотрено субсидий на реализацию мероприятий ГП «Развитие мелиоративного комплекса России» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 г.г» на 2020 год в сумме 55,4 млн.руб.

Субсидии на поддержку сельскохозяйственным товаропроизводителям предусмотрены по 15-ти направлениям и предусматривают реализацию 16-ти мероприятий ГП «Развитие сельского хозяйства».

В рамках реализации ГП АО «Развитие сельского хозяйства» предусмотрена реализация федерального проекта «Система поддержки фермеров и развитие сельской кооперации», входящего в национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы». Федеральный проект предполагает реализацию мероприятий по грантовой поддержке КФХ, предоставление субсидий сельскохозяйственным потребительским кооперативам, достижение показателей эффективности центров компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров. В областном бюджете средства предусмотрены только за счет средств областного бюджета в 2019, 2020, 2021 гг., соответственно: 0,3 млн.руб., 0,4 млн.руб., 0,4 млн.руб., уровень софинансирования из областного бюджета определен в размере 2%.

Расходы областного бюджета на реализацию отдельных мероприятий ГП АО № 05 за 2017-2021 гг., в части предоставления субсидий (грантов) сельскохозяйственным товаропроизводителям:

Наименование	Целевая статья	Исполнение за 2017 год, млн.руб.	Утвержденные показатели на 2018 год, млн.руб.	Прогнозные показатели на 2019-2021, млн.руб.				
				2019 год	2019 год к 2018 году, в %	2019 год к 2017 году, в %	2020 год	2021 год
Субсидии на реализацию федерального проекта "Система поддержки фермеров и развитие сельской кооперации"	05 1 00 72200	0,0	0,0	0,31	0,0	0,0	0,37	0,42
Субсидии на животноводческую продукцию	05 1 00 72210	27,2	29,3	15,3	52,2	56,2	15,1	15,1
Повышение продуктивности в молочном скотоводстве (областной бюджет)	05 1 00 72220	351,8	256,4	281,3	109,7	80,0	310,9	310,9
Поддержка элитного семеноводства	05 1 00 72230	1,9	3,0	3,0	100,0	159,9	3,0	3,0
Мероприятия в области сельскохозяйственного производства	05 1 00 72250	4,6	6,7	6,7	100,0	145,3	6,7	6,7
Субсидии на поддержку овощеводства защищенного грунта	05 1 00 72290	4,8	5,0	5,0	100,0	103,6	5,0	5,0
Поддержка племенного животноводства	05 1 00 72300	10,6	8,5	8,5	100,0	80,0	8,5	8,5
Субсидии на компенсацию части затрат на газ, использованный на производство овощей защищенного грунта тепличными хозяйствами	05 1 00 72330	7,0	5,0	5,0	100,0	71,0	5,0	5,0
Субсидии на компенсацию части затрат по приобретению средств химизации	05 1 00 72360		16,0	16,0	100,0		15,6	15,6
Возмещение части прямых понесенных затрат на создание и	05 1 00 72550	1,9	9,3	7,7	83,3	416,1	6,5	3,3

Наименование	Целевая статья	Исполнение за 2017 год, млн.руб.	Утвержденные показатели на 2018 год, млн.руб.	Прогнозные показатели на 2019-2021, млн.руб.				
				2019 год	2019 год к 2018 году, в %	2019 год к 2017 году, в %	2020 год	2021 год
модернизацию объектов агропромышленного комплекса, а также на приобретение техники и оборудования (областной бюджет)								
Содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса (областной бюджет)	05 1 00 72570	13,9	13,2	20,7	156,8	149,5	34,8	34,7
Возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе (областной бюджет)	05 1 00 72580	2,1	13,2	3,8	28,7	179,9	1,0	0,4
Оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства	05 1 00 R5410	22,7	32,1	22,1	68,7	97,2	22,1	22,1
Повышение продуктивности в молочном скотоводстве	05 1 00 R5420	83,4	81,4	80,4	98,7	96,3	80,4	80,4
Содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса	05 1 00 R5430	131,9	126,5	136,7	108,1	103,6	136,6	136,6
Субсидии на компенсацию части затрат на корма и рыболопасадочный материал для целей товарного рыбоводства	05 2 00 72710	2,3	2,2	5,1	232,1	222,1	2,2	2,2
Реализация мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения (областной бюджет)	05 4 00 72590	101,7	2,7	3,8	141,0	64,6	3,8	3,9
Реализация мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения (областной бюджет)	05 4 00 R5680		73,0	61,8	84,7		61,6	61,0

1. В 2019 году по сравнению с 2017 и 2018 гг. уменьшены расходы по выделению субсидий на животноводческую продукцию. Средства выделяются за реализованное мясо свиней, мясо бройлеров и мясо КРС и за реализованное яйцо, из расчета количества реализованной продукции и установленной ставки. Согласно предоставленному расчету потребности в средствах, ставки за единицу оставлены на уровне 2018 года, снижение, но незначительное по реализованному товарному яйцу с 235 руб. за одну тысячу до 230 руб. за одну тысячу. Согласно прогнозу СЭР на 2019-2021 гг. показатели по производству яиц отражены в объемах 40-44 млн.штук, что значительно меньше показателей, отраженных в прогнозе СЭР на 2018-2020 г.г. (прогноз к бюджету на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 г.г.), снижение производства яиц на 30%. Также по сравнению с 2017 годом значительное снижение объемов по реализации мяса свиней с 322 тонн до 50 тонн.

2. Потребность в субсидии на поддержку продуктивности в молочном скотоводстве на сумму 289,3 млн.руб. определена из расчета объемов реализации молока 101,5 тысяч тонн или с ростом к 2017 году на

6%, ставку на 1 кг. молока за средства областного бюджета по сравнению с 2018 годом планируется увеличить:

Ставки, установленные министерством АПК и торговли АО за счет средств областного бюджета	2017 год	2018 год	2019 год	2019 год к 2018 году	2019 год к 2017 году
Базовая ставка, руб. за тонну	2 800	2 100	2 500	119%	89%
Повышенная ставка сельскохозяйственным товаропроизводителям (за исключением граждан, ведущих личное подсобное хозяйство) имеющим субсидируемые министерством кредитные договоры (полученные до 01 января 2017 года) и кредитные договоры, по которым уполномоченный банк предоставил заемщику льготный инвестиционный кредит (полученные после 01 января 2017 года), на строительство, реконструкцию и модернизацию животноводческих комплексов (ферм) по производству молока и мяса крупного рогатого скота, выполняющим обязательства по погашению основного долга и уплате начисленных процентов на период действия кредитного договора (льготного кредитного договора)	3 100 (в среднем)	2 400	3 000	125%	97%
Повышенная ставка сельскохозяйственным товаропроизводителям, находящимся в неблагоприятных условиях	3 100 (в среднем)	2 400	3 000	125%	97%
Объем бюджетных ассигнований, рассчитанный по ставкам 2017 года, млн.руб			305,6		
Объем бюджетных ассигнований, рассчитанный по ставкам 2018 года (действующим на 01.10.2018), млн.руб.			234,5		
Объем бюджетных ассигнований, рассчитанный по ставкам 2019 года, млн.руб.			289,4		

Плановый объем реализованного и предъявленного к субсидированию молока по повышенным ставкам по расчету за 2019 год составляет 70% от общего объема, при этом основной объем 53% от общего объема выплачивается сельскохозяйственным предприятиям имеющим субсидируемые министерством кредитные договоры, это в основном крупные предприятия Вельского и Устьянского районов.

3. На возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе на 2020 и 2021 г.г. объемы субсидий предусмотрены Законопроектом меньше расчетной потребности, или на 0,202 млн.руб. и 0,044 млн.руб., соответственно. В прогнозируемые объемы средств не включены инвестиционные кредиты, выданные сельскохозяйственным предприятиям на развитие растениеводства на 2019 г. в сумме 0,618 млн.руб., на 2020 г. – в сумме 0,202 млн.руб., на 2021 г. – в сумме 0,44 млн.руб.:

Объем субсидий на возмещение процентных ставок по инвестиционным кредитам	Расчетная потребность, млн.руб.	Предусмотрено в проекте бюджета, млн.руб.
<i>на развитие растениеводства</i>		
2019 год	0,618	
2020 год	0,202	
2021 год	0,44	
<i>на развитие молочного животноводства</i>		
2019 год	3,098	
2020 год	0,976	
2021 год	0,361	
Всего		
2019 год	3,777	3,777
2020 год	1,179	0,976
2021 год	0,405	0,361

4. На компенсацию части затрат на корма и рыбопосадочный материал для целей товарного рыбоводства на 2020 и 2021 г.г. объемы субсидий предусмотрены меньше расчетной потребности, или на 2,9 млн.руб. на 2020 г. и 2,9 млн.руб. на 2021 г. Расчет объемов финансирования на 2019 г. произведен из расчета 15 процентов от стоимости (при доле возмещения части затрат в размере 15%, без учета налога на добавленную стоимость - для сельскохозяйственных товаропроизводителей, применяющих общий режим налогообложения) килограмма приобретенных кормов, и (или) приобретенного посадочного материала рыб в штуках.

КСП АО отмечает, что порядком предоставления субсидий на компенсацию части затрат на корма и рыбопосадочный материал для целей товарного рыбоводства, утвержденного в составе ГП АО «Развитие сельского хозяйства», не установлен процент доли возмещения части затрат, не определено уполномоченное лицо, устанавливающее данный процент. Таким образом, объемы финансирования на 2019-2021 г.г. на суммы 5,1 млн.руб. (2019 г.), 2,2 млн.руб.(на 2020 и 2021 гг.), предусмотренные на компенсацию части затрат на корма и рыбопосадочный материал для целей товарного рыбоводства, не обоснованы.

Кроме того, расходы на поддержку развития организаций, крестьянских (фермерских) хозяйств (индивидуальных предпринимателей), осуществляющих товарное рыбоводство в 2019 году по сравнению с 2018 годом увеличены в 2,3 раза, по пояснению министерства АПК и торговли АО потребность в субсидии на компенсацию части затрат на корма и рыбопосадочный материал для целей товарного рыбоводства обусловлена предоставлением новых рыбопромысловых участков под товарное рыбоводство и соответственно увеличением объема выращиваемой радужной форели.

При этом, необходимо отметить, что прогноз СЭР не содержит (не предусматривает) сведения о производстве (выращивании) продукции промышленного рыбоводства (аквакультуры), в том числе производству (выращиванию) рыбопосадочного материала (данные по производству

(выращиванию) рыб-производителей, рыбопосадочного материала, товарной рыбы и других объектов промышленного рыбоводства).

5. В рамках субсидии содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса средства будут направлены:

- на возмещение части затрат по сохранению и наращиванию поголовья северных оленей, из федерального бюджета (далее – ФБ) - 0,7 млн.руб., из областного бюджета (далее – ОБ) – 0,079 млн.руб., ежегодно;

- на поддержку племенного животноводства, из ФБ ежегодно - 43,1 млн.руб., из ОБ в рамках заключенного Соглашения с министерством сельского хозяйства РФ – 4,8 млн.руб. ежегодно и дополнительно за счет областного бюджета в 2019 году – 14,8 млн.руб., в 2020-2021 г.г. по 19,5 млн.руб.;

- на поддержку элитного семеноводства, из ФБ ежегодно по 0,8 млн.руб., из ОБ в рамках заключенного Соглашения с министерством сельского хозяйства РФ - 0,09 млн.руб. и дополнительно за счет ОБ ежегодно по 3,8 млн.руб.;

- на возмещение части затрат на приобретение семян с учетом доставки в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности из ФБ ежегодно по 44,2 млн.руб., из ОБ в рамках заключенного Соглашения с министерством сельского хозяйства РФ - по 4,9 млн.руб., и дополнительно за счет областного бюджета, ежегодно по 1,9 млн.руб.;

- на возмещение процентной ставки по кредитам, взятым малыми формами хозяйствования из ФБ ежегодно по 0,8 млн.руб., из ОБ в рамках заключенного Соглашения с министерством сельского хозяйства РФ - по 0,9 млн.руб. и дополнительно за счет областного бюджета на три года по 0,78 млн.руб.;

- на поддержку начинающих фермеров из ФБ в 2019 и 2020 гг. по 13,5 млн.руб., в 2021 году – 15,0 млн.руб., из ОБ в рамках заключенного Соглашения с министерством сельского хозяйства РФ в 2019 и 2020 гг. по 1,5 млн.руб., в 2021 году – 1,7 млн.руб. и дополнительно за счет ОБ на 2020 и 2021 гг. ежегодно по 9,4 млн.руб. В расчет потребности в средствах областного бюджета на предоставление грантов начинающим фермерам включено по 8 созданных К(Ф)Х в 2019 и 2020 гг. и 9 К(Ф)Х в 2021 году.

Согласно паспорту ГП АО «Развитие сельского хозяйства» показателем результата реализации мероприятия является ежегодное создание в 2017-2021 годах – 5 К(Ф)Х, что не соответствует показателям по количеству, включенных в расчет.

С учетом целевого показателя 5 К(Ф)Х, из них 2 К(Ф)Х занимающихся молочным скотоводством, и максимального размера гранта на поддержку одного начинающего фермера (3 млн. руб. - для разведения крупного рогатого скота мясного или молочного направлений; 1,5 млн. руб. - на иные направления деятельности), с учетом доли областного бюджета 10%, размер субсидии из областного бюджета на 2019 и 2020 годы составит по 1,050 млн.руб. $(2*3+3*1,5)*10\%$, или на 0,450 млн.руб. меньше, ежегодно,

чем предусмотрено Законопроектом на 2019 и 2020 г.г., и на 0,617 млн.руб. меньше, чем предусмотрено Законопроектом на 2021 год. Кроме того, суммы, предусмотренные за счет средств областного бюджета сверх установленного уровня, в размерах на 2020 и 2021 г.г. по 9,4 млн.руб. не подтверждены расчетом-обоснованием установленных размеров, что не позволило оценить эффективность планирования объема бюджетных средств на эти цели.

- на развитие семейных животноводческих ферм из ФБ в 2019 году предусмотрено 9,2 млн.руб., в 2020 году – 19,9 млн.руб., в 2021 году – 18,4 млн.руб., из ОБ в рамках заключенного Соглашения с министерством сельского хозяйства РФ в 2019 году 1,0 млн.руб., в 2020 году – 2,2 млн.руб., в 2021 году – 2,0 млн.руб. В расчет потребности в средствах областного бюджета на предоставление грантов семейным животноводческим фермам включено количество К(Ф)Х в 2019 году – 2 ед., в 2020 году – 4 ед., в 2021 году – 3 ед.

6. Согласно перечню инвестиционных проектов, претендующих на получение субсидий на возмещение части прямых понесенных затрат, отражено четыре инвестиционных проекта:

- строительство коровника № 5 на 200 голов ООО «Ростово» с объемом инвестиций 27,1 млн.руб., год ввода в эксплуатацию – 2016 год;

- строительство коровника № 6 на 200 голов ООО «Ростово» с объемом инвестиций 38,0 млн.руб., год ввода в эксплуатацию – 2018 год;

- строительство фермы КРС на 200 голов ООО «Племзавод Холмогорский» с объемом инвестиций 41,9 млн.руб., год ввода в эксплуатацию – 2018 год;

- строительство животноводческой фермы (коровник № 2) на 1 584 дойных коров с выращиваем ремонтного молодняка (3 этап) ООО «Устьянская молочная компания», с объемом инвестиций 125,0 млн.руб., год ввода в эксплуатацию – 2018 год.

При этом, необходимо отметить, что только один из четырех инвестиционных проектов, а именно проект по ООО «Устьянская молочная компания» «Строительство животноводческой фермы (коровник № 2) на 1 584 дойных коров с выращиваем ремонтного молодняка (3 этап)» включен в перечень приоритетных инвестиционных проектов (со статусом: реализуемые инвестиционные проекты), утвержденный распоряжением агентства стратегических разработок Архангельской области от 19.02.2018, и в общий реестр инвестиционных проектов Архангельской области, со статусом: планируемые к реализации инвестиционные проекты.

Проекты «Строительство коровника № 5 на 200 голов ООО «Ростово», «Строительство коровника № 6 на 200 голов ООО «Ростово», «Строительство фермы КРС на 200 голов ООО «Племзавод Холмогорский» не включены в реестр инвестиционных проектов Архангельской области, который ведется в целях осуществления мониторинга инвестиционной деятельности и планирования государственной инвестиционной политики Архангельской области уполномоченным исполнительным органом

государственной власти Архангельской области в сфере инвестиционной деятельности, в соответствии областным законом от 24.09.2010 № 188-15-ОЗ «О государственной политике Архангельской области в сфере инвестиционной деятельности».

Реестр инвестиционных проектов содержит упорядоченную совокупность сведений об инвестиционных проектах, реализуемых и планируемых к реализации на территории Архангельской области. Реестр формируется на основании предложений, представленных исполнительными органами государственной власти Архангельской области с целью организации системы учета всех инвестиций.

Включение в План инвестиционных сельскохозяйственных проектов обусловлено тем, что концепция импортозамещения полностью укладывается в идею Доктрины продовольственной безопасности России, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 30 января 2010 года, таким образом, курс на импортозамещение стал естественной частью продовольственной политики Архангельской области. В перечень инвестиционных проектов в Архангельской области, ориентированных на импортозамещение входит проект «Переоборудование животноводческого комплекса в дер. Шиловская с модернизацией кормозаготовки».

Согласно Инвестиционной стратегии Архангельской области на период до 2025 года приоритетными направлениями агропромышленного комплекса с точки зрения инвестиционных решений являются:

- строительство крупных современных молочно-товарных комплексов;
- строительство, модернизация и реконструкция животноводческих ферм малых сельскохозяйственных товаропроизводителей с использованием потенциала холмогорской и других племенных пород крупного рогатого скота;

- ревизия и вовлечение в оборот неиспользуемых земель сельскохозяйственного назначения, в том числе путем мелиорации, в рамках инвестиционных проектов;

- восстановление птицефабрик с применением современных технологий по производству мяса птицы и яйца, в том числе инкубационного;

- развитие семенного картофелеводства путем создания биоцентра по семеноводству картофеля, в том числе с использованием банка здоровых сортов семенного картофеля;

- увеличение производства овощей, в том числе за счет строительства (модернизации) тепличных комплексов.

С учетом экономической целесообразности, необходимо определить исчерпывающий перечень объектов агропромышленного комплекса, по которым осуществляется компенсация затрат и доли средств областного бюджета на возмещение части прямых понесенных затрат, в частности одним из условий включения в перечень объектов агропромышленного комплекса, по которым осуществляется компенсация затрат за счет средств бюджета

является наличие инвестиционного проекта в реестре инвестиционных проектов Архангельской области.

На предоставление субсидий бюджетным учреждениям, подведомственным инспекции по ветеринарному надзору АО, предусмотрено на 2019 год 190,0 млн.руб., на 2020 и 2021 г.г., соответственно, 175,3 млн.руб., 181,4 млн.руб. Средства предусмотрены на оказание государственных услуг 23-мя учреждениями ветеринарии, на организацию на территории Архангельской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, а также на предоставление мер социальной поддержки и обеспечение выплат работникам ГБУ ветеринарии в части компенсации расходов на оплату стоимости проезда и багажа к месту использования отпуска.

Показатели объемов государственных услуг в 2019-2021 г.г. остаются на одном уровне, по сравнению с 2018 годом отдельные показатели увеличены на 7-10%%, по отдельным снижены на 3-17%%. По показателю «Оформление и выдача ветеринарных сопроводительных документов (бумажные носители информации)» объёмы уменьшены в 31 раз (2018 год - 19 394 документов, 2019 год - 618 документов). Снижение объемов государственной услуги обусловлено тем, что согласно Федеральному Закону от 28.12.2017 № 431-ФЗ «О внесении изменений в статью 4 Федерального закона «О внесении изменений в Закон Российской Федерации «О ветеринарии» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» с 1 июля 2018 года оформление ветеринарных сопроводительных документов производится в электронной форме в соответствии со статьей 2.3 Федерального закона от 14.05.1993 № 4979-1 «О ветеринарии», за исключением отдельных случаев.

В структуре расходов, предусмотренных на выполнение государственных услуг, 80% будет направлено на заработную плату и начисления. В 2019 году по сравнению с 2018 годом нормативные затраты за единицу увеличены на 0,3-1,5%.

По сравнению с 2018 годом на 2019-2020 годы увеличены расходы на организацию на территории Архангельской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных. По информации, предоставленной инспекций по ветеринарному надзору АО, бюджетные средства запланированы на мероприятия по приведению скотомогильников в соответствии с требованиями ветеринарно-санитарных правил сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов, общая сумма средств на 3 финансовых года предусмотрена в сумме 2,3 млн.руб., в том числе на 2019 год 1,2 млн.руб., на 2020 и 2021 годы по 0,55 млн.руб.. Планируется провести работы по ликвидации бесхозяйной биотермической ямы на территориях Вилегодского, Виноградовского, Каропольского, Красноборского, Холмогорского районов в 2019 году на сумму 0,5 млн.руб. На содержание

имеющихся на территории области сибиреязвенных захоронений животных предусмотрено в 2019 году – 0,7 млн.руб., в 2020-2021 гг. по 0,55 млн.руб.

Также за счет мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных планируется за три года приобрести автотранспорт и дезинфицирующие средства для учреждений ветеринарии на сумму 18,0 млн.руб., приобретения комплекта спектрометра атомноадсорбированного «Квант-2» для ГБУ АО «Архоблветлаборатория» на сумму 2,7 млн.руб., на мероприятия по демонтажу списанных объектов – 0,9 млн.руб., на курсы повышения квалификации - 0,6 млн.руб.

Средства на реализацию мероприятия по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных направляются учреждениям ветеринарии в форме субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Необходимо отметить, что одной из целью ГП АО № 05 является защита населения от болезней, общих для человека и животных, для достижения поставленной цели должна быть выполнена задача: обеспечение проведения на территории Архангельской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, ветеринарно-санитарной экспертизы животноводческой и другой продукции, лабораторно-диагностических исследований.

Для выполнения указанной задачи определены конкретные мероприятия, такие как подготовка и проведение исследований, иммунизации и обработок; проведение ветеринарно-санитарных работ; проведение ветеринарно-санитарной экспертизы, досмотр животноводческой и другой продукции; оформление и выдача ветеринарных сопроводительных документов; систематизация и анализ заболеваемости животных; приобретение биопрепаратов, диагностикумов, антигельминтиков и дезинфицирующих средств. На выполнение указанных мероприятий учреждениям ветеринарии выделяются бюджетные средства на выполнение государственного задания.

В форме субсидий на иные цели могут выделяться средства с целью укрепления материально-технической базы учреждений (станций по борьбе с болезнями животных и ветеринарной лаборатории).

Согласно и ч. 2 ст. 2 Федерального закона от 30.03.1999. № 52-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения» полномочиями в сфере обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения обладают Российская Федерация и субъекты Российской Федерации, осуществление мер по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения является расходным обязательством Российской Федерации, а осуществление мер по предупреждению эпидемий и

ликвидации их последствий является расходным обязательством субъектов Российской Федерации.

Согласно пп. 49 п. 2 ст. 26.3 Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» решение вопросов организации на территории субъекта Российской Федерации мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных относится к полномочиям органов государственной власти субъекта Российской Федерации осуществляемым за счет средств его бюджета. Согласно пп. "ц" п. 2 ст. 26.11 Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ в собственности субъекта Российской Федерации могут находиться скотомогильники (биотермические ямы).

Бюджетные средства на обустройство и ликвидации скотомогильников (биотермических ям) на территории Архангельской области должны выделять в форме субсидий на государственное задание по выполнению государственной работы в соответствии с принятым Правительством Архангельской области порядком обустройства и ликвидации скотомогильников (биотермических ям) на территории Архангельской области (утвержден постановлением Правительства Архангельской области от 03.02.2015. № 30-пп).

Порядок разработан в соответствии с Законом Российской Федерации от 14.05.1993 № 4979-1 "О ветеринарии", ФЗ от 06.10.1999 № 184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации", Ветеринарно-санитарными правилами сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов, утвержденными Главным государственным ветеринарным инспектором Российской Федерации 04.12.1995 № 13-7-2/469 и устанавливает порядок обустройства скотомогильников (биотермических ям), не имеющих собственника или собственник которых неизвестен (далее - скотомогильник), и процедуру ликвидации неиспользуемых скотомогильников в целях недопущения несанкционированного захоронения в них биологических отходов, а также нераспространения возбудителей заразных, в том числе особо опасных, болезней животных, предупреждения заболевания людей зооантропонозными болезнями и охраны окружающей среды от загрязнения.

Согласно п. 23 порядка обустройства и ликвидации скотомогильников (биотермических ям) на территории Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 03.02.2015 № 30-пп, обязанности по организации проведения работ, связанных с ликвидацией неиспользуемых скотомогильников, безопасных в ветеринарно-санитарном отношении, возлагаются на учреждения, в зоне деятельности которых расположены неиспользуемые скотомогильники.

Согласно механизму реализации ГП АО «Развитие сельского хозяйства» реализация мероприятия 2.2 «Оказание государственных услуг в сфере ветеринарии», перечня мероприятий подпрограммы № 3 (приложение № 2 к государственной программе) осуществляется учреждениями ветеринарии в виде оказания государственных услуг в сфере ветеринарии. Финансирование мероприятия пункта 2.2 перечня мероприятий подпрограммы № 3 (приложение № 2 к государственной программе) осуществляется из средств областного бюджета в виде субсидий на выполнение государственных услуг в сфере ветеринарии.

Государственное задание на оказание государственных услуг (выполнение работ) учреждениями ветеринарии включает в себя следующие государственные услуги (работы):

1. Проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации заразных и иных болезней животных, включая сельскохозяйственных, домашних, зоопарковых и других животных, пушных зверей, птиц, рыб и пчел и их лечению.

2. Проведение мероприятий по защите населения от болезней, общих для человека и животных, и пищевых отравлений.

3. Оформление и выдача ветеринарных сопроводительных документов.

Таким образом, мероприятие «Организация на территории Архангельской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных (в том числе африканской чумы свиней), их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных», реализация которого осуществляется учреждениями ветеринарии и направляется данным учреждениям в форме субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (работ), по сути является основной деятельностью учреждений ветеринарии и должна финансироваться в том числе за счет государственного задания на оказание государственных работ.

Кроме того, согласно паспорту ГП АО № 05 мероприятие «Организация на территории Архангельской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных (в том числе африканской чумы свиней), их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных» связано с целевым показателем как «Охват обработок по предупреждению возникновения особо опасных и иных болезней сельскохозяйственных животных», расходы по приобретению комплекта спектрометра атомноадсорбированного «Квант-2» для ГБУАО «Архоблветлаборатория» и мероприятия по демонтажу списанных объектов не должны быть привязаны к показателю «Охват обработок по предупреждению возникновения особо опасных и иных болезней сельскохозяйственных животных».

В рамках реализации ГП № 05 предусмотрены бюджетные средства на поддержку садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих

объединений граждан, средства выделяются в виде субсидий муниципальным образованиям. Общая сумма на три финансовых года составляет 75,0 млн. руб., или по 25,0 млн.руб. на каждый год. Главным распорядителем бюджетных средств является министерство транспорта АО. Бюджетные средства будут направлены на ремонт и содержание подъездных автомобильных дорог общего пользования местного значения к территориям 8 объединений. Необходимо отметить, что указанный показатель результата мероприятия был предусмотрен при предоставлении бюджетных средств на 2018 год в размере 16,8 млн.руб.

В соответствии со статьей 139 БК РФ постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 454-пп утвержден перечень расходных обязательств муниципальных образований Архангельской области, софинансируемых за счёт средств областного бюджета на 2019 и на плановый период 2020 и 2021 годов. В указанный перечень включено расходное обязательство «Поддержка садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан» с целевым показателем «количество садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан, для которых выполнены работы по ремонту и содержанию подъездных автомобильных дорог общего пользования и с результатом: ежегодное количество 1 единица. Бюджетные средства выделяются по итогам конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов.

В связи с вышесказанным, необходимо внести изменения в показатель результата мероприятия «Содержание подъездных автомобильных дорог общего пользования местного значения к территориям объединений» ГП № 05 увеличив показатель на основании постановления Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 454-пп с 8 до 11, с обязательной разбивкой показателя результата по годам, как это требует положения порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 г. N 299-пп.

Кроме того, согласно пункту 6 условий предоставления субсидии, утвержденного в составе ГП АО «Развитие сельского хозяйства» Положения «О порядке и условиях проведения конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Архангельской области, обеспечивающих подъезд к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан» (далее – Положение о порядке и условиях проведения конкурса), определен максимальный размер субсидии, предоставляемой одному заявителю, который не должен превышать 8,4 млн.руб.

В связи с вышесказанным, с учетом повышения экономической эффективности Правительству Архангельской области необходимо внести изменения:

- в условия предоставления субсидий муниципальным образованиям на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Архангельской области, обеспечивающих подъезд к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан по определению максимальной суммы;

- в целевые показатели по количеству садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан;

- расширить перечень целевых показателей по результативности использования субсидий в частности по протяженности отремонтированных дорог (км, метры), по количеству граждан, являющимися членами садоводческого, огороднического или дачного некоммерческого товарищества.

Согласно реестру расходных обязательств Архангельской области по состоянию на 15.10.2018 правовым основанием финансового обеспечения расходного полномочия субъекта Российской Федерации является закон Архангельской области от 14.03.2007 № 321-16-ОЗ «О поддержке садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Архангельской области» (далее – ОЗ от 14.03.2007 № 321-16-ОЗ).

Статьей 10 ОЗ от 14.03.2007 № 321-16-ОЗ определены формы осуществления поддержки садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Архангельской области, согласно которой, органы государственной власти Архангельской области, органы местного самоуправления вправе осуществлять поддержку Объединений в следующих формах:<...>

4) предоставлять средства на инженерное обеспечение территорий Объединений (дорожное строительство, электрификация, газификация, водоснабжение) до 50 процентов от общей суммы сметных затрат;

5) возмещать в полном объеме затраты на инженерное обеспечение территорий Объединений, осуществляемые за счет целевых взносов;

10) предоставлять средства на землеустройство и организацию территорий Объединений, восстановление и повышение плодородия почвы, защиту садовых, огородных и дачных земельных участков от эрозии и загрязнения, соблюдение экологических и санитарных требований;

13) осуществлять поддержку развития садоводства, огородничества и дачного хозяйства в соответствии с законодательством в иных формах.

Положение о порядке и условиях проведения конкурса определяет порядок предоставления субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Архангельской области, обеспечивающих подъезд к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан и находящихся в собственности муниципальных образований. Указанная

поддержка не соответствует ни одной из форм, предусмотренной ОЗ от 14.03.2007 № 321-16-ОЗ.

Статьей 11 ОЗ от 14.03.2007 № 321-16-ОЗ органы государственной власти Архангельской области и органы местного самоуправления обязаны содействовать Объединениям:

1) в обеспечении пожарной и санитарной безопасности, охраны окружающей среды и объектов природы, памятников истории и культуры в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и законодательства Архангельской области путем создания совместных комиссий из представителей Объединений, органов государственной власти Архангельской области и органов местного самоуправления по контролю за выполнением требований законодательства, выделения средств для осуществления необходимых мероприятий;

2) осуществлении работ по строительству и ремонту дорог, линий электропередачи, связи, систем водоснабжения, газоснабжения и канализации или подключению (технологическому присоединению) к сетям инженерно-технического обеспечения, технологическому присоединению энергопринимающих устройств к электрическим сетям, присоединению к сети связи;

3) в организации и проведении конкурсов программ и инвестиционных проектов развития инфраструктур территорий Объединений;

4) в осуществлении совместных проектов развития инфраструктур территорий Объединений, оплаты доли затрат на содержание инфраструктур в случаях, если данные инфраструктуры предназначены для обслуживания населения соответствующих территорий или если объекты инженерной инфраструктуры Объединений приняты в установленном порядке на баланс органов местного самоуправления;

5) в организации работы общественного транспорта в целях обеспечения проезда граждан к земельным участкам и обратно.

Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации, и в частности расходы по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования, находящиеся в собственности муниципальных образований в соответствии с ФЗ от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» относятся к полномочиям муниципальных образований.

Статьей 11 Законопроекта определено, что Правительством Архангельской области в установленном им порядке утверждается распределение межбюджетных субсидий бюджетам муниципальных районов (городских округов) Архангельской области в рамках государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы на поддержку садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан. В то же время, согласно утвержденному в составе ГП «Развитие сельского хозяйства» Положения «О порядке и условиях проведения конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Архангельской области, обеспечивающих подъезд к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан» субсидии предоставляются на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Архангельской области, обеспечивающих подъезд к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан.

В связи с чем, необходимо привести в соответствие целевую направленность субсидии. Кроме того, указанные расходы не являются расходными полномочиями, установленными ОЗ от 14.03.2007 № 321-16-ОЗ.

Перечнем мероприятий ГП «Развитие сельского хозяйства» бюджетные средства предусмотрены на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области, обеспечивающих подъезд к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан». В ГП «Развитие сельского хозяйства» (в редакции от 11.10.2018) в нарушение статьи 139 БК РФ на 2019-2021 годы не определена сумма софинансирования из местного бюджета. Согласно пункту 5 условий предоставления субсидий, определенных в Положении о порядке и условиях проведения конкурса правом на получение субсидии обладают муниципальные районы и городские округа Архангельской области - заявители, подтвердившие документально обеспечение софинансирования реализации мероприятий за счет средств местного бюджета и внебюджетных средств в размере не менее двадцати процентов от общего объема затрат, планируемых на реализацию мероприятий.

В ходе проверки реестра расходных обязательств выявлены следующие недостатки его формирования. Так в графах реестра, содержащих реквизиты нормативных правовых актов по отдельным направлениям расходов, указаны нормативные правовые акты, действие которых не распространяется на 2019 – 2021 годы; в графах, содержащих реквизиты

нормативных правовых актов областного уровня, не указаны ссылки на нормативные правовые акты, устанавливающие правовые основания для принятия расходных обязательств Архангельской области, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований областного бюджета в 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 годов.

Согласно реестру расходных обязательств Архангельской области по состоянию на 15.10.2018 правовым основанием финансового обеспечения расходного полномочия субъекта Российской Федерации является Постановление Правительства Архангельской области от 13.10.2017 № 405-пп «Об утверждении перечня расходных обязательств муниципальных образований Архангельской области, софинансируемых за счет средств областного бюджета, на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». В указанном постановлении расходное обязательство по поддержке садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан с целевым показателем «Количество садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан, для которых выполнены работы по ремонту и содержанию подъездных автомобильных дорог общего пользования местного значения на период с 2019 по 2021 г.г. отсутствует. Постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 454-пп утвержден новый перечень, который применяется при формировании областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

В связи с чем, необходимо внести изменения в реестр расходных обязательств по состоянию на 15.10.2018 по строке 3.2.6.26. «на поддержку садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан» графе «Нормативные правовые акты субъекта Российской Федерации. Наименование, номер и дата» в части включения нормативного документа: постановление Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 454-пп.

Согласно реестру расходных обязательств Архангельской области по состоянию на 15.10.2018 правовым основанием финансового обеспечения расходного полномочия субъекта Российской Федерации «Поддержка сельскохозяйственного производства (за исключением мероприятий, предусмотренных федеральными целевыми программами), разработки и реализации государственных программ (подпрограмм) субъекта Российской Федерации, содержащих мероприятия, направленные на развитие малого и среднего предпринимательства, и проектов в области развития субъектов малого и среднего предпринимательства (в части поддержки сельскохозяйственного производства в сфере» является Федеральный Закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации». В графах, содержащих реквизиты нормативных правовых актов областного уровня, не указаны ссылки на ОЗ от 27.06.2007 № 367-19-ОЗ «О государственной поддержке сельского хозяйства в Архангельской области и разграничении полномочий органов государственной власти Архангельской области по

регулированию отношений в сфере рыболовства и аквакультуры (рыбоводства)», который определяет основы осуществления органами государственной власти Архангельской области государственной поддержки сельского хозяйства в Архангельской области и разграничивает полномочия органов государственной власти Архангельской области по регулированию отношений в сфере рыболовства и аквакультуры (рыбоводства).

6.4.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2021 годы)»

Цель программы: развитие торговой деятельности и формирование эффективной торговой политики в Архангельской области, направленной на максимально полное удовлетворение потребностей населения в услугах торговли.

Ответственный исполнитель государственной программы - министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее - министерство АПК и торговли).

В структуре формирования оборота розничной торговли Архангельской области индивидуальные предприниматели составляют 46,7 %, малые предприятия - 26,5 %, организации, не относящиеся к субъектам малого и среднего предпринимательства - 22,6 %, субъекты среднего предпринимательства - 2,2 %, доля продаж товаров на рынках и ярмарках составляет 2,0 %.

Согласно Инвестиционной стратегии Архангельской области на период до 2025 года, утвержденной распоряжением Правительства Архангельской области от 25.02.2016 № 46-рп «Развитие крупных и средних предприятий торговли по-прежнему связано с развитием розничных торговых сетей, которые продолжают экспансию на муниципальные районы Архангельской области.

Приоритетными направлениями развития торговли являются:

- поддержка и продвижение продукции местных товаропроизводителей;
- развитие ярмарочной торговли и максимальное упрощение всех процедур для организации и проведения ярмарок и участия в них;
- повышение привлекательности осуществления торговой деятельности в малочисленных, труднодоступных и отдаленных населенных пунктах;
- улучшение восприятия торговли в обществе как отрасли, обеспечивающей комфортную потребительскую и предпринимательскую среду и сбыт отечественных производителей, как одного из основных налогоплательщиков, современного и необходимого для общества бизнеса.

За 2018 год (на 17.10.2018) изменения в госпрограмму внесены три раза, так редакцией от 26.06.2018 года включена задача № 7 – «Формирование и обеспечение функционирования системы защиты прав потребителей на потребительском рынке Архангельской области», а

редакцией от 11.10.2018 срок реализации госпрограммы продлен до 2021 года.

Ниже представлен общий объем расходов на реализацию госпрограммы:

Год	Мероприятия ГП	2018	2019	2020	2021	Итого в разрезе бюджета в	Всего
Предусмотрены финансовые средства (млн. руб.)						по Программе	
В ред. постановления Правительства АО от 11.10.2018 № 464-пп	ОБ	1,5	3,5	3,5	3,5	23,5	42,6
	в том числе :	0,6	2,6	2,6	2,6		
	Создание условий для обеспечения жителей услугами торговли						
	Формирование и актуализация торгового реестра	0,9	0,9	0,9	0,9		
	МБ	1,5	2,1	2,2	2,2	19,1	
	Итого на год	3,0	5,6	5,7	5,7		

Предусмотренное Законопроектом финансирование на реализацию мероприятий госпрограммы по сравнению с предыдущим годом представлено ниже:

Мероприятия программы	2018 (ожд.)	2019 проект	Изменение к предыдущему году	2020	2021
	млн. руб.	млн. руб.	%	млн. руб.	млн. руб.
создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли (субсидии)	0,6	2,6	433,3	2,6	2,6
на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра (субвенции)	0,9	0,9	100	0,9	0,9
Итого	1,5	3,5	233,3	3,5	3,5

Ассигнования муниципальным образованиям в виде субсидии на создание условий для обеспечения жителей поселений и городских округов услугами торговли на 2019 год предусмотрены в сумме 2,6 млн.руб. Плановая потребность в субсидиях определяется по заявкам муниципальных образований в соответствии с областным законом от 24.09.2010 года № 203-15-ОЗ «О предоставлении из областного бюджета субсидий бюджетам муниципальных районов Архангельской области на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения поселений услугами торговли и бюджетам городских округов Архангельской области на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения жителей городских округов Архангельской области услугами торговли» (далее – областной закон от 24.09.2010 № 203-15-ОЗ).

Сумма субсидии на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли по сравнению с 2018 годом увеличилась более чем в 4,5 раза.

Хозяйствующими субъектами обслуживается 232 деревни или 6 747 жителей Архангельской области.

Из письма министерства АПК и торговли от 10.10.2018 № 205-02/4549 следует, что в расчет объема субсидии из областного бюджета в рамках софинансирования расходов включено 15 муниципальных образований Архангельской области. Плановая потребность в субсидии по заявкам муниципальных образований составила всего на 2019 год – 2,92 млн.руб., на 2020 год – 3,0 млн.руб., на 2021 год – 3,0 млн.руб.

Уровень софинансирования в расчете соответствует областному закону от 24.09.2010 № 203-15-ОЗ (ред. от 01.06.2015), при распределении областных средств в соответствии с «Методикой распределения субсидий бюджетам муниципальных районов Архангельской области на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения жителей городских округов Архангельской области услугами торговли» (утвержденной в составе приложения № 4 к госпрограмме) применен коэффициент для распределения субсидий (К), таким образом, объем субсидии всего составил на 2019 год – 2,57 млн.руб. (К=0,88), на 2020 год – 2,57 млн.руб. (К=0,847), на 2021 год – 2,57 млн.руб. (К=0,8455).

Распоряжением министерства АПК и торговли Архангельской области от 16.01.2017 № 6-р «О передаче полномочий получателя средств областного бюджета по перечислению межбюджетных трансферов в бюджеты муниципальных районов и городских округов Архангельской области» полномочия получателя средств областного бюджета по перечислению межбюджетных трансферов переданы в бюджеты муниципальных районов и городских округов Архангельской области.

Из письма министерства АПК и торговли от 10.10.2018 № 205-02/4549 расчет объема субвенции бюджетам муниципальных образований Архангельской области на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в рамках реализации ГП (таблица 20 приложения № 19 к Законопроекту) произведен в соответствии со статьей 103 Закона Архангельской области от 20.09.2005 № 84-5-03 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области отдельными государственными полномочиями». Для расчета объема субвенции использованы исходные сведения о численности населения, основанные на официальных статистических данных Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по итогам Всероссийской переписи населения, проведенной в 2010 году или исходя из численности населения в количестве 1 185,7 тыс.чел.

Необходимо отметить, что согласно пояснительной записке к прогнозу социально-экономического развития Архангельской области и отдельным показателям прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2019 год и плановый период до 2021 года: «По базовому варианту прогноза численность родившихся в 2021 году по

сравнению с 2018 годом сократится на 3,3 %, численность умерших на 6,9 %. Прогнозируется постепенное сокращение сальдо миграции населения: с 6,7 тыс. человек в 2017 году до 5,9 тыс. человек в 2021 году.

Таким образом, прогноз численности постоянного населения на 2019-2021 годы предполагает, что численность населения Архангельской области будет ежегодно сокращаться на 0,8 %. Среднегодовая численность населения Архангельской области в 2019 году составит – 1 096,9 тыс. человек, в 2020 году сократится до 1 087,9 тыс. человек, а в 2021 году до 1 079,3 тыс. человек по базовому варианту», что подтверждается и данными таблицы «Сопоставление ключевых параметров прогноза Архангельской области на 2019 год, разработанных в рамках бюджетного процесса в 2018 году, с ранее утвержденными параметрами на 2019 год (распоряжение № 410-рп от 10.10.2017)»:

Показатели	Единица измерения	2019 год (прогноз)		Отклонение, % (п.п.)
		одобрено распоряжением Правительства Архангельской области от 10.10.2017 г. № 410-рп	в рамках разработки проекта областного бюджета на 2019 год	
		2 вариант (базовый)	2 вариант (базовый)	
Численность постоянного населения (среднегодовая), в том числе:	тыс. человек	1 101,6	1 096,9	-0,4
городское	тыс. человек	869,3	869,3	0,0
сельское	тыс. человек	232,3	227,6	-2,0

Отклонение данных принятых для расчета субвенции и прогнозных данных, принятых в рамках разработки проекта областного бюджета на 2019 год составляет всего по области в сторону увеличения более 80,0 тыс. человек (1185,7 -1096,9).

Отклонения по численности между муниципальными образованиями корректируется применяемым в расчете коэффициентом, который составляет:

Численность населения муниципального образования	Нормативный коэффициент
до 45 тысяч человек	0,5
от 45 тысяч до 100 тысяч человек	1,0
от 100 тысяч до 200 тысяч человек	2,0
свыше 200 тысяч человек	3,0

Таким образом, следует отметить как недостаток механизма расчета средств субвенции: при расчете объема выделяемой субвенции на формирование и актуализацию торгового реестра не учитывается (расчет не привязан) количество торговых объектов на территории муниципального образования, подлежащих учёту.

При этом по состоянию на 01.10.2018 при одинаковом объеме субвенции в размере 25,0 тыс.руб. в год количество (перечень) торговых точек в торговом реестре на территории муниципальных образований

разнится - числится от 60 (г. Мирный) до 845 (МО «Няндомский муниципальный район»), а данные по МО «Новая Земля» в реестре совсем отсутствуют (при этом объем субвенции – 25 тыс.руб. в год).

При объеме субвенции в размере 50,0 тыс.руб. в год перечень торговых точек значится от 235 (МО «Плесецкий муниципальный район») до 785 (МО «Вельский муниципальный район»). Объем субвенции МО «Город Архангельск» предусмотрен по 150,0 тыс.руб. на каждый планируемый год - на 01.10.2018 года числится в реестре 605 торговых объектов; МО «Город Северодвинск» предусмотрено субвенции по 100,0 тыс.руб. на каждый год - 557 торговых объектов.

6.5. Расходы на лесное хозяйство

По оценке министерства экономического развития АО, основные показатели продукции лесопромышленного комплекса на период до 2021 года отражены в следующих объемах (по базовому сценарию):

Показатели	Единица измерения	оценка	прогноз		
		2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
Заготовка ликвидной древесины на арендуемых лесных участках	тыс. плотн. куб. метров	11 110,00	11 514,00	11 918,00	12 019,00
Пиломатериалы	тыс. куб. метров	2 356,00	2 550,00	2 560,00	2 600,00
Гранулы топливные (пеллеты)	тыс. тонн	345,00	400,00	430,00	450,00
Фанера	тыс. куб. метров	140,00	140,00	145,00	150,00
Целлюлоза (товарная)	тыс. тонн	527,50	528,40	531,50	537,40
Бумага	тыс. тонн	593,50	594,20	593,50	587,00
Картон	тыс. тонн	1 002,40	1 003,30	1 114,50	1 211,40

Соответствие показателей, отраженных в прогнозе СЭР, на 2020 год показателям, отраженным в Стратегии развития лесопромышленного комплекса Архангельской области до 2030 года, утвержденной распоряжением министерства ЛПК от 22.05.2014 № 381-р, представлено ниже:

Показатели	Единица измерения	2020 год, установлено Стратегией развития ЛПК на 2020 год	2020 год, установлено прогнозом СЭР	Отклонения прогноза СЭР от Стратегии
Заготовка ликвидной древесины на арендуемых лесных участках	тыс. плотн. куб. метров	14 500	11 918	- 2 582
Пиломатериалы	тыс. куб. метров	2 200	2 560	+360
Гранулы топливные (пеллеты)	тыс. тонн	300	430	+130
Фанера	тыс. куб. метров	180	145	-35
Целлюлоза (товарная)	тыс. тонн	480	531,50	+51,5
Бумага	тыс. тонн	590	593,50	+3,5

Показатели	Единица измерения	2020 год, установлено Стратегией развития ЛПК на 2020 год	2020 год, установлено прогнозом СЭР	Отклонения прогноза СЭР от Стратегии
Картон	тыс. тонн	1 095	1 114,50	+19,5

Таким образом, показатели прогноза социально-экономического развития Архангельской области не в полной мере соответствуют показателям Стратегии развития лесопромышленного комплекса Архангельской области.

6.5.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014-2024 годы)»

Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014-2024 годы)» (далее – ГП АО «Развитие лесного комплекса», госпрограмма, ГП АО № 15) утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 459-пп с изменениями в последней редакции от 11.10.2018 № 466-пп. Действие госпрограммы пролонгировано на срок до 2024 года. При этом необходимо отметить, что при увеличении общего объема финансирования ГП АО «Развитие лесного комплекса» с 15 575,2 млн.руб. до 24 218,9 млн.руб. ожидаемые результаты реализации госпрограммы, отраженные в паспорте по разделу III не изменились, такие например, показатели как: увеличение доли искусственного лесовосстановления до 11%; увеличение доли лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток до 74%; проведение лесопатологического обследования в общем объеме на общей площади 100,0 тыс. гектаров; увеличение поступления платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, в расчете на 1 гектар земель до 1,6 млрд.руб. При этом, целевой показатель «Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток», отраженный в разделе III паспорта госпрограммы (74%) не соответствует показателю, отраженному в перечне целевых показателей на 2024 год в размере 53,1% - доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения, в общем количестве лесных пожаров.

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – министерство ЛПК), соисполнителем – министерство строительства и архитектуры Архангельской области (далее – министерство строительства).

В соответствии с ГП «Развитие лесного комплекса» в 2019 -2021 г.г. предусмотрено количество целевых показателей на уровне госпрограммы – 11, на уровне подпрограммы № 1 «Обеспечение использования лесов» - 4, на уровне подпрограммы № 2 «Воспроизводство лесов» – 2; на уровне подпрограммы № 3 «Охрана и защита лесов» - 2; подпрограммы № 4

«Обеспечение реализации ГП № 15» - 4. Источником информации по целевым показателям является министерство ЛПК.

Во исполнение целей Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» Правительству Российской Федерации при разработке национального проекта в сфере экологии исходить из того, что в 2024 году необходимо обеспечить: сохранение биологического разнообразия, в том числе посредством создания не менее 24 новых особо охраняемых природных территорий, необходимо решение следующих задач, в том числе сохранение биологического разнообразия, включая увеличение площади особо охраняемых природных территорий на 5 млн. гектаров, реинтродукцию редких видов животных, создание инфраструктуры для экологического туризма в национальных парках, а также сохранение лесов, в том числе на основе их воспроизводства на всех участках вырубленных и погибших лесных насаждений.

При этом необходимо отметить, что значение целевого показателя «Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов (без учета рубки лесных насаждений, предназначенных для строительства, реконструкции и эксплуатации объектов)» ГП АО «Развитие лесного комплекса», установлено на уровне 91%, что не в полной мере соответствует задаче, поставленной в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 в части сохранения лесов на основе их воспроизводства на всех участках, вырубленных и погибших лесных насаждений. Иными словами, воспроизводство на всех участках, вырубленных и погибших должно быть равным 100%.

Отмечено отсутствие динамики с 2020

по 2024 г.г. показателей «Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов (без учета рубки лесных насаждений, предназначенных для строительства, реконструкции и эксплуатации объектов)» в ГП АО № 05: 2017 г - 88%; 2018 г. - 89%; 2019 г - 90%; 2020 г - 91%; 2021 г. - 91%; 2022 г.- 91%; 2023 г. - 91%; 2024 г. - 91%.

Согласно Стратегии развития лесного комплекса РФ до 2030 года, одобренной Распоряжением Правительства РФ от 20.09.2018 № 1989-р: <...>. в целях устойчивого развития лесовосстановления необходимо планирование мероприятий по лесовосстановлению в объемах, обеспечивающих баланс выбытия и восстановления лесов, с обеспечением проведения агротехнических уходов за лесными культурами в необходимых объемах до их перевода в земли, занятые лесными насаждениями <...>.

С учетом степени выполнения госпрограммы в 2016 и в 2017 г.г. и динамики установленных целевых показателей на 2019-2021 г.г. существуют риски невыполнения ряда показателей ГП АО «Развитие лесного комплекса» таких как: целевой показатель «отношение фактического объема заготовки древесины к установленному допустимому объему изъятия древесины» и целевой показатель «объем платежей в бюджетную систему Российской

Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 га земель лесного фонда»:

Показатель	2016 год, факт	2017 год, факт	2018 год, план	2019 год, план	2020 год, план	2021 год, план
Отношение фактического объема заготовки древесины к установленному допустимому объему изъятия древесины	94% к плану, фактический показатель 51,7%	96,8% к плану, фактический показатель 48,4%	51%	52%	53%	53%
Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 га земель лесного фонда	40,2 руб./га	43 руб./га	79,9 руб./га	87,4 руб./га	96,1 руб./га	96,1 руб./га

Постановлением Правительства Российской Федерации от 11.11.2017 № 1363 «О коэффициентах к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставкам платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности» (далее – Постановление Правительства РФ № 1363) не предусматривается индексация ставок платы за использование лесов на 2021 год. Постановлением Правительства РФ. № 1363 ставки платы в 2018 году, применяются с коэффициентом 2,17, в 2019 году - с коэффициентом 2,38, в 2020 году - с коэффициентом 2,62.

Сведения о финансовом обеспечении госпрограммы в 2017-2021 г.г. за счет средств федерального, областного бюджета и внебюджетных источников представлены ниже:

	2017 год, млн.руб.	2018 год, млн.руб.	2019 год, предусмотрен о в ГП № 15/предусмот рено ОБ на 2019 год, млн.руб.	2020 год, предусмотрено в ГП № 15/предусмотре но в ОБ на 2020 год, млн.руб.	2021 год, предусмотрен о в ГП № 15/предусмот рено в ОБ на 2021 год, млн.руб.
Всего	2 234,3	2 689,2	2 608,2	2 011,8	2 011,8
Федеральный бюджет	533,4	699,7	709,2	550,8	550,8
Областной бюджет	355,5	377,3	455,6	362,3	362,3
Итого за счет средств ФБ и ОБ	888,9	1 077,0	1 164,8/ 1 164,8	913,1/ 1 133,2	913,1/ 1 170,5
Внебюджетные источники	1 345,4	1 612,2	1 443,3	1 098,7	1 098,7
Доля расходов за счет внебюджетных источников	60,2	60,0	55,0	54,6	54,6

Объемы финансового обеспечения реализации ГП АО «Развитие лесного комплекса» за счет средств федерального и областного бюджета в госпрограмме, предоставленной в составе Законопроекта, не соответствуют бюджетным ассигнованиям, предусмотренным на реализацию госпрограммы в Законопроекте (приложение №13 к Законопроекту), в том числе в 2020 году на сумму 220,1 млн.руб., в 2021 году на сумму 257,4 млн.руб.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы за счет средств федерального и областного бюджетов в 2018-2021 г.г. представлена ниже:

млн.руб.

Подпрограмма	2018 год		2019 год		2020 год			2021 год		
	объем финансирования, предусмотренный в ГП АО	сводная бюджетная роспись на 01.10.2018	объем финансирования, предусмотренный в ГП АО	объем финансирования, предусмотренный в Законе проекте	объем финансирования, предусмотренный в ГП АО	объем финансирования, предусмотренный в Законе проекте	Отклонения	объем финансирования, предусмотренный в ГП АО	объем финансирования, предусмотренный в Законе проекте	Отклонения
Расходы по государственной программе	1 077,0	1 077,0	1 164,8	1 164,8	913,1	1 133,2	220,1	913,1	1 170,5	257,4
Подпрограмма № 1 "Обеспечение использования лесов"	100,3	100,3	112,3	112,3	70,6	105,8	35,2	70,6	106,3	35,7
Подпрограмма № 2 "Воспроизводство лесов"	27,4	27,4	21,4	21,4	0,2	21,4	21,2	0,2	21,5	21,3
Подпрограмма № 3 "Охрана и защита лесов"	305,8	305,8	351,2	351,2	255,1	325,2	70,1	255,2	331,7	76,5
Подпрограмма № 4 "Обеспечение реализации ГП АО"	643,5	643,5	679,9	679,9	587,2	680,7	93,5	587,2	711,1	123,9

Основная часть расходов предусмотрена на реализацию подпрограммы № 4 «Обеспечение реализации ГП АО «Развитие лесного комплекса», ее доля составляет в общем объеме 60%. Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы № 3 «Охрана и защита лесов» составляют 30% в общем объеме расходов.

Финансирование мероприятий подпрограммы № 4 за счет средств федерального бюджета осуществляется в рамках реализации переданных органам государственной власти Архангельской области полномочий Российской Федерации в сфере лесных отношений в соответствии с Лесным кодексом Российской Федерации. Данные полномочия финансируются за счет субвенций из федерального бюджета. Бюджетные средства в рамках подпрограммы № 4 предусмотрены на финансирование министерства ЛПК АО, двух его территориальных органов (управление лесничествами (создано на основании приказа от 27.07.2016 № 160 и Соловецкое лесничество) и 28-ми казенных учреждений.

За счет федерального бюджета на 2019 год предусмотрено 709,2 млн.руб., что составляет 60,9% к расходам бюджета, предусмотренным на госпрограмму, в 2020 году – 730,3 млн.руб. или 64,4%, в 2021 году – 754,5 млн.руб., или 64,5%.

Согласно Законопроекту «О федеральном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (Таблица 21 приложения 33) объемы субвенций на осуществление отдельных полномочий РФ в области лесных отношений для Архангельской области предусмотрены на 2019, 2020, 2021 гг. в суммах, соответственно, 709,2 млн.руб., 730,3 млн.руб., 754,5 млн.руб.

Информация о финансовом обеспечении ГП АО «Развитие лесного комплекса» в 2017-2021 г.г. за счет средств бюджетов по видам расходов представлена ниже:

Наименование	Исполнение за 2017 год, млн.руб.	Предусмотрено на 2018 год, согласно бюджетной росписи на 01.10.2019, млн.руб.	2019 год	2019 год к 2017 году, в %	2019 год к 2018 году, в %	2020 год, млн.руб.	2021 год, млн.руб.
Расходы на выплаты персоналу	487,7	549,7	574,7	117,8	104,5	597,5	620,0
<i>доля расходов, в %</i>	<i>55</i>	<i>51</i>	<i>49</i>			<i>53</i>	<i>53</i>
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	105,6	159,8	175,7	166,3	109,9	156,7	164,5
<i>доля расходов, в %</i>	<i>12</i>	<i>15</i>	<i>15</i>			<i>14</i>	<i>14</i>
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	0,8	0,1	0,1	11,3	90,0	0,1	0,1
Субсидии автономным учреждениям	288,8	363,1	410,3	142,1	113,0	374,8	381,8
<i>доля расходов, в %</i>	<i>33</i>	<i>34</i>	<i>35</i>			<i>33</i>	<i>33</i>
Иные бюджетные ассигнования	3,0	4,1	4,1	138,2	101,1	4,1	4,1
Всего	885,9	1076,9	1 164,8	131,5	108,2	1 133,2	1 170,5
в том числе средства федерального бюджета	530,9	699,7	709,2	133,6	101,4	730,3	754,5

По сравнению с исполнением за 2017 год расходы на реализацию программных мероприятий Законопроектом на 2019 год предусмотрены с ростом на 31,5%, к 2018 году на 8,2 %. Расходы за счет средств федерального бюджета в 2019 году по сравнению с 2017 годом предусмотрены с ростом на 33,6%.

Расходы на выплату персоналу министерства ЛПК, территориальным органам и казенным учреждениям, подведомственным министерству ЛПК в общей доле расходов занимают 50%. Более 30% расход предусмотрена в виде субсидий ГАУ АО «Единый лесопожарный центр» (далее – ГАУ «ЕЛЦ») в рамках государственного задания на оказание услуг (выполнения работ).

Так, реализация мероприятия подпрограммы № 1 на лесных участках, не переданных в аренду, осуществляется, в том числе в рамках государственного задания на оказание услуг ГАУ «ЕЛЦ» по выполнению работ по отводу лесосек. Реализация мероприятий подпрограммы № 2 на

лесных участках, не переданных в аренду, осуществляется в рамках выполнения государственного задания на оказание работ ГАУ «ЕЛЦ» и включает в себя следующие работы: осуществление лесовосстановления и лесоразведения; проведение ухода за лесами. Реализация мероприятий подпрограммы № 3 осуществляется, в том числе в рамках выполнения государственного задания на оказание госуслуг ГАУ «ЕЛЦ». В рамках выполнения государственного задания на оказание работ ГАУ «ЕЛЦ» осуществляется: предупреждение лесных пожаров; мониторинг пожарной опасности в лесах и лесных пожаров.

Объемы бюджетных ассигнований областного бюджета по предоставлению субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания ГАУ «ЕЛЦ» на 2019 год предусмотрены в сумме 393,6 млн.руб., к 2018 году с ростом на 8,8%, на 2020 год – 373,1 млн.руб. с уменьшением к 2019 году на 5,2%, на 2021 год – 379,4 млн.руб., с ростом к 2019 году на 1,7% (302-02 к пояснительной записке), в том числе за счет субвенции из федерального бюджета в 2019 году ГАУ «ЕЛЦ» на выполнение государственной работы предусмотрено 146,0 млн.руб., что по сравнению с 2018 годом снижено на 2,2%, за счет областного бюджета ассигнования в данной части увеличены на 16,4%.

Анализ показал, что увеличение объемов бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение государственных заданий на оказание государственных работ ГАУ «ЕЛЦ» за счет средств областного бюджета в 2019 году по сравнению с 2018 годом планируется по всем выполняемым работам. По таким работам как: выполнение работ по отводу лесосек; обеспечение готовности к действиям сил и средств, предназначенных для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций в лесах, возникших вследствие лесных пожаров (по мере необходимости) увеличение на 20% и более процентов (за счет увеличения объема государственной работы и норматива финансовых затрат на единицу).

Всего на 2019 год планируется установить государственным заданием для ГАУ «ЕЛЦ» объемов по 29-ти видам работ, что на 7 меньше, чем установлено государственным заданием на 2018 год (государственное задание ГАУ от 24.08.2018).

Семь показателей по объему государственных работ ГАУ «ЕЛЦ» на 2019 год по сравнению с 2018 год увеличены от 1 % до 4 раз, пять показателей на уровне 2018 года, 17 показателей снижены на 18% и более. По сравнению с установленными на 2019 год объемами в государственном задании на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 г.г. (от 24.08.2018) Законопроектом на 2019 год предусмотрено снижение по 19 показателям на 20% и более.

Согласно пункту 7 постановления Правительства Архангельской области от 18.08.2015 № 338-пп «Об утверждении Положения о порядке формирования государственных заданий государственным учреждениям Архангельской области и порядке финансового обеспечения выполнения этих заданий» значения показателей, характеризующих объем государственной услуги (работы), в государственном задании определяются

исполнительными органами, осуществляющими полномочия учредителя, на основе сведений о востребованности соответствующих государственных услуг (работ) в предшествующем финансовом году, сведений о степени выполнения государственного задания государственным учреждением Архангельской области в предшествующем финансовом году, прогнозируемой динамики количества потребителей государственных услуг в очередном финансовом году, прогнозируемых возможностей государственного учреждения Архангельской области по оказанию соответствующих государственных услуг (выполнению работ).

В то же время, необходимо отметить, что снижение всех показателей по лесовосстановлению и лесоразведению увеличивают риски по невыполнению показателя, установленного ГП АО № 15, а именно, показатель «Соотношение площади восстановления к площади выбывших лесов».

Снижение показателей по санитарно-оздоровительным мероприятиям, и с учетом того, что показатели по лесным пожарам отражены и в государственном задании ГАУ «ЕЛЦ» на 2019-2021 годы и в госпрограмме, также увеличивают риски не выполнения показателя «Отношение площади лесов, на которых были проведены санитарно-оздоровительные мероприятия, к площади погибших и поврежденных лесов», установленного ГП АО № 15

На 2019, 2020 и 2021 г.г. объемы государственных услуг ГАУ «ЕЛЦ» предусмотрены на одном уровне.

По сравнению с 2018 годом в 2019 году значительно выросли нормативы финансовых затрат на единицу государственной работы, увеличение составляет от 20% до 44%:

Наименование государственной работы	Объемы государственных работ					Нормативы на одну единицу, руб. за ед.		
	наименование	Наименование ед. измерения	2018 год	2019 год	2019 год к 2018 году, в %	2018 год	2019 год	2019 г. к 2018 г., в %
Выполнение работ по отводу лесосек	Площадь отводов	Гектар	13 967	14 424	103	2 153	2 641	123
Выполнение работ по лесному семеноводству (за исключением лесосеменного районирования, формирование федерального фонда семян лесных растений):								
Создание объектов лесного семеноводства. Закладка постоянных лесосеменных участков	Площадь работ	Гектар	7	0	0	1 314		0
Уход за объектами лесного семеноводства. Уход за постоянными лесосеменными плантациями	Площадь работ	Гектар	18	7	38	223 283	275 397	123
Уход за объектами лесного семеноводства. Уход за постоянными лесосеменными участками	Площадь работ	Гектар	7	6	80	39 429	49 286	125
Хранение семян лесных растений в герметически укупоренной таре	Объем работ	Килограмм	171	140	82	36	44	123

Наименование государственной работы	Объемы государственных работ					Нормативы на одну единицу, руб. за ед.		
	наименование	Наименование ед. измерения	2018 год	2019 год	2019 год к 2018 году, в %	2018 год	2019 год	2019 г. к 2018 г., в %
Уход за объектами лесного семеноводства. Уход за географическими культурами	Площадь работ	Гектар	20	0	0	2 382		0
Осуществление лесовосстановления и лесоразведения:								
Посадка сеянцев: с открытой корневой системой	Площадь рубок	Гектар	189	31	17	20 097	25 825	128
Посадка сеянцев: с закрытой корневой системой (по мере необходимости)	Площадь работ	Гектар	151	176	117	30 367	37 362	123
Содействие лесовосстановлению путем ухода за подростом главных лесных древесных пород	Площадь работ	Гектар	6 154	4 385	71	645	816	127
Подготовка лесного участка для лесовосстановления путем расчистки	Площадь работ	Гектар	20	17	84	9 245	11 072	120
Подготовка лесного участка для лесовосстановления путем раскорчевки	Площадь работ	Гектар	10	8	82	11 800	14 390	122
Обработка почвы под лесовосстановление и лесоразведение текущего года	Площадь работ	Гектар	226	134	59	3 667	4 414	120
Дополнение лесных культур	Площадь работ	Гектар	291,4	228	78	6 135	7 851	128
Проведение агротехнического ухода за лесными культурами (в переводе на однократный)	Площадь работ	Гектар	1 024	830	81	2 259	2 786	123
Проведение ухода за лесами:								
Проведение рубок ухода за молодняками (осветления, прочистки)	Площадь работ	Гектар	676	345	51	7 771	9 621	124
Рубки прореживания	Площадь работ	Гектар	230	0	0	515		0
Проходные рубки	Площадь работ	Гектар	231,1	0	0	514		0
Предупреждение лесных пожаров:								
Проведение профилактического контролируемого противопожарного выжигания хвороста, лесной подстилки, сухой травы и других лесных горючих материалов	Площадь работ	Гектар	7	5	80	5 136	6 396	125
Устройство противопожарных минерализованных полос	Объем работ	Километр	216	189	88	2 889	3 479	120
Обеспечение готовности к действиям сил и средств, предназначенных для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций в лесах, возникших вследствие лесных пожаров	Объем работ	Единица	101	106	105	234 484	247 240	105

Наименование государственной работы	Объемы государственных работ					Нормативы на одну единицу, руб. за ед.		
	наименование	Наименование ед. измерения	2018 год	2019 год	2019 год к 2018 году, в %	2018 год	2019 год	2019 г. к 2018 г., в %
Обеспечение готовности к действиям сил и средств, предназначенных для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций в лесах, возникших вследствие лесных пожаров (по мере необходимости)	Объем работ	Единица	600	930	155	11 606	9 452	81
Прочистка противопожарных минерализованных полос и их обновление	Объем работ	Километр	582	494	85	2 719	3 275	120
Обеспечение функционирования пожарно - химических станций	трудозатраты	Человек-день	59 025	47 423	80	3 139	4 526	144
Установка и размещение стендов, знаков и указателей, содержащих информацию о мерах пожарной безопасности в лесах	Объем работ	Единица	76	127	167	1 913	1 920	100
Установка и размещение стендов, знаков и указателей, содержащих информацию о мерах пожарной безопасности в лесах (по мере необходимости)	Объем работ	Единица	24		0	14 067		0
Мониторинг пожарной опасности в лесах и лесных пожаров:								
Обеспечение функционирования специализированной диспетчерской службы	Объем работ	Единица	2	2	100	5 089 650	5 687 550	112
Организация авиационного мониторинга путем авиационного патрулирования с использованием воздушных судов	количество летных часов	Летный час	995	996	100	45 596	45 597	100
Организация наземного мониторинга с использованием наземного патрулирования	Объем работ	Километр	12 523	58 807	470	36	36	100
Организация наземного мониторинга с использованием системы дистанционного мониторинга и раннего обнаружения лесных пожаров на территории Архангельской области	Объем работ	Единица	1	0	0	1 591 300		0
Организация наземного мониторинга с использованием водного транспорта	Объем работ	Машино-час	25	0	0	2 460		0
Тушение лесных пожаров:								
Ликвидация лесного пожара силами наземных пожарных формирований	Объем работ	Гектар	120	120	100	26 485	26 485	100
Ликвидация лесного пожара силами парашютно - десантной службы	Объем работ	Гектар	195,90	118	60	111 822	143 466	128
Меры санитарной безопасности, за исключением лесозащитного районирования и государственного лесопатологического мониторинга								

Наименование государственной работы	Объемы государственных работ					Нормативы на одну единицу, руб. за ед.		
	наименование	Наименование ед. измерения	2018 год	2019 год	2019 год к 2018 году, в %	2018 год	2019 год	2019 г. к 2018 г., в %
Лесопатологическое обследование инструментальным способом	Объем работ	Гектар	1 500	407	27	209	257	123
Выборочные санитарные рубки	Объем работ	Гектар	20	20	100	17 475	17 475	100
Сплошные санитарные рубки	Объем работ	Гектар	94	94	100	24 387	25 862	106

По пояснениям министерства ЛПК, а также предоставленным КСП АО расчетам стоимости выполнения работ по отводу лесосек под рубки спелых и перестойных насаждений на 2019 год увеличение нормативных затрат на выполнение работ в 2019 году по сравнению с 2018 годом обусловлено следующим:

- увеличились расходы по заработной плате (зарплата рассчитана с учетом повышения МРОТ с 01.01.2019 и начислением районного коэффициента и северной надбавки), так, например, дневная ставка оплаты труда по работам по отводу лесосек под рубки спелых и перестойных насаждений в 2018 году составляла 799,33 руб., в 2019 году - 992,37 руб. или с ростом на 24,1%, в 2020 году – 1 036,03 руб. или с ростом к 2019 году на 4,4%, в 2021 году – 1 075,40 руб., или с ростом к 2020 году на 3,8%.

- увеличились расходы по материальным затратам (увеличилась стоимость ГСМ).

6.6. Расходы на транспорт и дорожное хозяйство

6.6.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2024 годы)»

Цель государственной программ Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (далее - ГП АО «Развитие транспортной системы», госпрограмма: развитие транспортной системы для устойчивого социально-экономического развития Архангельской области.

Постановлением Правительства АО от 11.10.2018 № 464-пп срок действия ГП АО «Развитие транспортной системы» продлен на 4 года до 2024 года.

Расходы на реализацию госпрограммы в разрезе источников финансирования представлены на основании показателей госпрограммы, представленной к законопроекту, в таблице.

Наименование	2017 год	2018 год в редакции постановления Правительства АО от 11.10.2018 № 464-пп	2019 год	2020 год	2021 год
ВСЕГО расходов по программе	5 329,5	5 176,3	5 314,5	12 144,5	9 731,4
<i>в том числе:</i>					
Федеральный бюджет	489,7	-	-	6 166,0	3 288,1
Областной бюджет	4 793,3	5 157,3	5 230,8	5 937,9	6 405,5
Местный бюджет	43,4	19,0	83,7	40,6	37,8
Внебюджетные источники	3,1	-	-	-	-

Начиная с 2019 года ГП АО «Развитие транспортной системы» будет реализовываться в рамках семи подпрограмм, включена новая подпрограмма - № 7 «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской городской агломерации».

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы, согласно Перечню мероприятий государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2024 годы)» Приложение № 2 в редакции от 11.10.2018 № 464-пп, представленной к законопроекту и показателей «Распределение бюджетных ассигнований на реализацию государственных, адресных и иных программ Архангельской области и непрограммных направлений деятельности на плановый период 2020 и 2021 годов Приложение № 15 к областному закону, сопоставлены и представлены в приложении № 6 к настоящему заключению.

Отклонение показателей государственной программы (в редакции от 11.10.2018 № 464-пп) и Законопроекта на 2020 и 2021 годы составляет соответственно в размере 918,9 млн.руб. и 2 305,8 млн.руб.

Наибольшие отклонения по финансированию из областного бюджета по двум подпрограммам № 2 и № 7, а именно:

По подпрограмме № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области» отклонение на 2020 и 2021 годы составляет соответственно 675,3 млн.руб. и 846,3 млн.руб., в том числе по мероприятиям:

– 1.2. Проектирование и строительство (приобретение) причальных сооружений для остановочных пунктов речных линий на территории муниципальных образований Архангельской области - 64,8 млн.руб. и 27,0 млн.руб.;

– 2.1. Приобретение автобусов для осуществления регулярных пассажирских перевозок на территории Архангельской области - по 15,0 млн.руб.;

– 2.2.2. Строительство грузопассажирского парома пассажироместимостью 200 человек (класс Речного регистра - лед 40) для работы на городских переправах г. Архангельска в дельте реки Северная Двина - 216,0 млн.руб. и 247,0 млн.руб.;

– 2.2.3. Строительство грузопассажирского парома пассажироместимостью 50 пассажиров (класс Речного регистра - лед 20) для работы на переправах Архангельской области - 127,3 млн. руб. и 127,3 млн. руб.;

– 2.2.4 Строительство моторной лодки для организации регулярных пассажирских перевозок по р. Пезе в границах муниципального образования «Мезенский муниципальный район» - 2,3 млн.руб. (на 2020 год);

– 2.3. Строительство морского судна для осуществления пассажирских перевозок по Белому морю и на Соловецкие острова - 250,0 млн.руб. и 430,0 млн.руб.

Подпрограмма № 7 «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской агломерации» отклонение на 2020 и 2021 годы составляет соответственно +1 514,0 млн.руб. и +1 980,2 млн.руб. по мероприятию «1.1. Приведение в нормативное состояние региональных автомобильных дорог».

В рамках реализации подпрограммы № 1 «Проведение сбалансированной государственной тарифной политики на транспорте» предусмотрено возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в пригородном и межмуниципальном сообщении, на территории Архангельской области.

В Приложении № 1 «Перечень целевых показателей государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 - 2024 годы)» госпрограммы утвержден целевой показатель:

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2019 г. к 2018 г., %	2020 г. к 2019 г., %	2021 г. к 2020 г., %
10. Количество перевезенных пассажиров на субсидируемых маршрутах, тыс.чел.	2 508,0	2 449,3	2 391,8	2 364,6	97,7	97,7	98,9
в том числе по видам транспорта:							
воздушный	23,5	23,7	24,0	24,0	100,9	101,3	100,0
водный	961,4	932,5	904,6	877,4	97,0	97,0	97,0
железнодорожный	1523,1	1493,1	1463,2	1463,2	98,0	98,0	100,0

На реализацию указанных мероприятий запланированы ассигнования на 2019 год в сумме 733,6 млн.руб. или 118,3 % к уровню показателей 2018 года в ред. Закона о бюджете на 2018 год от 24.10.2018, на 2020 год - 722,1 млн.руб. или 98,4 % к уровню показателей 2019 года, на 2021 год – 752,6 млн.руб. или 104,2 к уровню показателей 2020 года, из них:

1. На перевозки воздушным транспортом
на 2019 год в сумме 198,6 млн.руб. или 116,9% к уровню 2018 года;
на 2020 год в сумме 206,6 млн.руб. или 104,0 % к уровню 2019 года;
на 2021 год в сумме 214,8 млн.руб. или 104,0% к уровню 2020 года.

В Расчете прогнозируемого размера субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа всеми видами транспорта на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов, предоставленного в составе документов к Законопроекту, количество перевезенных пассажиров не указано (как выше отмечено в таблице), снижения количества перевезенных пассажиров в госпрограмме не предусмотрено.

Доходы на 2019 год обозначены в сумме 91,3 млн.руб. или 90,0% к уровню 2018 года (ОАО "Комиавиатранс" – 74%, АО "2-ой Архангельский ОАО" – 93%), расходы в сумме 289,9 млн.руб. или 107% к уровню 2018 года;

Доходы на 2020 год обозначены в сумме 94,9 млн.руб. или 104,0% к уровню 2019 года, расходы в сумме 301,5 млн.руб. или 104% к уровню 2019 года;

Доходы на 2021 год обозначены в сумме 98,7 млн.руб. или 104,0% к уровню 2020 года, расходы в сумме 313,5 млн.руб. или 104% к уровню 2020 года.

Таким образом, увеличение объема субсидии на 2019 год вызвано возрастающей разницей между доходами и расходами перевозчиков, при этом необходимо отметить о снижении доходов у перевозчиков, количественный показатель перевезенных пассажиров к законопроекту не представлен, однако целевым показателем госпрограммы снижение количества перевезенных пассажиров не предусмотрено. В пояснениях к Законопроекту указывается лишь на включение в расходную часть перевозчика уплату лизинговых платежей в связи с приобретением компанией двух самолетов Л-410 УВП-Э для использования на регулярных авиационных перевозках пассажиров и багажа на территории Архангельской области.

По информации министерства транспорта АО снижение доходной части перевозчиков связано с изменением дальности пассажирских маршрутов.

2. На перевозки водным транспортом:

на 2019 год в сумме 106,6 млн.руб. или 91,8% к уровню 2018 года;

на 2020 год в сумме 110,8 млн.руб. или 103,9% к уровню 2019 года;

на 2021 год в сумме 115,3 млн.руб. или 104,1% к уровню 2020 года.

В Расчете прогнозируемого размера субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа всеми видами транспорта на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов, предоставленного в составе документов к Законопроекту, количество перевезенных пассажиров не указано (при этом выше в таблице обозначено снижение на 3% количества перевезенных пассажиров в госпрограмме ежегодно).

Доходы на 2019 год обозначены в сумме 45,5 млн.руб. или 103,7% к уровню 2018 года (при этом у ИП Муковозов Н.П. – 71 %, ИП Сидоров А.Б. –

72 %, ООО "Судоходная компания "Арктикрейд" -72 %), расходы в сумме 152,1 млн.руб. или 105 % к уровню 2018 года (ИП Емельянов В.В. -153 %, ИП Сидоров А.Б. – 126 %, МУП "Коммунальное"- 41 %).

В отношении Порядка, регулирующего предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа воздушным и водным транспортом, утвержденного в составе госпрограммы, считаем необходимым отметить следующее.

С 15.11.2018 вступает в действие Закон Архангельской области от 02.07.2018 № 655-45-ОЗ «Об организации транспортного обслуживания населения водным транспортом общего пользования в Архангельской области», принятый в том числе и в целях обеспечения равенства условий участия юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в сфере предоставления услуг водного транспорта населению Архангельской области. Закон № 655-45-ОЗ регулирует также отношения, возникающие в связи с организацией органами государственной власти Архангельской области транспортного обслуживания населения водным транспортом в межмуниципальном и пригородном сообщении (далее - межмуниципальное сообщение).

Согласно пункту 3 статьи 6 Закона регулирование отношений, направленных на обеспечение государственных и муниципальных нужд, будет осуществляться в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В этой связи, в существующий Порядок предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа водным транспортом, следует дополнить пункт 1 Общего раздела Порядка, указывающий на основании какого законодательства и нормативных правовых актов данный Порядок разработан, ссылкой на Закон Архангельской области от 02.07.2018 № 655-45-ОЗ «Об организации транспортного обслуживания населения водным транспортом общего пользования в Архангельской области».

Кроме того, в соответствии с пунктом 1 Порядка, предусматривающего предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров и багажа в случае превышения экономически обоснованных расходов, возникающих при осуществлении перевозок пассажиров и багажа, над доходами, полученными исходя из утвержденных тарифов на перевозку пассажиров и багажа, и количества фактически перевезенных пассажиров, понятийное определение экономически обоснованных расходов не приводится. На данный недостаток контрольно-счетная палата неоднократно указывала в своих заключениях и проверках, указывая на имеющиеся факты применения к произведенным отдельными перевозчиками расходам коэффициентов рентабельности.

Таким образом, следует рекомендовать министерству транспорта предусмотреть в общем разделе Порядка понятийное определение экономически обоснованных расходов перевозчиков.

В целях однозначного толкования условий о сроках предоставления перевозчиками отчетов о выполнении фактических перевозок воздушным транспортом (п.п.13-15 Порядка), во избежание оплаты прогнозной потребности в субсидии (установлены при проверках КСП АО факты), рекомендовать министерству транспорта АО предусмотреть конкретные сроки предоставления отчетной информации за отчетный период для целей оплаты подтвержденной отчетностью потребности в субсидии.

Дополнить п. 13 Порядка следующим абзацем: Отчет о фактически выполненных перевозках пассажиров за последний месяц отчетного года представляется получателем субсидии не позднее 22 января года, следующего за отчетным.

3. на перевозки железнодорожным транспортом
на 2019 год в сумме 421,5 млн.руб. или 128,6% к уровню 2018 года;
на 2020 год в сумме 397,6 млн.руб. или 94,3% к уровню 2019 года;
на 2021 год в сумме 415,1 млн.руб. или 104,4% к уровню 2020 года.

В Приложении № 1 «Перечень целевых показателей государственной программы Архангельской области "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 - 2024 годы)"» количество перевезенных пассажиров:

2017 год – 1 612,4 тыс. чел.,
2018 год – 1 523,1 тыс. чел. или 94,5% к уровню 2017 года,
2019 год – 1 493,1 тыс. чел. или 98,0% к уровню 2018 года,
2020 год – 1 463,2 тыс. чел. или 98,0% к уровню 2019 года,
2021 год – 1 463,2 тыс. чел. или 100,0% к уровню 2020 года.

Показатель результата реализации мероприятия по годам (гр. 16) в Приложении № 2 «Перечень мероприятий государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2024 годы)» обозначено - количество перевезенных пассажиров к 2024 году на субсидируемых маршрутах - 1 463,2 тыс. человек в год.

Фактическое количество перевезенных пассажиров в соответствии с отчетом АО «СППК» о фактически выполненных перевозках пассажиров железнодорожным транспортом за 2017 год составило 1 554 677 чел. (или на 12,5% меньше, чем установлено плановыми показателями).

Согласно расчету плановой потребности в субсидиях на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении, предоставленному в составе документов к Законопроекту, количество перевезенных пассажиров указано на 2019-2021 годы - 1 617,3 тыс.чел. в год, соответственно, размер субсидии на 2019-2021 годы рассчитан с учетом указанного количества перевезенных пассажиров.

Исходя из вышеизложенного, контрольно-счетная палата считает, что расчет размера субсидии в плановом расчете потребности произведен не в соответствии с показателями результата реализации госпрограммы (в части количества перевезенных пассажиров). Потребность в субсидии на 2019 год из расчета перевезенных пассажиров в установленном госпрограммой количестве 1 493,1 тыс.чел. должна составить в сумме 345,9 млн.руб., на 2020 год из расчета перевезенных пассажиров в количестве 1 463,2 тыс.чел. – составить в сумме 312,2 млн.руб., на 2021 год из расчета перевезенных пассажиров в количестве 1 463,2 тыс.чел. - в сумме 327,2 млн.руб.

По информации министерства транспорта АО по отклонениям установленного госпрограммой количества перевезенных пассажиров и применённого в проекте следует, что при расчете потребности в средствах субсидии на перевозки пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении министерство руководствовалось данными агентства по тарифам и ценам АО по количеству пассажирооборота и средней дальности поездки пассажира, исходя из тарифного регулирования перевозчика на 2018 год.

Согласно п. 19 Порядка предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров и багажа железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении, утвержденного в составе ГП АО «Развитие транспортной системы», при расчете объема субсидии для i-ой организации железнодорожного транспорта учитывается субсидия по Соглашению от 17.02.2017 "Об урегулировании размера субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, за 2014 - 2016 годы, подлежащих предоставлению акционерному обществу "Северная пригородная пассажирская компания" (далее – АО «СППК», заключенному между министерством и АО «СППК» (далее - субсидия по Соглашению от 17.02.2017).

Условиями Соглашения от 17.02.2017 определено, что субсидия в размере 144,8 млн.руб., в том числе за 2014 год - 93,0 млн.руб.; за 2015 г. - 8,4 млн. руб., 2016 г.- 40,3 млн.руб., рассчитанная в соответствии с пересчетом экономически обоснованных затрат АО «СППК» за 2014 год и оценкой фактических показателей деятельности АО «СППК» за 2015 год, произведенных агентством по тарифам и ценам Архангельской области, оценкой объема недофинансирования АО «СППК» за 2016 год, произведенной министерством транспорта АО по согласованию с агентством по тарифам и ценам Архангельской области, будет перечисляться АО «СППК» в течение 5 лет, начиная с 01 марта 2018 г., в том числе до 01 ноября 2019 года в размере 28,9 млн.руб., 2020 – 28,9 млн.руб., 2021 г. – 28,9 млн.руб.

Таким образом, руководствуясь п. 19 Порядка, прогнозируемый объем субсидии АО «СППК» с учетом замечаний контрольно-счетной палаты на 2019 год по отклонениям в количестве перевезенных пассажиров на 2019 год

из расчета по количеству перевезенных пассажиров в установленном госпрограммой количестве 1 493,1 тыс.чел. составит в сумме 374,8 млн.руб. (345,9+28,9 млн.руб), что на 46,7 млн.руб. меньше объема предусмотренного проектом; на 2020 год по количеству перевезенных 1 463,2 тыс. чел. определяется в сумме 341,1 млн. (312,2 +28,9 млн. руб.), что на 56,5 млн.руб. меньше объема, предусмотренного Законопроектом, на 2021 год по количеству перевезенных пассажиров 1 463,2 тыс. чел. определяется в сумме 356,1 млн.руб. (327,2+28,9 млн.руб.), что на 59,0 млн.руб. меньше, чем предусмотрено в Законопроекте, потребность средств подлежит уточнению.

На компенсацию организациям железнодорожного транспорта потерь в доходах, возникающих в результате предоставления 50-процентной скидки на проезд в поездах пригородного сообщения учащимся и воспитанникам образовательных организаций старше семи лет, студентам (курсантам), планируется предусмотреть 6,8 млн.руб. или 100,0 % к показателям Закона о бюджете на 2018 год или 103,0% к уровню 2017 года. В составе приложений к пояснительной записке к Законопроекту представлен расчет обосновывающего необходимый объем потребности целевой субсидии. В указанном расчете количество перевезенных учащихся определено 76 291 чел. или 107,8% к количеству перевезенных учащихся в 2017 году (70 748 чел.).

На реализацию мероприятия «2.7. Организация перевозок пассажиров автомобильным транспортом в междугородном и пригородном сообщении» Подпрограммы № 2 Законопроектом на 2019, 2020, 2021 годы предусмотрено в сумме соответственно 4,0 млн.руб., 1,4 млн.руб., 1,4 млн.руб. Финансовое сопровождение мероприятия 2.7 будет осуществляться по двум направлениям – потребность для обеспечения действующих государственных контрактов на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок на межмуниципальных маршрутах и потребность для проведения аукциона на право обслуживания пригородных и междугородных межмуниципальных автобусных маршрутах.

Потребность средств для обеспечения действующих государственных контрактов на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок на межмуниципальных маршрутах, на 2019, 2020, 2021 годы предусмотрена в сумме соответственно 1,1 млн.руб., 1,2 млн.руб., 1,1 млн.руб. Расчет потребности представлен в составе Документов к Законопроекту Таблица № 1 к Приложению № 18 к пояснительной записке.

Потребность в средствах для проведения аукциона на право обслуживания пригородных и междугородных межмуниципальных автобусных маршрутах на 2019, 2020, 2021 годы предусмотрена в сумме соответственно 2,9 млн.руб., 0,2 млн.руб., 0,3 млн.руб. Расчет потребности представлен в составе документов к Законопроекту Таблица № 2 к Приложению № 18 к пояснительной записке на 2019 год; на 2020 и 2021 годы обозначены только суммы 0,2 млн.руб. и 0,3 млн.руб. соответственно. Указанный расчет выполнен с учетом предельного максимального тарифа на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом по

муниципальным и межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок в пригородном и междугородном сообщении в размере 2,5 руб. за 1 пассажиро-километр.

Отмечено, что с 1 ноября 2018 года постановлением агентства по тарифам и ценам АО от 25.10.2018 № 55-п/1 установлен предельный тариф в размере 3,00 руб. за пассажиро-километр, что на 20% больше тарифа, примененного для расчета объема потребности в субсидии. Таким образом, потребность в средствах для проведения аукциона на право обслуживания пригородных и междугородных межмуниципальных автобусных маршрутах на 2019 год должна составить в сумме 0,5 млн.руб., на 2020-2021 годы потребность средств также подлежит уточнению.

На реализацию подпрограммы № 7 «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской городской агломерации» расходы предусмотрены в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»:

в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» Законопроектом предусмотрены средства на 2019 год в размере 497,4 млн.руб., на 2020 год в размере 1 726,2 млн.руб., на 2021 год в размере 3 300,6 млн.руб., их них:

на приведение в нормативное состояние региональных дорог на 2019 год в сумме 355,4 млн.руб., на 2020 год в сумме 1584,2 млн.руб. (не соответствует показателям ГП АО «Развитие транспортной системы» в редакции на 11.10.2018), на 2021 год в сумме 3 158,6 млн.руб. (не соответствует показателям госпрограммы в редакции на 11.10.2018);

на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог Архангельской городской агломерации на 2019 -2021 годы в сумме 142,0 млн.руб. ежегодно.

В отношении ресурсного обеспечения дорожной деятельности в связи с реализацией поручения президента Российской Федерации по удвоению объемов строительства (реконструкции) автомобильных дорог общего пользования в период 2014 - 2022 годов, в том числе в рамках расходов, предусмотренных на реализацию ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 - 2024 годы)», и непрограммных расходов областного бюджета Архангельской области, осуществляемых за счет средств дорожного фонда Архангельской области следует отметить следующее.

Всего согласно Приложению № 4 к ГП АО «Развитие транспортной системы» в рамках исполнения подпрограммы № 4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания» в 2019 году предусмотрено расходов в размере 3 234,5 млн.руб.

за счет средств областного бюджета, на 2020 год в сумме 6 750,2 млн.руб., на 2021 год – 0 млн.руб. из них:

- на капитальный ремонт региональных автомобильных дорог на сумму 861,6 млн.руб. на 2019 г., на 2020 г. - 2 324,6 млн.руб., 2021 г. – 0 млн.руб.;

- ремонт региональных автомобильных дорог на сумму 69,9 млн.руб. – на 2019 год, в сумме 2 088,0 млн.руб на 2020 г., 2021 – 0 млн.руб.;

- содержание региональных автомобильных дорог на сумму 2 303,0 млн.руб. – на 2019 год, в сумме 2 337,6 млн.руб на 2020 г., на 2021 год – 0 млн.руб.

В составе документов к Законопроекту в таблице общего объема дорожного фонда без учета федеральных трансфертов в строке «капитальный ремонт, ремонт и содержание региональных автомобильных дорог области», а так же в разделе ГП АО «Развитие транспортной системы» в таблице расходов областного бюджета на реализацию госпрограммы – «Подпрограмма № 4 на 2019 год указан объем финансирования 3 087,0 млн.руб., что на 147,5 млн.руб. меньше, чем в ресурсном обеспечении мероприятий подпрограммы № 4 за счет средств областного бюджета Приложения № 4 к госпрограмме, на 2020 год указан объем 3546,7 млн.руб., тогда как в Приложении № 4 подпрограмма № 4 госпрограммы – 6750,2 млн.руб., что на 2 876,5 меньше, чем в госпрограмме, на 2021 г. 3670,7 млн.руб., а Приложением № 4 на подпрограмму № 4 финансирование не предусмотрено в 2021 году.

В рамках Подпрограммы № 3 «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения» в целом запланировано в 2019 году 120,2 млн.руб., в 2020 году 231,0 млн.руб., в 2021 году 375,6 млн.руб.

За счет средств областного бюджета в 2019 году на реконструкцию автомобильной дороги Усть-Ваеньга - Осиново - Фалюки (до дер. Задориха) на участке км 43+500 - км 63+000 запланировано 76,8 млн.руб. В 2020 году на тот же участок запланировано 140,4 млн.руб, а в 2021 году – 375,6 млн.руб. Согласно данным Приложения № 5 к ГП АО «Развитие транспортной системы» объемы ввода в эксплуатацию после строительства и реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального и местного значения на территории Архангельской области в 2019 – 6,3 км, в 2020 – 260,0 км, в 2021 – 48,3 км.

6.7. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных Законопроектом на жилищно-коммунальное хозяйство на 2019 год предлагается утвердить в сумме 4 202,0 млн. руб. с уменьшением к показателям бюджета 2018 года (в редакции от 24.10.2018) на 1 098,4 млн.руб., из них наибольшее снижение по подразделу «Жилищное хозяйство» на 833,3 млн.руб. или на 72,4 %. Один из факторов снижения – отсутствие федеральных средств и средств

государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства.

Объем бюджетных ассигнований на жилищно-коммунальное хозяйство на 2020 год предлагается утвердить в сумме 4 227,3 млн.руб., или на 0,6 % выше показателей Законопроекта на 2019 год.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных Законопроектом на жилищно-коммунальное хозяйство на 2021 год, предлагается утвердить в сумме 4 378,9 млн.руб. или на 4,2 % выше показателей Законопроекта на 2019 год.

Расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований предусмотрены Законопроектом на 2019 год в сумме 895,6 млн.руб. или 21,3 % к общей сумме расходов по разделу. Из указанной суммы 370,6 млн.руб. планируется направить муниципальным образованиям на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности.

Расходы областного бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета в 2019 году будут осуществлять четыре главных распорядителя бюджетных средств. Основной объем запланирован министерству ТЭК и ЖКХ Архангельской области, на долю которого в 2019 году будет приходиться 87,1 % расходов по данному разделу:

Показатель	2017 год	Оценка 2018 года	млн.руб.		
			2019 год	2020 год	2021 год
Жилищное хозяйство	3 755,8	1 151,4	318,1	337,4	393,6
Коммунальное хозяйство	4 148,7	3 790,7	3 411,0	3446,7	3 560,7
Благоустройство	290,5	302,1	414,9	383,1	362,4
Другие расходы в области жилищно-коммунального хозяйства	52,5	56,1	58,0	60,1	62,1
ВСЕГО по ЖКХ	8 247,4	5 300,4	4 202,0	4 227,3	4 378,9
в т.ч. муниципальным образованиям	1 511,5	2 285,3	895,6	535,4	561,7

Расходы по разделу в полном объеме сформированы в рамках пяти государственных программ Архангельской области, адресной программы по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства.

Показатель	2017 год	Оценка 2018 года	млн.руб.		
			2019 год	2020 год	2021 год
Жилищное хозяйство	3 755,8	1 151,4	318,1	337,4	393,6
ГП АО "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	434,5	486,3	163,8	144,1	202,0
ГП АО "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской"	97,6	118,2	101,4	101,4	101,4

Показатель	2017 год	Оценка 2018 года	2019 год	2020 год	2021 год
области (2014 – 2024 годы)"					
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 жилищного строительства	3 210,5	546,8	52,9	52,9	52,9
ГП АО "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2021 годы)"	0	0	0	38,9	37,4
Коммунальное хозяйство	4 148,7	3 792,8	3 411,0	3 446,7	3 560,7
ГП АО "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	325,0	58,8	5,0	0	0
ГП АО "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	3 723,6	3 659,8	3 061,1	3 446,7	3 560,7
ГП АО "Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2021 годы)"	24,6	44,9	30,2	0	0
ГП АО "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2021 годы)"	53,2	29,3	314,7	0	0
Благоустройство	290,5	302,1	414,9	383,1	362,4
ГП АО "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	285,6	0	0	0	0
ГП АО "Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018 – 2024 годы)"	0	302,1	414,9	383,1	362,4
Другие расходы в области жилищно-коммунального хозяйства	52,5	56,1	58,0	60,1	62,1
ГП АО "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	52,5	56,1	58,0	60,1	62,1
ВСЕГО по ЖКХ	8 247,4	5 302,5	4 202,0	4 227,3	4 378,9

По данным бухгалтерской отчетности за 2018 год «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (форма 0503169) по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» состояние задолженности в целом по главным распорядителям представлено следующим образом:

- дебиторская задолженность на начало 2018 года (или на 01.01.2018) составляла в сумме 9,3 млн.руб., по состоянию на 01.10.2018 в сумме 206,8 млн.руб., просроченная задолженность отсутствует,
- кредиторская задолженность на начало 2018 года составляла в сумме 366,4 млн.руб., по состоянию на 01.10.2018 - 258,9 млн.руб., просроченная задолженность отсутствует.

Информация о состоянии задолженности по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в разрезе главных распорядителей:

1. министерство ТЭК и ЖКХ АО:

– кредиторская задолженность по субсидиям ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, ΔТ на начало 2018 года составляла в сумме 366,3 млн.руб. (в соответствии с Порядками предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования), в т.ч.: - по субсидии ΔГ в сумме 5,2 млн.руб.; по субсидии ΔЭ в сумме 73,6 млн.руб.; по субсидии ΔТ в сумме 205,4 млн.руб.; по субсидии ΔД в сумме 8,2 млн. руб.; по субсидии ΔВ в сумме 73,9 млн.руб.,

по состоянию на 01.10.2018 задолженность составила 256,4 млн.руб., в том числе по субсидиям ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, ΔТ - 256,4 млн.руб.;

– дебиторская задолженность на начало 2018 года составляла в сумме 2,4 млн.руб. по субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, по состоянию на 01.10.2018 составила в сумме 206,2 млн.руб., в т.ч.:

по субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов) (КБК 0501 5600009601 632 120642000) – 2,4 млн.руб.;

по субсидии ΔЭ (авансовые платежи АО «Архоблэнерго») – 121,4 млн.руб.;

зadolженность по авансам МО в сумме 60,5 млн.руб.

Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов (КБК 0501 5600009601 632 120642000) возвращены НКО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Архангельской области» (региональный оператор) в областной бюджет 02.10.2018 в сумме 2,4 млн.руб.;

2. государственная жилищная инспекция АО:

– кредиторская задолженность на начало 2018 года составляла в сумме 0,1 млн.руб., на 01.10.2018 – 2,5 млн.руб., просроченная задолженность отсутствует;

– дебиторская задолженность на начало 2018 года составляла в сумме 0,4 млн.руб., на 01.10.2018 – 0,6 млн.руб.;

3. агентство по развитию Соловецкого архипелага:

– кредиторская задолженность на начало 2018 года и на 01.10.2018 отсутствует,

– дебиторская задолженность на начало 2018 года составляла в сумме 2,8 млн.руб., на 01.10.2018 – отсутствует;

4. министерство строительства АО:

– кредиторская задолженность на начало 2018 года и на 01.10.2018 отсутствует;

– дебиторская задолженность на начало года составляла в сумме 3,3 млн.руб., на 01.10.2018 – отсутствует.

6.7.1. Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018 - 2024 годы)»

Реализация государственной программы Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018 - 2024 годы)» (далее – ГП АО «Городская среда», госпрограмма) осуществляется в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование современной городской среды», утвержденного президиумом Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и приоритетным проектам (протокол от 21.11.2016 № 10).

В целях осуществления кардинального повышения комфортности городской среды, повышение индекса качества городской среды, созданию механизма прямого участия граждан в формировании комфортной городской среды данный проект включен в структуру Национального проекта «Жилье и городская среда», разработанного Минстроем России в рамках исполнения Указа Президента РФ от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах Российской Федерации на период до 2024 года».

Ответственный исполнитель - министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (далее - министерство ТЭК и ЖКХ).

Проектом ГП АО «Городская среда» на реализацию программных мероприятий в 2019 году предлагается утвердить 462,0 млн.руб. или 134,3% к ожидаемому исполнению 2018 года и 154,3% к фактическому исполнению за 2017 год:

Источники финансирования	2017 год		2018 год Ожидаемо е исполнени е	В редакции Постановления Правительства Архангельской области от 05.10.2018. № 450-пп
	план	факт		2019 год проект
всего	301,3	299,4	344,0	462,0
федеральный бюджет	242,8	240,4	249,9	378,6
областной бюджет	42,8	42,4	52,3	36,3
местные бюджеты	14,8	15,8	30,2	29,6
внебюджетные средства	0,8	0,7	11,7	17,5

Законопроектом предусмотрены ассигнования мероприятий программы с учетом федеральных трансфертов на 2019 год в размере 414,9 млн.руб., из них за счет средств областного бюджета 36,3 млн.руб.

Постановлением Правительства Архангельской области от 05.10.2018 № 450-пп утверждены изменения в ГП АО «Городская среда». В результате чего, продлен срок действия госпрограммы с 2022 года до 2024 года, внесены изменения в целевые показатели и объемы финансирования, включено новое мероприятие «2.3 Реализация проекта «Поэзия купеческого дела в г. Каргополе», мероприятие по обустройству мест массового отдыха населения (городских парков) объединили с мероприятием по формированию современной городской среды.

Из 11 целевых показателей, утвержденных на 2019 год, значение целевых показателей в сторону уменьшения изменилось у 4 целевых показателей (от 2,7% до 10%).

Из 11 целевых показателей, утвержденных на 2020 год, значение целевых показателей в сторону уменьшения изменилось у 5 целевых показателей (от 8,2% до 13,9%) и в сторону увеличения по 1 целевому показателю (0,5%).

Из 11 целевых показателей, утвержденных на 2021 год, значение целевых показателей в сторону уменьшения изменилось у 9 целевых показателей (от 19,1% до 55,7%).

Информация в разрезе целевых показателей ГП АО «Городская среда» представлена ниже:

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	В редакции Постановления Правительства Архангельской области от 14.08.2018. № 360-пп (действует с 17.08.2018)			В редакции Постановления Правительства Архангельской области от 05.10.2018. № 450-пп (действует с 11.10.2018)			отклонения		
		2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	2020 год	2021 год
1. Количество благоустроенных дворовых территорий	Ед.	180	182	5236	180	183	2321	-	+1	-2915
2. Доля благоустроенных дворовых территорий от общего количества дворовых территорий	%	2,9	4,3	44,2	2,9	4,3	21,6			-22,6
3. Доля населения, проживающего в жилом фонде с благоустроенными дворовыми территориями, от общей численности населения Архангельской области	%	2,6	3,8	39,1	2,6	3,8	21,3			-17,8
4. Доля финансового участия заинтересованных лиц в выполнении работ по благоустройству дворовых территорий от стоимости мероприятий по благоустройству дворовых территорий	%	5	5	5	5	5	5			
5. Объем трудового участия заинтересованных лиц по благоустройству дворовых территорий	Чел./час	54	73	2094	54	73	928			-1166
6. Количество благоустроенных общественных территорий (без учета городских	Ед.	37	39	60						

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	В редакции Постановления Правительства Архангельской области от 14.08.2018. № 360-пп (действует с 17.08.2018)			В редакции Постановления Правительства Архангельской области от 05.10.2018. № 450-пп (действует с 11.10.2018)			отклонения		
		2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	2020 год	2021 год
парков)										
6. Количество благоустроенных общественных территорий	Ед.				36	37	38	-1	-2	-22
7. Площадь благоустроенных общественных территорий	га	53,3	56,2	86,4	49	50,3	51,7	-4,3	-5,9	-34,7
8. Количество благоустроенных городских парков	Ед.	4	4	4	-	-	-	-4	-4	-4
9. Доля благоустроенных общественных территорий (в том числе городских парков) от общего количества общественных территорий	%	23,9	35,6	53	21,5	31,5	41,9	-2,4	-4,1	-11,1
10. Доля благоустроенных общественных территорий (в том числе городских парков) от общего количества общественных территорий, нуждающихся в благоустройстве	%	31,0	46,1	68,7	29,2	42,3	55,6	-1,8	-3,8	-13,1
11. Доля проектов благоустройства, реализованных с трудовым участием граждан, заинтересованных лиц	%	15	20	20	15	20	20			

С 2019 года мероприятие 2.2. госпрограммы по обустройству мест массового отдыха населения (городских парков) будет реализовываться в рамках мероприятия 2.1. по формированию современной городской среды.

Отмечаем резкое снижение объемов финансирования в целом по госпрограмме 2018-2024 гг. – при увеличении срока реализации ГП, объемы финансирования в целом по госпрограмме снизились на 84,1% (в редакции Программы от 17.10.2017 № 339-пп - 17 334,2 млн.руб.) по сравнению с первоначальной редакцией и составили в размере 2 748,0 млн.руб. Снижение обусловлено уменьшением финансирования из федерального бюджета.

Источники финансирования	В редакции Постановления Постановление Правительства Архангельской области от 13 октября 2017 г. N 407-пп	В редакции Постановления Правительства Архангельской области от 05.10.2018. № 450-пп (действует с 11.10.2018)	Отклонение, млн.руб.
1	2	3	4=3-2
всего	17 334,2	2 748,0	-14 586,2
федеральный бюджет	13 574,0	2 364,2	-11209,8
областной бюджет	1 508,2	166,7	-1 341,5
местные бюджеты	1 508,2	137,9	- 1 370,3
внебюджетные средства	743,8	79,2	- 664,6

Объемы финансирования в целом по ГП АО «Городская среда» на 2019-2021 годы представлены ниже:

Источники финансирования	В ред. Постановления Правительства Архангельской области от 14.08.2018. № 360-пп (действует с 17.08.2018)			В ред. Постановления Правительства Архангельской области от 05.10.2018. № 450- пп (действует с 11.10.2018)			Отклонения, %		
	2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	2020 год	2021 год
всего	315,1	332,4	7 832,0	462,0	428,7	405,7	+146,9	+96,3	-7426,3
федеральный бюджет	249,0	249,0	5 693,4	378,6	354,1	334,7	-129,6	+105,1	-5358,7
областной бюджет	27,7	42,8	1 179,9	36,3	29,1	27,7	+8,6	-13,7	-1152,2
местные бюджеты	27,7	29,2	684,2	29,6	29,1	27,7	+1,9	-0,1	-656,5
внебюджетные средства	10,7	11,3	274,6	17,5	16,5	15,6	+6,8	+5,2	-259,0

Следует отметить также, что при увеличении срока реализации госпрограммы на 2 года (к 2024 году) достижение результатов осталось на уровне первоначальной редакции госпрограммы:

- количество благоустроенных дворовых территорий - 11 219 единиц;
- количество благоустроенных общественных территорий - 264 единицы;
- количество благоустроенных городских парков - 20 единиц.

По мероприятию «2.3 Реализация проекта «Поэзия купеческого дела в г. Каргополе» в госпрограмме на 2019 год предусмотрена субсидия из областного бюджета в сумме 6,7 млн. руб. В нарушение ст. 139 БК РФ, в соответствии с которой под субсидиями местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации понимаются межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, объемы софинансирования из местного бюджета в госпрограмме на 2019 год не предусмотрены.

Более того, согласно распоряжению Правительства Российской Федерации от 17.09.2018 № 1954-р «Распределение дотаций бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению

сбалансированности бюджетов субъектов РФ на 2018 год в размере 4,9 млрд.руб. в целях реализации проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды» за счет средств федерального бюджета Архангельской области выделена дотация в размере 50 млн.руб. на реализацию проекта. Указанные средства также в госпрограмме по мероприятию 2.3. не предусмотрены.

Пунктом 33. Правил предоставления средств государственной поддержки из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации для поощрения муниципальных образований - победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 07.03.2018 № 237, определено, что субъект Российской Федерации, муниципальное образование - победитель конкурса вправе осуществлять финансирование (софинансирование) проекта, в размере и на условиях, которые определены соответственно субъектом Российской Федерации, муниципальным образованием - победителем конкурса.

В нарушение пункта 3 статьи 139 БК РФ в составе указанной госпрограммы не утвержден порядок, определяющий цели и условия предоставления и расходования субсидий местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации, критерии отбора муниципальных образований для предоставления указанных субсидий и их распределение между муниципальными образованиями.

6.7.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 - 2024 годы)»

Постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 469-пп срок действия ГП продлен до 2024 года.

Цель государственной программы - формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области.

Расходы на реализацию госпрограммы в разрезе источников финансирования представлены в таблице.

млн.руб.

Наименование	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	факт	В ред. постановления Правительства АО от 11.10.2018 № 469-пп)	Проект	Проект	Проект
1	2	3	4	5	6
ВСЕГО расходов по программе	5 688,8	5 066,9	4539,3	4 607,8	4 685,5
Федеральный бюджет	259,1	20,8	0	0	0
Областной бюджет	4 199,8	3 585,3	3 319,1	3 709,8	3829,5

Наименование	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	факт	В ред. постановления Правительства АО от 11.10.2018 № 469-pp)	Проект	Проект	Проект
1	2	3	4	5	6
Местный бюджет	57,2	34,2	34,9	39,3	39,3
Внебюджетные источники	1 172,8	1426,7	1 185,3	858,7	816,7
<i>в том числе:</i>					
Подпрограмма № 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области»	1159,6	1 373,6	1 239,4	898,9	856,9
Федеральный бюджет	0	0	0	0	0
Областной бюджет	0,8	4,2	27,9	0,9	0,9
Местный бюджет	41,2	31,1	34,5	39,3	39,3
Внебюджетные источники	1 117,6	1 335,3	1 177,0	858,7	816,7
Подпрограмма № 2 «Газификация Архангельской области»	76,0	114,5	12,5	0	0
Федеральный бюджет	18,7	20,8	0	0	0
Областной бюджет	2,9	2,3	3,8	0	0
Местный бюджет	0,1	0,02	0,4	0	0
Внебюджетные источники	54,4	91,5	8,3	0	0
Подпрограмма № 3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»	4 153,8	3 578,8	3 287,4	3 708,9	3 828,6
Федеральный бюджет	0	0	0	0	0
Областной бюджет	4 153,7	3 578,8	3 287,4	3 708,9	3 828,6
Местный бюджет	0,1	0	0	0	0
Внебюджетные источники	0	0	0	0	0
Подпрограмма № 4 "Формирование современной городской среды на территории Архангельской области"	299,6	0	0	0	0
Федеральный бюджет	240,4	0	0	0	0
Областной бюджет	42,4	0	0	0	0
Местный бюджет	15,8	0	0	0	0
Внебюджетные источники	0,8	0	0	0	0

Таким образом, расходы на реализацию мероприятий ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ» на 2019 год составят 89,6% к оценке 2018 года, на 2020 год – 90,9% к оценке 2018 года, на 2021 год – 92,5% к оценке 2018 года. Снижение планируемых бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий по сравнению с ожидаемым исполнением за 2018 год в сумме 527,6 млн.руб. обусловлено уменьшением финансирования мероприятий подпрограммы № 1 на 134,2 млн.руб. (в основном внебюджетные источники), подпрограммы № 2 на 102,0 млн.руб. (в основном внебюджетные источники), подпрограммы № 3 на 291,4 млн.руб. (средства областного бюджета). Ассигнования по госпрограмме запланированы без привлечения федеральных трансфертов.

1. Подпрограмма № 1 "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области"

В 2019 году предусмотрена реализация мероприятий, направленных на повышение пропускной способности электрических сетей на территории Архангельской области (мероприятие 1.13.1.), а именно создание (приобретение) объектов капитального строительства. Согласно приложению № 3 госпрограммы на реализацию указанных мероприятий в 2019 году запланировано 30,7 млн.руб., из которых планируется выделить муниципальным образованиям субсидии в сумме 27,0 млн.руб. на условиях софинансирования в размере 2,3% (0,7 млн.руб.). За счет внебюджетных источников планируется привлечь 3,0 млн.руб.

Показатели результата реализации мероприятий по годам: увеличение пропускной способности электрических сетей на территории Архангельской области 2019 г.- 150 кВт; 2020 г.- 400 кВт.

Из пояснений министерства ТЭК и ЖКХ АО (от 30.10.2018 №203/05-04/7402) следует, что при выполнении мероприятий по повышению качества электрической энергии в МО «Лавельское» и МО «Сурское» Пинежского района и закрытия ДЭС «Новолаева» ожидается получение экономии бюджетных средств на возмещение недополученных доходов, возникающих при госрегулировании тарифов на электрическую энергию порядка 28 млн.руб. ежегодно, начиная с 2021 года.

Порядок предоставления субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на реализацию мероприятий, направленных на повышение пропускной способности электрических сетей на территории Архангельской области (мероприятие 1.13.1.) в составе ГП не утвержден. По информации министерства в настоящее время разрабатывается.

Отмечаем, что Порядок принятия решений о предоставлении субсидий местным бюджетам на софинансирование за счет средств областного бюджета капитальных вложений в строительство (реконструкцию, в том числе с элементами реставрации, техническое перевооружение) объектов капитального строительства муниципальной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность (далее - субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности), которые осуществляются за счет средств местных бюджетов, установлен Правилами формирования областной адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и на плановый период (утв. постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 298-пп) (абз. 4 п. 1).

Соответственно, объем долевого финансирования капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области или в приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную

собственность муниципальных образований Архангельской области, осуществляемых без привлечения средств федерального бюджета и (или) внебюджетных источников, за счет средств местных бюджетов должен составлять не менее пяти процентов от стоимости строительно-монтажных работ, заложенной в проектной документации, или стоимости приобретаемых объектов в соответствии с пунктом 12. Правил финансирования областной адресной инвестиционной программы и осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области или в приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность муниципальных образований Архангельской области (утв. постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1).

С учетом вышеизложенного, предлагаем в ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ» на 2019 год объем финансирования за счет средств местного бюджета по мероприятию «1.13.1 Мероприятия, направленные на повышение пропускной способности электрических сетей на территории Архангельской области» изменить на 1,5 млн.руб., соответственно объем финансирования за счет средств областного бюджета составит 26,2 млн.руб., что на 0,8 млн.руб. меньше, чем предусмотрено Законопроектом.

2. Подпрограмма № 2 "Газификация Архангельской области"

Законопроектом на 2019 год для реализации мероприятия «2.1. Проектирование, строительство, реконструкция газораспределительных сетей, включая газификацию жилых домов в муниципальных образованиях Архангельской области» (в рамках ОАИП) запланирована субсидия из областного бюджета бюджету муниципального образования «Мирный» для перевода городского жилищного фонда на природный газ в сумме 3,8 млн.руб. Госпрограммой по указанному мероприятию предусмотрено софинансирование из местного бюджета в сумме 384,0 тыс.руб. или 10%.

За счет внебюджетных источников подпрограммой «№ 2» предусмотрена реализация на 2019 год мероприятий по реконструкции газораспределительных пунктов в количестве 4 ед. (пункты 2.33-2.36) стоимостью 6,8 млн.руб. и строительство сетей газоснабжения протяженностью 0,04 км до г. Коряжма (через реки Заломовка и Витязевка - 2 перехода) стоимостью 1,4 млн. руб. (п. 2.37.).

3. Подпрограмма № 3 "Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области"

На реализацию мероприятий на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования в

сумме 3 030,2 млн.руб. или 92,2% к общей сумме расходов по подпрограмме № 3, в том числе:

– розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для бытовых нужд населения (далее по тексту – субсидия ΔГ) - 64 млн.руб;

– на электрическую энергию, отпускаемую в технологически изолированных территориальных энергетических системах (далее по тексту – субсидия ΔЭ) – 671,3 млн.руб.;

– на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на нужды теплоснабжения (далее по тексту – субсидия ΔТ) – 1379,3 млн.руб.;

– на топливо твердое, отпускаемое населению для нужд отопления (далее по тексту – субсидия ΔД) – 114,7 млн.руб.;

– на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению (далее по тексту – субсидия ΔВ) – 800,9 млн.руб.

Следует отметить, что в целом потребность в средствах областного бюджета для возмещения в 2019 году организациям коммунального комплекса (ресурсоснабжающим организациям) недополученных доходов исходя из планируемых объемов реализации ресурсов и прогнозных тарифов за январь – ноябрь 2019 года и кредиторской задолженности за 2018 год составляет 4 030,2 млн.руб. Запланированных в Законопроекте ассигнований в сумме 3 030,2 млн.руб. достаточно для исполнения обязательств по предоставлению субсидий по межтарифной разнице газо- и электроснабжающим предприятиям по расчетам за 9 месяцев 2019 года, тепло-, водо- и топливоснабжающим организациям – по расчетам за 8 месяцев 2019 года (с учетом задолженности за декабрь 2018 года).

Динамика расходов на возмещение ресурсоснабжающим организациям межтарифной разницы приведена в таблице:

Показатель	2016 год (исполнение)	2017 год (исполнение)	Оценка за 2018 год (с учетом изменений октября 2018 года)	в млн.руб.		
				2019 год проект	2020 год проект	2021 год проект
Теплоснабжение	1 556,0	1 768,1	1 749,8	1 379,3	1 655,9	1 732,5
<i>потребность</i>				1 990,7	2 131,8	2 227,5
<i>Отклонение в %%</i>				44,3	28,7	28,6
Электроэнергия	926,8	902,2	796,3	671,2	665,1	657,5
<i>потребность</i>				803,0	796,9	786,8
<i>Отклонение в %%</i>				19,6	19,8	19,7
Топливо твердое	93,6	107,2	110,2	114,7	125,1	130,2
<i>потребность</i>				150,5	162,3	168,6
<i>Отклонение в %%</i>				31,2	29,7	29,5
Газ сжиженный	78,1	75,4	65,2	64,0	67,5	70,2

Показатель	2016 год (исполнение)	2017 год (исполнение)	Оценка за 2018 год (с учетом изменений октября 2018 года)	2019 год проект	2020 год проект	2021 год проект
<i>потребность</i>				74,7	78,6	81,7
<i>Отклонение в %%</i>				16,7	16,4	16,4
Водоснабжение и водоотведение	452,9	889,9	932,0	800,9	933,1	970,4
<i>потребность</i>				1 011,3	1 120,6	1 165,4
<i>Отклонение в %%</i>				26,3	20,1	20,1
Итого:	3 107,4	3 742,8	3 653,5	3 030,2	3 446,7	3 560,7
<i>потребность</i>				4 030,2	4 290,2	4 430,0
<i>Отклонение (недостаток)</i>				-	- 843,5	- 869,3
<i>в %%</i>				- 33,0	- 24,5	- 24,4

Одним из приоритетов политики расходования бюджетных средств на 2019 год и среднесрочную перспективу является продолжение сдерживания для населения роста цен и тарифов на услуги ресурсоснабжающих организаций за счет возмещения недополученных доходов, возникающих при государственном регулировании цен и тарифов на услуги коммунального комплекса.

Предельный рост тарифов по газоснабжению населения установлен в размере 104% в 2019 к 2018 г., 104% в 2020 г. к 2019 г., 104% в 2021 г. к 2020 г.

Согласно расчету потребности в средствах субсидии ΔГ на 2019 год, приведенному в составе приложения № 15 к пояснительной записке, потребность в бюджетных средствах на ΔГ с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2019 без учета декабря составила 74,7 млн.руб. или 114,6% к оценке 2018 года; объем сжиженного газа, реализуемого населению для бытовых нужд – 13 538,9 тыс.кг или 100,0% к оценке 2018 года. Средневзвешенная межтарифная разница составила 5,60 руб./кг, или на 17,4% (4,77 руб./кг) выше межтарифной разницы, сложившейся в 2018 г.

Рост на 4,0 % розничных цен на сжиженный газ для населения отмечен, начиная со 2-го полугодия 2019 года, рост экономически обоснованных розничных цен на сжиженный газ для 4-х газоснабжающих организаций (из 5) в целом на 2019 год по сравнению с 2018 годом запланирован на 4,0 %.

Наибольшая доля к общему объему реализуемого газа относится к ОАО "Архангельскоблгаз"- 11 982,3 тыс.кг или 88,5 % при потребности в средствах субсидии ΔГ 19,8 млн.руб. или 26,5% от общего объема потребности, величина межтарифной разницы (между величиной экономически обоснованной и розничной цены на сжиженный газ) – 1,71 руб./кг.

Наибольшая доля потребности в субсидии ΔГ 30,5 млн.руб. у АО "Няндомамежрайгаз" при реализуемом объеме 606,9 тыс.кг и средневзвешенной межтарифной разнице на сжиженный газ в размере 50,79 руб/кг. Размер средневзвешенной межтарифной разницы за 2018 год по указанной газоснабжающей организации составил 47,84 руб/кг или 6,2 %, рост потребности в субсидии на 2019 год по сравнению с 2018 годом на 1,6 млн.руб. обусловлен ростом межтарифной разницы.

По организации ООО "Комгаз" (единственная организация у которой поменялись объемы по сравнению с 2018 г.) экономически обоснованные розничные цены на сжиженный газ на 2019 г. снижены на 1,76 % при росте объемов реализации сжиженного газа на 16,6%. Соответственно, по сравнению с 2018 годом, потребность в субсидии указанной газоснабжающей организации возросла на 0,9 млн.руб., при этом за счет увеличения объема реализованного сжиженного газа потребность в средствах ΔГ возросла на 2,0 млн.руб. и снизилась за счет снижения межтарифной разницы на 1,1 млн.руб.

Проектом бюджета на 2019 г. предусмотрены ассигнования на субсидию ΔГ в целом в размере 64 млн.руб, чего достаточно для исполнения обязательств по предоставлению субсидий по межтарифной разнице газоснабжающим организациям по расчетам за 9 месяцев 2019 года. Не обеспечена финансированием потребность ΔГ в размере 10,7 млн.руб.

Предельный рост регулируемых тарифов на услуги электроснабжения для населения на 2019 год установлен в размере 104 % к 2018 г., на 2020 год – 105 % к 2019 г., на 2021 г. – 105 % к уровню 2020 г.

Согласно расчету потребности в средствах субсидии ΔЭ на 2019 год, приведенной в составе приложения № 13 к пояснительной записке, потребность в бюджетных средствах на ΔЭ составила 803,0 млн.руб., что выше ожидаемого исполнения за 2018 г. на 6,7 млн.руб.; объем отпуска электрической энергии потребителям составит 61 190,9 тыс. кВт*ч (или 189,2 % к оценке 2018 года (32 337, 9 тыс.кВт*ч).

Наибольший удельный вес в общем объеме потребности в субсидии относится к АО "Архангельская областная энергетическая компания" – 736,6 млн.руб. или 91,7 %; 50,6% в объеме отпускаемой потребителям электрической энергии (или 30 945,5 тыс. кВт*ч). По сравнению с 2018 года объем потребности в средствах субсидии акционерного общества уменьшился на 11,3 млн.руб., при этом на 10,8 млн.руб. за счёт снижения на 454,6 тыс.кВт*ч отпускного объема электроэнергии (и на 0,5 млн.руб. из-за снижения величины межтарифной разницы. В пояснительной записке к проекту бюджета не указывается о причинах снижения АО «АрхоблЭнерго» объема отпуска электрической энергии в децентрализованной зоне. При этом считаем возможным такое снижение в следствии закрытия одной из дизельных электростанций в Пинежском районе области в рамках реализации мероприятий подпрограммы № 1, направленных на повышение пропускной способности электрических сетей на территории Архангельской области (мероприятие 1.13.1.).

С 2019 год планируется предоставление субсидии ΔЭ новому получателю - ПАО "МРСК Северо-Запада"(г. Корьяжма). Прогнозируемый объём потребности в субсидии на 2019 г. – 23,2 млн.руб. при объеме отпуска электрической энергии потребителям 29 292,6 тыс. кВт*ч. (или 47,9% к общему объёму отпуска потребителям).

На 3,5 млн.руб. в 2019 г. возросла потребность в субсидии ΔЭ ООО "Беломорэнерго", при том, рост на 3,5 млн.руб. вызван ростом межтарифной разницы: рост экономически обоснованного тарифа на электрическую энергию ООО "Беломорэнерго" на 17,4% и отпускной тариф для населения, потребителей, приравненных к категории "население" на 4%. Факторный анализ в разрезе организаций представлен в таблице

Количество, кВт*ч	2018 год		2019 год		Изменения					Наименование организации	
	Тариф, руб/кВт*ч (средний)	Сумма субсидии, руб	Количество, кВт*ч	Тариф, руб/кВт*ч (средний)	Сумма субсидии, руб	Количество, кВт*ч	Тариф, руб/кВт*ч (средний)	Сумма субсидии, руб	в т ч за счет объема, руб		в т ч за счет тарифа, руб
287 562	31,23	8 980 653,83	287 562	37,51	10 785 339,40	0	6,28	1 804 685,57	0,00	1 804 685,57	ООО "Беломорэнерго"
271 985	31,49	8 565 295,03	273 489	37,76	10 325 689,34	1 504	6,26	1 760 394,31	52 073,90	1 708 320,41	
559 547		17 545 948,86	561 051		21 111 028,74	1 504		3 565 079,88	52 073,90	3 513 005,98	
16 245 158	23,87	387 848 601,18	16 245 158	23,81	386 724 040,32	0	-0,07	-1 124 560,86	0,00	-1 124 560,86	АО "Архангельская областная энергетическая компания"
15 154 908	23,75	359 944 462,96	14 700 307	23,79	349 721 144,60	-454 601	0,04	-10 223 318,36	-10 806 120,73	582 802,37	
31 400 066		747 793 064,14	30 945 465		736 445 184,92	-454 601		-11 347 879,22	-10 806 120,73	-541 758,49	
214 821	61,47	13 205 813,50	214 821	61,69	13 252 409,65	0	0,22	46 596,15	0,00	46 596,15	ООО "Поморские электросети"
163 466	61,57	10 063 832,26	176 944	61,74	10 924 734,85	13 478	0,18	860 902,59	830 962,46	29 940,13	
378 287		23 269 645,76	391 765		24 177 144,50	13 478		907 498,74	830 962,46	76 536,28	
			14 161 715	0,92	13 069 165,51	14 161 715	0,92	13 069 165,51	6 534 582,76	6 534 582,76	ПАО "МРСК Северо-Запада"
			15 130 916	0,67	10 092 909,65	15 130 916	0,67	10 092 909,65	5 046 454,83	5 046 454,83	
			29 292 631		23 162 075,16	29 292 631		23 162 075,16	11 581 037,58	11 581 037,58	(г. Корьяжма)

Проектом бюджета на 2019 г. предусмотрены ассигнования на субсидию ΔЭ в целом в размере 671,2 млн.руб, чего достаточно для исполнения обязательств по предоставлению субсидий по межтарифной разнице энергоснабжающим организациям по расчетам за 9 месяцев 2019 года. Не обеспечена финансированием потребность ΔЭ в размере 131,8 млн.руб.

Предельный рост регулируемых тарифов на услуги теплоснабжения населения на 2019 год установлен в размере 104,2% к 2018 г., на 2020 год – 106,2% к 2019 г., на 2021 г. – 104,0 % к уровню 2020 г.

Согласно расчету потребности в средствах субсидии ΔТ на 2019 год, приведенной в составе приложения № 14 к пояснительной записке, потребность в бюджетных средствах на ΔТ с учетом дебиторской, кредиторской задолженности без учета декабря, составила 1 990,7 млн.руб., потребности в средствах субсидии на полный (с учетом декабря) 2019 год составила 2 017,7 млн. руб. и по сравнению с 2018 годом увеличилась на 242,9 млн.руб., из них на 80,0 млн.руб увеличение потребности связано с увеличением на 45,3 тыс. Гкал объема отпуска населению теплового ресурса и на 162,9 млн.руб. в следствии роста величины межтарифной разницы. Объем ресурса тепловой энергии составит 1 099,8 тыс. Гкал или 104,3% к оценке 2018 года и 104,3% к уровню 2017 года.

Факторный анализ в разрезе полугодий представлен в таблице:

2018 год			2019 год			Изменение				
Количество, Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал	Сумма субсидии, руб.	Количество, Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал	Сумма субсидии, руб.	Количество, Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал	Сумма субсидии, руб.	в т.ч. за счет объема, руб.	в т.ч. за счет тарифа, руб.
614 543,500	1 649,55	1 013 721 031,96	638 836,471	1 788,65	1 142 655 192,85	24 292,97	139,10	128 934 160,89	41 762 068,73	87 172 092,16
439 874,680	1 730,14	761 045 764,55	460 929,716	1 898,29	874 978 443,18	21 055,04	168,15	113 932 678,63	38 198 389,67	75 734 288,96
1 054 418,180		1 774 766 796,51	1 099 766,187		2 017 633 636,03	45 348,01		242 866 839,52	79 960 458,40	162 906 381,12

Отмечено, что в расчете потребности в средствах субсидии ΔТ на 2019 год предусмотрен рост экономически обоснованных тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям теплоснабжающими организациями от 4% до 42 % (АО "АрхоблЭнерго" на территориях МО Лешуконский район, МО Мезенский район и МО "Соловецкое") и льготный одноставочный тариф на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению на нужды теплоснабжения до 5% (1 тариф снижен на 2% и 7 тарифов на уровне 2018 года), что оценивается, как фактор, влияющий на рост межтарифной разницы.

Факторный анализ в разрезе организаций с наибольшим объемом, отпущенной тепловой энергии для нужд населения и потребителей, приравненных к населению, наибольшей потребностью в средствах областного бюджета (32 % от общей потребности) представлен в таблице

2018 год			2019 год			Изменение					Наименование организации
Количество, Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал (средний)	Сумма субсидии, руб.	в т.ч. за счет объема, руб.	в т.ч. за счет тарифа, руб.	
97094,067	2 308,13	224105681,6	98 323,085	2 588,74	254 533 281,79	1 229,02	280,61	30 427 600,21	3 009 172,75	27 418 427,46	АО "Архангельская областная энергетическая компания"
97 094,067		224 105 681,58	98 323,085		254 533 281,79	1 229,02		30 427 600,21	3 009 172,75	27 418 427,46	
			21 801,274	3 056,30	66 631 258,05	21 801,27	3 056,30	66 631 258,05	33 315 629,03	33 315 629,03	ФГБУ "ЦЖКУ" МО РФ
			17 837,406	3 187,73	56 860 887,83	17 837,41	3 187,73	56 860 887,83	28 430 443,92	28 430 443,92	
			39 638,680		123 492 145,88	39 638,68		123 492 145,88	61 746 072,94	61 746 072,94	ООО "УТК"
25 422,580	2 160,85	54 934 275,08	25 422,580	2 384,58	60 622 103,66	0,00	223,73	5 687 828,58	0,00	5 687 828,58	
19 944,970	2 425,06	48 367 805,01	17 734,567	2 594,46	46 011 563,30	-2 210,40	169,39	-2 356 241,71	-5 547 580,31	3 191 338,60	ООО "АрхоблЭнерго"
45 367,550		103 302 080,09	43 157,147		106 633 666,96	-2 210,40		3 331 586,87	-5 547 580,31	8 879 167,18	
21 397,764	2 521,57	53 956 048,03	21 397,764	2 482,92	53 128 883,32	0,000	-38,66	-827 164,71	0,000	-827 164,71	ООО "АрхоблЭнерго"
15 021,330	2 543,04	38 199 787,83	15 331,561	2 662,50	40 820 342,03	310,231	119,47	2 620 554,20	807 459,99	1 813 094,21	
36 419,094		92 155 835,86	36 729,33		93 949 225,35	310,231		1 793 389,49	807 459,99	985 929,50	ООО "ТКТС"
15 607,146	2 159,99	33 711 279,29	15 607,146	2 413,24	37 663 752,60	0,000	253,25	3 952 473,31	0,000	3 952 473,31	
11 568,150	2 454,14	28 389 859,64	11 823,114	2 509,77	29 674 016,33	255,264	55,63	1 284 156,69	633 553,40	650 603,29	
27 175,296		62 101 138,93	27 430,560		67 337 768,93	255,264		5 236 630,00	633 553,40	4 603 076,60	

Проектом бюджета на 2019 г. предусмотрены ассигнования на субсидию ΔТ в целом в размере 1379,3 млн.руб, чего достаточно для исполнения обязательств по предоставлению субсидий по межтарифной разнице теплоснабжающим организациям по расчетам за 8 месяцев 2019 года (включая задолженность за декабрь 2018 г.). Не обеспечена финансированием потребность ΔТ в размере 611,4 млн.руб.

Предельный рост регулируемых тарифов на топливо твердое населению на 2019 год установлен в размере 105,0% к 2018 г., на 2020 год – 104,0% к 2019 г., на 2021 г. – 104,0 % к уровню 2020 г.

Согласно плановому расчету потребности в средствах субсидии ΔД на 2019 год, приведенной в составе приложения № 16 к пояснительной записке, потребность в бюджетных средствах на Потребность в средствах субсидии без учета декабря 2019 г. составит 150,5 млн.руб., расчетная потребность в субсидии на полный 2019 год составит 158,1 млн.руб., что на 44,8 млн.руб. выше чем на 2018 год. Данное увеличение в средствах субсидии связано с возросшей потребностью в субсидированном объеме дров, отпускаемых

населению - на 55,2 тыс.куб.м. Объем реализации твердого топлива в 2019 году запланирован в размере 192,2 тыс.куб.м. или 140,3% к оценке 2018 года и 183,4% к уровню 2017 года.

Факторный анализ отклонений представлен в таблице:

2018 год			2019 год			Изменение				
Количество, м куб	межтарифная разница, руб /м куб (средний)	Сумма субсидии, руб	Количество, м куб	межтарифная разница, руб./м куб (средний)	Сумма субсидии, руб	Количество, м куб	межтарифная разница, руб./м куб (средний)	Сумма субсидии, руб	в т.ч за счет объема, руб	в т.ч за счет тарифа, руб
43 909,047	832,24	36 543 062,16	87 370,004	780,98	68 234 056,53	43 460,96	-51,27	31 690 994,37	35 056 097,88	-3 365 103,51
93 152,655	824,01	76 758 462,36	104 858,877	857,12	89 876 648,77	11 706,22	33,11	13 118 186,41	9 839 824,81	3 278 361,60
137 061,702		113 301 524,52	192 228,881		158 110 705,30	55 167,18		44 809 180,78	44 895 922,69	-86 741,91

В 2019 году увеличение субсидируемых объемов реализации твердого топлива населению сложится по двум факторам: в связи с появлением вновь субсидируемых топливоснабжающих организаций на территориях:

МО "Коношский муниципальный район" (объем поставки дров 8,6% от планового объема), МО "Плесецкий муниципальный район"(3,2% от планового объема), МО "Котлас" (1,4% от планового объема), а также в связи с существенным увеличением заготовки дров топливоснабжающими организациями на территориях: МО "Онежский муниципальный район" (в 4,5 раза к уровню 2018 года), МО "Виноградовский муниципальный район" (в 2,8 раза к уровню 2018 года), МО "Холмогорский муниципальный район" (77% к уровню 2018 года).

Согласно Плановому расчету потребности в средствах субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, реализуемое населению для нужд отопления на 2019 год предусмотрен рост экономически обоснованной стоимости топлива твердого, реализуемого населению для нужд отопления, предприятиям по сравнению с 2018 годом от 4 до 59 %, увеличение розничных цен на топливо твердое, реализуемое населению для нужд отопления, во втором полугодии 2019 года от 4,8% до 8,5%. Самая высокая экономически обоснованная стоимость 1 куб.м. дров на 2019 год 5 430 руб./куб.м сложилась у ООО "Производственно-сервисная компания" МО «Кодинское» Мезенского района (розничная цена дров для населения 1000-1070 руб/куб.м.), самая низкая – 871 руб/куб.м. у ОАО "ПЛО Онегалес" на территории МО "Золотухское", МО "Нименьгское", МО "Малашуйское Онежского района (при этом, розничная цена дров для населения составила 593,22 - 627,12 руб./куб.м).

Проектом бюджета на 2019 г. предусмотрены ассигнования на субсидию ΔД в целом в размере 114,7 млн.руб, чего достаточно для исполнения обязательств по предоставлению субсидий по межтарифной разнице теплоснабжающим организациям по расчетам за 8 месяцев 2019 года (включая задолженность за декабрь 2018 г.). Не обеспечена финансированием потребность ΔД в размере 35,8 млн.руб.

Предельный рост регулируемых тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения населения на 2019 год установлен соответственно в размере

106,2% и 106,8% к уровню 2018 г., на 2020 год – 105,2% и 105,4% к 2019 г., на 2021 г. – 104,0 % и 104% к уровню 2020 г.

Согласно плановому расчету потребности в средствах субсидии ΔВ на 2019 год, приведенной в составе приложения № 12 к пояснительной записке, потребность в бюджетных средствах на ΔВ год с учетом дебиторской, кредиторской задолженности без учета декабря составит 1 011,3 млн.руб., потребность в субсидии на январь-декабрь 2019 года без учета задолженности составит - 1024,1 млн.руб., что выше на 87,3 млн.руб. потребности 2018 года: из них на 52,1 млн.руб. по холодному водоснабжению, на 33,9 млн.руб. по водоотведению, на 1,3 млн.руб. по горячей воде в части компонента на холодную воду.

На 2019 год запланированный объем ресурса:

холодная вода в объеме 28 058,5 тыс. м куб или 111,8% к уровню 2018 года, в связи с чем потребность субсидии увеличилась по указанному фактору на 76,2 млн.руб;

водоотведение в объеме 27 489,7 тыс. м куб или 117,3% к уровню 2018 года, что повлекло увеличение потребности в субсидии на 45,9 млн.руб.;

горячая вода в части компонента на холодную воду в объеме 613,4 тыс. м куб или 104,4% к уровню 2018 года, чем вызвано увеличение потребности в субсидии на 0,3 млн.руб.

Факторный анализ отклонений представлен в таблице:

2018 год			2019 год			Изменение				Наименование показателя	
Количество, м куб	межтарифная разница, руб./м куб (средней)	Сумма субсидии, руб.	Количество, м куб	межтарифная разница, руб./м куб (средней)	Сумма субсидии, руб.	Количество, м куб	межтарифная разница, руб./м куб (средней)	Сумма субсидии, руб.	в т.ч. за счет объема, руб.		в т.ч. за счет тарифа, руб.
12 541 590,008	25,76	323 010 347,21	14 329 747,997	24,55	351 835 955,94	1 788 157,99	-1,20	28 825 608,73	44 979 300,59	-16 153 691,86	холодная вода
12 547 261,510	26,70	334 986 480,10	13 728 800,855	26,10	358 268 289,09	1 181 539,35	-0,60	23 281 808,99	31 189 144,23	-7 907 335,24	
25 088 851,518		657 996 827,31	28 058 548,852		710 104 245,03	2 969 697,33		52 107 417,72	76 168 444,82	-24 061 027,10	
11 731 980,749	12,22	143 330 218,63	14 074 450,000	9,21	129 558 600,87	2 342 469,25	-3,01	-13 771 617,76	25 090 522,70	-38 862 140,46	водоотведение
11 707 398,500	10,92	127 825 502,89	13 415 247,637	13,08	175 463 898,26	1 707 849,14	2,16	47 638 395,37	20 492 302,75	27 146 092,62	
23 439 379,249		271 155 721,52	27 489 697,637		305 022 499,13	4 050 318,39		33 866 777,61	45 582 825,44	-11 716 047,83	
263 928,769	12,75	3 365 055,74	318 974,672	12,81	4 087 518,33	55 045,90	0,06	722 462,59	703 608,23	18 854,36	горячая вода в части компонента на
323 635,000	13,12	4 246 089,96	294 392,588	16,51	4 860 026,58	-29 242,41	3,39	613 936,62	-433 206,66	1 047 143,28	
587 563,769		7 611 145,70	613 367,260		8 947 544,91	25 803,49		1 336 399,21	270 401,58	1 065 997,63	
		936 763 694,53			1 024 074 289,07			87 310 594,54			

Следует отметить, что по стоимостному фактору (межтарифной разнице), влияющему на объем потребности в субсидии, по сравнению с 2018 годом произошло уменьшение объема потребности в субсидии по холодному водоснабжению на 24,1 млн.руб., по водоотведению на 11,7 млн. руб., а по горячей воде в части компонента на холодную воду - увеличение на 1,0 млн.руб.

Факторный анализ в разрезе организаций с наибольшим объемом, отпущенной холодной воды и водоотведения для нужд населения и потребителей, приравненных к населению и наибольшей потребностью в средствах областного бюджета (66,4% от общей потребности) представлен в таблице:

2018 год			2019 год			Наименование					Наименование показателя	Наименование организации	
Количество, тыс м куб	межтарифная разница, руб/м куб (средний)	Сумма субсидии, руб	Количество, м куб	межтарифная разница, руб/м куб (средний)	Сумма субсидии, руб	Количество, м куб	межтарифная разница, руб/м куб (средний)	Сумма субсидии, руб	в т ч за счет объема, руб	в т ч за счет тарифа, руб			
7 352 827,800	21,20	155 879 949,36	7 352 827,800	22,96	168 820 926,29	0,00	1,76	12 940 976,93	0,00	12 940 976,93	хозяйства вода	МУП "Водоканал"	
6 912 600,000	23,35	161 409 210,00	6 912 600,000	23,88	165 072 888,00	0,00	0,53	3 663 678,00	0,00	3 663 678,00			
14 265 427,800		317 289 159,36	14 265 427,800		333 893 814,29	0,00		16 604 654,93	0,00	16 604 654,93			
6 897 640,900	6,92	47 731 675,03	6 897 640,900	1,31	9 035 909,58	0,00	-5,61	-38 695 763,45	0,00	-38 695 763,45	водоотведение		
6 431 214,000	1,33	8 553 514,62	6 465 778,635	6,96	45 001 798,00	34 564,63	5,63	36 448 283,38	143 270,36	36 305 013,02			
13 328 854,900		56 285 189,65	13 363 419,535		54 037 707,58	34 564,63		-2 247 482,07	143 270,36	-2 390 752,43			
		373 574 349,01			387 931 521,87			14 357 172,86	143 270,36	14 213 902,50			
421 794,414	150,92	63 657 212,96	421 794,414	153,80	64 871 980,87	0,00	2,88	1 214 767,91	0,00	1 214 767,91	хозяйства вода		МУП "Водоочистка"
390 700,000	156,40	61 105 480,00	403 600,340	163,58	66 020 943,62	12 900,34	7,18	4 915 463,62	2 063 925,40	2 851 538,22			
812 494,414		124 761 692,96	825 394,754		130 892 924,49	12 900,34		6 130 231,53	2 063 925,40	4 066 306,13			
607 208,382	50,27	30 534 365,36	607 208,382	47,68	28 951 695,65	0,00	-2,50	-1 572 669,71	0,00	-1 572 669,71	хозяйства вода		
605 306,000	48,48	29 345 234,88	584 461,111	49,58	28 977 582,18	-20 844,89	1,10	-367 652,70	-1 022 024,91	654 372,21			
1 212 514,382		59 869 680,24	1 191 669,493		57 929 277,83	-28 844,89		-1 940 322,41	-1 022 024,91	-918 297,50			
		184 632 293,20			188 822 202,32			4 189 909,12	1 041 900,48	3 148 008,64			
327 629,010	145,31	47 607 784,67	327 629,101	146,51	48 000 939,59	0,09	1,20	393 154,92	13,28	393 141,64			
308 900,000	148,99	46 023 011,00	313 889,577	153,00	48 025 105,28	4 989,58	4,01	2 002 094,28	753 401,18	1 248 693,10			
636 529,010		93 630 795,67	641 518,678		96 026 044,87	4 989,67		2 395 249,20	753 414,46	1 641 834,74			
593 570,646	3,22	1 911 297,48	593 570,646	3,72	2 208 082,80	0,00	0,50	296 785,32	0,00	296 785,32	водоотведение		
594 044,000	3,78	2 245 486,32	565 802,923	8,63	4 882 879,23	-28 241,08	4,85	2 637 392,91	-175 235,88	2 812 628,79			
1 187 614,646		4 156 783,80	1 159 373,569		7 099 962,03	-28 241,08		2 934 178,23	-175 235,88	3 109 414,11			
		97 787 579,47			103 117 006,90			5 329 427,43	578 178,57	4 751 248,86			

Проектом бюджета на 2019 г. предусмотрены ассигнования на субсидию ΔВ в целом в размере 800,9 млн.руб, чего достаточно для исполнения обязательств по предоставлению субсидий по межтарифной разнице организациям коммунального комплекса по расчетам за 8 месяцев 2019 года (включая задолженность за декабрь 2018 г.). Не обеспечена финансированием потребность ΔВ в размере 210,4 млн.руб.

Таким образом, потребность в возмещении межтарифной разницы не обеспечена финансированием на 2019 год в общей сумме 1 000,0 млн.руб., что свидетельствует о нарушении принципов полноты отражения расходов и достоверности бюджета, определенных статьями 32 и 37 БК РФ.

Сведения, подтверждающие объемы реализации приведенных услуг, в составе прогноза социально-экономического развития отсутствуют.

Законопроектом предлагается предусмотреть субвенции местным бюджетам на осуществление лицензионного надзора на 2019, 2020, 2021 годы в сумме 3,7 млн.руб., 3,8 млн.руб., 3,9 млн.руб. соответственно. В перечне мероприятий ГП указанные средства включены в мероприятие «3.10 Обеспечение деятельности государственной жилищной инспекции Архангельской области».

В рамках подпрограммы № 3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области» планируется выделение субвенции местным бюджетам МО «Город Архангельск» и МО «Северодвинск» на осуществление лицензионного надзора в сумме 3,7 млн.руб. (из них МО «Город Архангельск» - 2,3 млн.руб. (4 –е штатных единицы), МО «Северодвинск» - 1,4 млн.руб. (2 –е штатные единицы) на 2018 год; 3,8 млн.руб. на 2020 год; 3,9 млн.руб. на 2021 год.

Расчет субвенций бюджетам муниципальных образований Архангельской области на осуществление государственных полномочий по осуществлению лицензионного контроля в сфере осуществления предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов приведен в

таблице 302-21 к законопроекту, рассчитан исходя из затрат на одного муниципального служащего, осуществляющего госполномочия и штатной численности. При том, в расчете не указывается, каким образом определен показатель норматива численности на осуществление указанных государственных полномочий. Не указывается также по какому критерию для передачи рассматриваемых государственных полномочий определены только два муниципальных образования.

Из пояснений, представленным к вышеперечисленным замечаниям следует, что 26.10.2018 был принят областной закон № 16-2-ОЗ «О внесении изменений в областной закон «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области отдельными государственными полномочиями», в котором нормативная численность муниципальных служащих, осуществляющих государственные полномочия определяется из расчета площади многоквартирных домов, в отношении которых юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями осуществляется предпринимательская деятельность по управлению на основании лицензии.

В настоящее время в муниципальных образованиях «Город Архангельск» и «Северодвинск» имеется достаточная материально-техническая база для осуществления муниципального жилищного контроля, созданы соответствующие органы муниципального жилищного контроля, уровень подготовки и квалификации специалистов которых соответствует предъявляемым требованиям. От администраций муниципальных образований «Город Архангельск» и «Северодвинск» получены согласия на передачу им для осуществления государственных полномочий Архангельской области. Передача указанных государственных полномочий Архангельской области органам местного самоуправления иных муниципальных образований Архангельской области нецелесообразна, поскольку в указанной сфере количество проводимых ими проверочных мероприятий является незначительным.

В перечне мероприятий ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ» указанные средства включены в мероприятие «3.10 Обеспечение деятельности государственной жилищной инспекции Архангельской области».

6.8. Расходы на охрану окружающей среды

6.8.1. Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 - 2024 годы)»

Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 - 2024 годы)» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 № 476-пп (далее – ГП АО «Охрана окружающей среды», госпрограмма). Ответственным

исполнителем программы является министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – министерство природных ресурсов АО).

Цели госпрограммы:

- стабилизация и улучшение экологической обстановки и обеспечение экологической безопасности в Архангельской области;
- обеспечение устойчивого существования и рационального использования охотничьих ресурсов, сохранение их биологического разнообразия;
- устойчивое обеспечение экономики Архангельской области запасами минерального сырья и геологической информацией о недрах;
- устойчивое водопользование при сохранении водных экосистем и обеспечение безопасности населения и объектов экономики от негативного воздействия вод.

За 2018 год (на 11.10.2018) изменения в госпрограмму внесены три раза, редакцией от 11.10.2018 срок реализации программы продлен на четыре года до 2024 года. При этом объем источников финансирования (ред. от 11.10.2018 № 467-пп) составил всего 2 918,8 млн.руб., в том числе:

- средства федерального бюджета – 873,1 млн.руб.;
- средства областного бюджета – 1 319,5 млн.руб.;
- средства местных бюджетов – 41,5 млн.руб.;
- средства внебюджетных источников – 684,7 млн.руб.

Объемы финансирования по сравнению с предыдущей редакцией госпрограммы снижены в целом на 2019 год в сумме 160,6 млн.руб., из них за счет средств ФБ на 81,7 млн.руб., ОБ – на 65,2 млн.руб., МБ – на 13,7 млн.руб.

Общий объем расходов в текущем и планируемых годах на реализацию госпрограммы в разрезе источников и подпрограмм представлен ниже:

Наименование подпрограммы	Источник финансирования	Показатели объемов финансирования ГП АО (в ред. от 04.09.2018 № 377-пп), млн.руб.				Показатели объемов финансирования ГП АО (в ред. от 11.10.2018 N 467-пп), млн.руб.			
		год	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020
подпрограмма N 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области»	Итого	38,2	177,9	151,5	0	38,2	75,8	151,5	151,1
	Ф	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
	О	36,1	168,7	142,7	0	36,1	75,3	142,7	142,4
	М	1,6	9,1	8,7	0	1,6	0,5	8,7	8,6
	В	0,5	0,1	0,1	0	0,5	0,1	0,1	0,1
подпрограмма N 2 «Воспроизводство и использование природных ресурсов»	Итого	35,7	54,9	81,1	0	35,7	37,9	76,6	41,3
	Ф	23,1	29,6	29,6	0	23,1	23,9	25,1	25,1
	О	0	13,2	39,4	0	0,0	2,0	39,4	4,1
	М	0	0,1	0,1	0	0,0	0,0	0,1	0,1
	В	12,6	12	12	0	12,6	12,0	12,0	12,0
подпрограмма N 3 «Развитие водохозяйственного комплекса»	Итого	144,3	238,6	271,7	0	144,3	197,0	173,3	153,5
	Ф	113,5	166	89,5	0	113,5	90,0	73,5	73,5
	О	30,8	67,6	177,2	0	30,8	107,1	94,8	74,9
	М	0	5	5	0	0,0	0,0	5,0	5,0

Наименование подпрограммы	Источник финансирования	Показатели объемов финансирования ГП АО (в ред. от 04.09.2018 № 377-пп), млн.руб.				Показатели объемов финансирования ГП АО (в ред. от 11.10.2018 N 467-пп), млн.руб.			
		год	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020
Архангельской области»	В	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого по программе	Всего	218,2	471,4	504,3	0	218,2	310,8	401,45	345,9
	Ф	136,6	195,6	119,1	0	136,6	113,9	98,6	98,6
	О	66,9	249,5	359,3	0	66,8	184,3	276,9	221,4
	М	1,6	14,2	13,8	0	1,6	0,5	13,8	13,8
	В	13,1	12,1	12,1	0	13,1	12,1	12,1	12,1

Предусмотренное финансирование Законопроектом на реализацию мероприятий по сравнению с предыдущим годом представлено ниже:

Наименование подпрограммы	Источник финансирования	2018	2019	Изменение к 2018 году	2020	2021
		в ред. постановления Правительства АО от 11.10.2018 №467-пп	в ред. постановления Правительства АО от 11.10.2018 № 467-пп			
подпрограмма N 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области»	Итого	38,2	75,8	37,6	151,5	151,1
	Ф	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	О	36,1	75,3	39,2	142,7	142,4
	М	1,6	0,5	-1,1	8,7	8,6
	В	0,5	0,0	-0,5	0,1	0,1
подпрограмма N 2 «Воспроизводство и использование природных ресурсов»	Итого	35,7	37,9	2,2	76,6	41,3
	Ф	23,1	23,9	0,8	25,1	25,1
	О	0,0	2,0	2,0	39,4	4,1
	М	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
	В	12,6	12,0	-0,6	12,0	12,0
подпрограмма N 3 «Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области»	Итого	144,3	197,0	52,8	173,3	153,4
	Ф	113,5	90,0	-23,6	73,5	73,5
	О	30,8	107,1	76,3	94,8	74,9
	М	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0
	В	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого	Всего	218,1	310,7	92,6	401,4	345,8
	Ф	136,6	113,9	-22,7	98,6	98,6
	О	66,8	184,3	117,5	276,9	221,4
	М	1,6	0,5	-1,1	13,8	13,7
	В	13,1	12,0	-1,1	12,1	12,1

На 2019 год в рамках ГП АО «Охрана окружающей среды» запланировано проведение 22 мероприятий всего на сумму 310,7 млн.руб., за счет средств федерального бюджета 113,9 млн.руб., областного бюджета 184,3 млн.руб., местного бюджета - 0,5 млн.руб. и внебюджетных источников – 12,0 млн.руб.

По подпрограмме № 1 предусмотрено 10 мероприятий на сумму 75,8 млн.руб., из них средства областного бюджета составляют 75,3 млн.руб., местного бюджета – 0,5 млн.руб. Данные средства предусмотрены на следующие мероприятия (порядковый номер соответствует мероприятию задачи подпрограммы № 1):

1.1. Разработка территориальной схемы обращения с отходами производства и потребления в Архангельской области и создание регионального кадастра отходов 2,3 млн.руб. (ОБ).

Согласно п. 3 ст. 20 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»: «Органы исполнительной власти субъекта Российской Федерации вправе вести региональные кадастры отходов <...>. Порядок ведения региональных кадастров отходов устанавливается органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации».

В соответствии с п. 3 ст. 10 Федерального закона от 31.12.2017 № 503-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон «Об отходах производства и потребления» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон № 503-ФЗ) положения п. 3 ст. 13.3 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления», устанавливающие требование к составу данных, содержащихся в территориальной схеме обращения с отходами, применяются при первой корректировке территориальных схем после дня вступления в силу Закона № 503-ФЗ, но не позднее 1 января 2020 года.

В соответствии с п. 4 ст. 13.3., устанавливающей требования к разработке и реализации региональных программ в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Закона № 503-ФЗ "Территориальная схема обращения с отходами разрабатывается, проходит процедуру общественного обсуждения, включающую представление заинтересованными федеральными органами исполнительной власти предложений, замечаний к проекту этой территориальной схемы и подготовку органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации по результатам рассмотрения таких предложений и замечаний соответствующего заключения, утверждается и корректируется в порядке, установленном Правительством Российской Федерации".

Действующая территориальная схема обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Архангельской области, утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 11.04.2017 N 144-пп (ред. от 29.05.2018).

Схема была разработана в 2016 году (госконтракт от 30.05.2016 № 8 на сумму 12,0 млн.руб.) в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 16.03.2016 № 197 "Об утверждении требований к составу и содержанию территориальных схем обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами».

Постановлением Правительства РФ от 22.09.2018 N 1130 "О разработке, общественном обсуждении, утверждении, корректировке

территориальных схем в области обращения с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, а также о требованиях к составу и содержанию таких схем" кроме действующих восьми разделов, входящих в состав схемы, включено дополнительно пять новых.

Территориальная схема включает следующие разделы:

- а) нахождение источников образования отходов;
- б) количество образующихся отходов;
- в) целевые показатели по обезвреживанию, утилизации и размещению отходов;
- г) места накопления отходов;
- д) места нахождения объектов обработки, утилизации, обезвреживания отходов и объектов размещения отходов, включенных в государственный реестр объектов размещения отходов;
- е) баланс количественных характеристик образования, обработки, утилизации, обезвреживания, размещения отходов;
- ж) схема потоков отходов от источников их образования до объектов обработки, утилизации, обезвреживания отходов и объектов размещения отходов, включенных в государственный реестр объектов размещения отходов;
- з) данные о планируемых строительстве, реконструкции, выведении из эксплуатации объектов обработки, утилизации, обезвреживания, размещения отходов;
- и) оценка объема соответствующих капитальных вложений в строительство, реконструкцию, выведение из эксплуатации объектов обработки, утилизации, обезвреживания, размещения отходов;
- к) прогнозные значения предельных тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами;
- л) сведения о зонах деятельности региональных операторов;
- м) электронная модель территориальной схемы;
- н) приложения.

2.1. Ликвидация последствий загрязнения земель нефтепродуктами 6,1 млн. руб. (ОБ);

В рамках реализации мероприятия «Ликвидация последствий загрязнения земель нефтепродуктами» государственной программы Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 - 2020 годы)» в 2014-2016 годах за счет средств областного и местного бюджета в объеме 23,0 млн.руб. планировалась ликвидация загрязнения нефтепродуктами земель в районе д. Красное Приморского района Архангельской области. Кроме того, для указанных целей предусматривалось привлечь средства НЕФКО.

По результатам параллельного контрольного мероприятия с Управлением Генерального аудитора Королевства Норвегия «Аудит реализации государственными органами и организациями Российской

Федерации и Королевства Норвегия Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Королевства Норвегия о сотрудничестве в области охраны окружающей среды от 3 сентября 1992 года» проводимого Счетной палатой РФ совместно с контрольно-счетной палатой АО в 2017 году отмечено, что вопросы финансирования рекультивации загрязненных почв в п. Красное Приморского района Архангельской области не решены. В составе принятых мер по устранению выявленных в ходе контрольного мероприятия недостатков и нарушений и обозначенных в представлении КСП АО от 16.01.2018 № 01-02/53, министерством природных ресурсов представлен план реабилитации загрязненных территорий Архангельской области, в соответствии с которым ликвидацию загрязнения в районе п.Красное Приморского района планируется провести в 2 этапа: 1 этап - проведение обследований территории разработка проектно-сметной документации (2018 год), 2 этап - проведение рекультивационных работ (2019 г.).

Кроме того, решением от 14 марта 2018 года по делу № 2а-786/2018 Ломоносовский районный суд г. Архангельска обязал министерство природных ресурсов АО в течение 6 месяцев со дня вступления решения в законную силу обеспечить разработку проекта рекультивации земельного участка.

Таким образом, Законопроектом на 2019 год предусмотрены средства на разработку проектной документации для рекультивации нефтяного загрязнения в п. Красное, в том числе и в целях привлечения средств федерального бюджета.

После внесения изменений (ред. от 11.10.2018 № 467-пп) и продления ГП АО «Охрана окружающей среды» на четыре года с увеличением финансирования данного мероприятия на 15,13 млн.руб. целевой показатель «7. Площадь земель, реабилитированных в результате ликвидации загрязнений нефтепродуктами» (приложения № 1 к госпрограмме не изменен (6,2 га).

Финансирования данного мероприятия:

- (ред. от 04.09.2018 № 377-пп) - 35,968 млн.руб.

- (ред. от 11.10.2018 № 467-пп) – 51,1 млн.руб.

Целевой показатель:

- (ред. от 04.09.2018 № 377-пп) - 6,2 га

- (ред. от 11.10.2018 № 467-пп) – 6,2 га

2.3. Выявление и ликвидация несанкционированных свалок и захламлений территорий Архангельской области – предусмотрено всего 21,9 млн.руб, из них 21,5 млн.руб. (ОБ) и 0,4 млн.руб. (МБ);

Ранее данное мероприятие выполнялось только за счет средств местного бюджета. Начиная с 2019 года, в программу включены расходы областного бюджета. Так, на 2019 год - 21,5 млн.руб., а с 2020 по 2,0 млн.руб. ежегодно. При продлении госпрограммы (ред. от 11.10.2018 № 467-пп) на четыре года и увеличением финансирования данного мероприятия на 29,3 млн. руб. значение целевого показателя «8. Площадь земель,

реабилитированных в результате ликвидации экологического ущерба от хозяйственной и иной деятельности» с 7,54 га (за 7 лет) возросло только на 0,6 га до 8,14 га (приложения № 1 к ГП АО).

Из данных представленных министерством природных ресурсов следует, что для привлечения средств федерального бюджета планируется разработать проекты ликвидации свалок на землях лесного фонда. Обязательным условием для включения и обеспечения софинансирования из федерального бюджета в рамках Национального проекта «Экология» является наличие проектно-сметной документации. В мероприятия запланировано включить лесничества (участки) семи муниципальных образований Архангельской области общей площадью 293 959,9 кв.м с примерным объемом отходов 170 379,2 куб.м.

4.3. Проведение мероприятий, направленных на развитие ООПТ – 1,8 млн. рублей (ОБ);

Мероприятие по установлению границ особо охраняемых природных территорий (далее - ООПТ) регионального значения включает в себя межевание и постановку на кадастровый учёт 91 ООПТ (требование прокуратуры, решение суда, решение общественного экспертного совета по вопросам природопользования и экологии при Архангельском областном Собрании депутатов Ориентировочная стоимость такого вида работ рассчитана специалистами Архангельского филиала ФГБУ «Рослесинфорг» и составляет 18,3 млн.руб.. На 2019 год выделено 1,8 млн.руб.

С внесением изменений (ред. от 11.10.2018 № 467-пп): продление ГП АО на четыре года, увеличением финансирования данного мероприятия на 17,1 млн.руб. целевой показатель «1. Количество созданных особо охраняемых природных территорий регионального значения Архангельской области» (приложения № 1 к ГП АО) увеличен в 2 раза с 4 до 8.

5.2. Модернизация и содержание технических средств автоматизированной системы мониторинга. Развитие парка резервного оборудования (подменного фонда системы) – 0,8 млн.руб. (ОБ);

- ежегодное техническое обслуживание, ремонт и поверка средств измерений, входящих в состав автоматизированной территориальной системы наблюдений Архангельской области за качеством атмосферного воздуха. Периодичность поверки для данной системы установлена один раз в 12 месяцев. Стоимость таких услуг составляет 0,6 млн. руб. в год;

- ремонт газоанализатора Т300, признанного при последней поверке непригодным к применению – 0,2 млн.руб.;

После внесения изменений (ред. от 11.10.2018 № 467-пп) и продления ГП АО на четыре года с увеличением финансирования данного мероприятия на 2,2 млн.руб. целевой показатель «13. Количество установленных стационарных постов сети наблюдения за качеством атмосферного воздуха» (приложения № 1 к ГП АО) изменен в меньшую сторону на 1 ед. (с 3 до 2), а «Показатель результата реализации мероприятия» (приложения № 2 к ГП АО) остался в количестве 3 ед.

5.5. Мониторинг редких и находящихся под угрозой исчезновения видов флоры и фауны Архангельской области – 1,3 млн.руб. (ОБ);

В 2019 году планируется инвентаризация и мониторинг видов сосудистых растений, мхов и лишайников, включенных в Красную книгу Архангельской области и в список Бионадзора (Приложение к Красной книге);

- на территории Онежского полуострова - 0,7 млн.руб.;

- на территории Кряжа Ветреный пояс -0,3 млн.руб.;

- исследование современного состояния редких и малочисленных видов рыб в пресноводных водоемах Архангельской области – 0,3 млн.руб.

6.1. Проведение эколого-практических и эколого-просветительских мероприятий, в том числе Дней защиты от экологической опасности – 0,7 млн.руб. (ОБ) и 0,02 млн.руб. (МБ);

В 2019 году планируется организация третьего регионального Слёта школьных лесничеств «Экология моего края» с целью вовлечения школьников в природоохранную, опытно - исследовательскую работу, воспитания бережного отношения к природе, формирования экологического подхода к проблемам природопользования (на 4 дня 100 человек);

После внесения изменений (ред. от 11.10.2018 № 467-пп) и продления ГП АО на четыре года с увеличением финансирования данного мероприятия на 3,03 млн. рублей (в 1,8 раза) целевой показатель «14. Доля населения Архангельской области, вовлеченного в процесс экологического просвещения» (приложения № 1 к ГП АО) не изменен, оставлен на прежнем уровне - 23,

6.2. Издание книг о заказниках по результатам инвентаризации, изготовление и распространение буклетов, листовок, брошюр и плакатов эколого-просветительской тематики, издание методических материалов, создание информационных ресурсов – 0,103 млн.руб. (МБ);

6.5. Издание Красной книги Архангельской области – 4,5 млн.руб. (ОБ);

В соответствии с методическими рекомендациями Красная книга субъекта Российской Федерации обновляется не реже 1 раза в 10 лет. С 2008 года Красная книга Архангельской области не переиздавалась. Запланировано:

- проведение сбора, обработки и анализа данных о распределении численности, местах обитания, биологии, лимитирующих факторах, принятых и необходимых мерах охраны объектов животного и растительного мира, занесенных или рекомендуемых к занесению в Красную книгу АО,

- написание очерков по видам животных и растений, включенных в список редких и находящихся под угрозой исчезновения объектов животного и растительного мира,

- подготовка и верстка тиражей Красной книги АО в количестве 2000 экземпляров.

После внесения изменений (ред. от 11.10.2018 № 467-пп) и продления ГП АО на четыре года с увеличением финансирования по мероприятиям:

- Проведение эколого-практических и эколого-просветительских мероприятий, в том числе Дней защиты от экологической опасности;

- Издание Красной книги Архангельской области и т.д.

целевой показатель «14. Доля населения Архангельской области, вовлеченного в процесс экологического просвещения» (приложения № 1 к ГП АО) не изменен, оставлен на прежнем уровне - 23,

6.10.1. Финансовое обеспечение деятельности государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Центр природопользования и охраны окружающей среды» – 36,2 млн.руб. (ОБ).

По сравнению с 2018 годам объемы бюджетных ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), за исключением затрат на содержание имущества учреждений государственному бюджетному учреждению Архангельской области «Центр природопользования и охраны окружающей среды» Законопроектом на 2019 год увеличены на 4,4 млн.руб.

Изменение данных объемов по видам работ, представлено ниже:

Наименование государственной услуги (работы)	Показатель объема государственной услуги (работы)		Значения показателей объема государственных услуг (работ)		
	наименование	Единица измерения	2018 год (приложение к законопроекту 303-02)	2019 год законопроект, приложение 303-02	Изменени е к предыдущ ему году, %
Осуществление мероприятий комплексного обследования территорий, подвергшихся наибольшему техногенным нагрузкам	количество проведенных мероприятий	единица	30	60	200
Проведение мероприятий по выделению в натуре внешних границ и границ функциональных зон ООПТ, оснащение аншлагами, информационными щитами и знаками	количество установленных предупредительных знаков и объектов	единица	170	200	118
Транспортное обеспечение должностных лиц, осуществляющих региональный государственный экологический надзор	количество проведенных мероприятий	единица	60	110	183
Сбор, обработка, предоставление информации о состоянии и загрязнении окружающей среды	количество справок, информационных материалов	единица	725	569	78

Увеличение нормативов затрат на выполнение единицы государственных работ, предусмотренных государственным заданием ГБУ АО Центр природопользования и охраны окружающей среды» на 2019 год, составило от 2,3 % до 39 %. Данные для расчета нормативов затрат взяты из приложения 303-02-сводные показатели госзаданий-минприроды (таблица № 1 «Показатели объема государственных услуг (работ)», таблицы № 2 «Объемы бюджетных ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), за исключением затрат на содержание имущества учреждений»).

Рост данных нормативов по годам представлен ниже:

Наименование государственной услуги (работы)	Норматив затрат на выполнение единицы государственных работ						
	2018 год	2019 год	Увеличение к предыдущему году	2020 год	Увеличение к предыдущему году	2021 год	Увеличение к предыдущему году
	тыс. рублей	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
Ведение и актуализация баз данных и информационных систем о состоянии окружающей среды Архангельской области	354,2	368,7	4,1	384,5	4,3	398,8	3,7
Ведение наблюдений в области гидрометеорологии	74,4	76,5	2,8	78,6	2,8	80,5	2,4
Наземное патрулирование особо охраняемых природных территорий	5,5	6,5	17,9	6,7	3,3	6,4	-4,6
Организация и проведение мероприятий по экологическому просвещению и пропаганде бережного отношения к окружающей природной среде	12,5	14,0	12,0	14,5	3,7	14,9	3,2
Осуществление мероприятий комплексного обследования территорий, подвергшихся наибольшему техногенным нагрузкам	5,0	5,2	3,9	5,4	4,4	5,6	3,8
Подготовка доклада о состоянии и охране	759	787,7	3,8	822,2	4,4	853,3	3,8

Наименование государственной услуги (работы)	Норматив затрат на выполнение единицы государственных работ						
	2018 год	2019 год	Увеличение к предыдущему году	2020 год	Увеличение к предыдущему году	2021 год	Увеличение к предыдущему году
	тыс. рублей	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
окружающей среды							
Проведение биотехнических мероприятий	4,1	5,0	20,9	5,1	3,0	5,3	2,7
Проведение мероприятий по выделению в натуре внешних границ и границ функциональных зон ООПТ, оснащение аншлагами, информационными щитами и знаками	3,2	3,4	5,2	3,5	3,0	3,6	2,6
Рекреационное обустройство ООПТ	4,6	5,1	11,4	5,3	3,3	4,5	-14,3
Сбор, обработка, предоставление информации о состоянии и загрязнении окружающей среды	4,0	5,6	39,0	5,9	4,4	6,1	3,8
Транспортное обеспечение должностных лиц, осуществляющих региональный государственный экологический надзор	6,2	6,4	3,3	6,4	1,0	6,5	0,9
Учет объектов животного мира, включая редких и находящихся под угрозой исчезновения охотничьих ресурсов	6,5	6,6	2,3	6,9	3,3	7,1	2,9

При планировании увеличения объемов бюджетных ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий на финансовое обеспечение деятельности учреждений ГБУ АО «Центр природопользования и охраны окружающей среды» на 2020 год Ведомственной структурой расходов областного бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов Законопроекта (приложение № 13) предусмотрено 37,5 млн.руб., что не соответствует данным мероприятия 6.10.1. «Финансовое обеспечение деятельности ГБУ АО «Центр природопользования и охраны окружающей среды» приложения № 2 к ГП АО «Охрана окружающей среды» (в ред. постановления Правительства

Архангельской области от 11.10.2018 № 467-пп) на 0,5 млн.руб., так как указана сумма 37,0 млн.руб.

Из пояснений министерства природных ресурсов АО следует, что на 2019 год увеличение нормативных затрат на выполнение работ обусловлено следующим:

- увеличились расходы по заработной плате (переведены должности экспертов в должности экспертов 1 категории);

- увеличились расходы по материальным затратам (увеличилась стоимость ГСМ, уточнили расход бензина с учетом протяженности дорожной сети заказчика, много мероприятий проводится вне учреждения, поэтому учтен расход бензина);

- в объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) включены затраты на содержание имущества (положение пункта 32.1 постановления Правительства АО от 18.08.2015 № 338-пп "Об утверждении положения о порядке формирования государственных заданий государственным учреждениям Архангельской области и порядке финансового обеспечения выполнения этих заданий".

По подпрограмме № 2 предусмотрено четыре мероприятия на сумму 37,9 млн.руб. из них средства федерального бюджета – 23,9 млн.руб., средства областного бюджета - 2,0 млн.руб., внебюджетные источники – 12,0 млн.руб. Данные средства предусмотрены на следующие мероприятия (порядковый номер соответствует мероприятию задачи подпрограммы № 2):

1.2. Геологическое изучение и воспроизводство минерально-сырьевой базы пресных подземных вод – 10,0 млн.руб. (ВБ);

1.3. Геологическое изучение и воспроизводство минерально-сырьевой базы ОПИ – 2,0 млн.руб. (ВБ);

2.1. Формирование кадастра проявлений ОПИ и банка данных прогнозных ресурсов с составлением электронной карты – 2,0 млн.руб. (ОБ);

3.3. Финансовое обеспечение исполнения отдельных переданных полномочий Российской Федерации в области охраны и защиты животного мира – 23,9 млн.руб. (ФБ).

По подпрограмме № 3 предусмотрено восемь мероприятий на сумму 197,0 млн.руб., из них средства федерального бюджета – 89,9 млн.руб., средства областного бюджета - 107,1 млн.руб. Данные средства предусмотрены на следующие мероприятия (порядковый номер соответствует мероприятию задачи подпрограммы № 3):

1.1. Выполнение мероприятий по обеспечению исполнения отдельных полномочий Российской Федерации в области водных отношений – 13,5 млн.руб. (ФБ);

1.3. Экологическая реабилитация и восстановление водных объектов, утративших способность к самоочищению – 7,0 млн.руб. (ОБ);

В рамках реализации Указ Президента РФ от 07.05.2018 N 204 (ред. от 19.07.2018) "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года" Министерство природных ресурсов и экологии России разработало национальный проект «Экология». Он состоит из четырех крупных блоков: это «Воздух», «Вода», «Отходы» и «Биоразнообразие». Проектам поставлены цели, в том числе в достижение экологического оздоровления водных объектов; сохранения биологического разнообразия, в том числе посредством создания не менее 24 новых особо охраняемых природных территорий, повышения качества питьевой воды для населения.

Мероприятие 2. Экологическая реабилитация и восстановление водных объектов, утративших способность к самоочищению» введено в состав реализуемых в рамках госпрограммы мероприятий в октябре 2018 года (ред. от 11.10.2018 № 467-пп).

Планируется проведение экологической реабилитации р. Юрас, для этого в 2018 – 2019 годах необходимо предусмотреть:

- проведение комплексного обследования р. Юрас);
- организацию регулярных наблюдений за состоянием донных отложений;
- разработку проектно-сметной документации, проведение её экспертиз и согласований.

Наличие разработанного проекта позволит привлечь средства федерального бюджета на его реализацию в рамках Национального проекта «Экология».

2.2.1. Реализация проекта «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова» (1 этап, 1 подэтап) – 159,9 млн.руб., в том числе 76,4 млн.руб. (ФБ) и 83,4 млн.руб. (ОБ);

Объект включен в ОАИП, согласно представленному приложению к Законопроекту (118 приложение № 16) общий объем капитальных вложений за счет всех источников составляет 372,85 млн.руб. В ГП АО объект значится с 2017 года по 2019 год с общим объемом финансирования 401,94 млн.руб. (ФБ – 245,4 млн.руб. и ОБ – 156,5 млн.руб.), что превышает на 29,09 млн.руб.

Финансирование 2019 года соответствует данным ГП АО и Законопроекту.

2.2.2. Реализация проекта «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова» (I этап, 2 подэтап и II этап) – 1,3 млн.руб.(ОБ);

Объект включен в ОАИП, согласно представленному приложению к Законопроекту (118 приложение № 16) общий объем капитальных вложений за счет всех источников составляет 146,4 млн.руб.. В госпрограмме объект значится с 2014 года по 2021 год с общим объемом финансирования 147,0 млн.руб. (средства только ОБ), что превышает на 0,62 млн.руб.

Финансирование 2019, 2020 и 2021 года соответствует данным ГП АО «Охрана окружающей среды» - Законопроекта.

2.7. Осуществление функций авторского и археологического надзоров, корректировка проектно-сметной документации и проведение проверки достоверности определения сметной стоимости по объекту «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от улицы Маяковского до улицы Кедрова» (I этап, 1 подэтап, I этап, 2 подэтап и II этап) – 1,2 млн.руб. (ОБ);

3.3. Ликвидация гидротехнических сооружений, не имеющих собственника, или собственник которых неизвестен либо от права собственности, на которые собственник отказался, расположенных на территории Архангельской области – 5,3 млн.руб. (ОБ);

Запланировано исполнение решения Ломоносовского районного суда г. Архангельска (от 14.08.2017 по делу № 2а-2400/2017) к министерству природных ресурсов АО о понуждении обеспечить ликвидацию бесхозного гидротехнического сооружения на р. Вага. В соответствии с проектно-сметной документацией стоимость выполнения работ составляет 5,4 млн.руб. В настоящее время государственный контракт с ООО «Севснаб» расторгнут 29 сентября 2018 года.

4.1. Ведение мониторинга состояния берегов водных объектов – 0,4 млн. рублей (ОБ);

4.3. Подготовка предложений по определению границ зон затопления (подтопления) Архангельской области - 8,4 млн.руб. (ОБ);

В 2019 году должны быть подготовлены предложения по определению границ зон затопления на территории Красноборского, Холмогорского и Приморского районов Архангельской области.

6.9. Расходы на образование

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Образование» на 2019 год запланирован в сумме 21 846,5 млн. руб., что на 1 397,1 млн. руб. (6,8 %) больше объемов ассигнований 2018 года, утвержденных областным законом от 15.12.2017 № 581-40-ОЗ (в ред. от 24.10.2018).

Сопоставление объемов финансирования по разделу «Образование» представлено в таблице 26:

Таблица 26. Сопоставление объемов финансирования по разделу «Образование», млн.руб.

Наименование	Раздел	Подраздел	2018 год (Закон 581-40-ОЗ в ред. 24.10.2018 г.)	2019 год (проект)	Изменения
Образование	07		20 449,3	21 846,5	1 397,1
Дошкольное образование	07	01	814,6	1 043,1	228,5
Общее образование	07	02	15 437,8	16 410,2	972,4
Дополнительное образование детей	07	03	197,4	203,7	6,3

Среднее профессиональное образование	07	04	2 588,8	2 628,1	39,3
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	145,3	123,9	-21,4
Молодежная политика	07	07	505,0	612,9	107,9
Прикладные научные исследования в области образования	07	08	3,6	4,3	0,7
Другие вопросы в области образования	07	09	756,9	820,3	63,4

В 2019 году расходы по подразделу «Общее образование» вырастут на 1 397,1 млн. руб., в том числе за счет увеличения межбюджетных трансфертов муниципалитетам, расходов на государственные образовательные учреждения и проведение мероприятий в сфере образования.

Структура распределения объемов финансирования в разрезе главных распорядителей не изменена, расходы областного бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов будут осуществлять 15 главных распорядителей средств областного бюджета в рамках 15 государственных программ Архангельской области.

6.9.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы)»

Основная доля расходов на реализацию государственной программы Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы)», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 № 463-пп, приходится на ответственного исполнителя – министерство образования и науки Архангельской области.

Объем финансирования согласно Законопроекту составляет 21 976,0 млн.руб., что на 1 157,3 млн.руб. (5,3 %) больше объемов ассигнований 2018 года, утвержденных областным законом от 15.12.2018 № 581-40-ОЗ (в ред. от 24.10.2018) – 20 818,3 млн.руб.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы в разрезе подпрограмм представлено в таблице 27:

Таблица 27. Распределение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы в разрезе подпрограмм, млн.руб.

Наименование	2018 год (Закон 581-40- ОЗ)	2019 год (проект)	Отклонени е
Всего расходов по программе	20 818,3	21 976,0	1 157,3
<i>в том числе по подпрограммам:</i>			
1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования»	14 005,4	14 669,8	664,4

Наименование	2018 год (Закон 581-40- ОЗ)	2019 год (проект)	Отклонени е
2. «Содержание, обучение, воспитание и социальное обеспечение детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья»	2 544,3	2 653,0	108,7
3. «Развитие среднего профессионального образования»	2 413,8	2 464,3	50,5
4. «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования»	678,1	663,3	-14,8
5. «Развитие научного потенциала Архангельской области»	11,6	13,1	1,5
6. «Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области»	5,3	7,9	2,6
7. «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области»	1 159,8	1 504,6	344,8

Распределение объемов финансирования по подпрограммам указывает на то, что приоритеты Архангельской области в сфере образования сохраняются. По-прежнему наибольший объем финансирования приходится на развитие дошкольного, общего и дополнительного образования – 14 669,8 млн. руб. или 66,8%.

В 2019 году субвенция на реализацию образовательных программ предусмотрена в размере 13 757,0 млн. руб., что на 701,9 млн. рублей (5,4 %) больше объемов ассигнований 2018 года, утвержденных областным законом от 15.12.2017 № 581-40-ОЗ (в ред. от 24.12.2018).

Сведения о расходах, предусмотренных в составе расчетных показателей субвенции на реализацию образовательных программ, представлены в таблице 28:

Таблица 28. Расходы, предусмотренные в составе расчетных показателей субвенции на реализацию образовательных программ в 2017 – 2019 годах, млн.руб.

Наименование показателя	2017 год	2018 год	2019 год	Изменение	
				млн. руб.	%
Фонд оплаты труда всего:	11 672,9	12 673,5	13 372,4	698,9	5,5
Расходы на средства обучения	81,6	201,1	202,2	1,1	0,5
Расходы по дополнительному профессиональному образованию педагогических работников	4,1	16,1	16,2	0,1	0,6
Расходы на приобретение учебников	119,6	164,3	166,2	1,9	1,2
Всего	11 878,2	13 055,0	13 757,00	702,0	-

Изменение бюджетных ассигнований обусловлено увеличением нормативов финансовых затрат для расчета субвенций бюджетам муниципальных образований Архангельской области на реализацию образовательных программ на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021

годов (индексация фонда оплаты труда педагогических работников для достижения целевых индикаторов, а также индексацией фонда оплаты труда остальных работников муниципальных учреждений).

Сведения о численности обучающихся для расчета субвенции представлены в таблице 29:

Таблица 29. Сведения о численности обучающихся для расчета субвенции.

Наименование показателя	2018 год	2019 год	Изменение	
			в количественном выражении	%
Общеобразовательные школы				
Село (чел.)	25 340	24 999	-341	-1,3
Село (классы)	2 553	2 516	-37	-1,4
Город (чел.)	99 112	101 216	2 104	2,1
Дошкольные образовательные				
Село (чел.)	12 671	12 080	- 591	-4,6
Село (группы)	725	702	-23	-3,2
Город (чел.)	55 374	56 018	644	1,2
Вечерние школы				
Село (чел.)	532	484	-48	-9,0
Село (классы)	36	33	-3	-8,3
Город (чел.)	1 780	1 637	-143	-8,0
Негосударственные образовательные учреждения	865	1 164	299	30,6

Таблицей № 2 Приложения № 20 к Законопроекту установлены коэффициенты индексации для расчета субвенции бюджетам муниципальных образования Архангельской области на реализацию образовательных программ на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Коэффициент индексации стоимости комплекта учебников и учебных пособий в расчете на одного обучающегося на первом, втором и третьем уровнях общего образования, предусмотренный Законопроектом, равен 1.

Информация о расходах на приобретение учебников в общеобразовательных школах в период 2018-2019 гг. представлена ниже:

	2018 год			2019 год (проект)		
	Количество учащихся	Норматив	Сумма, тыс. руб.	Количество учащихся	Норматив	Сумма, тыс. руб.
<i>полнокомплектные школы</i>						
1 ступень	42 654	1 175	50 118	42 130	1 175	49 503
2 ступень	47 575	1 373	65 320	48 906	1 373	67 148
3 ступень	10 149	1 358	13 782	10 876	1 358	14 769
<i>малокомплектные школы</i>						
1 ступень	10 824	1 175	12 718	10 445	1 175	12 273
2 ступень	12 513	1 373	17 180	12 649	1 373	17 367
3 ступень	2 540	1 358	3 449	2 444	1 358	3 319
Всего	126 255	1 288	162 567	127 480	1 288	164 379

Таким образом, среднее значение норматива в 2019 году составит 1 288 руб., что равно значению, предусмотренному на текущий финансовый

год, а также значению, предусмотренному на 2015 год (до применения коэффициентов индексации).

Нормативы расходов на приобретение средств обучения, предусмотренные Законопроектом, соответствуют утвержденным на текущий финансовый год:

760,0 руб. - в общеобразовательных организациях в расчете на одного обучающегося, проживающего в городском поселении;

20 423,0 руб. - в общеобразовательных организациях в расчете на класс обучающихся, проживающих в сельских поселениях;

13 678,0 руб. – в общеобразовательных учреждениях в части дошкольных образовательных организаций в расчете на группу посещающих, проживающих в сельской местности.

Информация об объемах бюджетных ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ), субсидии на иные цели и субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) предлагаемых к утверждению в Законопроекте о бюджете на 2019 год представлена ниже:

Виды субсидий	Кассовые расходы 2017 года	Уточненная сводная роспись на 01.10.2018	Предусмотрено в законопроекте на 2019 год	Отклонение объемов субсидии 2019 года по сравнению с 2018 годом
Всего, в т.ч. по видам субсидий	3 987,7	4 506,4	4 781,5	275,1
Объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	3 364,7	3 779,2	3 897,1	117,9
Субсидии на иные цели	619,8	723,8	872,4	148,6
Субсидии некоммерческим организациям	3,2	3,3	12,0	8,7

Контрольно-счетной палатой Архангельской области проведен факторный анализ изменений объема бюджетных ассигнований областного бюджета на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ), субсидии на иные цели.

Основным фактором увеличения ассигнований является предусмотренное законопроектом выполнение условий повышения заработной платы отдельным категориям работников образовательных организаций Архангельской области, определенных в Указах Президента Российской Федерации № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и Указа Президента РФ от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», а также повышение фонда оплаты работников, не относящимся к категориям работников, повышение оплаты труда которых осуществляется в соответствии с «майскими» Указами Президента РФ с 01.10.2019 на 4,3%.

Заработная плата отдельных категорий работников государственных учреждений Архангельской области, повышение которых осуществляется в соответствии с «майскими» указами, предусмотрена исходя из прогнозируемого размера среднемесячной заработной платы наемных работников в организациях и индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности) в Архангельской области в 2019 году в сумме 40 076,00 руб.

Наиболее значимое увеличение средств областного бюджета на предоставление субсидий на иные цели Законопроектом предусмотрено на реализацию следующих мероприятий госпрограммы.

В рамках подпрограммы № 2 «Содержание, обучение, воспитание и социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья»:

На материально-техническое оснащение образовательных организаций, в которых обучаются и воспитываются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, дети с ограниченными возможностями здоровья расходы областного бюджета увеличены на 18,2 млн.руб. и составят 19,8 млн.руб.;

На выполнение текущих и капитальных ремонтов объектов, закрепленных за государственными образовательными организациями, с учетом требований законодательства в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, а также своевременное устранение предписаний надзорных органов, разработка проектно-сметной документации, установка приобретенного оборудования расходы областного бюджета увеличены на 14,3 млн. руб. и составят 25,1 млн.руб.;

В рамках подпрограммы № 3 «Развитие профессионального образования»:

На реализацию основных общеобразовательных и профессиональных образовательных программ государственными профессиональными образовательными организациями, подведомственным Минобрнауки Архангельской области расходы областного бюджета увеличены на 49,5 млн.руб. и составят 372,8 млн.руб.;

На обеспечение Минобрнауки Архангельской области государственными профессиональными образовательными организациями безопасных условий для работников и обучающихся расходы областного бюджета увеличены на 12,2 млн. руб. и составят 15,9 млн.руб.

Структура управления госпрограммы не изменена, соответствует поставленным в ней целям и задачам, и отражает действующие полномочия ответственного исполнителя и соисполнителей госпрограммы.

Структура госпрограммы не меняется, и состоит из 7 подпрограмм.

Изменено общее количество мероприятий, планируемых к реализации в составе госпрограммы: включено 3 новых мероприятия.

Проведенный контрольно-счетной палатой Архангельской области анализ на предмет сохранения целей и задач, а также значений целевых показателей выявил следующее.

1. По введенному с 2019 по мероприятию «Создание условий для получения среднего профессионального и высшего образования людьми с ограниченными возможностями здоровья посредством разработки нормативно-методической базы и поддержки инициативных проектов» показателем результативности является - «Доля образовательных организаций среднего профессионального образования, в которых обеспечены условия для получения среднего профессионального образования инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья, в том числе с использованием дистанционных образовательных технологий, в общем количестве таких организаций». Значение показателя на 2019 год составляет 37 %, при этом отсутствуют значения на плановый период 2020-2021 годов.

Значения аналогичного показателя в государственной программе Российской Федерации «Развитие образования» утверждены следующие – 2017 год – 17 %, 2018 – 27 %, 2019 – 37 %, 2020 – 70 %.

2. В госпрограмму включены расходы на финансирование двух новых мероприятий.

Мероприятие пункта 2.4. Создание условий, обеспечивающих доступность дополнительных общеобразовательных программ естественно-научной и технической направленности для обучающихся. Создание детского технопарка «Кванториум» - 11 млн.руб. Показателем реализации мероприятия является обучением по дополнительным общеобразовательным программам технической и естественно-научной направленностей на базе детского технопарка «Кванториум» не менее 800 детей в возрасте от 5 до 18 лет; реализация не менее 5 дополнительных общеобразовательных программ технической и естественно-научной направленностей; реализация не менее 40 проектов детьми, обучающимися в детском технопарке «Кванториум».

Мероприятие пункта 2.5. Формирование современных управленческих и организационно-экономических механизмов в системе дополнительного образования детей. Реализация приоритетного проекта «Доступное дополнительное образование для детей» - 0,6 тыс.руб. Показателем реализации указанного мероприятия является организация работы регионального модельного центра Архангельской области, внедрение и сопровождение регионального навигатора Архангельской области, реализация модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, не менее 3 внедренных моделей обеспечения доступности дополнительного образования для детей из сельской местности; не менее 15 разработанных и внедренных разноуровневых программ дополнительного образования.

Во исполнение п. 1 «в» Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в

области образования и науки» необходимо обеспечить увеличение к 2020 году числа детей в возрасте от 5 до 18 лет, обучающихся по дополнительным образовательным программам, в общей численности детей этого возраста до 70-75 процентов.

Госпрограммой предусмотрено увеличение охвата детей, обучающихся по дополнительным образовательным программам, до 72% в 2019 году и до 75% в 2025 году (далее – охват детей). Указанный целевой показатель утвержден на уровне подпрограммы № 1 «Развитие общего и дополнительного образования» госпрограммы.

2. Не учтено предложение контрольно-счетной палаты Архангельской области, содержащееся в заключении по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Архангельской области за 2016 в части внесения изменений в показатели (индикаторы) реализации мероприятия 1.3. «Обеспечение подведомственными министерству образования и науки Архангельской области государственными профессиональными образовательными организациями безопасных условий для работников и обучающихся». Показателем результативности указанного мероприятия является устранение в 2013 - 2025 годах профессиональными образовательными организациями предписаний надзорных органов; выполнение текущих и капитальных ремонтов объектов организаций, при этом информативность о плановом характере выполнения ремонтных работ отсутствует.

Утвержденные целевые показатели дают информацию о количестве устраненных предписаний надзорных органов, причем исходя из формулировки показателя, высокое достижение показателя обусловлено приведением планового значения индикатора к уровню фактического исполнения.

Направленный на устранения предписаний надзорных органов объем средств областного бюджета в общей сумме расходов по указанному мероприятию госпрограммой не раскрывается.

Показатель «количество объектов, на которых выполнены текущие и капитальные ремонты» не содержит информации о количестве объектов, на которых ремонтные работы проводились вследствие проверки надзорными органами и количестве объектов, проведение ремонтных работ на которых осуществлялось в плановом режиме.

Таким образом, по указанным целевым показателям сделать вывод об улучшении состояния профессиональных организаций и повышения их безопасности для участников образовательного процесса не представляется возможным.

Запланированные расходы на указанное мероприятие предусмотрены в размере 15,9 млн.руб.

3. Изменена формулировка мероприятия «1.2. Укрепление учебно-материальной базы профессиональных образовательных организаций, находящихся в ведении министерства образования и науки Архангельской области» на «1.2. Поддержка материально-технической базы

профессиональных образовательных организаций, находящихся в ведении министерства образования и науки Архангельской области». Финансирование мероприятия пункта 1.2. «Поддержка материально-технической базы профессиональных образовательных организаций, находящихся в ведении министерства образования и науки Архангельской области» в 2019 году не предусмотрено.

3.1. Проектом предусмотрено выделение средств в рамках реализации мероприятия «Приобретение учебной базы в пос. Октябрьский Устьянского района для нужд государственного автономного профессионального образовательного учреждения Архангельской области «Устьянский индустриальный техникум». Содержание мероприятия несопоставимо с целевым показателем реализации мероприятия: «Доля обучающихся в профессиональных образовательных организациях, обучающихся по образовательным программам, в реализации которых участвуют работодатели, в общей численности обучающихся профессиональных образовательных организаций», что не позволяет оценить эффективность направленных на реализацию мероприятия бюджетных ассигнований.

В 2015 году на реализацию указанного мероприятия расходы областного бюджета составили 5 млн.руб., в 2016 году – 8,5 млн.руб.

В 2018 году предусматриваются ассигнования в размере 8,3 млн.руб. (в ред. Закона о бюджете от 24.10.2018). Согласно данным госпрограммы, представленной в составе документов к Законопроекту, в 2020 году запланированы ассигнования в размере – 8,3 млн.руб.

4. Из госпрограммы на 2019 год и плановый период по мероприятию «Психолого-педагогическое и медико-социальное сопровождение детей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации» исключен целевой показатель реализации «Количество детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, которым оказаны услуги по психолого-педагогическому и медико-социальному сопровождению». Указанное мероприятие введено в госпрограмму в 2017 году.

5. Зафиксировано снижение значения показателя «Доля детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на усыновление, под опеку (попечительство) и в приемные семьи граждан, проживающих на территории Российской Федерации, от общей численности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, проживающих на территории Архангельской области» на 2019 год с 80,5% до 67,5%.

6. Для системы образования Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» утверждено, в том числе, достижение следующих целей и целевых показателей:

– обеспечение глобальной конкурентоспособности российского образования, вхождение Российской Федерации в число 10 ведущих стран мира по качеству общего образования;

– воспитание гармонично развитой и социально ответственной личности на основе духовно-нравственных ценностей народов Российской Федерации, исторических и национально-культурных традиций.

Госпрограмма Архангельской области не содержит информативного целевого показателя, утвержденного на уровне госпрограммы характеризующего реализацию мероприятий по развитию системы дополнительного образования детей.

Необходимо отметить, что значения одного из ключевых целевых показателей «Удовлетворенность населения качеством общего и дополнительного образования детей Архангельской области», утверждены госпрограммой Архангельской области до 58,4 % в 2019 году, 2019 – 58,4 %, 2020 – 59,7 %, 2021 – 60 % и до 65 % в 2025 году.

Источником информации по целевому показателю госпрограммы «Удовлетворенность населения качеством общего и дополнительного образования детей Архангельской области» является аналитический отчет по результатам проведенного социологического исследования.

Контрольно-счетная палата Архангельской области отмечает, что показатели проведенных социологических опросов невозможно оценить при проведении экспертизы госпрограмм, и, соответственно, - оценить эффективность бюджетных расходов в целом.

6.10. Расходы на культуру

Бюджетные ассигнования по разделу «Культура» на 2019 год предлагается утвердить в сумме 1 127,5 млн.руб., что на 515,6 млн.руб. или на 31,4 меньше по сравнению с объемами, утвержденными в сводной бюджетной росписи на 01.10.2018, в том числе: по подразделу «Культура» уменьшение на 510,2 млн.руб. (или на 32,0 %), по подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 5,4 млн.руб (или на 11,4 %).

Расходы по разделу предусматриваются четырем главным распорядителям: министерству строительства и архитектуры Архангельской области в сумме 40,0 млн.руб. (снижение с 2018 годом на 304,7 млн.руб. к объемам, утвержденным в сводной бюджетной росписи на 01.10.2018), инспекции по охране объектов культурного наследия Архангельской области 53,0 млн.руб. (снижение на 21,1 млн.руб.) и министерству культуры Архангельской области в сумме 973,5 млн.руб. (снижение на 290,8 млн.руб.), министерству имущественных отношений 61,0 млн.руб. (увеличение на 61,0 млн.руб.), министерство связи и информационных технологий Архангельской области в сумме 40,0 млн.руб. (увеличение на 40,0 млн.руб.).

Законопроектом по данному разделу на 2019 год предусматриваются расходы на реализацию двух государственных программ и одной региональной программы в общей сумме 1 127,5 млн.руб.:

– на мероприятия государственной программы «Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)» планируется направить 1 127,5 млн.руб. (снижение с 2018 годом на 440,1 млн.руб.);

– на мероприятия государственной программы Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2020 годы)» – 40,0 млн.руб.(увеличение на 6,1 млн.руб.);

– на региональную программу «Повышение уровня финансовой грамотности населения и развитие финансового образования в Архангельской области в 2014 – 2019 годах» – 0,2 млн.руб.

6.10.1. Государственная программа «Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)»

Законопроектом предлагается утвердить бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы «Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)» в размере 1 740,1 млн.руб., что на 106,9 млн.руб. или на 5,7 % меньше, чем предусмотрено в сводной бюджетной росписи на 01.10.2018 г.

Сведения об объемах средств, предусмотренных по государственной программе «Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)» в разрезе исполнителя и соисполнителей приведены таблице 30.

Таблица 30. Объемы финансового обеспечения государственной программе «Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)», млн.руб.

Наименование ГРБС	Сводная бюджетная роспись на 01.10.2018, тыс.руб.	Объем финансирования согласно Законопроекту на 2019 год, тыс.руб.	Изменения в сравнении с 2018 годом, тыс.руб.
Объем финансирования, тыс.руб. за счет средств федерального и областного бюджета, всего	1 847,0	1 740,1	- 106,9
министерство культуры Архангельской области	1 496,0	1 260,4	- 235,6
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	81,0	72,4	
министерство связи и информационных технологий Архангельской области	-	40,0	40,0
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	-	2,3	
министерство строительства и архитектуры Архангельской области	276,8	-	- 276,8
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	15	-	
министерство транспорта Архангельской области	-	325,7	325,7
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	-	18,7	
инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области	74,2	53,0	- 21,1
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	4	3,0	
министерство имущественных отношений Архангельской области	-	61,0	61,0
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	-	3,5	

В соответствии с государственной программой «Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)», представленной в составе документов и материалов к Законопроекту, снижаются бюджетные ассигнования на 2019 год по сравнению с 2018 годом:

министерству культуры Архангельской области на 235,6 млн.руб., что обусловлено исключением на 2019 год субсидии на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» на 2018 год. В 2019 году средства на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры учтены министерством финансов Архангельской области в расчете субсидии на софинансирование вопросов местного значения;

инспекции по охране объектов культурного наследия Архангельской области на 21,1 млн.руб., что обусловлено снижением объемов финансирования на проведение научно-исследовательских, изыскательских, проектных, противоаварийных, ремонтно-реставрационных работ;

не предусматриваются расходы министерству строительства и архитектуры Архангельской области, на 2018 год расходы предусматривались по мероприятию «2.11. Капитальный ремонт, реконструкции, строительство, противоаварийные работы, благоустройство, уплата коммунальных и прочих платежей по объектам – государственным учреждениям, подведомственным министерству культуры, и муниципальным учреждениям культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области» в связи с завершением работ по реконструкции и пристройке сценическо-зрительного комплекса к основному зданию Архангельского театра кукол и строительство центра культурного развития г. Каргополе.

На 2019 год расходы по указанному мероприятию предусматриваются министерству культуры для подведомственных учреждений на капитальный ремонт, авторский надзор, уплату коммунальных и прочих платежей 20,5 млн.руб. и на создание и модернизацию учреждений культурно-досугового типа в сельской местности 29,3 млн.руб.

Государственная программа дополнена новыми мероприятиями и исполнителями госпрограммы:

«4.2 Создание единой архивной информационной системы Архангельской области», исполнитель министерство связи и информационных технологий – с объемом финансирования на 2019 год - 40,0 млн.руб., и дополнена целевым показателем «23. Количество архивных документов (описей дел), переведенных в цифровой формат и внесенных в единую государственную информационную систему Архангельской области» 2019 год 18,2 тысяч единиц;

«3.3 Реализация проекта «Остров Ломоносова», исполнитель министерство имущественных отношений, на строительство многофункционального культурно – образовательного центра в селе Ломоносово - 61,0 млн.руб.;

«3.2. Создание комплекса обеспечивающей инфраструктуры туристско-рекреационных кластеров», на территории Архангельской области» «Реконструкция мостового перехода через реку Вага на км 2+067

автомобильной дороги Вельск – Шангалы», на создание комплекса обеспечивающей инфраструктуры туристско-рекреационного кластера «Малиновка» на территории муниципального образования «Устьянский муниципальный район» Архангельской области - 325,7 млн.руб. (федеральный бюджет 293,1 млн.руб., областной бюджет 32,6 млн.руб.).

По мероприятию «2.6 Комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек муниципальных образований Архангельской области» предусматривается увеличение на 2,0 млн.руб. (2018 год 0,3 млн.руб., 2019 год 2,3 млн.руб.).

Сведения об объемах средств, предусмотренных по государственной программе на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидии на иные цели и субсидии некоммерческим организациям, приведены ниже:

Виды субсидий	Кассовые расходы 2017 года	Уточненная сводная роспись на 01.10.2018	млн.руб.	
			2019 год (проект)	Изменения к 2018-му году
Всего, в том числе по видам субсидий	853,2	1072,6	1165,1	92,5
Субсидии учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)	802,2	1000,1	1082,4	82,3
Субсидии на иные цели	46,3	66,8	76,4	9,6
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных учреждений)	4,7	5,7	6,3	0,6

Бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности подведомственных бюджетных и автономных учреждений министерства культуры Архангельской области и инспекции по охране объектов культурного наследия Архангельской области на 2019 год предусмотрены 1 158,8 млн.руб. или с ростом к 2018 году на 8,6 %.

По сравнению с 2018 годом увеличиваются бюджетные ассигнования на субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания учреждениям, подведомственным министерству культуры Архангельской области и инспекции по охране объектов культурного наследия Архангельской области на 82,3 млн.руб. и субсидии на иные цели на 9,6 млн.руб.

При факторном анализе изменения объемов бюджетных ассигнований областного бюджета на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания отмечаем, что основным фактором увеличения бюджетных ассигнования по сравнению с 2018 годом является увеличение объема государственных услуг от 3% до 39%.

Например, по государственной услуге «Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотеки» увеличение объема государственной услуги составило 8 единиц

(или 3%), по государственной услуге «Осуществление реставрации и консервации музейных предметов, музейных коллекций» увеличение объема составило 69 единиц (или 39%).

Инспекции по охране объектов культурного наследия Архангельской области в 2019 году выделяются средства на организацию проведения научно-исследовательских, изыскательских, проектных, противоаварийных, ремонтно-реставрационных работ по сохранению памятников истории и культуры (5 объектов) в сумме 29,1 млн.руб., в том числе в виде субсидии на иные цели 26,2 млн.руб.:

- «Банковская контора (фонды музея изобразительных искусств)» по адресу: г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 79» - 2,8 млн.руб.;

- «Дом художника А.А. Борисова» по адресу: Архангельская область, Красноборский р-н, муниципальное образование «Телеговское», дер. Городищенская» - 2,2;

- «Дом полковника Карцева (ветеринарная лаборатория)» по адресу: г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 121» - 18,0 млн.руб.;

- «Гостинный двор по адресу: г. Архангельск, ул. Набережная Северной Двины, д. 85/86» - 3,2 млн.руб.

Министерству культуры предусматриваются субсидии на иные цели по мероприятию «Модернизация и развитие, обследование и ремонт государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных министерству культуры Архангельской области, муниципальных образовательных организаций дополнительного образования детей (детских школ искусств, в том числе по различным видам искусств), муниципальных учреждений культуры муниципальных образований Архангельской области» - 12,9 млн.руб., уменьшение на 3,5 млн.руб.;

«Капитальный ремонт, реконструкция и строительство объектов культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области» - 20,5 млн.руб., увеличение на 9,2 млн.руб.:

5,4 млн.руб. на капитальный ремонт кровли здания ГБУ АО «Государственный архив Архангельской области» (расположено по адресу г. Архангельск, ул. Шубина, д. 1) во исполнение предписания министерства имущественных отношений Архангельской области от 29.06.2016 г. № 312-03-07/5919 в целях обеспечения сохранности государственного имущества и архивных фондов Российской Федерации;

5,3 млн.руб. на проведение комплекса работ по замене лифтового оборудования в здании архива по адресу г. Архангельск, ул. Шубина, д. 1 (приведение в соответствие требованиям Технического регламента ТРТС 011/2011 «Безопасность лифтов» для обеспечения безопасного передвижения в лифтовой кабине людей);

5,7 млн.руб. на капитальный ремонт помещений Пинежского филиала ГБУК Архангельской области «Архангельский краеведческий музей (расположено по адресу Архангельская область, Пинежский район, п. Пинега, ул. Первомайская, д. 51);

4,1 млн.руб. на проведение первоочередных противоаварийных (восстановительных) работ здания Веркольского филиала ГБУК АО «Архангельский краеведческий музей» (расположено по адресу Архангельская область, Пинежский район, деревня Веркола, ул. Комсомольская, д. 5) в рамках подготовки юбилейных мероприятий, посвященных 100-летию со дня рождения Ф. Абрамова.

Национальный проект «Культура»

Национальный проект «Культура» включает в себя 3 направления:

«Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда»);

«Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди»);

«Цифровизация услуг и формирование информирование информационного пространства в сфере культуры» («Цифровая культура»).

Национальный проект «Культура» направлен на обеспечение достижения направлений, определённых в пункте 12 Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204:

а) укрепления российской гражданской идентичности на основе духовно-нравственных и культурных ценностей народов Российской Федерации;

б) создания (реконструкции) культурно-образовательных и музейных комплексов, включающих в себя концертные залы, театральные, музыкальные, хореографические и другие творческие школы, а также выставочные пространства;

в) обеспечения детских музыкальных, художественных, хореографических школ, училищ и школ искусств необходимыми инструментами, оборудованием и материалами;

г) продвижения талантливой молодежи в сфере музыкального искусства, в том числе посредством создания национального молодежного симфонического оркестра;

д) создания (реконструкции) культурно-досуговых организаций клубного типа на территориях сельских поселений, развития муниципальных библиотек;

е) создания виртуальных концертных залов не менее чем в 500 городах Российской Федерации;

ж) создания условий для показа национальных кинофильмов в кинозалах, расположенных в населенных пунктах с численностью населения до 500 тыс. человек;

з) подготовки кадров для организаций культуры;

и) модернизации региональных и муниципальных театров юного зрителя и кукольных театров путем их реконструкции и капитального ремонта;

к) поддержки добровольческих движений, в том числе в сфере сохранения культурного наследия народов Российской Федерации.

Согласно разделу 2 паспорта национального проекта «Культура» установлено достижение следующих целей и целевых показателей:

- увеличение на 15% числа посещений организаций культуры, % к базовому значению», базовое значение на 01.01.2018 г., 2019 г. - 1 %, 2020 г. – 3%, 2021 – 5%, 2022 г. – 7%, 2013 г.- 10%, 2024 %- 15%;

- увеличение числа обращений к цифровым ресурсам культуры в 5 раз, % к базовому значению», базовое значение на 01.01.2018 г., 2019 г. - 100 %, 2020 г. – 150%, 2021 – 200%, 2022 г. – 300%, 2013 г.- 400%, 2024 % - 500%.

В представленном законопроекте финансовое обеспечение реализации национального проекта «Культура» не предусмотрено в связи с тем, что на момент подготовки и представления законопроекта происходила процедура согласования объемов финансового обеспечения национального проекта с федеральными органами.

Информация о потребности финансового обеспечения реализации национального проекта «Культура» представлена ниже в таблице:

Источники финансирования	Объем финансирования по годам реализации		
	2019 год	2020 год	2021 год
Всего, из них	35,5	0	24,4
Федеральный бюджет	33	0	22,3
Областной бюджет	2,1	0	1,9

Согласно представленным министерством культуры расчетам потребность на финансовое обеспечение реализации национального проекта «Культура» на 2019 год составляет 35,5 млн.руб. за счет всех источников финансирования, в том числе на мероприятия федерального проекта «Культурная среда»

«Обеспечение инструментами, оборудованием и материалами детских музыкальных, художественных и хореографических школ, училищ и школ искусств» - 24,4 млн.руб., из них на софинансирование средств федерального бюджета за счет областного бюджета - 1,9 млн.руб.;

«Создание (реконструкция) и капитальный ремонт учреждений культурно-досугового типа в сельской местности» - 11,1 млн.руб., из них на софинансирование средств федерального бюджета за счет областного бюджета – 0,2 млн.руб.

В государственной программе «Культура Русского Севера» (2013-2024 годы) установлены целевые показатели:

Наименование целевого показателя	Значения целевых показателей				
	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021-2014 год
6. Увеличение количества посещений театральными-концертными мероприятиями (по сравнению с предыдущим годом), процентов	4	4,2	4,2	4,2	-

Наименование целевого показателя	Значения целевых показателей				
	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 2014 год
<i>Увеличение к предыдущему году</i>		105	100	100	
19. Увеличение доли прироста числа участников культурно-массовых мероприятий (по отношению к предыдущему году), процентов	1,2	1,3	1,4	1,5	-
<i>Увеличение к предыдущему году</i>		108,3	107,7	107,1	
20. Темп роста числа участников клубных формирований (по отношению к предыдущему году), процентов	0,7	0,8	0,8	0,8	-
<i>Увеличение к предыдущему году</i>		114,3	100,0	100,0	
21. Увеличение посещаемости государственных учреждений культуры Архангельской области, муниципальных учреждений культуры муниципальных образований Архангельской области по отношению к уровню 2012 года, процентов	25	30	31	32	-
<i>Увеличение к предыдущему году</i>		120,0	103,3	103,2	

Из таблицы следует, что значения вышеперечисленных целевых показателей госпрограммы представленной в составе Законопроекта установлены без учета достижения целей и целевых показателей, включенных в национальный проект «Культура», как на период Законопроекта (2019 -2021 годы), так и до 2024 года.

На основании вышеизложенного, полагаем необходимым привести цели и задачи государственных программ Архангельской области в соответствии с целями и задачами Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 в сроки, установленные законодательством.

6.11. Расходы на здравоохранение

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Здравоохранение» на 2019 год запланирован в сумме 7 181,9 млн.руб., что на 877,5 млн.руб. (14%) больше объемов ассигнований 2018 года, утвержденных областным законом «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 24.10.2018). При этом доля расходов на здравоохранение в плановых расходах областного бюджета на 2019 год увеличилась и составила 8,9%, по сравнению с 8,3 % в текущем году.

Расходы областного бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов будут осуществлять 3 главных распорядителя средств областного бюджета в рамках следующих программ Архангельской области:

– «Развитие здравоохранения Архангельской области на 2013 – 2024 годы»;

- «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)»;
- «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014–2024 годы)»;
- «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2021 годы)».

Объем бюджетных ассигнований по разделу установлен министерству здравоохранения Архангельской области в сумме 6 898,2 млн.руб., министерству строительства и архитектуры Архангельской области – 217 млн.руб., министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области – 36,1 млн.руб., агентству по развитию Соловецкого архипелага – 30,6 млн.руб. Основная доля расходов приходится на министерство здравоохранения Архангельской области или 96 % для реализации 3 программ.

Министерству строительства и архитектуры Архангельской области средства предусмотрены на следующие мероприятия:

- строительство больницы на 15 коек с поликлиникой на 100 посещений, Обозерский филиал ГБУЗ АО «Плесецкая ЦРБ» – 67,7 млн.руб.;
- лечебно-диагностический корпус ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова» – 35,0 млн.руб.;
- строительство больницы в пос. Березник Виноградовского района Архангельской области – 26,7 млн.руб.;
- привязка объекта и строительство здания корпуса Мезенской центральной районной больницы – 5,0 млн.руб.;
- фельдшерско-акушерские пункты в муниципальных районах Архангельской области – 74,8 млн.руб.;
- на приобретение фельдшерско-акушерского пункта в пос. Зеленый Бор Вельского района 7,5 млн.руб.

Министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены на расходы по обеспечению деятельности подведомственной организации ГБУ АО «Центр реабилитации «Родник» (санаторно-курортное лечение).

Агентству по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области 30,6 млн.руб. на строительство здания участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек в поселке Соловецкий.

6.11.1. Государственная программа Архангельской области ««Развитие здравоохранения Архангельской области на 2013 – 2024 годы»»

В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» государственная программа субъекта Российской Федерации является

документом стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития субъекта Российской Федерации.

В 2019 году расходы по государственной программе «Развитие здравоохранения Архангельской области на 2013 – 2024 годы» (далее – государственная программа, госпрограмма) запланированы министерству здравоохранения Архангельской области общим объемом 15 076,1 млн.руб. и министерству строительства и архитектуры Архангельской области в размере 209,5 млн.руб.

По сравнению с 2018 годом увеличение бюджетных ассигнований составило 304,4 млн.руб. (2%).

Таблица 31. Динамика финансового обеспечения госпрограммы, млн.руб.

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
	Расходы по госпрограмме (исполненные)	Расходы по программе (исполненные)	Расходы по госпрограмме (исполненные)	Расходы по программе (от 11.10.2018 № 473-пп)	Проект
Закон о бюджете	13 991,5	12 590,2	13 210,2	14 981,2	-
Проект бюджета	-	-	-	-	15 285,6

Пояснительная записка к законопроекту не содержит информации о причинах изменения бюджетных ассигнований по сравнению с предусмотренными на 2019 и 2020 годы областным законом «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 25.10.2018) бюджетными ассигнованиями на соответствующий период, увеличении или уменьшении бюджетных ассигнований по основным мероприятиям государственной программы.

Таким образом, законопроект, а также материалы, представленные одновременно с ним, не дают взаимоувязанную и комплексную оценку достижения целей и задач государственной программы, результативность использования бюджетных средств.

Одной из задач в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Архангельской области на 2019 год и на среднесрочную перспективу является повышение эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества, и не предполагается одновременное принятие решений по увеличению бюджетных ассигнований на реализацию госпрограмм.

При анализе задач и целевых показателей государственной программы отмечаем отсутствие их корректировки с учетом целей и задач, определенных Указом Президента РФ от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской

Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ Президента РФ от 07.05.2018 № 204).

В государственной программе, представленной в составе Законопроекта на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы, утверждено 19 целевых показателей (индикаторов) на уровне госпрограммы, на уровне 10 подпрограмм на 2019 год - 101 показатель (индикатор), на 2020 год - 105 показателей (индикаторов) и на 2021 год - 103 показателя (индикатора).

Пунктом 1 Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204 установлено обеспечить на период до 2024 года достижение 9 национальных целей, в соответствии с которыми Правительству РФ разработать (скорректировать) совместно с органами государственной власти субъектов Российской Федерации и представить до 1 октября 2018 г. для рассмотрения на заседании Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и национальным проектам национальные проекты (программы), в том числе в сфере здравоохранения.

Одной из национальных целей, предусмотренных Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204, является достижение повышения ожидаемой продолжительности жизни на период до 2024 года до 78 лет.

В госпрограмме значение целевого показателя «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» установлено на уровне, при котором ожидаемая продолжительность жизни в Архангельской области до 2024 года не достигается установленной Президентом РФ национальной цели.

Наименование целевого показателя	Значение целевого показателя, установленного Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 в 2024 году	Значения целевых показателей, установленных в госпрограмме в составе Законопроекта на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы и на 2014 год			
		2019 год	2020 год	2021 год	2024 год
17. Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, лет	78	73,1	73,2	73,4	74,0

Параметры значения целевого показателя «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» в госпрограмме Архангельской области на период 2013-2018 годы были установлены ниже, чем показатели, предусмотренные государственной программой Российской Федерации «Развитие здравоохранения», утвержденной постановлением Правительства РФ от 15.04.2014 № 294 (далее – ГП РФ «Развитие здравоохранения» от 15.04.2014 № 294) на эти периоды. Кроме этого, срок достижения задачи по обеспечению продолжительности жизни в Российской Федерации до 74 лет согласно подпункту «б» пункта 1 Указа Президента Российской Федерации

от 7 мая 2012 года № 606 «О мерах по реализации демографической политике Российской Федерации» был определен к 2018 году.

По факту значение целевого показателя «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» в Архангельской области не выполняется с 2016 года.

Согласно п. 4 «а» Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204, Правительству РФ при разработке национального проекта в сфере здравоохранения исходить из того, что в 2024 году необходимо обеспечить достижение следующих целей и целевых показателей:

- снижение показателей смертности населения трудоспособного возраста (до 350 случаев на 100 тыс. чел. населения), смертности от болезней системы кровообращения (до 450 случаев на 100 тыс. чел. населения), смертности от новообразований, в том числе от злокачественных (до 185 случаев на 100 тыс. населения), младенческой смертности (до 4,5 случая на 1 тыс. родившихся детей);

- ликвидация кадрового дефицита в медицинских организациях, оказывающих первичную медико-санитарную помощь;

- обеспечение охвата всех граждан профилактическими медицинскими осмотрами не реже одного раза в год;

- обеспечение оптимальной доступности для населения (в том числе для жителей населенных пунктов, расположенных в отдаленных местностях) медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь;

- оптимизация работы медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, сокращение времени ожидания в очереди при обращении граждан в указанные медицинские организации, упрощение процедуры записи на прием к врачу.

Целевые показатели (индикаторы) по снижению показателей смертности на уровне госпрограммы, представленной в составе законопроекта на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы и 2024 год, в сравнении со значениями, установленными Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204, представлены ниже.

Наименование целевого показателя	Значение целевого показателя, установленного Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 в 2024 году	Значения целевых показателей, установленных в госпрограмме в составе Законопроекта на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы и на 2024 год			
		2019 год	2020 год	2021 год	2024 год
1. Смертность населения трудоспособного возраста (случаев на 100 тыс. населения)	350	536,8	528,3	505,8	431,4
2. Смертность от болезней кровообращения (случаев на 100	450	729,0	715,0	695,0	595,0

Наименование целевого показателя	Значение целевого показателя, установленного Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 в 2024 году	Значения целевых показателей, установленных в госпрограмме в составе Законопроекта на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы и на 2024 год			
		2019 год	2020 год	2021 год	2024 год
тыс. населения)					
3. Смертность от новообразований, в том числе злокачественных (случаев на 100 тыс. населения)	185	240,5	238,2	233,9	223,6
4. Младенческая смертность (случаев на 1 000 родившихся)	4,5	5,4	5,3	5,2	4,9

Из таблицы следует, что значения вышеперечисленных целевых показателей госпрограммы установлены без учета достижения целей и целевых показателей, включенных в национальный проект в сфере здравоохранения как на период Законопроекта (2019 -2021 годы), так и до 2024 года.

Необходимо отметить, что План мероприятий («дорожная карта») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения в Архангельской области», утвержденный распоряжением Правительства Архангельской области от 13.03.2013 № 59-рп (далее – «дорожная карта» № 59-рп), также не содержит цели и целевые значения, установленные национальным проектом в сфере здравоохранения. Последние изменения, были внесены в «дорожную карту» № 59-рп распоряжением от 18.07.2017 № 247-рп.

Параметры значений целевых показателей «Смертность от болезней системы кровообращения», «Смертность от новообразований, в том числе злокачественных в госпрограмме Архангельской области на период 2013-2018 годы установлены выше, чем показатели, предусмотренные ГП РФ «Развитие здравоохранения» от 15.04.2014 № 294.

Фактические значения целевых показателей смертности от болезней кровообращения и от новообразований в Архангельской области не выполняются с 2014 года.

Необходимо отметить, что целевые показатели (индикаторы) и показатели (индикаторы) госпрограммы на уровне подпрограмм не содержат следующих целей, включенных в национальный проект в сфере здравоохранения, в том числе ликвидация кадрового дефицита в медицинских организациях, оказывающих первичную медико-санитарную помощь.

В показателях (индикаторах) 7.16 и 7.17 подпрограммы № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (далее – подпрограмма № 7) установлены значения о дефиците врачей и средних медицинских работников в медицинских организациях в разрезе видов медицинской

помощи (амбулаторная и стационарная) на 2019 год, на период 2020-2021 годы и до 2024 года.

В показателях (индикаторах) 7.12 и 7.13 подпрограммы № 7 на 2019 год, на период 2020-2021 годы установлены значения об укомплектованности врачебных должностей и должностей среднего медицинского персонала, в подразделениях оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях (физическими лицами), не приводящие к ликвидации кадрового дефицита.

Подпрограмма № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения»				
№ и наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	2019 год	2020 год	2021 год
7.16 «Дефицит врачей в медицинских организациях», в том числе:	человек	890,0	885,0	860,0
в медицинских организациях, оказывающих населению амбулаторную помощь		660,0	650,0	550,0
в стационарных учреждениях		190,0	185,0	141,0
7.17 «Дефицит средних медицинских работников в медицинских организациях», в том числе:		1 180,0	1 175,0	1 030,0
в медицинских организациях, оказывающих населению амбулаторную помощь		840,0	835,0	795,0
в стационарных учреждениях		290,0	285,0	235,0
7.12 «Укомплектованность врачебных должностей в подразделениях оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях (физическими лицами)»	%	69,2	70,4	73,9
7.13 «Укомплектованность должностей среднего медицинского персонала в подразделениях, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях (физическими лицами)»	%	76,4	76,4	76,6

При проведении проверок контрольно-счетной палатой Архангельской области в 2018 году в учреждениях здравоохранения Архангельской области исследовался вопрос о кадровом обеспечении, в том числе укомплектованностью медицинским персоналом. Выявлено, что количество медицинских работников (физических лиц) в учреждениях значительно меньше количества штатных ставок. Например:

- в ГБУЗ АО «Архангельская областная детская клиническая больница имени П.Г. Выжлевецова» (далее – АОДКБ) сопоставление штатной и фактической численности медицинского персонала (без учета совместительства и доплат за совмещение профессий и расширение зоны обслуживания) показало, что укомплектованность физическими лицами в среднем составила (%):

Наименование специальности	на 01.01.2016	на 01.01.2017	на 01.01.2018
врачи	63	64	63
средний медицинский персонал	74	78	77

За период с 01.01.2016 по 01.01.2018 в АОДКБ, средняя расчетная нагрузка на одно физическое лицо по категории «врачи» – 1,6 ставки, по среднему медицинскому персоналу - 1,3 ставки. По врачебным должностям (специальностям): нейрохирург, ревматолог, офтальмолог, трансфузиолог, фармаколог-клинический, штатная численность укомплектована только за счет совместительства и доплат за совмещение профессий и расширение зоны обслуживания;

- в ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая больница № 4» (далее – АГКБ № 4) сопоставление штатной и фактической численности медицинского персонала (без учета совместительства и доплат за совмещение профессий и расширение зоны обслуживания) показало, что укомплектованность физическими лицами в среднем составила (%):

Наименование специальности	на 01.01.2016	на 01.01.2017	на 01.01.2018
врачи	55,73	54,93	57,49
средний медицинский персонал	70,41	66,53	64,12

В АГКБ № 4 сложился кадровый дефицит врачебных должностей, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях: педиатры, терапевты, общей практики, отоларингологи и пр.

– обеспечение охвата всех граждан профилактическими медицинскими осмотрами не реже одного раза в год

В целевые показатели госпрограммы и показатели (индикаторы) подпрограммы № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» (далее – подпрограмма № 1) не включен показатель, предусматривающий обеспечение охвата всех граждан профилактическими медицинскими осмотрами не реже одного раза в год.

В показателях (индикаторах) № 1.1 и № 1.11 подпрограммы № 1 установлен уровень охвата профилактическими медицинскими осмотрами детей и населения на туберкулез.

№ и наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	2019 год	2020 год	2021
1.1 «Охват профилактическими медицинскими осмотрами на детей»	%	95,0	95,0	95,0
1.11 «Охват населения профилактическими медицинскими осмотрами на туберкулез»	%	71,9	72,0	72,0

Объем финансирования по подпрограмме № 1 на 2019 год и на плановые периоды 2020-2021 годы составляет менее 1% от запланированных бюджетных ассигнований в целом по госпрограмме.

Более того, целевой показатель «охват профилактическими медицинскими осмотрами детей» не выполняется минздравом АО с 2015 года.

– оптимизация работы медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, сокращение времени ожидания в

очереди при обращении граждан в указанные медицинские организации, упрощение процедуры записи на прием к врачу.

В целевые показатели госпрограммы и показатели (индикаторы) подпрограмм на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы не включены значения, предусматривающие качество и доступность оказания первичной медико-санитарной помощи, в том числе сокращение времени ожидания в очереди при обращении граждан в указанные медицинские организации, упрощение процедуры записи на прием к врачу.

При проведении проверок контрольно-счетной палатой Архангельской области в 2018 году в учреждениях здравоохранения Архангельской области исследовался вопрос о соблюдении нормативных сроков ожидания гражданами, установленных программой госгарантий ожидания на прием к врачам-специалистам амбулаторного звена, диагностических, инструментальных исследований, сроков ожидания плановой госпитализации в стационар.

Так, например, в АОДКБ листы ожидания на прием к врачам-специалистам консультативной поликлиники учреждения в 2017 году и 1 квартале 2018 года по каждому врачу-специалисту велись с использованием бумажных носителей – в журналах произвольной формы, с многочисленными исправлениями. При этом в журналах не указывается дата записи на прием пациента, проставляется только фактическая дата приема врачом-специалистом. Более того, в журналах на прием к врачу-специалисту консультативной поликлиники учреждения на день записывается от 8 до 15 пациентов без указания точного времени приема, что приводит к длительности ожидания в очереди родителей с детьми. За период с 01.01.2018 по 30.03.2018 в АОДКБ допущено 77 нарушений сроков ожидания госпитализации пациентов в стационар по профилю «детская хирургия», максимальный срок ожидания составил 86 дней.

В АГКБ № 4:

– запись пациентов на проведение диагностических исследований по программе госгарантий в 2017 году и январе-августе 2018 года велась в учреждении медицинскими регистраторами по направлению врачей с использованием бумажных носителей – в книгах учета по видам диагностических исследований (УЗИ, ФГДС, РРС) в произвольной форме, с многочисленными исправлениями, подчистками и помарками;

– в ряде случаев в «АГКБ № 4» не соблюдалась установленная длительность ожидания на проведение диагностических исследований (не более 14 дней со дня назначения), срок ожидания пациентами фактических исследований УЗИ, ФГДС, РРС в 2017 году превышала срок, установленный программой госгарантий на 2017 год в несколько раз. Следует отметить, что длительность ожидания УЗИ по программе госгарантий вынуждает пациентов, прикрепленных к данной поликлинике, пройти медицинские исследования в платном отделении учреждения платно. Платные УЗИ осуществлялись врачами УЗДГ учреждения в рабочее время, отведенное для оказания медицинских услуг по территориальной программе

государственных гарантий, в тех же помещениях и на медицинском оборудовании, приобретенном за счет средств бюджетных средств;

– по состоянию на 12.10.2018 года не представилось возможным определить длительность ожидания пациентами процедуры ФГДС, назначенной врачами АГКБ № 4 с 03.08.2018 и далее, процедуры РРС, назначенной врачами с 15.06.2018 и далее и УЗИ (вен, артерий, вен, БЦА) по поликлинике № 2 учреждения, назначенного врачами в феврале 2018 года по причине отсутствия записи в книгах учета предложенных пациентам дат и времени фактического проведения по видам данных процедур;

– при сравнении сроков ожидания МРТ по представленным листам ожидания за январь-август 2018 года установлено, что имеются случаи, превышающие длительность ожидания, установленную программой госгарантий на 2018 год (не более 30 календарных дней со дня назначения с регистрацией в листе ожидания) от 6 до 81 дней, КТ - от 24 и свыше 154 дней.

При анализе значений показателей (индикаторов) выявлен ряд значений, которые имеют слабовыраженную динамику, что не позволяет качественно оценить прогресс в достижении целей государственной программы.

Финансовое обеспечение госпрограммы на 2018-2019 годы по подпрограммам представлено в таблице:

Наименование	2018 год (в ред. от 24.10.2018 г.)	2019 год (проект)	Отклонение
Всего расходов по программе	14 817,6	15 285,6	+468
<i>в том числе по подпрограммам:</i>			
1. Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-социальной помощи	138,6	140,9	+2,3
2. Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации	3 175,1	3 210,2	+35,1
3. Развитие государственно-частного партнерства	0	0	
4. Охрана здоровья матери и ребенка	384,1	553,0	+168,9
5. Развитие медицинской реабилитации и санаторно -курортного лечения, в том числе детей	137,6	142,2	+4,6
6. Оказание паллиативной помощи, в том числе детям	352,4	383,8	+31,4
7. Кадровое обеспечение системы здравоохранения	185,4	208,9	+23,5
8. Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях	1 212,5	1 661,5	+449
9. Развитие информатизации в здравоохранении	70,0	5,5	-64,5
10. Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области	9 161,9	8 979,6	-182,3

Законопроектом на 2019 год увеличены бюджетные ассигнования по 7 подпрограммам, снижение запланировано только по двум подпрограммам «Развитие информатизации в здравоохранении» на 65,5 млн.руб. или на 92%, «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» на 182,3 млн. руб. или на 2%.

По сравнению с 2018 годом сокращается объем финансирования за счет областного бюджета по отдельным мероприятиям госпрограммы:

Наименование мероприятия	2018 год	2019 год (проект)	отклонение	
			млн. руб.	%
Оснащение государственных медицинских организаций медицинским оборудованием	58,0	0	-58,0	-100
Совершенствование медицинской помощи женщинам и детям	24,6	20,0	-4,9	-19
Предоставление единовременной денежной выплаты за счет средств областного бюджета в связи с направлением женщин на родоразрешение в государственные медицинские организации	10,3	0	-10,3	-100
Развитие долечивания (реабилитации) больных из числа работающих граждан в условиях санаторно-курортных организаций	5,7	0	-5,7	-100
Приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций	123,10	80,0	-43,1	-35
Обеспечение обязательного медицинского страхования неработающего населения	8 431,4	8 059,3	372,1	- 4

По остальным мероприятиям госпрограммы отмечаем рост объема финансирования.

На мероприятие «Обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания отдельных групп населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 1 488,9 млн.руб.

По запросу контрольно-счетной палаты министерством здравоохранения Архангельской области представлено обоснование потребности в бюджетных ассигнованиях на 2019 год на лекарственное обеспечение льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения за счет областного бюджета. Минимальная потребность на 2019 год для обеспечения категорий граждан согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 30 июля 1994 года № 890 «О государственной поддержке развития медицинской промышленности и улучшении обеспечения населения и учреждений здравоохранения лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения» составляет 2 049,7 млн.руб.

Объем средств, предусмотренный законопроектом на 2019 год, меньше потребности на 560,8 млн.руб. (обеспечивает 73 % от потребности).

Таким образом, объем средств на лекарственное обеспечение, обеспечение иммунобиологическими препаратами населения,

предусмотренный законопроектом на 2019 год, не позволит в полном объеме обеспечить потребность льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения.

При анализе финансирования мероприятий подпрограмм госпрограммы установлено, что на некоторые утвержденные мероприятия подпрограмм госпрограммы, на протяжении нескольких лет не предусматривается финансирование, в том числе на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, что не способствует достижению конкретной цели, установленной задачами госпрограммы.

Например,

1) мероприятие «Совершенствование медицинской помощи больным онкологическими заболеваниями» (п. 4.4 задачи № 5 подпрограммы № 1) не финансируется с 2015 года, на 2019-2020 годы бюджетные ассигнования не предусмотрены, на 2021 год запланировано - 113,3 млн. руб. Целью задачи № 5 подпрограммы № 1 является реализация дифференцированного подхода к организации в рамках первичной медико-санитарной помощи профилактических осмотров и диспансеризации населения, в том числе детей, в целях обеспечения своевременного выявления заболеваний, дающих наибольший вклад в показатели инвалидизации и смертности населения.

В результате реализации данного мероприятия планировалось приобретение оборудования для первичных онкологических и смотровых кабинетов в государственных медицинских организациях Архангельской области в соответствии с порядком оказания медицинской помощи онкологическим больным.

Необходимо отметить, что плановые значения целевого показателя смертности от новообразований, том числе злокачественных (случаев на 100 тыс. населения) в Архангельской области не выполняются с 2014 года. Показатель фактической смертности от новообразований, том числе злокачественных в Архангельской области ежегодно увеличивается.

В 2015 году данный показатель составил – 230,3 случаев на 100 тыс. населения, в 2016 году – 237,9 случаев на 100 тыс. населения, в 2017 году - 240,6 случаев на 100 тыс. населения.

2) мероприятие «Оказание паллиативной помощи детям на дому» (п. 1.2 задачи № 1 и № 2) подпрограммы № 6 «Оказание паллиативной помощи, в том числе детям», мероприятие не финансируется с 2016 года, на 2019-2020 годы бюджетные ассигнования не предусмотрены.

Целью задачи № 1 и № 2 является обеспечение доступности паллиативной помощи; повышение эффективности оказания паллиативной помощи, качество которой должно соответствовать уровню заболеваемости.

В результате реализации данного мероприятия планировалось обеспечить расходными материалами для жизнеобеспечения детей в домашних условиях, страдающих редкими, в том числе орфанными заболеваниями.

При этом, плановые значения целевого показателя «Обеспеченность койками для оказания паллиативной помощи детям» подпрограммы № 6 не

выполняются с 2016 года, не смотря на тот факт, что значение планового показателя на протяжении 2016- 2022 годов остается на прежнем уровне (5,6 коек/100 тыс. детского населения).

Из пояснений минздрава АО по вопросу причин отсутствия финансирования ряда мероприятий следует, что областной бюджет на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы сформирован на уровне 2018 года. Данный вопрос находится на контроле в министерстве и будет рассмотрен в случае выделения дополнительных средств в ходе исполнения областного бюджета в 2019 году.

Согласно сведениям об объемах бюджетных ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), представленным с Законопроектом, планируемый объем субсидий подведомственным учреждениям на 2019 год составил 4 074,4 млн.руб., что больше чем в 2018 году на 16,4%.

Согласно представленным к Законопроекту показателям объема государственных услуг (работ) в сфере здравоохранения:

- снижено число обращений на 1,41 % (или на 2 044 обращений),
- увеличено число посещений на 32,24% (или 176 118 посещений),
- снижено число случаев госпитализации на 2,8% (или 375 случаев госпитализации).

В целом отмечаем тенденцию к увеличению объемов государственных работ (услуг).

Обоснование роста показателей объема государственных услуг (работ) в сфере здравоохранения в пояснительной записке к Законопроекту не отражено.

При анализе проекта территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (далее – терпрограмма) установлено следующее.

Нормативы объема по видам медицинской помощи по терпрограмме за счет средств областного бюджета установлены меньше, чем нормативы объема, предусмотренные проектом Федеральной программы госгарантий на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов по медицинской помощи:

- оказываемой в амбулаторных условиях и в условиях дневного стационара - в среднем на 10%;
- стационарных условиях – на 10,9%.

Согласно пояснениям минздрава АО при расчете территориального норматива объема медицинской помощи на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, оказанной за счет средств областного бюджета, согласно письму Минздрава России от 13.12.2017 № 11-7/10/2-8616, регламентирующему формирование и экономическое обоснование территориальной программы госгарантий, был применен коэффициент дифференциации для Архангельской области 0,900 (в части установления

территориальных нормативов по посещениям с профилактической целью, обращениям по заболеванию, случаям госпитализации в стационаре), который взаимосвязан с уровнем заболеваемости и смертности населения от социально значимых заболеваний и болезней, представляющих опасность для окружающих.

Нормативы объема по паллиативной помощи в стационарных условиях по территориальной программе госгарантий установлены больше, чем нормативы объема, предусмотренные проектом Федеральной программы госгарантий, в том числе: в 2019 году - на 18,5%, в 2020 году – 20,6%, в 2021 году – 21,7%.

Нормативы финансовых затрат на единицу объема по видам медицинской помощи за счет средств областного бюджета установлены меньше, чем нормативы финансовых затрат на единицу объема, предусмотренные проектом Федеральной программы госгарантий на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, с учетом коэффициента дифференциации для Архангельской области:

в амбулаторных условиях с профилактическими и иными целями - на 9,2%, в связи с заболеваниями – на 4,1%;

в условиях дневного стационара – на 17,4%;

по паллиативной помощи в стационарных условиях – на 4,2%.

Нормативы объема по специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по территориальной программе госгарантий установлены меньше, чем нормативы финансовых затрат на единицу объема предусмотренные проектом Федеральной программы госгарантий, в том числе: в 2019 году - на 21,3%, в 2020 году – на 20,9%, в 2021 году – на 21,3%.

Территориальные подушевые нормативы финансирования в расчете на 1 жителя (без учета расходов федерального бюджета) за счет средств областного бюджета установлены меньше средних подушевых нормативов финансирования (без учета расходов федерального бюджета), предусмотренных проектом Федеральной программы госгарантий с учетом коэффициента дифференциации для Архангельской области: в 2019 году - на 5,4%, в 2020 году – на 17,9 %, в 2021 году – на 19,9%.

Территориальный подушевой норматив финансирования в расчете на 1 жителя на 2018 год был установлен в размере 4 158,50 руб., проектом Федеральной программы госгарантий на 2018 год (с учетом коэффициента дифференциации (1,703) – в размере 5 941,08 руб. (меньше на 1 782,59 руб. и на 30,0%).

Из пояснений минздрава АО по установлению нормативов финансовых затрат на единицу объема медицинской помощи и подушевого норматива финансирования следует, что данные показатели на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов «определены в соответствии со сценарными условиями формирования проекта областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, доведенными до министерства здравоохранения Архангельской области министерством финансов Архангельской области».

В целевые значения критериев доступности и качества медицинской помощи проекта территориальной программы государственных гарантий на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов не включены 3 критерия, доступности и качества медицинской помощи, установленные в проекте Федеральной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, а именно:

- доля пациентов с острым инфарктом миокарда, которым проведено стентирование коронарных артерий, в общем количестве пациентов с острым инфарктом миокарда, имеющих показания к его проведению;

- доля пациентов с острым и повторным инфарктом миокарда, которым выездной бригадой скорой медицинской помощи проведен тромболитический, в общем количестве пациентов с острым и повторным инфарктом миокарда, имеющих показания к его проведению, которым оказана медицинская помощь выездными бригадами скорой медицинской помощи;

доля пациентов с острым инфарктом миокарда, которым проведена тромболитическая терапия, в общем количестве пациентов с острым инфарктом миокарда, имеющих показания к ее проведению.

По запросу контрольно-счетной палаты министерством здравоохранения АО представлены пояснения о причинах не включения 3 критериев доступности и качества медицинской помощи: причиной явилось отсутствие информации о методике расчета значений показателей на момент согласования проекта терпрограммы. Указанные критерии доступности и качества медицинской помощи будут включены в проект терпрограммы при направлении на согласование в декабре 2018 года.

6.11.2. Национальный проект «Здравоохранение»

Минздравом АО представлена информация⁴ об участии Архангельской области в реализации национального проекта «Здравоохранение» в рамках 6 федеральных проектов из 7 представленных. Бюджетные ассигнования на реализацию 6 федеральных проектов распределены по подпрограммам в составе госпрограммы, предусмотренной законопроектом на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы.

Следует отметить, что в распределении бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы, представленной в составе законопроекта на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, не указывается направление бюджетных средств на реализацию национального проекта «Здравоохранение».

По национальному проекту «Здравоохранение» предусмотрено в проекте бюджета на 2019 год - 705,6 млн.руб., в том числе за счет федерального бюджета – 233,8 млн.руб., на 2020 год – 611,5 млн.руб., в том

⁴ Письмо минздрава АО от 17.10.2018 № 01-01-14/д2197 на запрос КСП АО от 10.10.2018 № 01-02/961

числе за счет федерального бюджета – 239,1 млн.руб., на 2021 год – 411,1 млн. руб., в том числе за счет федерального бюджета – 138,4 млн руб.

Распределение объемов финансового обеспечения в рамках 6 федеральных проектов, в том числе средств федерального бюджета, представлено в таблице ниже.

№ п/п	Наименование Федерального проекта	Предусмотрено в проекте бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, млн.руб.		
		2019 год	2020 год	2021 год
1	Федеральный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	9,1	7,9	4,6
2	Федеральный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи», в том числе:	281,4	212,9	171,6
	федеральный бюджет	98,7	104,0	123,1
3	Федеральный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	2,7	5,3	3,6
4	Федеральный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание инфраструктуры оказания медицинской помощи детям», в том числе:	198,1	163,1	0
	федеральный бюджет	119,8	119,8	0
5	Федеральный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами», в том числе:	208,9	216,6	226,2
	федеральный бюджет	15,3	15,3	15,3
6	Федеральный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)	5,5	5,7	5,1
	ИТОГО по национальному проекту «Здравоохранение», в том числе:	705,6	611,5	411,1
	федеральный бюджет	233,8	239,1	138,4

Из таблицы следует, что на 2019 год за счет средств федерального бюджета предусмотрено финансирование по 3 федеральным проектам в сумме 233,8 млн.руб., в том числе:

«Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» в сумме 98,7 млн.руб. (на закупку авиационной услуги уполномоченными органами государственной власти для оказания медицинской помощи с применением авиации);

«Развитие детского здравоохранения, включая создание инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» в сумме – 119,8 млн.руб. (на укрепление материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений государственных медицинских организаций);

«Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» в сумме 15,3 млн.руб. (на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам в возрасте до 50 лет, работающим в сельской местности).

Исходя из вышеизложенного:

1) в ходе исполнения областного бюджета в 2019 году необходимо рассмотреть вопрос об увеличении бюджетных ассигнований на обеспечение

льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения;

2) привести значения целевых показателей и показателей подпрограмм госпрограммы в соответствии с целями, задачами и значениями целевых показателей национального проекта в сфере здравоохранения, предусмотренными Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204.

6.12. Расходы на социальную политику

Бюджетные ассигнования областного бюджета по разделу «Социальная политика» на 2019 год запланированы в размере 21 411,8 млн.руб., в том числе по подразделам:

млн.руб.

Наименование показателя	Сводная бюджетная роспись на 01.10.2018	2019 год (проект), млн.руб.	Отклонение к предыдущему году, млн.руб.	Процент к предыдущему году
Социальная политика, всего	21 485,2	21 411,8	-73,30	99,7
Пенсионное обеспечение	93,5	101,9	8,40	109,0
Социальное обслуживание населения	2 517,2	2 801,5	284,30	111,3
Социальное обеспечение населения	15 612,6	15 102,4	-510,20	96,7
Охрана семьи и детства	3 115,7	3 395,1	279,40	109,0
Другие вопросы в области социальной политики	146,1	10,9	-135,20	7,5

В структуре общего объема расходов областного бюджета в 2019 году доля расходов по разделу «Социальная политика» составляет 26,5 %.

В общем объеме расходов областного бюджета доля расходов по разделу «Социальная политика» в 2019 году по сравнению с 2018 годом уменьшается до 26,5 % (2018 г. составляет 29%).

Снижение бюджетных ассигнований по подразделу «Социальное обеспечение населения» в целом составляет 510,0 млн.руб.

Основные факторы снижения обусловлены уменьшением средств на обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области на 372,1 млн.руб., предусмотренных в рамках реализации государственной программы «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2024 годы)», субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 166,0 млн.руб., региональной социальной доплаты к пенсии – на сумму 47,2 млн.руб.

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» снижение обусловлено на 135,2 млн.руб. отражением с 2019 года в разделе 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» субвенций, предоставляемых из областного бюджета бюджетам муниципальных районов (городских округов) Архангельской области, в том числе на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и

попечительству – 128,6 млн.руб. и на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан - 21,0 млн.руб.

Увеличение бюджетных ассигнований по подразделу «Охрана семьи и детства» на 279,4 млн.руб. обусловлено увеличением бюджетных ассигнований по ежемесячной выплате при рождении третьего или последующих детей на 35,8 млн.руб., на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 165,0 млн.руб.

По подразделу «Социальное обслуживание населения» увеличение на 284,3 млн.руб. обусловлено ростом расходов по подведомственным учреждениям согласно сценарным условиям.

Законопроектом по разделу «Социальная политика» на 2019 год предусматриваются расходы на реализацию 6 государственных программ с общим объемом бюджетных ассигнований в сумме 21 411,7 млн.руб. Основная доля из указанных расходов (52,1%) приходится на государственную программу «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)» и (37,8%) на государственную программу «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2024 годы)».

6.12.1. Государственная программа «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)».

Расходы на реализацию государственной программы «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)» (далее – государственная программа) в Законопроекте запланированы на 2019 год в сумме 11 654,5 млн.руб., на 2020 год - 11 673,3 млн.руб., 2021 год - 11 937,1 млн.руб. В предстоящем бюджетном цикле доля расходов на реализацию государственной программы в общем объеме расходов областного бюджета составит: в 2019 году - 14,6%, 2020 году – 15,2%, 2021 году – 15,0% (в 2018 году в соответствии с областным законом о бюджете в ред. от 27.06.2018 – 15,9%).

Предусмотренный законопроектом объем бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы не соответствует объему финансирования утвержденных в приложении № 2 государственной программы, представленной одновременно с законопроектом на 2020 год на сумму 102,5 млн.руб. (в законопроекте 11 673,3 млн.руб., в госпрограмме – 11 775,8 млн.руб.), на 2021 год на 124,0 млн.руб. (в законопроекте 11 937,1 млн.руб., в госпрограмме – 11 813,1 млн.руб.).

Финансовое обеспечение государственной программы «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)» на 2018-2019 годы в разрезе подпрограмм представлено ниже:

млн.руб.

Наименование подпрограмм	2018 год (план)	2019 год (проект)	Измен ения	% к 2018 году
Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)»	11 501,5	11 654,7	153,2	101,3
Доля расходов ГП к общей сумме расходов бюджета	16,0	14,6		
Подпрограмма «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области»	2 523,7	2 802,7	279,0	111,1
Подпрограмма «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области»	8 536,8	8 347,1	-189,7	97,8
Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	362,3	407,6	45,3	112,5
Подпрограмма «Семья и дети в Архангельской области»	26,7	49,9	23,2	186,9
Подпрограмма «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области»	10,2	10,8	0,6	105,9
Подпрограмма «Приоритетные социально значимые мероприятия в сфере социальной политики Архангельской области»	1,6	1,9	0,3	118,8
Подпрограмма «Доступная среда»	28,1	22,5	-5,6	80,1
Подпрограмма «Право быть равным»	12,1	12,2	0,1	100,8

Реализацию мероприятий государственной программы будут осуществлять 5 исполнительных органов государственной власти Архангельской области:

– министерство труда, занятости и социального развития – 11 580,2 млн.руб. (+ 135,2 млн.руб.);

– министерство здравоохранения Архангельской области – 5,0 млн.руб., (+1,8 млн.руб.) - дополнительно выделены денежные средства на обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к государственным медицинским организациям;

– министерство образования и науки Архангельской области – 44,4 млн.руб. (+2,4 млн.руб.) – увеличены ассигнования на мероприятие по организации отдыха детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, воспитывающихся в государственных образовательных организациях Архангельской области. Увеличение обусловлено наличием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, с ослабленным здоровьем (необходимость направления на санаторно-курортное лечение), необходимостью приобретения путевок на 2, 3 смены, с целью получения выраженного эффекта оздоровления, а также повышением: средней стоимости проезда детей по территории Архангельской области: (2017 г. – 2 591 р., 2018 г. – 2 850 р., 2019 г. – 2984 р.) и за ее пределы (2017 г. – 9 648 р., 2018 г. – 10 562 р., 2019 г. – 11058 р.); средней стоимости путевки на территории Архангельской области (2017 г. – 17 955 р., 2018 г – 18 769 р.,

2019 г. - 19651 р.) и за ее пределами (2017 г. – 21 567 р., 2018 г. – 22 995 р., 2019 г. – 24076 р.); средней стоимости услуг по сопровождению (2017 год – 1 529 р., 2018 год – 1 640 р., 2019 г. – 1717 р.);

– министерство строительства и архитектуры Архангельской области – 1,6 млн.руб. (+0,2 млн.руб.) - увеличены расходы на обеспечение охраны объекта незавершенного строительства – ГБУ АО СОДОВ «Котласский реабилитационный центр для детей с ограниченными возможностями»;

– министерство связи и информационных технологий Архангельской области – 20,6 млн.руб.(+20,6 млн.руб.) – реализация мероприятия «4.3. Модернизация Центра обработки данных Правительства Архангельской области для обеспечения размещения единой базы данных получателей мер социальной поддержки и социальных услуг» подпрограммы №1 «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области» на приобретение серверов, компьютеров и оргтехники для надлежащей организации работы в программном комплексе «Катарсис. Соцзащита». По техническим требованиям ПК «Катарсис. Соцзащита» гарантированная пропускная способность должна быть не менее 128 Кбит/сек на 1 пользователя, в настоящее время, установленная техника не соответствует данному требованию, фактически вся техника морально устарела.

– министерство транспорта Архангельской области - 2,9 млн.руб. (снижение на 0,4 млн.руб.).

Основная сумма увеличения предусмотренных бюджетных ассигнований в государственной программе приходится по мероприятиям подпрограммы «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области» (279,0 млн.руб. или на 11,1%), из них на увеличение субсидий бюджетным, автономным учреждениям – 174,9 млн.руб. (или на 8%) в связи с индексацией расходов в соответствии со сценарными условиями формирования областного бюджета, открытием в ГБУ АО «Опорно-экспериментальный реабилитационный центр для детей с ограниченными возможностями» нового структурного подразделения – педагогическое отделение для обучения детей-инвалидов по адаптированным общеобразовательным программам.

Финансовое обеспечение мероприятий государственной программы в целом предусматривает продолжение сложившийся на областном уровне системы социальной поддержки населения и предполагает сохранение существующих в настоящее время публичных нормативных обязательств.

На реализацию мероприятий подпрограммы «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающих на территории Архангельской области» предлагается направить 8 347,1 млн.руб. (снижение на 189,7 млн.руб.).

Согласно пояснительной записке к Законопроекту расчет расходов на предоставление мер социальной поддержки произведен с учетом изменения

численности получателей, без индексации к уровню 2018 года, с учетом прогнозируемого роста тарифов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 4,7 %. Расходы на оплату льгот ветеранам труда по оплате ЖКУ и на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг запланированы из расчета на 11 месяцев. Кроме того, учтено увеличение размера прожиточного минимума на детей для определения размера ежемесячной денежной выплаты на третьего ребенка или последующих детей до трех лет с 12 063 руб. до 12 128 руб. Размер прожиточного минимума пенсионера для определения размеров региональной социальной доплаты к пенсии сохранен на уровне 2018 года в размере 10 258 руб.

Наибольшее увеличение отдельных социальных выплат, носящих заявительный характер, прогнозируется:

а) по ежемесячной выплате при рождении третьего или последующих детей на 35,8 млн.руб. Согласно представленному расчету расчет расходов по ежемесячной выплате при рождении третьего или последующих детей осуществлен от прожиточного минимума, действующего в 2018 году, в сумме 12 063 руб. При возникновении дополнительной потребности в 2019 году с учетом увеличения размера выплаты до 12 128 руб. федеральные средства будут доведены до субъекта по итогам первого полугодия 2019 года.

На 2018 год предусмотрена выплата 4 831 чел., за 9 месяцев 2018 года выплачено 4 307 чел., за 2017 год 4 625 чел., на 2019 год прогнозируется выплата 4 896 чел.

Соответственно, в областном бюджете на 2019 год средства на ежемесячную выплату при рождении третьего или последующих детей предусматриваются меньше потребности на 0,4 млн.руб. за счет средств областного бюджета и на 3,4 млн.руб. за счет федерального бюджета.

б) по единовременной денежной выплате женщинам, родившим первого ребенка в возрасте от 22 до 24 лет включительно – на сумму 2,3 млн.руб., прогнозируется рост числа получателей на 116 чел. При этом, на 01.10.2018 субсидия предоставлена 360 чел., план на 2018 - 482 чел., на 2019 год прогнозируется – 598 чел. (2017 г. – 427 чел.).

По отдельным видам выплат наблюдается сокращение ассигнований на 2019 год по сравнению с 2018 годом. В частности:

а) ежемесячная денежная выплата на приобретение топлива лицам, проживающим в домах, не имеющих центрального отопления и гражданам, включенным в областной регистр лиц, имеющих право на меры социальной поддержки – на сумму 61,6 млн.руб. (ветераны труда), в связи с прогнозируемым уменьшением численности получателей на 12 643 чел. На 2018 год предусмотрена выплата 267 744 чел., за 9 месяцев 2018 года выплачено 256 542 чел., за 2017 год 268 141 чел., на 2019 год прогнозируется выплата 255 101 чел.;

б) региональная социальная доплата к пенсии – на сумму 47,2 млн.руб. (федеральный бюджет «минус» 116,3 млн.руб., областной бюджет

69,1 млн.руб.), прогнозируемое уменьшение объемов и количества получателей (на 1 426 чел.) связано с ростом государственной пенсии. На 2018 год предусмотрена выплата 34 537 чел., за 9 месяцев 2018 года выплачено 33 216 чел., за 2017 год 33 239 чел., на 2019 год прогнозируется выплата 33 111 чел.;

в) по выплате ежемесячного пособия на ребенка – на сумму 3,2 млн.руб., в связи с уменьшением количества выплат на 5 448. На 2018 год предусмотрено 34 675 выплат, за 9 месяцев 2018 года выплачено 23 233, на 2019 год прогнозируется 29 227 выплат. Сокращение количества выплат обусловлено ежегодным уточнением численности граждан, имеющих право на получение пособия связанной с подтверждением гражданами сведений о доходах семьи.

На выплату материнского (семейного) капитала – на 14,8 млн.руб. (предусмотрена выплата 1 928 родителю (усыновителю) на сумму 97,6 млн.руб.). На 01.10.2018 единовременная денежная выплата – материнский (семейный) капитал за счет средств областного бюджета при рождении (усыновлении), принятии на воспитание третьего ребенка или последующих детей осуществлена 1 238 родителю (усыновителю) на сумму 62,6 млн.руб., на 2018 год прогнозируется 1 658 чел. на 82,9 млн.руб. при плане 97,7 млн.руб. (в 2017 получили выплату 1865 чел. на 94,2 млн.руб.). Следовательно, возможная экономия средств в течение 2019 года составит 14,8 млн.руб.

Бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности подведомственных бюджетных и автономных учреждений министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области на 2019 год в рамках государственной программы планируются с увеличением на 56,9 млн.руб.

млн.руб.

Виды субсидий	Кассовые расходы 2017 года	Уточненная сводная роспись на 01.10.2018	2019 год (проект)	Изменения к 2018-му году
Всего, в том числе по видам субсидий	1 974,7	2 429,4	2 550,2	120,8
Субсидии учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)	1 785,6	2 211,5	2 296,2	84,7
Субсидии на иные цели	157,8	146,6	176,0	29,4
из них выделены бюджетные средства Резервного фонда Правительства Архангельской области	1,0	6,0		
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных учреждений)	31,3	71,3	78,0	6,7

При проведении факторного анализа запланированных бюджетных ассигнований на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг

(выполнение работ) на 2019 год по документам и материалам, представленным в составе законопроекта, установлено, что основным фактором увеличения бюджетных ассигнований явилось увеличение объема государственных услуг (работ), которое составило от 5% до 400%, а также индексация расходов в соответствии со сценарными условиями формирования областного бюджета.

Считаем необходимым отметить, что не обеспечена взаимосвязь расходов областного бюджета с основными параметрами оказания государственных услуг (работ) выразившихся в отсутствии показателей объемов государственных услуг (работ) при наличии объемов бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на выполнение государственных услуг, предусмотренных для подведомственных учреждений министерства.

Например, по государственной услуге «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов» отсутствуют значения показателей объема у ГБУ СОН АО «Приморский КЦСО», ГБУ СОН АО «Верхнетоемский КЦСО», ГБУ СОН АО «Каргопольский КЦСО». Аналогичные факты установлены по иным государственным услугам.

Таким образом, не представлены основания для включения в расходную часть областного бюджета на 2019 год бюджетных ассигнований в сумме 8,0 млн.руб.

При наличии объемов государственных услуг объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения государственного задания для подведомственных учреждений министерства не установлен для ГБКУ АО «Вельский центр «Скворушка» для государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, ... получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг, чел.» и т.д.

Приведенные факты ставят под сомнение исполнение предусмотренных объемов государственных услуг (работ) подведомственными учреждениями исполнительных органов государственной власти Архангельской области, а также результативность и эффективность использования средств областного бюджета.

Таким образом, формирование областного бюджета в указанной части произведено с нарушением п. 2 ст. 69.2 БК РФ, а именно, при формировании бюджетных ассигнований на выполнение государственных заданий не использованы показатели государственного задания по причине их отсутствия.

Необходимо отметить, что письмом Губернатора Архангельской области в адрес Архангельского областного Собрания депутатов от 01.11.2018 представлены уточненные объемы государственных услуг (работ) учреждений, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области.

В рамках исполнения указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 и от 28.12.2012 № 1688 в Законопроекте предусматривается сохранение достигнутых в 2018 году индикаторов повышения оплаты труда отдельных категорий работников государственных учреждений, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области.

Информация о достигнутых результатах по выполнению показателей по заработной плате отдельных категорий работников, определенных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 и от 28 декабря 2012 г. № 1688 по состоянию на 1 октября 2018 г. и плановые значения на 2019 год по министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области представлена ниже в таблице:

Наименование учреждения	Значения целевых показателей на 2018 год		Фактические значения на 1 октября 2018 г.		Значения целевых показателей на 2019 год	
	руб.	отношение к средней зарплате, % (38 131,0 руб.)	руб.	отношение к средней зарплате, % (38 131,0 руб.)	руб.	отношение к средней зарплате, % (40 076,0 руб.)
Социальные работники	38 131	100	38 345,7	100,6	40 076	100,0
Врачи	76 262	200	76 321,9	200,2	80 152	200,0
Средний медицинский персонал	38 131	100	39 175,5	102,7	40 076	100,0
Младший медицинский персонал	38 131	100	38 186,0	100,1	40 076	100,0
Педагогические работники	38 131	100	38 926,1	102,1	40 076	100,0

Прогнозируется повышение оплаты труда в 2019 году к 01.10.2018 в среднем по категории «Социальные работники» на 4,5 %, «Врачи» на 5,0%, «Средний медицинский персонал» на 2,3%, «Младший медицинский персонал» на 4,9%, «Педагогические работники» на 3,0%.

В целях реализации Национального плана развития конкуренции в Российской Федерации на 2018 – 2020 г. (далее – Национальный план), утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 декабря 2017 года № 618, Перечня поручений Президента Российской Федерации № Пр-817ГС по итогам заседания Государственного совета Российской

Федерации от 5 апреля 2018 г., министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области включено в перечень ответственных исполнительных органов государственной власти Архангельской области за осуществление расчетов ключевых показателей развития конкуренции (распоряжение Правительства Архангельской области от 10 июля 2018 г. № 265-рп «О реализации национального плана развития конкуренции в Российской Федерации на 2018 – 2020 годы в Архангельской области»).

В Законопроекте предлагается утвердить 78,0 млн.руб. (увеличение на 6,7 млн.руб.) для выполнения обязательств перед юридическими лицами (за исключением государственных (муниципальных) организаций), индивидуальными предпринимателями, включенными в реестр поставщиков социальных услуг Архангельской области, осуществляющих деятельность по предоставлению социальных услуг, а также предусмотреть увеличение количества получателей социальных услуг.

Ключевой показатель развития рынка социальных услуг инвалидам и престарелым гражданам определен в соответствии с методикой и составляет к 2022 году 10 % доли бюджетных средств, выделяемых на предоставление социальных услуг инвалидам и престарелым гражданам негосударственными и немуниципальными организациями, в общем объеме бюджетных средств, выделяемых на предоставление социальных услуг.

На 1 сентября 2018 г. в информационную систему Архангельской области «Реестр поставщиков социальных услуг в Архангельской области» (далее – реестр) включено 15 негосударственных поставщиков социальных услуг. При этом число поставщиков социальных услуг увеличивается, в 2018 – 2019 г. планируется включение в реестр 6 поставщиков социальных услуг.

Таким образом, количество получателей социальных услуг, получающих услуги у негосударственных поставщиков социальных услуг, может увеличиться в 2019 году на 500-600 человек и составит более 1200 человек.

Расходы по подпрограмме «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» на 2019 год за счет средств областного бюджета увеличились на 45,3 млн.руб. к показателям областного бюджета на 2018 года и к показателям по состоянию на 01.10.2018.

Данные о количестве детей, отдых которых планируется в 2019 году в загородных оздоровительных лагерях (санаториях, лагерях палаточного типа) и в лагерях с дневным пребыванием в сравнении с 2018-м годом, представлены ниже:

Наименование	2017 год (факт)	На 01.10.2018 (факт)	2018 год (план)	По проекту на 2019 год	Изменен ия 2019 года к 2017 году	Изменения 2019 года к 2018 году (план)
<i>Общая численность детей в субъекте РФ</i>	122 625	127 014	127 014	127 014	4 389	0
<i>Процент охвата</i>	46,9	35,2	44,5	44,6	x	x

чел.

Наименование	2017 год (факт)	На 01.10.2018 (факт)	2018 год (план)	По проекту на 2019 год	Изменен ия 2019 года к 2017 году	Изменения 2019 года к 2018 году (план)
<i>Всего охвачено отдыхом и оздоровлением детей субъекта РФ, в том числе:</i>	57 481	49 215	56 529	56 620	-861	91
на территории субъекта РФ	50 020	41 907	49 145	49 230	-790	85
вне территории субъекта РФ, из них:	7 461	7 308	7 384	7 390	-71	6
охват детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, отдыхом и оздоровлением	13881	11 970	15 550	12 500	-1 381	-3 050
<i>Охват отдыхом и оздоровлением детей субъекта РФ по типу лагеря:</i>	57 481	49 215	56 529	56 620	-861	91
загородный оздоровительный	14 843	15 255	16 135	16 550	1 707	415
санаторно-оздоровительный	4 359	2 028	2 269	2 270	-2 089	1
оздоровительный с дневным пребыванием	34 053	26 338	32 278	33 287	-766	1 009
палаточный лагерь	996	1 133	1386	1 390	394	4
малозатратные формы отдыха (походы, экспедиции, спортивно-туристские и культурно-образовательные мероприятия)	3 230	4 461	4 461	3123	-107	-1 338

В 2019 году прогнозируется охватить отдыхом и оздоровлением детей на уровне 2018 года. Наблюдается снижение охвата общей численности оздоровленных детей по сравнению с 2017 годом на 2,3%.

В 2019 году в целом за счет средств областного бюджета на реализацию программ отдыха и оздоровления детей по всем категориям детей будет направлено 407,6 млн.руб., что на 45,3 млн.руб. больше, чем в 2018 году.

Общий размер межбюджетных трансфертов из областного бюджета органам местного самоуправления на организацию отдыха детей в каникулярное время в 2019 году составит 75,5 млн.руб., что на 3,2 млн.руб. больше, чем в 2018 году.

Динамика изменений целевых показателей по госпрограмме, установленных на 2019 год по сравнению с 2018 годом представлена ниже:

Наименование	Показатель
Объем бюджетных ассигнований (млн.руб) на 2019 год	11 654,5
Количество показателей, установленных на 2018 год, всего	56
Количество показателей, значения которых в 2019 году по сравнению с 2018 годом	
увеличены	20
снижены	6
сохранены на уровне	29
начинают действие с 2019 года	1
не установлено	1

Согласно государственной программе, представленной одновременно с законопроектом, на 2019 год установлено 56 фактических значений целевых показателей на 2019 год. Планируется на 2019 год увеличение целевых показателей – 20, снижение по 6-ти, сохранены на уровне 2018 года - 29.

На 2019 год не установлен целевой показатель «14.1 Удельный вес отделений социальной защиты населения, в которых проведены текущие ремонтные работы, %», так как денежные средства на проведение в 2019 году текущих ремонтных работ в отделениях социальной защиты населения не предусмотрены.

Отмечаем снижение по целевому показателю «Удельный вес детей, охваченных организованными формами отдыха и оздоровления в рамках государственной программы, в общей численности детей школьного возраста в Архангельской области, %» на 13 %.

С 2019 года перечень целевых показателей дополнен новым показателем «23.3 Суммарный коэффициент рождаемости, условных единиц» в связи с приведением государственной программы в соответствие с национальным проектом «Демография». На 2019 год показатель установлен - 1,65, на 2020 год - 1,66, на 2021 год 1,67, увеличение суммарного коэффициента рождаемости до 1,7 детей на 1 женщину к 2024 году.

В паспорте Национального проекта «Демография», утвержденном президиумом Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и национальным проектам (протокол от 03.09.2018 г. № 10), целевой показатель «23.3 Суммарный коэффициент рождаемости, условных единиц» на 2019 год установлен - 1,63, на 2020 год - 1,65, на 2021 год 1,66.

Выполнение целевого показателя «23.3 Суммарный коэффициент рождаемости, условных единиц» будет осуществляться в рамках мероприятия «1.7. Меры социальной поддержки семей, воспитывающих детей (областной закон от 05 декабря 2016 года № 496-30-ОЗ «О социальной поддержке семей, воспитывающих детей, в Архангельской области») подпрограммы № 2 «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области».

Национальный проект «Демография» направлен на обеспечение достижения целевых показателей, определённых в подпункте «а» пункта 3 Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204:

увеличение ожидаемой продолжительности здоровой жизни до 67 лет;

увеличение суммарного коэффициента рождаемости до 1,7;

увеличение доли граждан, ведущих здоровый образ жизни;

увеличение до 55 процентов доли граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом.

В нацпроект включены федеральные проекты «Финансовая поддержка семей при рождении детей», «Создание условий для осуществления трудовой деятельности женщин с детьми, включая

ликвидацию очереди в ясли для детей до трех лет», «Старшее поколение», «Укрепление общественного здоровья» и «Новая физическая культура населения».

Финансовое обеспечение реализации национального проекта «Демография» на 2019 год представлено в следующей таблице:

млн.руб.

Объем финансового обеспечения	Наименование федерального проекта			
	Финансовая поддержка семей при рождении детей	Создание условий для осуществления трудовой занятости женщин с детьми, включая ликвидацию очереди в ясли для детей до трех лет	Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения «Старшее поколение»	Всего
Всего потребность, из них	1 064,10	1 422,20	44,20	2 530,5
федеральный бюджет	983,3	1 301,90	43,3	2328,5
областной бюджет	80,8	97,8	0,9	179,5
местный бюджет	0	22,5	0	22,5
Всего предусмотрено, из них	1063,7	1389,1	44,2	2497,0
федеральный бюджет	983,3	1 301,90	43,3	2328,5
областной бюджет	80,4	87,2	0,9	168,5
местный бюджет	0	0	0	0,0
Дополнительно требуется из средств областного бюджета	0,4	10,6	0	11,0

По расчетам потребность на финансовое обеспечение реализации национального проекта «Демография» за счет средств федерального и областного бюджета на 2019 год составляет 2 508,0 млн.руб. с учетом увеличения размера выплаты при рождении третьего или последующих детей до 12 128 руб., из них на софинансирование средств федерального бюджета за счет областного бюджета 179,5 млн.руб. Предусмотрено в Законопроекте 2 497,0 млн.руб. Дополнительная потребность составляет 11,0 млн.руб.

6.12.2. Социальная программа Архангельской области на предоставление из бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации субсидии на укрепление материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Архангельской области и обучение компьютерной грамотности неработающих пенсионеров

Финансовое обеспечение социальной программы на укрепление материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Архангельской области и обучение компьютерной грамотности неработающих пенсионеров представлено ниже:

млн.руб.

Показатель	2018 год, (ред. программы от 08.05.2018)	2019 (проект)	Отклонение госпрограммы на 2019 год к 2018 году
Всего по программе, в т.ч.:	3,3	1,3	-2,0
за счет средств областного бюджета	1,0	0,1	-0,9
субсидия из бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации	2,3	1,2	-1,1

Таким образом, снижением бюджетных ассигнований на реализацию программы с учетом планового поступления средств субсидии из бюджета ПФ РФ в 2019 году составит 2,0 млн.руб. или в 2,5 раза, в том числе за счет средств областного бюджета на 0,9 млн.руб., субсидии ПФ РФ на 1,1 млн.руб.

Следует отметить, что в 2018 году основная доля бюджетных ассигнований программы направлена на финансирования мероприятия по укреплению материально-технической базы организаций социального обслуживания граждан (улучшение условий проживания и показателей микроклимата помещений для 110 неработающих пенсионеров, находящихся на стационарном социальном обслуживании), находящихся в ведении Архангельской области - 2,8 млн.руб. или 84,8 %. На обучение компьютерной грамотности неработающих пенсионеров в 2018 году планируется направить 0,5 млн.руб. или 15,2 %.

С учетом вышеизложенного, снижение планируемых бюджетных ассигнований на реализацию программы в 2019 год несет риски связанные со снижением качества проживания и обслуживания пенсионеров в организациях социального обслуживания, а также количества обученных компьютерной грамотности неработающих пенсионерам, что негативно скажется на доступности государственных информационных ресурсов лицам пожилого возраста.

6.13. Расходы на физическую культуру и спорт

Бюджетные ассигнования по разделу «Физическая культура и спорт» на 2019 год предлагается утвердить в сумме 730,1 млн.руб., что на 123,7 млн.руб. или на 16,9 % больше по сравнению с объемами, утвержденными на 2018 год областным законом от 15.12.2017 № 581-40-ОЗ (ред. от 27.06.2018).

Значительное увеличение объема бюджетных ассигнований планируется по подразделу «Массовый спорт» на сумму 66,0 млн.руб. или на 27,7 % (на 2018 год утверждено 172,4 млн.руб., на 2019 год 238,4 млн.руб.).

По подразделу «Спорт высших достижений» планируется увеличение на 57,1 млн.руб. или на 12,0 %. (на 2018 год утверждено 418,3 млн.руб., на 2019 год 475,4 млн.руб.).

Законопроектом по данному разделу на 2019 год предусматривается расходы по 2-м государственным программам с общим объемом ассигнований 730,1 млн.руб., из которых 726,9 млн.руб. на реализацию

государственной программы «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2024 годы)», 3,2 млн.руб. на реализацию государственной программы «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2021 годы)».

6.13.1. Государственная программа «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2024 годы)»

Финансовое обеспечение государственной программы «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2024 годы)» в разрезе подпрограмм представлено ниже:

Наименование подпрограммы	2018 год, (ред. гос. программы от 11.09.2018)	2019 (проект)	Отклонение госпрограммы на 2019 год к 2018 году
Всего по государственной программе	750,7	948,1	+ 197,4
Подпрограмма "Спорт Беломорья. Спорт высших достижений и подготовка спортивного резерва (2014 – 2024 годы)"	599,8	725,9	+ 126,2
Подпрограмма "Молодежь Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	77,4	105,1	+ 27,7
Подпрограмма "Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	57,8	100,8	+ 43,0
Подпрограмма "Создание условий для реализации государственной программы"	15,8	16,3	+ 0,5

Основная сумма увеличения предусмотренных бюджетных ассигнований в государственной программе на 126,2 млн.руб. по сравнению с 2018 годом приходится на реализацию мероприятий подпрограммы «Спорт Беломорья. Спорт высших достижений и подготовка спортивного резерва (2014 – 2024 годы)» (или 17,4 % по сравнению с 2018-м годом), из них:

- на строительство тренажера для спортивного скалолазания (скалодрома) в г. Северодвинске в сумме 43,0 млн.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 14,9 млн.руб., федерального бюджета 28,1 млн.руб.;

- на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в Архангельске (Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в территориальном округе Варавино-Фактория муниципального образования «Город Архангельск») в сумме 93,1 млн.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 9,3 млн.руб., федерального бюджета 83,8 млн.руб.

При факторном анализе порядка формирования государственного задания подведомственным учреждениям статье 69.2 БК РФ, участвующим в реализации мероприятий подпрограммы установлено, что последние сформированы исходя из значения базовых нормативов затрат, что соответствуют значениям базовых нормативов затрат, утвержденных Приказом Минспорта РФ от 22.05.2015 № 550, значения отраслевого корректирующего коэффициента по государственной услуге и значения территориального корректирующего коэффициента.

При проверке обоснованности и целесообразности предоставления государственным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на выполнение государственного задания, а также субсидий на иные цели на 2019 год с учетом наличия остатков денежных средств по состоянию на 01.01.2018 по субсидиям, полученным в 2017 году, установлено отсутствие неиспользованных остатков. Согласно прогнозным данным предоставленным агентством по спорту Архангельской области по состоянию на 01.01.2019 учреждениями также планируется их полное расходование.

Между тем следует отметить, что при анализе показателей объема работ, услуг государственного задания в 2016, 2017, 2018 утвержденного подведомственным учреждениям агентством установлен достаточно высокий процент отклонения от установленных показателей объема работы (услуги) в пределах которых государственное задание считается выполненным. Допустимое отклонение установлено в размере 30 % для показателей ряда работ, услуг, выполняемых учреждениями, что фактически исключает возврат средств субсидии на выполнение государственного задания учреждениями в случае его не полного (частичного) выполнения.

При анализе целевых показателей, установленных государственной программой «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 - 2024 годы)» выявлено, что значение целевого показателя «Доля населения Архангельской области, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения Архангельской области в возрасте 3 - 79 лет» (53,6 %) на 2024 год установлено ниже значения показателя «увеличение доли граждан, ведущих здоровый образ жизни, а также увеличение до 55 процентов доли граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом», утвержденного указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

По сравнению с 2018 годом увеличиваются бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям подпрограммы №2 «Молодежь Архангельской области (2014 - 2024 годы)»:

- Проведение мероприятий в рамках проектов Федерального агентства по делам молодежи на 21,0 млн.руб. или 106 раз (с 0,2 млн.руб. до 21,2 млн.руб.).

В то же время, несмотря на увеличение бюджетных ассигнований, целевые индикаторы мероприятия «Проведение мероприятий в рамках проектов Федерального агентства по делам молодежи» на 2019 установлены незначительно выше показателей 2018 года. Информация приведена ниже:

Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	Справочно: плановое значение показателя, установленное программой		Отклонение 2019 к 2018 гг.	Плановые объемы ассигнований, млн.руб.	
	2018 (в ред. от 11.09.2018)	2019 (план)		2018	2019
количество участников мероприятий; чел.	100	150	+ 50	0,2	21,2

Плановое значение расходов, связанных с реализацией мероприятия на 1 участника, составит в 2018 году - 2,5 тыс.руб./чел. (250,0/100), в 2019 году - 141,0 тыс.руб./чел. (21 220,00/150). С учетом изложенного, следует сделать вывод наличия риска неэффективного расходования средств в случае реализации мероприятия из расчета расходов произведенных на одного участника мероприятия, исходя из объема выделенных бюджетных ассигнованиях, расчеты требуют дополнительного обоснования и уточнения.

Выполнение государственных заданий государственными учреждениями в сфере молодежной политики на 5,2 млн.руб. или 16,8 % (с 25,7 млн.руб. до 30,9 млн.руб.). Наибольшее планируемое увеличение средств на выполнение государственного задания составило ГАУ АО «Молодежный центр» по работам, указанным ниже:

Наименование работы	Показатель	Ед. измерения	2018		2019		Отклонение	
			кол-во	млн. руб.	кол-во	млн. руб.	млн. руб.	%
Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на формирование системы развития талантливой и инициативной молодежи, развитие творческого, профессионального, интеллектуального потенциалов подростков и молодежи	количество мероприятий	единиц	200	4,9	200	6,1	1,1	18,2
Консультационная и методическая поддержка в сфере молодежной политики	Количество проведенных консультаций	штуки	160	5,0	160	6,1	1,1	18,1
Консультационная и методическая поддержка в сфере содействия занятости молодежи	количество проведенных консультаций	штуки	1 250	5,0	1 250	6,1	1,1	18,2
Итого	х	х	х	14,9	х	18,3	3,3	18,1

Таким образом, следует отметить увеличение финансирования без изменения значения показателя объема работы, что в свою очередь несет риски неэффективности расходования средств при реализации мероприятия.

По сравнению с 2018 годом увеличиваются бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям подпрограммы №3 «Гражданско-

патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области (2014 - 2024 годы)»:

Выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственным автономным учреждением Архангельской области «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе» на 6,3 млн.руб. или 24,2 % (с 19,7 млн.руб. до 26,0 млн.руб.).

Следует отметить, что государственной программой учреждению по работе «Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи» для работы на 2019 год утверждено количество мероприятий - 170 единиц, с количеством участников - не менее 80 000 человек. Объем бюджетных ассигнований 21,9 млн.руб. В тоже время в 2018 показатель объема услуги на 2018 год установлен в количестве 160 единиц с количеством участников 77 000 человек. Согласно смете затрат на выполнение работ (письмо администрации губернатора Архангельской области и правительства Архангельской области от 04.10.2018 №02-30/71) объем ассигнований на 2018 год составит 14,4 млн.руб.

Плановое значение расходов, связанных с реализацией мероприятия на 1 мероприятие, составит в 2018 году - 89,7 тыс.руб./мер. (14 346,1/160), в 2019 году - 128,8 тыс.руб./мер. (21 892,6/170). С учетом изложенного, следует сделать вывод о риске неэффективного расходовании средств в случае реализации мероприятия из расчета расходов произведенных на одного участника мероприятия, исходя из объема выделенных бюджетных ассигнованиях.

Субсидия государственному автономному учреждению Архангельской области «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе» на иные цели в части обеспечения их основной деятельности на 8,0 млн.руб. или 21 раз (с 0,4 млн.руб. до 8,4 млн.руб.).

Следует отметить, что, несмотря на значительное увеличение бюджетных ассигнований в 2019 году на указанное выше мероприятие, для последнего госпрограммой в течение всего срока ее реализации не установлены показатели результата. Также не установлена связь с целевыми показателями госпрограммы, в связи с чем контрольно-счетная палата полагает, что произведенные кассовые расходы при реализации данного мероприятия не повлияют на их достижение, а как следствие будут являться не эффективными.

Реализация проектов патриотической направленности на основе конкурсных процедур на 3,0 млн.руб. или 42,9 % (с 4,0 млн.руб. до 7,0 млн.руб.).

Вместе с тем следует отметить, что расходование бюджетных ассигнований, выделенных учреждению на реализацию мероприятия в 2016,

2017, 2018 году осуществлялось с предоставлением грантов физическим и юридическим лицам. То есть средства выплачены на покрытие расходов (по договорам на реализацию проектов сторонними организациями, физическими лицами, учреждениями), которые не осуществляло само учреждение (не является нуждами учреждения), что противоречит положениям о предоставлении субсидий на иные цели, установленными статьями 78.1 и 78 БК РФ соответственно.

Кроме того, аналогичным образом, осуществлялась реализация мероприятия «Выделение на конкурсной основе субсидий на развитие деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций патриотической направленности» в 2017, 2018 годах, что противоречит положениям о предоставлении субсидий на иные цели, установленными статьями 78.1 и 78 БК РФ соответственно. Плановый объем бюджетных ассигнований на реализацию данного мероприятия составит на 2019 год составит 1,0 млн.руб.

Развитие юнармейского движения на территории Архангельской области - рост на 5,0 млн.руб. или 45,5 % (с 6,0 млн.руб. до 11,0 млн.руб.).

Значение целевых показателей мероприятия в 2018-2024 годы является идентичным для каждого года его реализации с ежегодным плановым объемом бюджетных ассигнований в сумме 6,0 млн.руб. Увеличение бюджетных ассигнований на 2019 год на 5,0 млн.руб. обусловлено приобретением 50 всесезонных комплектов формы для юнармейцев, а также приобретением автобуса для Юнармии Архангельской области.

Капитальный ремонт и реконструкция здания, переданного в оперативное управление государственному автономному учреждению Архангельской области «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе» - увеличение на 17,2 млн.руб. или в 6 раз (с 3,5 млн.руб. до 20,7 млн.руб.).

Необходимо отметить, что непосредственно на ремонт задания за 2016-2018 годы было израсходовано 20,5 млн.руб., в том числе на ремонт кровли - 6,9 млн.руб., ремонт фасада - 6,7 млн.руб., ремонт служебных помещений - 6,9 млн.руб.

Согласно данным бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2017, 01.01.2018 у учреждения имелись остатки неиспользованных средств по субсидиям на иные цели, полученным в 2016 и 2017 годах, на проведение ремонтных работ в сумме 3,8 млн.руб. и 9,5 млн.руб. соответственно. Причина - позднее проведение учреждением закупочных процедур по определению подрядчика, нарушения последними сроков и видов выполнения работ по ремонтам здания в рамках заключенных контрактов.

Таким образом, в случае позднего доведения средств субсидии до учреждения существует риск их не освоения в 2019 году по указанным выше причинам.

6.14. Расходы на осуществление капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности

Согласно ведомственной структуре расходов, показателям областной адресной инвестиционной программы (далее ОАИП) и программ Архангельской области, представленным в составе материалов к Законопроекту, общая сумма капитальных вложений на 2019 год в государственную и муниципальную собственность запланирована в объеме 4 958,3 млн.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 1 902,5 млн.руб., федерального бюджета 3 055,8 млн.руб.

В объекты государственной собственности капитальные вложения запланированы на 2019 год в сумме 2 334,9 млн.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 865,3 млн.руб., федерального бюджета 1 469,6 млн.руб., в том числе средства федерального бюджета по объектам:

- укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельск на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова (I этап, I подэтап) 76,5 млн.руб.;

- реконструкция аэропортового комплекса «Соловки», о. Соловецкий Архангельская область 1 100,0 млн.руб.;

- реконструкция мостового перехода на р.Вага на км 2+067 автомобильной дороги Вельск-Шангалы 293,1 млн.руб.

В объекты муниципальной собственности на 2019 год запланировано направить 2 623,4 млн.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 1 037,1 млн.руб., федерального 1 586,3 млн.руб. Из обозначенной суммы муниципальным образованиям в виде субсидий на софинансирование капитальных вложений запланировано направить 2 526,8 млн.руб., в том числе за счет областного бюджета 1 013,6 млн.руб., федерального 1513,2 млн.руб.

Капитальные вложения в рамках государственных и иных программ Архангельской области характеризуются следующими показателями.

1. ГП АО "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2024 годы)".

Согласно ОАИП расходы на реализацию мероприятий данной программы за счет средств областного бюджета предлагается утвердить на 2019 год в объеме 193,7 млн.руб., на 2020 год 142,9 млн.руб., на 2021 год 200,7 млн.руб., за счет средств федерального бюджета на реализацию мероприятий программы предусмотрено на 2019 год 181,0 млн.руб., в том числе:

- строительство 300-квартирного жилого дома по пр. Московский г. Архангельск предусмотрено 109,7 млн.руб.;

- обеспечение объектами инженерной инфраструктуры 300-квартирного жилого дома по пр. Московский в г. Архангельск 5,0 млн.руб.;

- реконструкция зданий жилищного фонда в г. Мирный (устройство вентилируемых фасадов многоквартирных домов) 52,1 млн.руб.;
- реконструкция автомобильных дорог в г. Мирный 6,8 млн.руб.;
- строительство детского сада на 280 мест в 7 микрорайоне Майская горка г. Архангельск 9,9 млн.руб., за счет средств федерального бюджета 89,5 млн.руб.;
- строительство школы на 860 мест в г. Котлас 10,2 млн.руб., за счет средств федерального бюджета 91,5 млн.руб.

В части объекта ОАИП «строительство 300-квартирного жилого дома по пр. Московский в г. Архангельск» необходимо отметить: начало строительства 2016 год, общий объем капитальных вложений 499,4 млн.руб., на 2019 – 109,7 млн.руб. 2020 – 82,5 млн.руб., 2021 – 91,6 млн.руб., срок строительства в ОАИП обозначен 2016-2021 год. В то же время в представленном перечне объектов, не завершенных строительством, отражено – остаток сметной стоимости объектов, вводимых в текущем финансовом году по обозначенному объекту 280,9 млн.руб., ожидаемая оценка объема выполненных работ на 01.01.2019 года 218,4 млн.руб., запланировано на 2,9 млн.руб. больше.

Более того, по данным ГКУ АО «ГУКС» по состоянию на 01.01.2018 в составе объектов, не завершенных строительством учтено по программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»:

- строительство 300-квартирного жилого дома по адресу г. Архангельск пр. Московский на пересечении ул. Карпогорская, сметная стоимость дома 421,7 млн.руб., по заключенному контракту 419,1 млн.руб. или на 77,7 млн.руб. меньше заявленной в ОАИП на 2019 год, произведена оплата в 2017 году 78,1 млн.руб., объем выполненных работ 30,7 млн.руб., остаточная стоимость работ по контракту на 01.01.2018г. 349,49 млн.руб.

В рамках программы переселения строительство данного дома осуществлялось в 2016-2017 годах.

Согласно отчету, представленному ГКУ АО «ГУКС» о расходовании капитальных вложений на 01.01.2018, остаточная стоимость объекта 349,5 млн.руб. Согласно заключению о проверке достоверности определения сметной стоимости, проведенной 12.04.2018, общая стоимость данного объекта в текущем уровне цен составила 504,1 млн.руб., в том числе СМР 482,26 млн.руб., оборудование 16,6 млн.руб., прочие затраты 5,2 млн.руб.

Согласно ОАИП на 2018 год, с учетом внесенных в октябре изменений на данный объект на 2018 год, срок строительства 2016-2021 годы, утверждены расходы уже в рамках ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры» в объеме 4,29 млн.руб., общий объем капитальных вложений отражен в сумме 473,4 млн.руб. или меньше чем отражено в предлагаемом на 2019 год объеме на 26,0 млн.руб. Пояснения в части изменения стоимости объекта не представлены.

На 2019 год строительство данного дома запланировано в рамках обозначенной программы. Пояснения в указанной части также не представлены.

Необходимо отметить, по данным отчета министерства строительства и архитектуры, по данным отчетности ГКУ АО «ГУКС», за 2016-2017 годы строительство жилья осуществлялось в рамках программы переселения с привлечением средств ФСР ЖКХ.

С прежним подрядчиком (ООО «СУОР») контракт по инициативе ГКУ АО «ГУКС» был расторгнут в одностороннем порядке, по решению суда подлежит возврату неотработанный аванс в сумме 38,8 млн.руб., а также пени в сумме 35,0 млн.руб.

2. ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы)»

В составе ОАИП на реализацию мероприятий программы предусмотрено 247,9 млн.руб. за счет средств областного бюджета и 1 178,6 млн.руб. за счет средств федерального бюджета, в том числе:

а) ГКУ АО «ГУКС»:

– строительство школы в п. Ерцево Коношского района на 240 мест 12,9 млн.руб., за счет средств федерального бюджета 71,1 млн.руб. (в госпрограмме за счет средств областного бюджета предусмотрено 12,9 млн.руб., федерального 71,1 млн.руб.);

б) по муниципальным образованиям:

– Приморский район детский сад на 120 мест в п.Катунино, срок строительства 2015-2019 год, предусмотрено 0,4 млн.руб., (согласно программе на 2019 год за счет средств областного бюджета предусмотрено 0,4 млн.руб., федерального 3,6 млн.руб.);

– г. Архангельск Соломбальский территориальный округ детский сад на 280 мест предусмотрено 8,8 млн.руб., в программе на 2019 год средства на данный объект не предусмотрены (в программе отражено строительство детского сада на 125 мест на 2019 год предусмотрены расходы за счет областного бюджета 8,8 млн.руб., федерального бюджета 78,5 млн.руб. Приведенный факт требует уточнения.);

– г. Архангельск Майская горка детский сад на 280 мест 12,3 млн.руб. (в программе за счет средств областного бюджета предусмотрено 12,3 млн.руб., федерального 110,3 млн.руб.);

– г. Архангельск округ Варавино-Фактория 220 мест 19,5 млн.руб. (в программе за счет средств областного бюджета предусмотрено 19,5 млн.руб., федерального 174,0 млн.руб.);

– г. Котлас детский сад на 280 мест 8,2 млн.руб. (в программе за счет средств областного бюджета предусмотрено 8,2 млн.руб., федерального 73,1 млн.руб.);

- г. Северодвинск детский сад на 280 мест 23,1 млн.руб. (в программе предусмотрено за счет средств областного бюджета 23,1 млн.руб., федерального 206,9 млн.руб.);
- с. Карпогоры Пинежского района детский сад на 220 мест 15,0 млн.руб. (в программе предусмотрено за счет областного бюджета 15,0 млн.руб., федерального 133,7 млн.руб.);
- Мезенский район п. Каменка детский сад на 120 мест 11,3 млн.руб., (в составе программы средства на данный объект предусмотрены 11,3 млн.руб.);
- Шенкурский район с. Ровдино школа на 250 мест 17,0 млн.руб. (в программе за счет средств областного бюджета предусмотрено 17,0 млн.руб., федерального 153,1 млн.руб.);
- г. Архангельск школа на 860 мест 111,5 млн.руб. (в программе за счет средств областного бюджета предусмотрено 111,5 млн.руб., федерального 103,5 млн.руб.);
- Мезенский район с. Долгощелье школа на 90 учащихся 7,8 млн.руб. (в программе предусмотрено за счет областного бюджета 7,8 млн.руб., федерального 70,6 млн.руб.).

3. ГП АО «Культура Русского Севера (2013-2024 годы)»

В составе ОАИП на реализацию мероприятий программы предусмотрено 32,6 млн.руб. за счет средств областного бюджета и 293,1 млн.руб. за счет средств федерального бюджета на реконструкцию мостового перехода через р. Вага автомобильной дороги Вельск–Шангалы 32,6 млн.руб., за счет средств федерального бюджета 293,1 млн.руб.

4. ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2024 годы)»

В составе ОАИП на реализацию мероприятий программы предусмотрено 209,2 млн.руб. за счет средств областного бюджета, в том числе на строительство и приобретение лечебных учреждений:

- Обозерский филиал Плесецкой ЦРБ на 15 коек и 100 посещений 67,7 млн.руб.;
- п. Березник Виноградовского района 26,7 млн.руб.;
- Лечебно-диагностический корпус ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больницы имени П.Г. Выжлецова» 35,0 млн.руб.;
- Привязка проекта и строительство здания корпуса Мезенской ЦРБ 5,0 млн.руб.;
- Приобретение 8 ФАПов на территории области – 74,8 млн.руб.

5. ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2024 годы)»

В составе ОАИП на реализацию мероприятий программы предусмотрено 199,2 млн.руб. за счет средств областного бюджета, в том числе:

- реконструкция автомобильной дороги Усть-Ваньга- Осиново-Фалюки 76,8 млн.руб.;
- строительство мостового перехода через р. Сельменьга на автомобильной дороге Усть-Ваньга- Осиново-Фалюки 43,4 млн.руб.;
- реконструкция пр. Ленинградский в г. Архангельск 79,1 млн.руб.

6. ГП АО «Развитие структуры Соловецкого архипелага (2014-2021 годы)»

В составе ОАИП на реализацию мероприятий программы предусмотрено 467,6 млн.руб. за счет средств областного бюджета, 1 100,0 млн.руб. за счет средств федерального бюджета, в том числе:

- строительство и реконструкция системы водоснабжения (2015/2019) п. Соловецкий 205,4 млн.руб. за счет средств областного бюджета;
- строительство канализационных сетей и коллекторов. канализационных очистных сооружений п. Соловецкий (2015-2019) 109,3 млн.руб. за счет средств областного бюджета;
- реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» п. Соловецкий (2018-2020) 122,2 млн.руб. за счет средств областного бюджета, за счет средств федерального бюджета 1 100,0 млн.руб. (показатели соответствуют показателям целевой программы);
- строительство здания участковой больницы на 40 посещений и 10 коек (2019-2020) 30,6 млн.руб. за счет средств областного бюджета.

7. ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2021 годы)»

Программой в составе ОАИП предусмотрены расходы на:

- улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности (ввод, приобретение 75,5 тыс.кв.м), в том числе молодых семей и молодых специалистов на 2019 год за счет областного бюджета 48,0 млн.руб., федерального 70,1 млн.руб.; на 2020 год за счет областного бюджета 38,0 млн.руб., федерального 116,3 млн.руб.; на 2021 год за счет областного бюджета 38,0 млн.руб., федерального 94,3 млн.руб. В составе источников отражены и средства местных бюджетов и внебюджетные источники;
- обеспечение ведомственным жильем в сельской местности специалистов сельскохозяйственных товаропроизводителей жильем молодых семей и молодых специалистов на 2019 год за счет областного бюджета 6,0 млн.руб., местных бюджетов 1,5 млн.руб., внебюджетных источников 7,5 млн.руб., на 2020 год за счет областного бюджета 4,0 млн.руб., местных бюджетов 1,0 млн.руб., внебюджетных источников 5,0 млн.руб., на 2021 год

за счет областного бюджета 4,0 млн.руб., местных бюджетов 1,0 млн.руб., внебюджетных источников 5,0 млн.руб.

В составе ОАИП приведенные выше мероприятия не включены. Ответственный исполнитель - министерство агропромышленного комплекса Архангельской области. Соисполнители - министерства ТЭК и ЖКХ АО, министерство строительства и архитектуры, администрация Губернатора и Правительства Архангельской области, министерство транспорта, ГАУ АО «Инвестсельстрой». Муниципальные образования области не являются исполнителями программы.

В то же время в составе ведомственной структуры расходы на обозначенные мероприятия предлагается утвердить по муниципальным образованиям. В составе ОАИП приведенные расходы отсутствуют. Таким образом, предоставление указанных средств на реализацию обозначенной программы муниципальным образованиям не соответствует положениям Программы. В соответствии с положениями статей 172 и 179 БК РФ полагаем необходимым привести показатели ведомственной структуры с показателями целевой программы.

В составе ОАИП на реализацию мероприятий программы предусмотрено 157,8 млн.руб. за счет средств областного бюджета, 114,8 млн.руб. за счет средств федерального бюджета, в том числе:

- строительство центра культурного развития на 120 мест в с.Ильинско-Подомское Вилегодского района (2018-2020) 20,0 млн.руб. за счет средств областного бюджета и 20,0 млн.руб. за счет федерального бюджета,
- газификация сельской местности Вельский район 2,6 млн.руб., Котласский район 0,5 млн.руб. за счет областного бюджета и 27,2 млн.руб. за счет федерального бюджета;
- развитие сети ФАПов в сельской местности Холмогорский район 5,6 млн.руб. за счет областного бюджета и 2,0 млн.руб. за счет средств федерального бюджета;
- развитие сети плоскостных спортивных сооружений п.Шалакуша Няндомский район (2019-2019) 0,9 млн.руб. за счет средств областного бюджета и 2,3 млн.руб. за счет федерального бюджета;
- развитие сети автомобильных дорог Виноградовский район (2018-2019) 5,1 млн.руб.;
- строительство автомобильной дороги к с.Ненокса от автодороги Северодвинск-Онега (2019-2020) 123,2 млн.руб. за счет средств областного бюджета и 63,3 млн.руб. за счет средств федерального бюджета.

8. ГП АО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2024 годы)»

В составе ОАИП на реализацию мероприятий программы предусмотрено 85,9 млн.руб. за счет средств областного бюджета, за счет

средств федерального бюджета 76,5 млн.руб. Показатели соответствуют показателям программы, в том числе:

- Укрепление правого берега Северной Двины в Соломбальском округе I этап, I подэтап (2016-2019) за счет средств областного бюджета 83,4 млн.руб., за счет федерального бюджета 76,5 млн.руб.;
- Укрепление правого берега Северной Двины в Соломбальском округе I этап, 2 подэтап II этап (2019-2020) за счет средств областного бюджета 1,3 млн.руб.;
- осуществление функций надзора за приведенными выше объектами (2017-2019) за счет средств областного бюджета 1,2 млн.руб.

9. ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2020 годы)»

В составе ОАИП на реализацию мероприятий программы предусмотрено 102,0 млн.руб. за счет средств областного бюджета, за счет средств федерального бюджета 111,9 млн.руб., в том числе:

- футбольное поле г. Котлас на стадионе «Салют» (2018-2019) 5,9 млн.руб. (в программе за счет областного бюджета 5,9 млн.руб.);
- строительство тренажера для спортивного скалолазания (скалодрома) в г. Северодвинск (2019-2019) 14,9 млн.руб., федерального бюджета 28,1 млн.руб. (в программе предусмотрено за счет областного бюджета 14,9 млн.руб., федерального 28,1 млн.руб.);
- строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в округе Варавино-Фактория г. Архангельск (2019-2020) 9,3 млн.руб., федерального бюджета 83,8 млн.руб. (в программе предусмотрено за счет областного бюджета 9,3 млн.руб., федерального 83,8 млн.руб.);
- строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в г. Северодвинск о. Ягры (2018-2019) 69,4 млн.руб.;
- приобретение административного здания в г. Няндомы для учебно-тренировочных занятий лыжников (2019-2019) 2,5 млн.руб. за счет областного бюджета.

10. ГП АО «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2024) 3,8 млн.руб.

В составе ОАИП на реализацию программы предусмотрен перевод жилищного фонда г. Мирный на природный газ 3,8 млн.руб.

11. Адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2019-2024 годы за счет средств областного бюджета 52,9 млн.руб.

12. ГП АО «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма и незаконного потребления

наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014-2024 годы)».

За счет средств областного бюджета в составе ОАИП предусмотрены расходы на здание специального учреждения УФС в г. Архангельск 150,0 млн.руб., главный распорядитель министерство строительства и архитектуры, заказчик ГКУ АО «ГУКС».

В составе материалов к законопроекту представлена программа в редакции, утвержденной постановлением Правительства Архангельской области № 461-пп от 11.10.2018. Показатели ОАИП подтверждены.

Учитывая приведенные выше данные, необходимо отметить наличие недостоверных сведений, представленных в составе материалов к законопроекту в таблице № 11 приложения № 19 в части распределения субсидий на софинансирование капитальных вложений между муниципальными образованиями, общая сумма субсидий на софинансирование капитальных вложений за счет средств областного и федерального бюджетов приведена 764,0 млн.руб., тогда как согласно представленных к законопроекту материалам указанная сумма составляет на 2019 год 2 526,8 млн.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 1 037,1 млн.руб., федерального 1 586,3 млн.руб., то есть больше заявленной на 1 762,8 млн.руб.

1. ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области» приведена общая сумма капитальных вложений 229,8 млн.руб., в разрезе муниципальных образований:

Не представлены показатели по муниципальным образованиям:

- «Вельский муниципальный район» 2,6 млн.руб.и МО «Котласский муниципальный район» 0,5 млн.руб. областного бюджета и 27,2 млн.руб. федерального бюджета;

- «Холмогорский муниципальный район» 5,6 млн.руб. за счет средств областного бюджета и 2,0 млн.руб. федерального бюджета;

Таким образом, общая сумма капитальных вложений по муниципальным образованиям на реализацию мероприятий указанной программы составила 260,0 млн.руб. или на 30,2 млн.руб. больше, чем представлены данные в составе материалов к законопроекту. Более того, муниципальные образования не являются исполнителями данной программы, строительство отдельных домов было начато министерством АПК и торговли Архангельской области.

2. ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области» приведена общая сумма капитальных вложений 58,8 млн.руб., по муниципальному образованию «Мирный» образований

Не представлены показатели по муниципальным образованиям:

- Город Архангельск в сумме 9,9 млн.руб. областного бюджета, 89,5 млн.руб. федерального бюджета;

- г. Котлас 10,2 млн.руб. областного бюджета, 91,5 млн.руб. за счет федерального бюджета.

Таким образом, общая сумма капитальных вложений по муниципальным образованиям на реализацию мероприятий указанной программы составила 259,9 млн.руб. или на 201,1 млн.руб. больше, чем представлены данные в составе материалов к законопроекту.

3. ГП АО «Патриотическое воспитание. Развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области» приведена общая сумма капитальных вложений по трем муниципальным образованиям 77,8 млн.руб.

Не представлены показатели по муниципальным образованиям:

- Город Северодвинск на 14,9 млн.руб. областного бюджета, 28,1 млн.руб. федерального бюджета;

- Город Архангельск 9,3 млн.руб. областного бюджета, 83,8 млн.руб. федерального бюджета

Таким образом, общая сумма капитальных вложений по муниципальным образованиям на реализацию мероприятий указанной программы составила 213,9 млн.руб. или на 136,1 млн.руб. больше, чем представлены данные в составе материалов к законопроекту.

4. ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области» сведения не представлены, тогда как согласно представленным материалам, на софинансирование капитальных вложений в рамках обозначенной программы муниципальным образованиям, предусмотрено:

- МО «Приморский муниципальный район» - 0,4 млн.руб. областного бюджета, 3,6 млн.руб. федерального бюджета;

- г. Архангельск – 152,1 млн.руб. областного бюджета, 466,3 млн.руб. федерального бюджета;

- г.Котлас - 8,2 млн.руб. областного бюджета, федерального бюджета 73,1 млн.руб.;

- г.Северодвинск - 23,1 млн.руб. областного бюджета, федерального бюджета 206,9 млн.руб.;

- МО «Пинежский муниципальный район» 15,0 млн.руб. областного бюджета, 133,7 млн.руб. федерального бюджета;

- МО «Мезенский муниципальный район» 19,1 млн.руб. областного бюджета, 70,6 млн.руб. федерального бюджета

- МО «Шенкурский муниципальный район» 17,0 млн.руб. областного бюджета, 153,1 млн.руб. федерального бюджета

Таким образом, общая сумма субсидий на софинансирование капитальных вложений по муниципальным образованиям на реализацию мероприятий указанной программы составила 1 342,2 млн.руб., приведенные сведения в составе таблицы не представлены.

5. Не представлены сведения в рамках адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» в сумме 52,9 млн.руб.

Учитывая, что расходование бюджетных средств регулируется только бюджетным законодательством и, согласно положениям статей 172 и 179 БК РФ, бюджет формируется в том числе на основании государственных и иных программ, полагаем необходимым предложить внести соответствующие изменения в пункт 12 статьи 11 Законопроекта или исключить указанный пункт Законопроекта.

Учитывая, что согласно Основным направлениям бюджетной и налоговой политики, утвержденным распоряжением Правительства Архангельской области от 25.09.2018 № 388-рп определены приоритеты политики расходования бюджетных средств, в частности:

«оптимизация инвестиционных расходов, в том числе за счет проведения мероприятий по сокращению объемов незавершенного строительства, финансирования объектов, соответствующих приоритетным задачам социально-экономического развития, завершения строительства объектов высокой степени готовности;

введение в процедуру планирования бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства механизма обоснования инвестиций и проведения его технологического и ценового аудита;»,

контрольно-счетной палатой в процессе проведения экспертизы проекта областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов, проведена проверка и анализ наличия объектов, не завершённых строительством, в ходе которых установлено:

В составе материалов к проекту бюджета представлен перечень объектов, не завершённых строительством в количестве 29 ед. в составе приложения к пояснительной записке «Перечень объектов незавершенного строительства, финансируемых полностью или частично за счет средств областного бюджета в текущем финансовом году и предлагаемых к финансированию полностью или частично за счет средств областного бюджета в очередном финансовом году и плановом периоде». Все приведенные объекты включены в ОАИП на предстоящий финансовый год и плановый период.

В то же время, согласно данным бухгалтерского учета, сведений, представленных главными распорядителями областного бюджета, ГКУ АО «ГУКС», муниципальными образованиями Архангельской области, по состоянию на 01.10.2018 учтено:

– главными распорядителями областного бюджета – 136 объектов, не завершённых строительством на общую сумму 2 012,7 млн.руб., в том числе в разрезе главных распорядителей и подведомственных им учреждений:

ГРБС	Учреждение	Количество объектов, не завершённых строительством	Капитальные вложения, млн.руб.	Удельный вес по количеству объектов, %
Минстрой АО	ГКУ АО «ГУКС»	97	1 099,88	70,80

ГРБС	Учреждение	Количество объектов, не заверенных строительством	Капитальные вложения, млн.руб.	Удельный вес по количеству объектов, %
Минтранспорта АО	ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор»	14	468,88	10,95
Правительство АО	ГКУ АО «Хозяйственное управление»	3	7,81	2,19
Минобразования АО	учреждения образования	7	14,71	5,11
МинТЭК и ЖКХ АО	ГКУ АО «Региональный центр по энергосбережению»	9	449,31	6,57
Минздрав АО	разные учреждения здравоохранения	6	62,07	4,38
Итого		136	2 102,66	100,00

1. ГКУ АО «ГУКС»

По информации представленной министерством строительства Архангельской области, на балансе ГКУ АО «ГУКС» учтено 36 объектов, не заверенных строительством:

Объекты (название объекта согласно данным бюджетного учета)	Объем капитальных вложений, млн.руб.	Год прекращения строительства
Школа-интернет на 144 места в деревне Бор МО «Матигорское» Холмогорского района	1,02	1995
Школа на 33 класса с плавательным бассейном в п.Вычегодский	0,32	1997
Школа на 200 учащихся в с.Шеговары Шенкурского района	0,24	2010
Здание санитарной части п Лесная речка	0,50	проектно-изыскательские работы
Очистные сооружения поверхностных вод в питьевых целях на Соловецких островах	1,38	2002
Здание представительства администрации Архангельской области в пос.Соловецкий	43,21	2016
Участковая больница на 40 посещений и 10 коек в п.Соловецкий СО «Соловецкое»	3,57	проектно-изыскательские работы
Центр самоходного стоечного судна с админ-хоз. и жил помещениями в п. Соловецкий	8,00	- « -
Служебное жилье строительство 20-квартирного жилого дома в г.Няндомы	9,98	2013
Реабилитационный центр для детей с поражением опорно-двигательного аппарата г.Котлас	35,06	2005
Водопровод в Приморском районе	1,09	2001
Расширение канализационных очистных сооружений в г. Вельске	7,26	1996

Объекты (название объекта согласно данным бюджетного учета)	Объем капитальных вложений, млн.руб.	Год прекращения строительства
Водоочистная установка «Струя» в г.Шенкурске	2,76	1993
Строительство объектов сельской телефонной связи в населенных пунктах Красная горка, Труфаново, Пиринемь Пинежского района	1,40	2008
Пожарное депо на 2 машины в пос. Вершинино	2,35	2010
Реконструкция водовода п. Талаги с насосной станцией НС-91	2,31	2005
Комплекс пожарного депо и базы ОГУ «Архангельская служба спасения» в жилом районе «Майская горка»	24,00	2010
12кв.ж.д.каркасн.для г.Архангельска	0,68	проектно-изыскательские работы
12кв.ж.д.пер.Шангальск.,п.Октябрьский,Устьян.р-на	0,74	- « -
12кв.ж.д.пр.Загородный,77 г.Онега	0,75	- « -
12кв.ж.д.ул.Восточная,4,п.Коноша	0,75	- « -
12кв.ж.д.ул.Молодежная 4а,п.Березник Виноградовский.р-н	0,66	- « -
12кв.ж.д.ул.Свободы,12 п.Березник	0,76	- « -
12кв.ж.д.ул.Советская,18 п. Волошка Коношск.р-на	0,53	- « -
12кв.ж.д.ул.Тельмана,10,п.Коноша (арболит.)	0,71	- « -
12кв.ж.д.ул.Южная,19,п.Ерцево	0,58	- « -
20 кв. дом в Архангельске (Проектирование)	1,00	- « -
2х12кв.ж.д.в кв-ле 73,74 г.Онега	1,12	- « -
2х18кв.ж.д.ул.Беломорская,26,28 г.Онега (ЛМК)	1,26	- « -
3-х эт.ж.д.каркасн.констр.на основе легк.метал.	1,40	- « -
36кв.ж.д.Харлово МО Матигорское	1,74	- « -
5 х 12кв.ж.д.дер.-карк.панельн.в с.Емецк	1,69	- « -
Водоснабжение п.Березник	0,65	- « -
Ж.д.секц.типа ул.Мира п.Шипицыно	1,06	- « -
Теплоснабж.п.Березник Виногр.р-на	1,26	- « -
Типовой проект школы на 440 мест	1,77	- « -
Итого	163,56	

В то же время, в бухгалтерском учете ГКУ АО «ГУКС» отражено 97 объектов, не завершенных строительством.

Степень готовности приведенных объектов различная. В частности, объект «Реабилитационный центр для детей с поражением опорно-двигательного аппарата г.Котлас» (капвложения на сумму 35,06 млн.руб.) составляет 80% (на 100 % выполнены фундаменты, стены, лестницы, перекрытия; на 65 % - кровля; отсутствует внутренняя отделка). При такой готовности объекта в момент приостановления его строительства в нарушение требований пункта 4 статьи 52 Градостроительного кодекса РФ не была проведена его консервация.

Приведенные факты свидетельствуют об отвлечении средств из бюджета и неэффективном использовании бюджетных средств.

2. ГКУ АО «Архангельскавтодор»

Из приведенных выше данных на балансе ГКУ АО «Архангельскавтодор» учтены затраты на капитальные вложения, связанные с проектно-изыскательскими работами для строительства и реконструкции автомобильных дорог на общую сумму 47,9 млн.руб., в том числе:

Наименование объекта	Объем капитальных вложений, млн. руб.	Год разработки проекта
Реконструкция а/д Архангельск (от пос.Б.Наволоки)-Каргополь-Вытегра (до с.Прокшино) на участке Самодед-Кяма	9,13	2012
Строительства м/п через р.Устья на км 139+309 а/д Шангалы-Квазеньга-Кизема	3,40	2015
Строительство а/д Архангельск (от пос.Б.Наволоки)-Каргополь-Вытегра (до с.Прокшино) на участке км 124-км 132 с путепроводом на ст.Емца	5,39	2012
Строительство а/д Карпогоры-Веегора-Лешуконское на участке Магистраль № 1-граница Лешуконского района Архангельской области	2,49	2008
Строительство а/д Котлас-Коряжма км 0-км 41 (2 пусковой)	23,51	2007
Строительство м/п через р.Кимжа на а/д Архангельск-Белогорский-Кр.Озера-Совполье-Мезень в Архангельской области	0,70	2002
Строительство м/п через р.Сельменьга на а/д Усть-Ваеньга-Осиново-Фалюки (до д.Задориха)	1,99	2015
Строительство а/д Подъезд к пос.Белореченский от а/д Белореченский-Красная Кода-Осяткино-Окуловская	1,29	2012
Итого	47,90	

Приведенные выше результаты инженерных изысканий и проектной документации не востребованы, объекты в состав ОАИП на предстоящий период не включены. Учитывая, что нормативная правовая база, регулирующая сферу строительства в указанной части, крайне мобильна и постоянно изменяется, существует риск того, что указанные выше проекты не будут реализованы, что свидетельствует о неэффективном использовании бюджетных средств в обозначенной выше сумме.

Также на балансе ГКУ АО «Дорожное агентство Архангельскавтодор» учтено 6 объектов, строительство которых начато, но по причине отсутствия финансирования приостановлено, что также свидетельствует о неэффективном использовании бюджетных средств, отвлечении средств областного бюджета на незавершенное строительство:

Объекты	Объем капитальных вложений, млн.руб.	Год остановки строительства
Строительство а/д «Обход г. Новодвинск»	100,66	1995
Строительство а/д Лешуконское-Пинега на участке Магистраль № 1-граница Лешуконского района	33,48	2004
Строительство а/д Усть-Вага-Ядриха на участке км 200-ем 215	162,72	2011
Строительство м/п через р.Кянда на а/д Северодвинск-	27,39	2001

Объекты	Объем капитальных вложений, млн.руб.	Год остановки строительства
Онега на участке Тамица-Кянда		
Строительство м/п через р.Мудьюга на а/д Обозерская-Глазаниха-Онега	19,29	2002
Строительство участка Обход г.Няндомы на а/д Долматово-Каргополь-Пудож	32,88	2000
Итого	376,42	

В то же время, при наличии не завершенных строительством объектов в проекте ОАИП на 2019 год, в рамках ГП «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2021 годы)» предусмотрены бюджетные ассигнования на разработку проектной документации на реконструкцию автомобильной дороги Усть-Вага-Осиново-Фалюки на участке км 85 –км 97 в Виноградовском районе.

3. ГКУ АО «Региональный центр по энергосбережению»

Как следует из представленной Министерством ТЭК и ЖКХ АО информации, на балансе ГКУ АО «РЦЭ» учтены затраты на общую сумму 449,31 млн. руб., которые были осуществлены за счет средств долгосрочной целевой программы Архангельской области «Газификация Архангельской области в 2005-2008 годах».

Объект	Капитальные вложения, млн.руб.	Год остановки строительства	Примечание
Газификация МО Плесецкий муниципальный район (п. Савинский)	20,51	2008	Проектная документация на газоснабжение жилых домов в пос. Плесецк. Проектная документация передана в муниципальное образование «Плесецкое» Плесецкого района и реализована (проект нашел полезное применение по назначению). Предлагается затраты областного бюджета списать.
Газификация потребителей МО Мирный	21,14	2008	Проектная документация на газоснабжение жилых домов в г. Мирный. Проектная документация передана в муниципальное образование «Мирный» и реализована (проект нашел полезное применение по назначению). Предлагается затраты областного бюджета списать.
Газопровод-отвод к космодрому Плесецк	286,97	2013	Проектная документация на межпоселковый газопровод от ГРС «Октябрьский» до пос. Октябрьский. Реализация проекта нецелесообразна в связи с отсутствием источника природного газа (объекта газотранспортной системы - газопровода-отвода) и изменения конъюнктуры видов топлива в пос. Октябрьский. Готовность объекта 95%.
Газоснабжение п.Кулой	27,90	2007	Система распределительных газопроводов в пос. Кулой, предназначен для газоснабжения

Объект	Капитальные вложения, млн.руб.	Год остановки строительства	Примечание
			потребителей. Так как строительство газопровода-отвода к пос. Кулой не завершено, строительство распределительных газопроводов неактуально. Для передачи объекта в собственность муниципального образования «Кулойское» необходима регистрация прав собственности Архангельской области на объект. В регистрации отказано, так как до начала строительства были некорректно оформлены документы (разрешение на строительство). Готовность объекта 90%.
Газопровод Нюксеница-Архангельск, газопровод-отвод к п. Октябрьский	46,95	2009	Проектная документация на газопровод-отвод к пос. Октябрьский с газораспределительной станцией. Реализация аналогичных проектов осуществляется субъектом естественной монополии ПАО «Газпром». Решение о включении реализации проекта в инвестиционную программу ПАО «Газпром» не принято. Проект не соответствует изменившимся отраслевым требованиям. У Архангельской области средств на реализацию проекта нет.
Газификация Устьянского р-на Арх. обл.	3,84	2008	Проектная документация на межпоселковый газопровод от ГРС «Октябрьский» до пос. Октябрьский. Реализация проекта нецелесообразна в связи с отсутствием источника природного газа (объекта газотранспортной системы - газопровода-отвода) и изменения конъюнктуры видов топлива в пос. Октябрьский.
Газопровод Нюксеница-Архангельск газопровод-отвод к п. Савинский	25,98	2008	Проектная документация на газопровод-отвод к пос. Савинский с газораспределительной станцией. Реализация аналогичных проектов осуществляется субъектом естественной монополии ПАО «Газпром». Решение о включении реализации проекта в инвестиционную программу ПАО «Газпром» не принято. Проект не соответствует изменившимся отраслевым требованиям. У Архангельской области средств на реализацию проекта нет.
Газопровод ср. давления ГРП №1-котельная Гараж	0,40	2008	Проектная документация на газоснабжение котельной автопредприятия в с. Яренск. Реализация проекта неактуальна.
Корректировка схем газоснабжения г. Архангельск, Северодвинск, Новодвинск	15,62	2008	Документ стратегического планирования. Он не предназначен для исполнения как проектная документация. Поскольку разработка документа не была своевременно завершена из-за недостатка финансирования, газификация городов производилась по мере необходимости и возможности. Завершение разработки документа и дальнейшее

Объект	Капитальные вложения, млн.руб.	Год остановки строительства	Примечание
			исполнение схем газоснабжения городов в существующем виде неактуально.
Итого	449,31		

Два объекта из приведенных выше имеют степень готовности 90-95% (газопровод-отвод к космодрому Плесецк; газоснабжение п. Кулой». Результаты инженерных изысканий и проектной документации не востребованы, объекты не включены в ОАИП.

4. Министерство здравоохранения Архангельской области

На балансе министерства учтены затраты в объект «Пристройка к зданию Приорова, 6» на общую сумму 26,37 млн. руб. Строительство данного объекта было приостановлено в 2008 году. Информация о степени его готовности отсутствует. Объект не законсервирован.

4.1. ГБУЗ АО «Архангельский клинический онкологический диспансер»

На баланс учреждения переданы и учтены затраты в объект «Морфологический корпус областного онкологического диспансера» в сумме 11,18 млн.руб. Строительство данного объекта было приостановлено в 2000 году. Степень его готовности составляла 60-70%: объект в завершающей стадии, отсутствуют внутренняя отделка, окна, двери. При такой готовности объекта в момент приостановления его строительства в нарушение требований пункта 4 статьи 52 Градостроительного кодекса РФ не была проведена его консервация.

4.2. ГБУЗ АО «Новодвинская центральная городская больница»

На балансе учреждения учтены затраты в объект «Пристройка к детской поликлинике (2-04 пусковой комплекс)» в сумме 17,15 млн.руб. Строительство данного объекта было приостановлено в 2006 году. Степень его готовности составляла 60-70%: устройство фундаментов выполнено на 100%, стены и каркас - на 10 %, отсутствуют кровля, внутренняя отделка, окна, двери. При такой готовности объекта в момент приостановления его строительства в нарушение требований пункта 4 статьи 52 Градостроительного кодекса РФ не была проведена его консервация.

4.3. ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая поликлиника № 2»

На балансе учреждения учтены затраты в объект «Проектно-сметная документация по строительству поликлиники в округе Майская горка» в сумме 5,88 млн.руб. Проектная документация была создана в 2008 году. В рамках ОАИП на 2019 год строительство объекта не предусмотрено. Результаты проектной документации не востребованы, что свидетельствует о неэффективном использовании бюджетных средств.

5. ГКУ АО «Хозяйственное управление»

На балансе учреждения учтены затраты в объекты:

– учебный корпус №5 БГО АО (проект «Луна») Архангельская обл., Приморский р-он, дер. Бабанегово, База гражданской обороны Архангельской области – на сумму 1,78 млн.руб.;

– учебный корпус №6 БГО АО (проект «Темза») Архангельская обл., Приморский р-он, дер. Бабанегово, База гражданской обороны Архангельской области – на сумму 1,39 млн.руб.

Строительство данных объектов было приостановлено в 2008 году, в нарушение требований пункта 4 статьи 52 Градостроительного кодекса РФ не была проведена консервация объектов. В ОАИП на 2019 год объекты не включены.

6. Министерство образования и науки Архангельской области

На балансе министерства учтены затраты в объект «Госэкспертиза проектной документации, строительство общежития на 200 мест для учащихся НПО И СПО для ГБПОУ АО «Плесецкий торгово-промышленный техникум» на сумму 6,33 млн.руб. Информации о дате начала и приостановки строительства отсутствует. В ОАИП на 2019 год объект не включен.

7. ГБУ АО для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей «Мошинский детский дом»

На балансе учреждения учтены затраты в объект «Здание для внеклассной работы с детьми Мошинского детского дома в д. Макаровская смета 2002 г.» в сумме 2,79 млн.руб. Строительство данного объекта было приостановлено в 1994 году. Степень его готовности составляла 48,9%: на 100% завершено строительство фундамента, каркаса, стен, перекрытий. При такой готовности объекта в момент приостановления его строительства в нарушение требований пункта 4 статьи 52 Градостроительного кодекса РФ не была проведена его консервация. В ОАИП на 2019 год объект не включен.

8. Муниципальные образования Архангельской области

На балансе муниципальных образований Архангельской области по состоянию на 01.10.2018 учтено 95 объектов, не завершённых строительством на сумму 4 672,16 млн.руб. Из обозначенного количества объектов в ОАИП на 2019 год включено 14 на сумму 3 334,2 млн.руб. 81 объект, не завершённый строительством на сумму 1 337,64 млн.руб. в состав ОАИП на 2019 год не включены, то есть не вовлечены в инвестиционный процесс. Сведения в разрезе муниципальных образований представлены ниже в составе таблицы.

Муниципальные образования	Кол-во объектов, не завершённых строительством м	Из них включены в ОАИП на 2019 год	Стоимость объектов, не завершённых строительством м
МО «Лешуконский муниципальный район»	1		1,9

Муниципальные образования	Кол-во объектов, не заверенных строительство м	Из них включены в ОАИП на 2019 год	Стоимость объектов, не заверенных строительство м
МО «Вилегодский муниципальный район»	1	1/17,35	17,35
МО «Верхне-Тоемский муниципальный район»	2		4,64
МО «Шенкурский муниципальный район»	2	1/83,15	92,97
МО «Северодвинск»	2		200,00
МО «Архангельск»	6	3/3,96	55,03
МО «Новодвинск»	3		8,18
МО «Каргопольский муниципальный район»	8		238,07
МО «Котлас»	1	1/1,33	1,33
МО «Коряжма»	6		60,46
МО «Приморский муниципальный район»	3	3/633,16	633,17
МО «Пинежский муниципальный район»	5		44,57
МО «Мирный»	8	2/2505,18	2 820,77
МО «Вельский муниципальный район»	9	1/45,57	152,76
МО «Устьянский муниципальный район»	4		65,43
МО «Котласский муниципальный район»	8	1/14,44	61,48
МО «Холмогорский муниципальный район»	4		6,38
МО «Красноборский муниципальный район»	2		12,17
МО «Виноградовский муниципальный район»	2		40,87
МО «Плесецкий муниципальный район»	6		49,14
МО «Онежский муниципальный район»	1		34,61
МО «Мезенский муниципальный район»	5	1/30,38	47,33
МО «Коношский муниципальный район»	4		6,56
МО «Няндомский муниципальный район»	2		16,99
Итого	95	14/3 334,5	4 672,16

По ряду муниципальных образований имеется невостребованная разработанная проектно-сметная документация, стоимость которой составляет 42,55 млн.руб. и, которая исходя из представленного Законопроекта в 2019-2021 годах не будет использована:

Наименование объекта	Балансодержатель	Год разработки ПСД	Сумма, млн. руб.
Привязка проекта «Начальная школа-детский сад на 100 учащихся и на 100 воспитанников в с. Лешуконское Архангельской области»	МО «Лешуконский муниципальный район»	2017	1,9
Строительство полигона твердых бытовых отходов в с.Верхняя Тойма Архангельской области. Адрес: Архангельская область, Верхнетоемский район, с. Верхняя Тойма (разработка проектно-сметной документации по строительству полигона твердых бытовых отходов, экспертиза проектно-сметной документации по строительству полигона твердых бытовых отходов)	МО «Верхне-Тоемский муниципальный район»	2017	1,81
Строительство транспортных развязок в муниципальном образовании "Город Архангельск"	МО «Архангельск»	2017-2018	20,02
Газопровод среднего и низкого давления в квартале по у. Молчанова с установкой БГРП	МО «Вельский район»	2015	4,28
Разработка проектно-сметной документации объекта	МО «Котласский	2017	1,28

Наименование объекта	Балансодержатель	Год разработки ПСД	Сумма, млн. руб.
"Строительство пристройки к зданию школы "Приводинская СОШ"	муниципальный район		
Разработка проектно-сметной документации объекта "Строительство здания школы в п. Харитоново"	МО «Котласский район»	2013	1,31
Проектно-сметная документация (реконструкция тепловых сетей п.Плесецк)	МО «Плесецкий район»	2008	6,53
Проектно-сметная документация (строительство канализационно-очистных сооружений п.Североонежск)	МО «Плесецкий район»	2010	1,70
Проектно-сметная документация (строительство канализационно-очистных сооружений п.Савинский)	МО «Плесецкий район»	2008	1,80
Проектно-сметная документация (строительство полигона ТБО п.Обозерский)	МО «Плесецкий район»	2008	1,92
Итого			42,55

По ряду муниципальных образований, установлен факт неэффективного использования бюджетных средств в сумме 811,58 млн.руб., поскольку строительство объектов прекращено, результат – ввод в эксплуатацию объектов не достигнут. Сведения по муниципальным образованиям представлены следующей таблицей:

Муниципальные образования	Кол-во объектов, строительство которых прекращено	Год прекращения строительства	Стоимость Объектов, не завершённого строительства млн.руб.
МО «Архангельск»	1	2009	19,75
МО «Северодвинск»	2	2007,2009	200,0
МО «Коряжма»	6	2012-2016	60,46
МО «Вельский муниципальный район»	7	2008-2015	105,01
МО «Виноградовский муниципальный район»	2	2009	40,87
МО «Каргопольский муниципальный район»	6	2009-2015	228,96
МО «Котласский муниципальный район»	3	2008-2016	41,59
МО «Коношский муниципальный район»	2	2013-2014	3,14
МО «Красноборский муниципальный район»	1	2012	10,81
МО «Мезенский муниципальный район»	4	2007-2008	16,95
МО «Няндомский муниципальный район»	2	2013	16,99
МО «Пинежский муниципальный район»	4	2009-2015	20,08
МО «Плесецкий муниципальный район»	1	2015	27,01
МО «Шенкурский муниципальный район»	1	2008	9,82
МО «Устьянский муниципальный район»	1	2009	10,14
Итого 43 объекта	43		811,58

Таким образом, информация об объектах, не завершённого строительством, представленная в составе материалов к Законопроекту, является не полной. Приведенные объекты государственной и муниципальной собственности не предлагается включить в состав ОАИП и продолжить (завершить) строительство. Указанные факты свидетельствуют

об отсутствии надлежащих действий по инвентаризации объектов, не завершенных строительством, отсутствия надлежащего контроля со стороны главных распорядителей за эффективным и результативным использованием бюджетных средств.

В процессе проведения экспертизы проекта областного бюджета на 2019 год и плановый период была проведена проверка в министерстве строительства и архитектуры Архангельской области по вопросу формирования ОАИП (включения заявленных объектов в состав ОАИП), в ходе которой установлено:

Заявки на включение объектов капитального строительства в проект ОАИП на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов, представлены девятнадцатью муниципальными образованиями: Вельский, Вилегодский, Виноградовский, Каргопольский, Коношский, Котласский, Ленский, Мезенский, Няндомский, Онежский, Устьянский, Холмогорский, Шенкурский районы и городами Архангельск, Коржма, Котлас, Мирный, Северодвинск, Новодвинск.

На включение в ОАИП на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов заявлено 77 объектов, из них новое строительство 55 объектов, приобретение объектов 7, строительство объектов, не завершенных строительством 15.

Из указанных заявок в состав ОАИП на 2019 год и плановый период включено 15 объектов, из них новое строительство 7, приобретение объектов 0, объектов, не завершенных строительством 8.

По результатам проведенных проверок установлено, что инвентаризация объектов, не завершенных строительством, не проводилась или проводилась формально.

Для решения обозначенной проблемы, во избежание нарастания количества объектов, не завершенных строительством и обеспечения эффективности и результативности расходования бюджетных средств, необходимо усилить ответственность как главного распорядителя, так и получателя бюджетных инвестиций за соблюдение плановых сроков строительства, за качество формирования областной адресной инвестиционной программы с учетом объектов, не завершенных строительством, при формировании бюджета на предстоящий период представлять достоверные сведения о наличии объектов, не завершенных строительством и учитывать их наличие при формировании ОАИП. Кроме этого, необходимо провести обследование и инвентаризацию всех объектов, не завершенных строительством в целях принятия мер по их завершению (консервации).

6.15. Субсидии бюджетным и автономным учреждениям

Представленным Законопроектом субсидии из областного бюджета государственным бюджетам и автономным учреждениям на 2019 год предлагается предусмотреть в общей сумме 15 841,4 млн.руб. (без учета

субсидий на капитальные вложения в объекты государственной собственности) или с ростом к перечисленным за 2017 год на 30,3 % или на 3 680,3 млн.руб., а по отношению к утвержденным на 2018 год бюджетной росписью показателям (на 01.10.2018) рост составляет 9,2 % или 1 331,0 млн.руб.

На рисунке 44 отражена информация о субсидиях государственным автономным и бюджетным учреждениям, включая гранты, из областного бюджета.

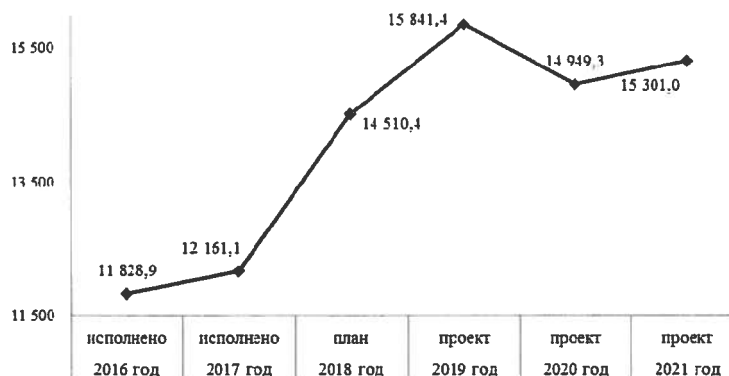


Рисунок 44. Общая сумма субсидий государственным автономным и бюджетным учреждениям из областного бюджета, в млн.руб.

Согласно представленным документам к Законопроекту на 2019 – 2021 годы в указанном периоде из областного бюджета будет финансироваться 289 государственных бюджетных и автономных учреждений, что на 1 учреждение меньше, чем по состоянию на 01.10.2018: за счет исключения у министерства экономического развития ГАУ АО «Дом предпринимателя».

На рисунке 45 представлена информация о количестве государственных автономных и бюджетных учреждений с 2015 года и плановые на 2019 – 2021 годы.

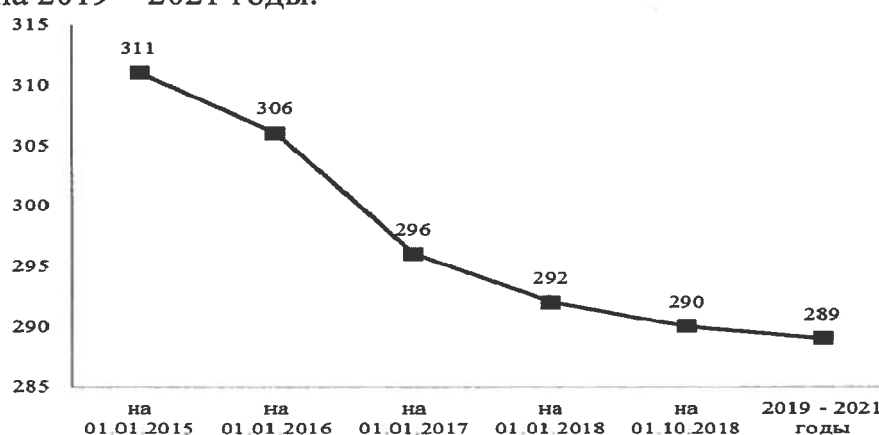


Рисунок 45. Количество государственных автономных и бюджетных учреждений, финансируемых из областного бюджета, ед.

Таким образом, в связи с ликвидацией и другими реорганизационными мероприятиями за последние годы наблюдается сокращение количества бюджетных и автономных учреждений, финансируемых из областного бюджета.

Из общей суммы субсидий, перечисляемой учреждениям в 2019 году, субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) предусматриваются в общей сумме 13 196,2 млн.руб., что составляет 83,3 % от общей суммы субсидий, предусматриваемой в Законопроекте на 2019 год. На 2020 – 2021 годы указанное соотношение составляет 89,5 % и 91,2 % соответственно.

На рисунке 46 представлены сведения о субсидиях областным автономным и бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).



Рисунок 46. Субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в млн.руб.

В связи с сокращением количества учреждений субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания с 2013 по 2017 год уменьшалась, а с плана на 2018 года и на последующие 2019 – 2021 года наблюдается ежегодный рост.

В сравнении с перечисленной за 2017 год субсидией на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) рост, предусматриваемый законопроектом на 2019 год составляет 29,6 % или 3 010,5 млн.руб., а к показателям, утвержденным уточненной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2018, рост составляет 8,6 % или 1 047,7 млн.руб.

Наибольший рост расходов (более 15 %) на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), предусматриваемый Законопроектом на 2019 год к утвержденным плановым показателям на 2018 год предусмотрен следующим главным распорядителям:

а) министерству здравоохранения Архангельской области (62 учреждения) – рост на 17,2 % или на 598,5 млн.руб., из них за счет увеличения минимального размера оплаты труда, повышения оплаты труда, а также государственного задания (более чем на 50,0 %) по следующим видам помощи:

– первичная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу ОМС/Первичная специализированная медицинская помощь, оказываемая при заболеваниях, передаваемых половым путем, туберкулезе, ВИЧ-инфекции и синдроме приобретенного иммунодефицита, психиатрических расстройствах и расстройствах поведения, по профилю психиатрия – на 64,9 %, а по профилю фтизиатрия – на 52,8 %;

– специализированная медицинская помощь (за исключением высокотехнологичной медицинской помощи), не включенная в базовую программу ОМС, по профилям: психиатрия – в 2,6 раза, психиатрия-наркология (в части наркологии) – в 2,8 раза, фтизиатрия – в 2,4 раза;

б) министерству имущественных отношений Архангельской области (1 учреждение) – рост на 28,7 % или на 8,6 млн.руб., из них за счет увеличения государственного задания, в том числе;

– хранение копий документов и материалов, использованных при определении кадастровой стоимости (в бумажном и электронном виде), которое на 2018 год не доведено;

– сбор, обработка, систематизация и накопление информации при определении кадастровой стоимости (в бумажном и электронном виде) – с 2 ед. в 2018 году до 1 119 508 ед.;

в) администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области (24 учреждения) – рост на 20,6 % или на 21,6 млн.руб., в т.ч за счет увеличения государственного задания на производство и выпуск сетевого издания – в 4,5 раза (количество информационных материалов, размещенных в сетевом издании на 2018 год – 4 000 ед., на 2019 год – 18 040 ед.) и освещение деятельности органов государственной власти – на 6,3 % (количество информационных материалов, полос формата А3 на 2018 год – 3 812, а на 2019 год – 4 052);

В отношении государственного задания на производство и выпуск сетевого издания отмечаем:

– указанные работы предусматривается осуществлять 19 издательским домам, подведомственных указанному выше главному распорядителю

– в 2017 году, согласно отчету по форме 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания», указанные работы не осуществлялись;

– согласно материалам к Законопроекту на 2018 год дано задание на количество информационных материалов, размещенных в сетевом издании в размере 4 000,0 ед. и общая сумма субсидии 19 учреждениям на его выполнение составляет 3 660,2 тыс.руб. (в составе КБК 12 02 2340098710 621), т.е. стоимость 1 размещения информации в сетевом издании учреждениями в среднем составляет 915,05 руб.;

– на 2019 год задание предусматривается в размере 18 040 ед. (рост к 2018 году в 4,5 раз) на сумму 12 225,7 тыс.руб. (рост к 2018 году в 3,3 раза)

и стоимость 1 единицы услуги в среднем составит 677,70 руб. (снижение к 2018 году на 25,9 %)

Таким образом, в связи с увеличением объема оказания услуги на производство и выпуск сетевого издания увеличивается сумма субсидии для издательских домов на ее осуществление, при этом снижается средняя стоимость

Аналогичная ситуация по оказанию услуг, связанной с освещением деятельности органов государственной власти;

г) контрактному агентству Архангельской области (1 учреждение) – рост на 26,3 % или на 4,1 млн.руб., в т.ч. за счет увеличения задания на организацию закупок товаров работ услуг для отдельных видов юридических лиц на 33,3 %, так, на 2018 год количество консультаций по данным работам предусматривается в размере 900 ед., а на 2019 год – 1 200 ед.).

В приложении № 7 к настоящему заключению представлена информация о субсидиях бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2017 – 2021 годах, в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета.

На 2020 и 2021 годы ежегодный рост расходов на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания предусматривается в размере 1,4 % и 4,2 %, соответственно, к предыдущему периоду.

Неиспользованные остатки средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в государственных бюджетных и автономных учреждениях с 2014 по 2017 год ежегодно росли. По состоянию на 01.01.2018 имеет место снижение остатков. Сведения представлены на рисунке 47.



Рисунок 47. Остатки средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в государственных бюджетных и автономных учреждениях, в млн.руб.

По состоянию на 01.01.2018 остатки средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) составили 269,8 млн.руб. и по отношению к 01.01.2017 они сократились 41,6 % или на 192,2 млн.руб.

Наибольшие остатки на 01.01.2018 составили в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области в сумме 233,3 млн.руб. (снизились на 106,8 млн.руб.).

Субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Законопроектом на 2019 год предусматриваются в общей сумме 2 645,1 млн.руб., что на 12,0 % или на 283,3 млн.руб. больше плана на 2018 год согласно показателям уточненной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2018 и на 33,9 % или на 669,8 млн.руб. больше, чем перечислено учреждениям в 2017 году.

На рисунке № 48 представлена информация о субсидиях на иные цели и грантах в форме субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям.



Рисунок 48. Субсидии из областного бюджета на иные цели и гранты в форме субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям, в млн.руб.

Таким образом, Законопроектом на 2019 год, в сравнении с предыдущими периодами, предлагается увеличить общую сумму финансирования государственных бюджетных и автономных учреждений. Однако, законопроектом предусмотрено, что на 2020 – 2021 годы имеет место резкое сокращение указанных субсидий: в 2020 году – на 1 080,9 млн.руб. или на 40,9 % к параметрам 2019 года, в 2021 году – на 216,4 млн.руб. или на 13,8 % к параметрам 2020 года.

Уточненной бюджетной росписью на 2018 год субсидии на иные цели и на гранты в форме субсидий бюджетным и автономным учреждениям, как обозначено выше, утверждены в общей сумме 2 361,8 млн.руб., на плановый период 2019 года данным документом предусматриваются в размере 1 220,8 млн.руб., что на 48,3 % ниже параметров 2018 года, на 2020 год – 1 275,2 млн.руб. или на 4,5 % ниже показателей 2019 года.

Исходя из вышеизложенного, показатели на плановый последующий 2-летний период намного ниже показателей, предусматриваемых на текущий финансовый год и предусматриваемый представленным Законопроектом, при этом, в плановом периоде имеются нераспределённые средства.

Неиспользованные остатки субсидий на иные цели в государственных бюджетных и автономных учреждениях на 01.01.2018 составили 458,9 млн.руб., их динамика отражена на рисунке 49.

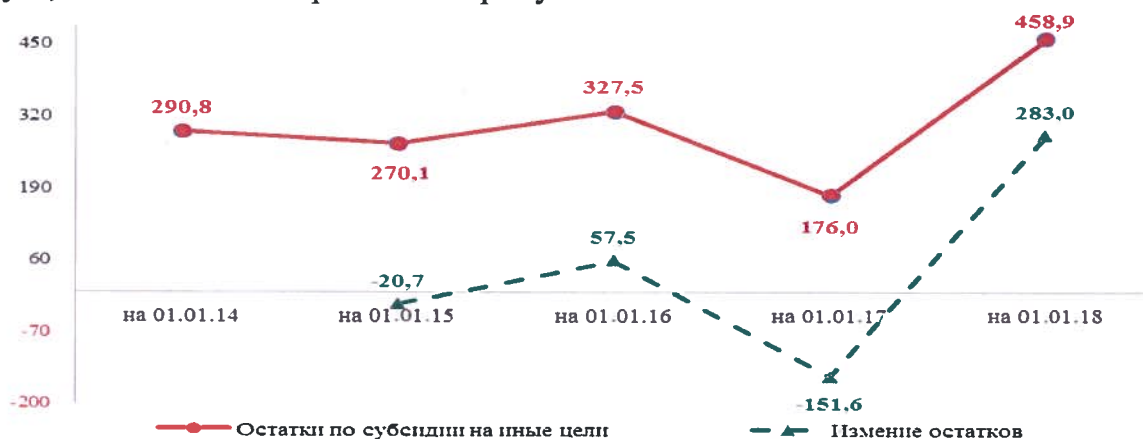


Рисунок 49. Остатки субсидий на иные цели в государственных бюджетных и автономных учреждениях, млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке с 2014 года средства, выделенные государственным бюджетным и автономным учреждениям, в виде субсидий на иные цели, ежегодно использовались не в полном объеме, при этом за 2017 год указанные остатки максимально увеличились за последние 4 года – на 283,0 млн.руб. или в 2,6 раза и составили 458,9 млн.руб., из которых наибольшие в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 115,0 млн.руб. (+336,6 млн.руб. или в 4,4 раза), которых у данного министерства на 01.01.2018 – 62 ед. У учреждений министерства экономического развития остатки за 2017 год практически не изменились и составили 65,9 млн.руб. (+1,7 млн.руб.).

Как обозначено выше, в целом представленным Законопроектом на 2019 год общий объем субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидий на иные цели и грантов в форме субсидий увеличивается на 9,2 % к показателям уточненной бюджетной росписи на 2018 год (по состоянию на 01.10.2018).

7. Дорожный фонд Архангельской области

Оценка доходов областного дорожного фонда на 2019 г. и плановый период 2020 и 2021 гг. приведена в приложении № 8 к пояснениям к Законопроекту.

Основную доходную часть дорожного фонда Архангельской области (далее – ДФ АО) в 2019 году составят акцизы на нефтепродукты. С учетом изменений в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 310-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» ставок на бензин автомобильный и дизельное топливо и нормативов распределения в 2019 году в ДФ АО планируется направить 2 931,0 млн.руб. или 90% от поступлений акцизов на нефтепродукты, что

также составляет 105,0% к ожидаемому исполнению 2018г. и 120,8% к факту 2017г.

Согласно пояснений к Законопроекту в доходы областного бюджета в 2020 и 2021 году планируется поступление 1 584,2 и 2 980,2 млн.руб. акцизов на нефтепродукты по дополнительному распределению в целях реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги». Соответствующие поправки в Бюджетный кодекс РФ по данному вопросу будут внесены Правительством Российской Федерации.

Транспортный налог в доходах областного бюджета на 2019 год планируется в объеме 1 171,0 млн.руб. или 100,3 % к ожидаемому поступлению 2018 г. и 102,3% к исполнению за 2017 год. В 2020 году поступление транспортного налога прогнозируется в размере 1 172,5 млн.руб., в 2021 г. – 1 175,1 млн.руб.

В соответствии с Федеральным законом от 04.06.2018 № 141-ФЗ "О внесении изменений в статью 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части формирования бюджетных ассигнований дорожных фондов" с 01.01.2019 года штрафы за нарушение дорожного движения будут направляться в доходы дорожных фондов субъектов РФ. Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения, как источник формирования ДФ АО, составят ежегодно 326,1 млн.руб.

Доходы ДФ АО по источникам налоговых и неналоговых поступлений в доходную часть областного бюджета приведены в таблице

млн.руб.

Показатели доходов ДФ АО	2019 год	2020 год	2021 год
доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	2 931,0	4 682,9	6 336,7
транспортный налог	1 171,0	1 172,5	1 175,1
государственная пошлина за выдачу спецразрешений на провоз по автомобильным дорогам опасных, тяжеловесных и крупногабаритных грузов	3,0	3,0	3,0
денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства РФ о безопасности дорожного движения	326,1	326,1	326,1
поступление сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	17,0	17,0	17,0
Всего по источникам формирования ДФАО в соответствии со ст. 179.4 БК РФ	4 448,1	6201,5	7 857,9

Согласно статье 10 Законопроекта общий объем дорожного фонда Архангельской области предлагается утвердить на 2019 год в размере 4 804,6 млн.руб.(из них средства федерального бюджета 356,5 млн.руб.), на 2020 год – 6 573,6 млн.руб., на 2021 год в размере 8 443,2 млн.руб.

Планируемый объем бюджетных ассигнований ДФ АО на 2019 года имеют следующую направленность:

млн.руб.

Наименование	2019 год (проект)

Наименование	2019 год (проект)
1. Общий объем дорожного фонда	4 804,6
2. Общий объем дорожного фонда без учета федеральных трансфертов, в том числе	4 448,1
2.1. Госпрограмма «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2024 годы)», в том числе	3 963,0
Строительство и реконструкция объектов капитального строительства государственной собственности Архангельской области	120,2
Капитальный ремонт, ремонт и содержание региональных автомобильных дорог области	3 087,0
Приведение в нормативное состояние региональных дорог в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	355,4
Софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	79,1
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог Архангельской городской агломерации в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	142,0
Расходы на управление дорожным хозяйством (содержание ГКУ Архангельской области «Дорожное агентство «Архангельскавтодор»	102,3
Выявление и сокращение количества мест концентрации дорожно-транспортных происшествий на дорогах Архангельской области	67,3
На мероприятия по содержанию комплексов фото-, видеофиксации ПДД	9,7
2.2. Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)"	32,6
2.3. Государственная программа Архангельской области "Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2021 годы)"	128,3
2.4. Непрограммные расходы в области дорожного хозяйства (резервный фонд, субсидии муниципальным образованиям)	324,2

Расходование средств ДФ АО на 2020 год планируется в объеме 6 573,6 млн.руб., на 2021 г. – в сумме 8 443,2 млн.руб.

Непрограммные расходы за счет бюджетных ассигнований ДФ АО в 2019 году планируются в объеме 324,2 млн.руб., в том числе на обеспечение ликвидации последствий паводка, техногенного воздействия на объекты дорожного хозяйства – 45,0 млн.руб.. В соответствии с п. 2 ст. 10 Законопроекта общий объем субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, осуществляемых за счет бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов, на 2019 год планируется утвердить в сумме 279,2 млн.руб. на 2020 год в сумме 279,4 млн.руб. и на 2021 год в сумме 280,0 млн.руб. Данные расходы являются непрограммными, распределение субсидий бюджетам муниципальных образований приведено в таблице № 9 приложения №19 к законопроекту.

Перечень объектов строительства и реконструкции, реализуемых в 2019-2021 годах в рамках средств ДФ АО с учетом федеральных трансфертов приведен в материалах к Законопроекту в разрезе госпрограмм Архангельской области:

Наименование объекта	Ввод мощностей в 2019 г, км	2019 год, млн.руб.	Ввод мощностей в 2020 г, км	2020 год, млн.руб.	Ввод мощностей в 2021 г, км	2021 год, млн.руб.
Государственная программа Архангельской области "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 - 2020 годы)"	7,9335	199,2	0,64218	231,1	-	375,6
Подпрограмма N 2 "Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области"	1,622	79,1	-	-	-	-
заказчик: МО "Город Архангельск"						
1. Реконструкция пр. Ленинградского от ул. Первомайской до ул. Смольный буян в г. Архангельске	1,622	79,1				
Подпрограмма № 3 "Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения"	6,3115	120,2	0,64218	231,1	-	375,6
заказчик: ГКУ АО "Дорожное агентство "Архангельскавтодор"						
1. Реконструкция автомобильной дороги Усть-Ваеньга - Осиново - Фалюки (до дер. Задориха) на участке км 43+500 - км 63+000	6,3115	76,8		140,4		375,6
2. Строительство мостового перехода через реку Сельменьга на автомобильной дороге Усть-Ваеньга - Осиново - Фалюки (до дер. Задориха)		43,4	0,64218	90,6		
Государственная программа Архангельской области "Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 - 2020 годы)"	4,5645	191,6	7,2457	252,9	-	-
заказчик: ГКУ АО "Дорожное агентство "Архангельскавтодор"						

Наименование объекта	Ввод мощностей в 2019 г, км	2019 год, млн.руб.	Ввод мощностей в 2020 г, км	2020 год, млн.руб.	Ввод мощностей в 2021 г, км	2021 год, млн.руб.
1. Разработка проектной документации на реконструкцию автомобильной дороги Усть-Ваеньга - Осиново - Фалюки на участке км 85 - км 97 в Виноградовском районе АО	-	5,1	-	-	-	-
заказчик: МО "Северодвинск"						
1. Строительство автомобильной дороги к селу Нёнокса от автодороги "Северодвинск - Онега"	4,5645	186,6	7,2457	252,9	-	-
Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера (2013 - 2020 годы)"	-	325,7	-	195,8	0,560	67,3
заказчик: ГКУ АО "Дорожное агентство "Архангельскавтодор"						
1. Реконструкция мостового перехода через реку Вага на км 2+067 автомобильной дороги Вельск - Шангалы		325,7		195,8	0,560	67,3
ВСЕГО	12,4980	1 632,5	7,88788	1 590,6	0,560	1 261,4

В соответствии с п.3 ст.10 Законопроекта в 2019 году и в плановом периоде 2020 и 2021 годов на расходы по проектированию и строительству, реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, а также на их капитальный ремонт и ремонт направляется не менее 5 % объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Архангельской области, формируемого за счет доходов областного бюджета от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ, а также транспортного налога.

Установленное законопроектом требование соблюдено: расходы, осуществляемые в рамках мероприятий, указанных в пункте 4.4 подпрограммы «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения» приложения № 2 к ГП АО «Развитие транспортной Архангельской области (2014 – 2024 годы)» и в пункте 2.8 приложения № 2 к ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2021 годы)» составляют более 5% установленного объема.

млн.руб.

Показатель/доходы	на 2019 год (проект)	на 2020 год (проект)	на 2021 год (проект)
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	2 931,0	4 682,9	6 336,7
Транспортный налог	1 171,0	1 172,5	1 175,1
ВСЕГО	4 102,0	5 855,4	7 511,8
5 % от прогнозных поступлений	205,1	292,77	375,59
Показатель/расходы в рамках госпрограмм	на 2019 год (проект)	на 2020 год (проект)	на 2021 год (проект)
«Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения»	120,2	231,1	375,6
"Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 - 2021 годы)"	398,7	562,6	139,2
ВСЕГО	518,9	793,7	514,8
отклонение	12,6 %	16,9 %	8,1 %

8. Дефицит областного бюджета и источники его финансирования

Законопроектом на 2019 год предлагается утвердить областной бюджет с дефицитом, т.е. с превышением расходов над доходами, в размере 3 571,8 млн.руб. и по отношению к плановым показателям на 2018 год по состоянию на 01.10.2018 дефицит выше на 11,7 % или на 373,4 млн.руб. Областной бюджет на 2020 – 2021 годы предлагается утвердить в сумме доходов равной сумме расходов.

Соотношение дефицита областного бюджета на 2019 год к налоговым и неналоговым доходам предлагается утвердить в размере 6,3 %, что соответствует положениям п. 2 ст. 92.1 БК РФ.

На покрытие дефицита областного бюджета на 2019 год Законопроектом предлагается направить заемные (кредитные) средства, средства от продажи акций, а также изменения остатков на счете бюджета.

Поступления и выбытия по источникам финансирования дефицита бюджета, а также изменение остатков на счете бюджета представлено в таблице 32.

Таблица 32. Источники финансирования областного бюджета, в млн.руб.

Источники финансирования областного бюджета	Исполнено за 2016 год	Исполнено за 2017 год	План на 2018 год (на 01.10.18)	Проект на 2019 год (1 чтение)
Поступления по источникам	81 088,8	105 073,0	75 754,3	28 686,2
Выплаты по источникам	77 239,1	105 013,0	74 289,9	26 446,8
Изменения остатков (оборот, +,-)	172,3	779,3	1 734,0	1 332,5
Всего источники финансирования	4 022,0	839,3	3 198,4	3 571,8

В составе источников финансирования областного бюджета на 2019 год законопроектом предлагается в основном привлечение и погашение заемных средств в виде кредитов кредитных организаций и бюджетных кредитов, информация о которых представлена на рисунке 50.

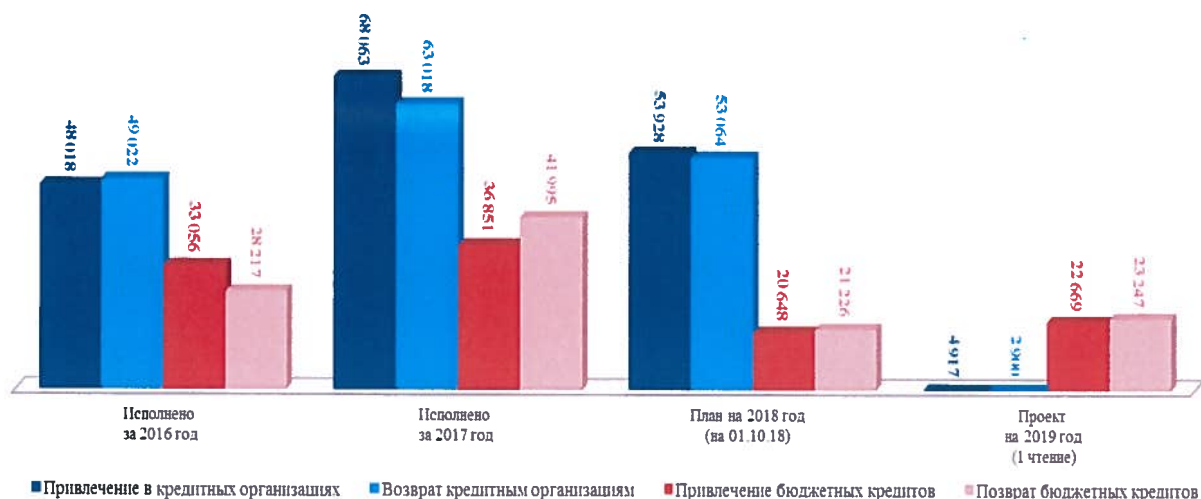


Рисунок 50. Привлечение и погашение заемных средств в источниках финансирования дефицита областного бюджета

Таким образом, на 2019 год оборот (привлечено – погашено) по кредитам в кредитных организациях предлагается предусмотреть в сумме 2 016,8 млн.руб., а по бюджетным кредитам – «минус» 577,5 млн.руб. (сумма возврата больше суммы привлечения), что представлено в таблице 33. Планируемый объем привлечения заемных средств в 2019 – 2021 годах соответствует нормам ст. 106 БК РФ.

Таблица 33. Оборот по привлеченным и погашенным кредитным ресурсам для покрытия дефицита областного бюджета, в млн.руб.

Оборот за год по заемным привлеченным средствам	Исполнено за 2016 год	Исполнено за 2017 год	План на 2018 год (на 01.10.18)	Проект на 2019 год (1 чтение)
Кредиты кредитных организаций (оборот)	-1 003,7	5 045,3	863,8	2 016,8
Бюджетные кредиты (оборот)	4 838,9	-5 144,0	-577,5	-577,5
Итого оборот по заемным средствам	3 835,2	-98,7	286,3	1 439,3

Как отражено в указанной выше таблице, оборот по привлечению заемных средств в областном бюджете на 2019 год планируется в размере 1 439,3 млн.руб., т.е. привлечение заемных средств составит больше, чем возврат кредитных ресурсов.

Кроме того, в составе поступлений по источникам финансирования областного бюджета предусматривается поступление средств от продажи акций, находящихся в государственной собственности Архангельской области в сумме 1 100,0 млн.руб., предусмотренные Прогнозным планом приватизации государственного имущества Архангельской области на 2016 – 2018 годы. Согласно Пояснительной записке к Законопроекту, указанные выше акции планируется продать на аукционе в декабре 2018 года. В этом случае средства от продажи акций должны поступить в январе 2019 года.

Следует отметить, что в областных бюджетах на 2015, 2016 и 2017 годы поступления от продажи акций изначально предусматривались в размере от 1 630,9 млн.руб. до 2 456,6 млн.руб., которые в течение

финансовых периодов уменьшались в связи с нецелесообразностью продажи акций.

Информация о планируемых поступлениях средств от продажи акций в областной бюджет на 2015 – 2019 годы, а также исполненные показатели за 2015 – 2017 годы приведена на рисунке 51.

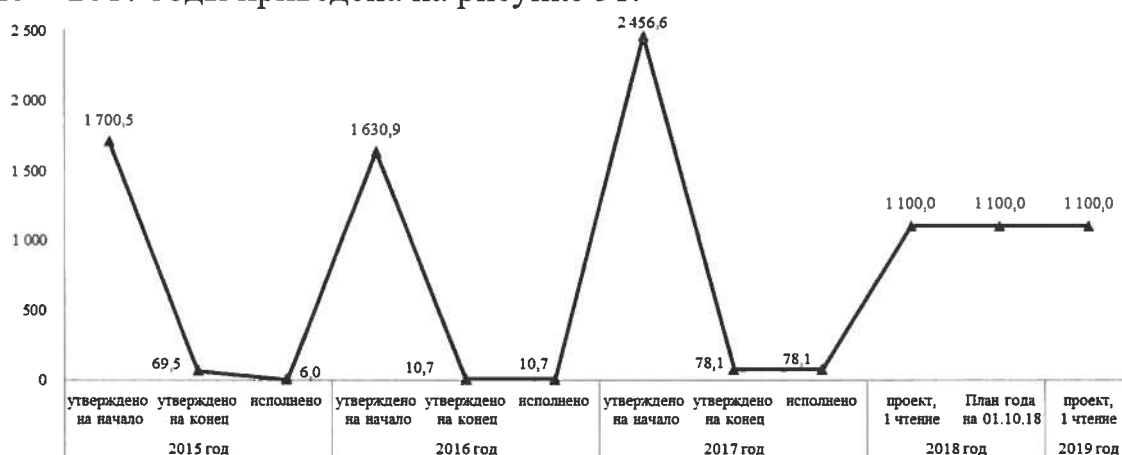


Рисунок 51. Средства от продажи акций, находящихся в государственной собственности Архангельской области, предусматриваемые и поступившие в составе источников финансирования областного бюджета, в млн.руб.

Кроме того, следует отметить, что Законопроектом на 2019 год поступления в областной бюджет от предоставленных бюджетных кредитов не предусматриваются, поскольку в IV квартале 2018 года ожидается погашение указанного кредита в полном объеме.

9. Государственный внутренний долг Архангельской области и расходы на его обслуживание

Постановлением Правительства Архангельской области от 05.10.2018 № 427-пп утверждена долговая политика Архангельской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – Долговая политика), которым установлены цели, задачи и основные направления долговой политики Архангельской области на 2019 – 2021 годы.

Основной целью долговой политики на 2019 – 2021 годы является обеспечение исполнения расходных обязательств Архангельской области в полном объеме по возможно низкой стоимости.

В числе задач Долговой политики, в частности, обозначены:

- обеспечение выполнения условий реструктуризации задолженности Архангельской области перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам, проведенной в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13.12.2017 № 1531 «О проведении в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам»;

- минимизация расходов на обслуживание государственного долга.

В составе основных направлений Долговой политики, в том числе, предусмотрено:

- проведение работы с кредитными организациями по снижению процентных ставок по заключенным государственным контрактам на предоставление кредитных ресурсов для финансирования дефицита бюджета Архангельской области и (или) погашения долговых обязательств Архангельской области;
- активное использование бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации;
- недопущение предоставления государственных гарантий Архангельской области без обеспечения регрессных требований, а также наращивания объемов гарантийных обязательств.

Статьей 12 Законопроекта предлагается утвердить верхний предел государственного внутреннего долга Архангельской области по состоянию на 01.01.2020, 01.01.2021, 01.01.2022 в сумме 42 202,3 млн.руб., что на 1 139,4 млн.руб. или на 2,8 % превышает ожидаемый размер государственных долговых обязательств по состоянию на 01.01.2019. Размер верхнего предела государственного долга Архангельской области на указанные даты соответствует ограничениям, установленным статьей 107 БК РФ.

На рисунке 52 представлено соотношение объемов государственного долга Архангельской области и утвержденного объема налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 2016 – 2021 годах.

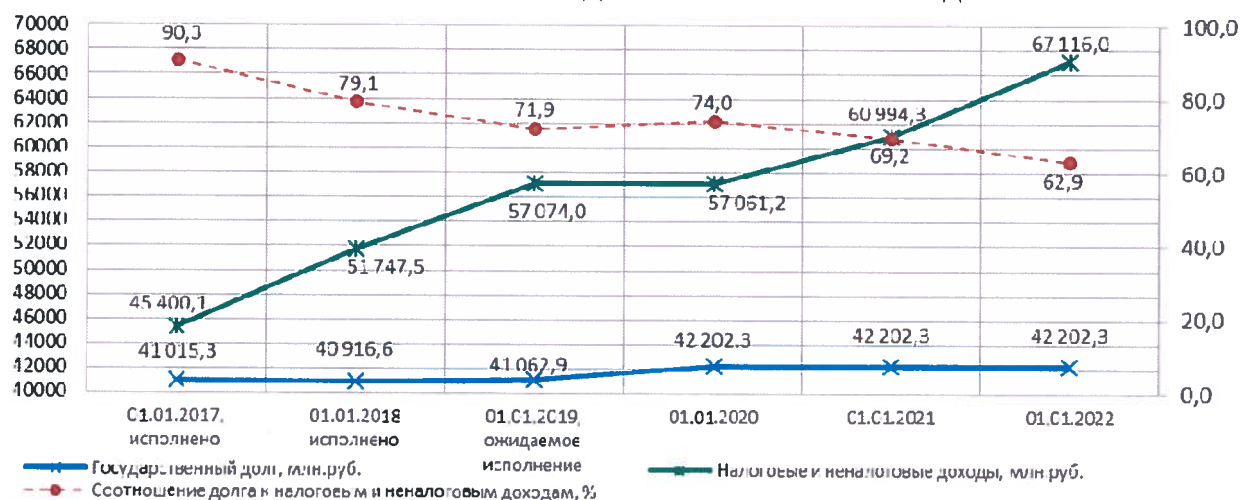


Рисунок 52. Соотношение государственного внутреннего долга Архангельской области к налоговым и неналоговым доходам в 2016 – 2021 годах

Согласно ожидаемому исполнению областного бюджета за 2018 год, отношение верхнего предела государственного внутреннего долга по состоянию на 01.01.2019 к прогнозу поступления налоговых и неналоговых доходов в 2018 году прогнозируется в размере 74,0 %. По состоянию на 01.01.2021 и 01.01.2022 в связи с ожидаемым ростом налоговых и неналоговых доходов и ожидаемого неизменного верхнего предела государственного долга указанное соотношение составит 69,2 % и 62,9 % соответственно.

Согласно Бюджетной и налоговой политике Архангельской области, в 2019 – 2021 годах будет продолжено применение мер, направленных в том числе на снижение уровня государственного долга Архангельской области. Вместе с тем Законопроектом **не предполагается снижение уровня государственного долга в абсолютном выражении**. Однако в части соотношения долговых обязательств к налоговым и неналоговым доходам областного бюджета, положения Бюджетной и налоговой политики соблюдены.

Верхний предел государственного долга Архангельской области в планируемом периоде согласован с источниками финансирования дефицита бюджета в 2018 – 2021 годах.

Структура государственных долговых обязательств Архангельской области по состоянию на 01.01.2019, 01.01.2020, 01.01.2021 и 01.01.2022 (верхний предел) представлена в таблице 34 и на рисунке 53:

Таблица 34. Структура государственных долговых обязательств Архангельской области

Показатель	На 01.01.2019 (ожидаемое исполнение)		На 01.01.2020		На 01.01.2021		На 01.01.2022	
	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу
Кредиты кредитных организаций	26 513,8	65	28 530,6	68	29 685,6	70	31 995,5	76
Бюджетные кредиты	14 249,1	34	13 671,7	32	12 516,7	30	10 206,8	24
Государственные гарантии	300,0	1	0,0	0	0,0	0	0,0	0
Итого	41 062,9	100	42 202,3	100	42 202,3	100	41 163,7	100



Рисунок 53. Структура государственных долговых обязательств Архангельской области

Приведенные данные характеризуются ростом государственных заимствований в кредитных организациях за период с 01.01.2018 по 01.01.2021 с одновременным незначительным сокращением долговых обязательств в виде бюджетных кредитов. Соответственно увеличивается удельный вес долговых обязательств в виде кредитов кредитных организаций с 65 % по состоянию на 01.01.2019 до 76 % по состоянию на 01.01.2021.

Необходимо отметить, что увеличение доли «дорогих» заимствований в кредитных организациях (в отличие от бюджетных) на очередной

финансовый год и плановый период неизбежно приведет к росту расходов на обслуживание долговых обязательств.

Предельный объем государственного долга на 2019 – 2021 годы Законопроектом предлагается утвердить в размере общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, то есть на 2019 год – в сумме 57 061,2 млн.руб., на 2020 год – в сумме 60 994,3 млн.руб., на 2021 год – в сумме 67 116,0 млн.руб., что соответствует положениям статьи 107 БК РФ.

По состоянию на 01.01.2020 – 01.01.2022 наличие государственных долговых обязательств в виде государственных гарантий не планируется. Также Законопроектом не предусматривается предоставление новых государственных гарантий в 2018 – 2020 годах, что соответствует основным направлениям Долговой политики.

В 2017 году Архангельской области из федерального бюджета предоставлены бюджетные кредиты на основании соглашений с Минфином России и дополнительных соглашений к ним на общую сумму 11 249,5 млн.руб. для целей погашения долговых обязательств Архангельской области в виде кредитов кредитных организаций. Окончательный срок погашения указанных бюджетных кредитов: 2024 год. Указанными соглашениями, в частности, предусмотрены условия, касающиеся размера долговых обязательств Архангельской области. Сведения о выполнении указанных условий Законопроектом представлены в таблице 35.

Таблица 35. Выполнение условий соглашений с Минфином России о выполнении условий соглашений о предоставлении бюджетных кредитов

Показатель	На 01.01.2020	На 01.01.2021	На 01.01.2022
Условие о предельном объеме государственного долга по отношению к планируемым налоговым и неналоговым доходам, %	76,0	73,0	68,0
Выполнение условия о предельном объеме государственного долга по отношению к планируемым налоговым и неналоговым доходам согласно Законопроекту, %	74,0	69,2	62,9
Условие о предельном объеме государственного долга по кредитам кредитных организаций по отношению к планируемым налоговым и неналоговым доходам, %	50,0	50,0	50,0
Выполнение условия о предельном объеме государственного долга по кредитам кредитных организаций по отношению к планируемым налоговым и неналоговым доходам согласно Законопроекту, %	50,0	48,7	47,7

Таким образом, Законопроектом выполнены указанные выше условия соглашений о предоставлении бюджетных кредитов бюджету Архангельской области из федерального бюджета, что соответствует одной из задач, установленных Долговой политикой, а также Бюджетной и налоговой политикой.

Пунктом 3 статьи 12 Законопроекта предлагается утвердить бюджетные ассигнования на обслуживание государственного внутреннего долга Архангельской области на 2019 год в сумме 2 759,8 млн.руб., что на 1 169,0 млн.руб. или более, чем в 1,7 раза превышает ожидаемое исполнение 2018 года. На 2020 год указанные расходы предлагается утвердить в сумме 2 576,4 млн.руб. или на 6,6 % меньше расходов 2019 года, на 2021 год – 2 466,6 млн.руб. или на 4,3 % меньше параметров 2020 года.

Значительный рост планируемых ассигнований на обслуживание государственного долга в планируемом периоде объясняется, в основном, требованиями статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» согласно которому объем бюджетных ассигнований для исполнения государственных контрактов на предоставление кредитов должен соответствовать условиям указанных контрактов.

Согласно представленной министерством финансов Архангельской области информации, объем бюджетных ассигнований на 2019 год на обслуживание действующих контрактов и соглашений о предоставлении кредитов бюджету Архангельской области составляет 2 533,2 млн.руб. Кроме того для обслуживания планируемых к заключению контрактов на сумму 5 800,0 млн.руб. в 2019 году требуется 226,6 млн.руб. Объем потребности рассчитан с учетом всего срока пользования заемными средствами согласно контрактам.

По отношению к общему объему расходов областного бюджета (без учета расходов за счет субвенций), расходы на обслуживание долговых обязательств в 2019 году составят 3,6 %, в 2020 году – 3,4 %, в 2021 году – 3,0 %. Объем указанных расходов соответствует ограничениям, установленным ст. 111 БК РФ.

Расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга в 2016 – 2021 годах представлены на рисунке 54.



Рисунок 54. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга в 2016 – 2021 годах, млн.руб.

Среднедневные расходы на обслуживание государственных долговых обязательств Архангельской области в 2019 – 2021 годах составят 7 561,2 тыс.руб., 7 039,3 тыс.руб. и 6 757,8 тыс.руб. соответственно.

10. Выводы и предложения

1. С целью системного подхода к прогнозированию показателей социально-экономического развития региона в составе Пояснительной записки обозначить возможные риски, а также количественные и качественные оценки вероятности наступления и потенциальных потерь или недостижение прогнозируемых показателей вследствие возможных событий, а также комплекс необходимых мер для обеспечения позитивного развития и достижения прогнозируемых значений показателей в разрезе видов экономической деятельности, предусмотреть анализ факторов, оказывавших существенное (как положительное, так и отрицательное) влияние на сложившуюся тенденцию в основных видах экономической деятельности региона, с целью своевременного принятия управленческих решений.

2. Принять меры по недопущению в дальнейшем нарушений бюджетного законодательства в части замены муниципальным образованиям дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц. В очередной раз необходимо отметить, что указанное нарушение носит системный характер.

3. Во избежание нарастания количества объектов, не завершенных строительством и обеспечения эффективности и результативности расходования бюджетных средств, необходимо усилить контроль как главного распорядителя, так и получателя бюджетных инвестиций за соблюдение плановых сроков строительства, за качество формирования областной адресной инвестиционной программы с учетом объектов, не завершенных строительством, при формировании бюджета на предстоящий период представлять достоверные сведения о наличии объектов, не завершенных строительством и учитывать их наличие при формировании ОАИП. Кроме этого, необходимо провести обследование и инвентаризацию всех объектов, не завершенных строительством в целях принятия мер по их завершению (консервации).

4. Для обеспечения качественного мониторинга системы образования в целях обеспечения создания безопасных условий при организации образовательного процесса в организациях, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования внести изменения в показатели (индикаторы) реализации мероприятия 1.3. «Обеспечение подведомственными министерству образования и науки Архангельской области государственными профессиональными образовательными организациями безопасных условий для работников и обучающихся» государственной программы «Развитие образования и науки Архангельской области», раскрывающие информацию об улучшении состояния профессиональных организаций и повышения их безопасности для участников образовательного процесса.

5. В ходе исполнения областного бюджета в 2019 году необходимо рассмотреть вопрос об увеличении бюджетных ассигнований на обеспечение

льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения.

6. Включить в территориальную программу государственных гарантий на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов следующие критерии доступности и качества медицинской помощи:

– доля пациентов с острым инфарктом миокарда, которым проведено стентирование коронарных артерий, в общем количестве пациентов с острым инфарктом миокарда, имеющих показания к его проведению;

– доля пациентов с острым и повторным инфарктом миокарда, которым выездной бригадой скорой медицинской помощи проведен тромболитический, в общем количестве пациентов с острым и повторным инфарктом миокарда, имеющих показания к его проведению, которым оказана медицинская помощь выездными бригадами скорой медицинской помощи;

– доля пациентов с острым инфарктом миокарда, которым проведена тромболитическая терапия, в общем количестве пациентов с острым инфарктом миокарда, имеющих показания к ее проведению.

7. В ходе исполнения бюджета на 2018 год принять меры по устранению дефицита бюджетных средств на предоставление субсидий ресурсоснабжающим организациям в результате государственного регулирования тарифов (цен).

8. Привести цели и задачи государственных программ Архангельской области в соответствии с целями и задачами Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 в сроки, установленные законодательством.

9. Полагаем необходимым предложить в целях обособления финансового обеспечения расходов областного бюджета на реализацию национальных проектов дополнительно детализировать код основного мероприятия целевой статьи расходов бюджета (11 – 12 разряды кода целевой статьи расходов).

На основании изложенного, контрольно-счетная палата Архангельской области полагает необходимым при рассмотрении Законопроекта Архангельским областным Собранием депутатов в первом и втором чтении учесть замечания и предложения, содержащиеся в настоящем заключении.

Приложения к заключению:

1. Приложение № 1. Основные показатели социально-экономического развития Архангельской области и Российской Федерации на период 2017 - 2021 годов на 1 л.

2. Приложение № 2. Доходы областного бюджета в 2017 - 2021 годах на 4 л.

3. Приложение № 3. Расходы главных распорядителей средств областного бюджета в 2017 - 2021 годах на 2 л.

4. Приложение № 4. Функциональная структура расходов областного бюджета в 2017 - 2021 годах на 4 л.
5. Приложение № 5. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций в 2017 - 2021 годах за счет средств областного бюджета на 1 л.
6. Приложение № 6. Сведения о финансовом обеспечении реализации государственных программ Архангельской области в 2018 - 2020 годах на 8 л.
7. Приложение № 7. Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за счет средств областного бюджета в 2017 - 2021 годах на 1 л.

 А.А. Дементьев

Основные показатели социально-экономического развития Архангельской области и Российской Федерации на период 2017 - 2021 годов

Наименование	Данные прогноза социально-экономического развития Архангельской области на 2018 год и плановый период до 2020 года (к проекту бюджета на 2018 год и плановый период до 2020 года)		Данные прогноза социально-экономического развития Архангельской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (к проекту бюджета на 2019 год и плановый период до 2021 года)				
	оценка 2017 год	прогноз 2018 год	отчет 2017 год	оценка 2018 год	прогноз 2019 год	прогноз 2020 год	прогноз 2021 год
A	1	2	3	4	5	6	7
ВРП и ВВП (млрд.руб.)							
Архангельская область	482,80	518,97	471,90	502,80	538,60	579,00	615,30
Российская Федерация	92 224,00	97 462,00	92 037,00	101 164,00	105 820,00	110 732,00	118 409,00
Темпы роста ВРП Архангельской области и ВВП Российской Федерации (в % к предыдущему году)							
Архангельская область	104,60	101,79	103,23	102,40	102,22	102,81	102,47
Российская Федерация	102,10	102,10	101,50	101,80	101,30	102,00	103,10
Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю) (в %)							
Архангельская область	104,10	104,03	101,53	103,08	104,32	103,81	103,97
Российская Федерация	103,20	104,00	102,50	103,40	104,30	103,80	104,00
Инвестиции в основной капитал (в % к предыдущему году)							
Архангельская область	83,63	108,85	124,40	102,62	103,16	102,94	104,34
Российская Федерация	104,10	104,70	104,40	102,90	103,10	107,60	106,90
Оборот розничной торговли (в % к предыдущему году)							
Архангельская область	100,78	101,78	102,70	102,73	102,33	102,10	101,89
Российская Федерация	101,20	102,90	101,30	102,90	101,70	102,00	102,60
Реальные располагаемые доходы населения (в % к предыдущему году)							
Архангельская область	100,00	101,50	97,87	100,20	100,50	100,90	101,00
Российская Федерация	101,30	102,30	99,30	103,40	101,00	101,70	102,20
Общая численность населения (среднегодовая), тыс.чел.							
Архангельская область	1 117,83	1 109,51	1 116,42	1 106,25	1 096,95	1 087,92	1 079,34
Российская Федерация	147 000,00	147 300,00	146 800,00	146 900,00	147 000,00	147 100,00	147 300,00
Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума к общей численности населения (в %)							
Архангельская область	14,20	14,10	14,10	13,80	13,50	13,40	13,10
Российская Федерация	12,80	12,30	13,20	11,00	10,50	10,00	9,50
ВВП (ВРП) на душу населения (тыс.руб.)							
Архангельская область	431,91	467,75	422,69	454,51	491,00	532,21	570,07
Российская Федерация	627,37	661,66	626,96	688,66	719,86	752,77	803,86
Отношение ВРП на душу населения по Архангельской области к ВВП на душу населения	0,69	0,71	0,67	0,66	0,68	0,71	0,71
Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата на одного работника, рублей							
Архангельская область	40 155,82	42 369,69	40 352,10	43 983,79	46 226,96	48 630,76	51 743,13
Российская Федерация	39 360,00	42 522,00	39 167,00	43 008,00	45 639,00	48 099,00	51 256,00
Отношение среднемесячной заработной платы по Архангельской области к среднемесячной заработной плате по Российской Федерации	1,02	1,00	1,03	1,02	1,01	1,01	1,01

Доходы областного бюджета в 2017 - 2021 годах

млн.рублей

Наименование	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
			2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
А	1	2	3	4=3/2*100	5	6=5/3*100	7	8=7/5*100
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	51 747,5	57 074,0	57 061,2	100,0	60 994,3	106,9	67 116,0	110,0
из них:								
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	33 159,8	36 203,1	36 503,6	100,8	38 616,0	105,8	41 526,6	107,5
Налог на прибыль организаций	16 043,4	17 784,1	17 203,8	96,7	18 351,6	106,7	20 059,3	109,3
Налог на доходы физических лиц	17 116,3	18 419,0	19 299,8	104,8	20 264,4	105,0	21 467,4	105,9
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	4 033,1	4 156,1	4 814,5	115,8	6 545,0	135,9	8 220,9	125,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 033,1	4 156,1	4 814,5	115,8	6 545,0	135,9	8 220,9	125,6
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	2 863,1	3 259,0	3 387,3	103,9	3 523,7	104,0	4 389,4	124,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 863,1	3 259,0	3 387,3	103,9	3 523,7	104,0	4 389,4	124,6
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	7 823,3	9 025,6	8 166,0	90,5	7 940,8	97,2	8 280,6	104,3
из них:								
Налог на имущество организаций	6 676,9	7 855,0	6 991,5	89,0	6 764,8	96,8	7 102,0	105,0
Транспортный налог	1 144,8	1 168,2	1 171,0	100,2	1 172,5	100,1	1 175,1	100,2
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	2 503,1	2 869,2	2 710,6	94,5	2 834,3	104,6	3 169,7	111,8
Налог на добычу полезных ископаемых	2 392,5	2 733,3	2 562,5	93,8	2 694,2	105,1	3 039,6	112,8
Регулярные платежи за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции	49,2	78,5	86,3	109,9	75,8	87,8	62,4	82,4
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	61,5	57,5	61,9	107,7	64,3	104,0	67,7	105,2

Наименование	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
			2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	158,4	150,2	141,3	94,1	128,3	90,8	125,8	98,0
из нее:								
Государственная пошлина за совершение действий, связанных с приобретением гражданства Российской Федерации или выходом из гражданства Российской Федерации, а также с въездом в Российскую Федерацию или выездом из Российской Федерации (при обращении через многофункциональные центры)	5,4	5,4	4,3	79,5	4,3	100,0	4,3	100,0
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	153,0	144,8	137,0	94,6	124,0	90,5	121,5	97,9
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	79,5	47,4	28,4	60,0	33,0	116,1	36,7	111,1
из них:								
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	61,1	27,0	11,7	43,2	15,4	131,7	18,8	122,6
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	9,7	12,1	12,4	102,0	12,7	102,4	12,6	99,3
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	7,0	6,5	2,7	41,1	3,3	121,6	3,5	108,2
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	540,4	835,7	867,9	103,9	950,3	109,5	950,4	100,0

Наименование	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
			2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	51,3	43,2	40,3	93,3	40,3	100,0	40,3	100,0
Платежи при пользовании недрами	18,3	57,7	11,3	19,7	11,0	97,3	11,1	100,3
Плата за использование лесов	470,8	734,8	816,2	111,1	899,0	110,1	899,0	100,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	195,5	121,9	65,7	53,8	61,4	93,6	61,5	100,1
Доходы от оказания платных услуг (работ)	4,2	10,9	2,2	19,9	2,2	101,6	2,2	101,6
Доходы от компенсации затрат государства	191,2	111,1	63,5	57,2	59,2	93,3	59,3	100,1
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	9,1	13,0	14,3	110,0	0,1	0,7	0,1	100,0
Административные платежи и сборы	1,4	0,9	0,5	54,6	0,5	100,0	0,5	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	380,2	391,8	361,1	92,2	360,8	99,9	353,9	98,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	18 128,0	18 235,6	20 102,7	110,2	19 142,9	95,2	17 556,5	91,7
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	17 291,3	18 142,0	20 102,7	110,8	19 142,9	95,2	17 556,5	91,7
Дотации	10 298,7	11 216,9	10 946,9	97,6	11 119,8	101,6	11 021,9	99,1
Субсидии	2 408,1	2 779,0	4 295,1	154,6	3 870,9	90,1	2 363,6	61,1
Субвенции	3 092,5	2 638,6	3 367,3	127,6	3 438,5	102,1	3 457,2	100,5
Иные межбюджетные трансферты	1 492,0	1 507,5	1 493,4	99,1	713,8	47,8	713,8	100,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ	693,3	63,8		0,0		-		-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	1,0			-		-		-
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	54,5	30,0		0,0		-		-
ДОХОДЫ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	159,8			-		-		-

Наименование	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
			2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-72,0	-0,2		0,0		-		-
ВСЕГО ДОХОДОВ	69 875,6	75 309,6	77 163,9	102,5	80 137,2	103,9	84 672,5	105,7
Итого налоговые доходы	50 540,7	55 663,3	55 723,3	1,0	59 588,1	106,9	65 713,0	110,3
Удельный вес в общей сумме доходов, %	72,3	73,9	72,2		74,4		77,6	
Итого неналоговые доходы	1 206,1	1 410,8	1 337,9	0,9	1 406,2	105,1	1 403,0	99,8
Удельный вес в общей сумме доходов, %	1,7	1,9	1,7		1,8		1,7	

Расходы главных распорядителей средств областного бюджета в 2017 - 2021 годах

млн.рублей

Наименование ГРБС	Код главы	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
				2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям м 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
А	Б	1	2	3	4=3/2*100	5	6=5/3*100	7	8=7/5*100
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	019	4 039,0	3 663,2	3 937,6	107,5	2 677,4	68,0	699,2	26,1
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	023	5 178,0	4 003,4	3 755,7	93,8	4 082,1	108,7	4 178,9	102,4
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	045	976,9	1 166,5	1 300,7	111,5	1 217,8	93,6	1 256,8	103,2
Министерство здравоохранения Архангельской области	062	13 238,4	14 950,1	15 086,4	100,9	14 628,3	97,0	14 963,6	102,3
Инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области	068	23,7	74,2	53,0	71,5	24,4	46,1	25,0	102,4
Министерство культуры Архангельской области	069	1 325,4	1 513,7	1 260,7	83,3	1 213,1	96,2	1 283,3	105,8
Министерство связи и информационных технологий Архангельской области	072	424,2	529,8	702,7	132,6	483,3	68,8	486,4	100,6
Министерство образования и науки Архангельской области	075	17 858,7	19 587,4	20 619,4	105,3	21 138,3	102,5	22 272,6	105,4
Министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области	083	1 035,8	810,1	864,5	106,7	936,3	108,3	911,8	97,4
Министерство финансов Архангельской области	090	5 095,2	6 442,0	8 935,2	138,7	6 927,0	77,5	7 720,6	111,5
Министерство транспорта Архангельской области	104	5 637,3	5 491,9	6 095,7	111,0	7 748,5	127,1	9 651,5	124,6
Министерство экономического развития Архангельской области	138	143,4	202,5	212,2	104,8	191,3	90,2	193,72	101,3
Министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области	156	11 796,3	12 298,3	12 642,0	102,8	12 698,3	100,4	12 972,4	102,2
Министерство имущественных отношений Архангельской области	163	311,6	85,9	157,8	183,7	83,7	53,1	85,99	102,7
Агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области	176	1 117,3	1 327,5	1 552,4	116,9	1 192,1	76,8	1 221,83	102,5
Агентство по спорту Архангельской области	263	404,1	489,9	515,5	105,2	444,5	86,2	466,7	105,0

Наименование ГРБС	Код главы	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
				2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
Уполномоченный по правам человека в Архангельской области	300	13,6	17,9	18,7	104,3	18,0	96,2	18,7	103,7
Администрация губернатора архангельской области и правительства Архангельской области	301	1 011,7	1 172,7	1 415,6	120,7	878,7	62,1	898,7	102,3
Контрольно-счетная палата Архангельской области	304	42,1	47,9	48,4	101,0	50,2	103,7	51,9	103,5
Агентство по тарифам и ценам Архангельской области	306	42,5	47,9	51,9	108,3	51,3	99,0	53,2	103,7
Избирательная комиссия Архангельской области	311	45,9	243,7	48,4	19,9	210,0	433,8	52,6	25,1
Архангельское областное собрание депутатов	329	173,8	211,6	183,7	86,8	187,5	102,1	190,9	101,8
Агентство по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области	349	43,4	201,0	370,5	184,4	91,0	24,6	53,9	59,2
Агентство записи актов гражданского состояния Архангельской области	351	95,1	150,0	137,2	91,4	122,4	89,3	87,1	71,2
Государственная жилищная инспекция Архангельской области	390	52,4	56,2	61,7	109,8	64,0	103,7	66,2	103,4
Агентство по организационному обеспечению деятельности мировых судей Архангельской области	435	283,9	324,7	349,0	107,5	322,8	92,5	330,4	102,3
Контрольно-ревизионная инспекция Архангельской области	730	24,4	26,5	27,6	104,1	28,6	103,6	29,6	103,4
Инспекция государственного строительного надзора Архангельской области	732	24,5	26,2	26,0	99,5	26,8	103,1	27,5	102,7
Контрактное агентство Архангельской области	735	53,1	59,4	64,2	107,9	61,3	95,5	63,5	103,6
Инспекция по ветеринарному надзору Архангельской области	737	181,4	193,8	207,2	106,9	193,0	93,1	198,6	102,9
Агентство стратегических разработок Архангельской области	738	22,1	54,0	34,0	62,9	26,0	76,5	26,5	102,0
Итого		70 714,8	75 469,9	80 735,7	107,0	78 018,1	96,6	80 539,6	103,2

Функциональная структура расходов областного бюджета в 2017 - 2021 годах

млн.рублей

Наименование раздела / подраздела	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
			2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
А	1	2	3	4=3/2*100	5	6=5/3*100	7	8=7/5*100
01. ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	2 122,3	3 228,5	3 168,4	98,1	2 714,2	85,7	2 571,1	94,7
0102. Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5,5	6,4	6,5	101,4	6,7	103,1	7,0	104,7
0103. Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	199,0	230,1	183,5	79,8	187,3	102,1	190,7	101,8
0104. Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	364,9	387,7	400,3	103,3	360,2	90,0	371,9	103,2
0105. Судебная система	283,9	328,5	348,1	106,0	321,9	92,5	329,5	102,4
0106. Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	130,8	147,9	153,1	103,5	156,2	102,0	162,0	103,7
0107. Обеспечение проведения выборов и референдумов	45,9	243,7	48,4	19,9	210,0	433,8	52,6	25,1
0111. Резервные фонды	0,0	67,0	216,7	323,7	216,7	100,0	216,7	100,0
0112. Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	11,8	66,2	20,7	31,2	14,2	68,7	14,2	100,0
0113. Другие общегосударственные вопросы	1 080,4	1 751,1	1 791,1	102,3	1 240,9	69,3	1 226,4	98,8
02. НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	30,4	30,6	39,4	128,6	39,4	100,0	39,4	100,0
0203. Мобилизационная и вневойсковая подготовка	30,4	30,6	39,4	128,6	39,4	100,0	39,4	100,0
03. НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 108,8	1 315,8	1 541,5	117,2	1 181,8	76,7	1 211,2	102,5

Наименование раздела / подраздела	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
			2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
0309. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	230,9	381,7	554,8	145,4	202,3	36,5	208,61	103,1
0310. Обеспечение пожарной безопасности	877,9	934,1	986,7	105,6	979,5	99,3	1 002,54	102,4
04. НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	9 245,3	9 236,0	10 737,6	116,3	12 280,9	114,4	12 872,4	104,8
0401. Общеэкономические вопросы	515,9	556,7	593,2	106,5	598,9	101,0	612,6	102,3
0402. Топливо-энергетический комплекс	54,1	56,6	57,5	101,7	58,4	101,5	60,5	103,6
0404. Воспроизводство минерально-сырьевой базы			2,0	-	0,5	22,5		0,0
0405. Сельское хозяйство и рыболовство	1 148,9	946,2	941,9	99,5	965,2	102,5	968,3	100,3
0406. Водное хозяйство	137,2	144,3	197,0	136,6	98,8	50,1	79,0	80,0
0407. Лесное хозяйство	831,3	1 014,0	1 092,1	107,7	1 067,5	97,8	1 102,3	103,3
0408. Транспорт	541,2	1 203,7	2 015,2	167,4	2 002,5	99,4	812,9	40,6
0409. Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	5 453,7	4 947,2	5 309,5	107,3	6 968,3	131,2	8 838,6	126,8
0410. Связь и информатика	32,1	33,5	33,3	99,4	34,5	103,7	35,8	103,6
0411. Прикладные научные исследования в области национальной экономики	1,0	1,0	1,3	132,9	1,3	100,0	1,3	100,0
0412. Другие вопросы в области национальной экономики	530,0	332,7	494,6	148,7	485,1	98,1	361,2	74,5
05. ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	7 696,6	5 085,3	4 202,0	82,6	4 227,3	100,6	4 378,9	103,6
0501. Жилищное хозяйство	3 301,9	1 096,9	318,1	29,0	337,4	106,1	393,6	116,7
0502. Коммунальное хозяйство	4 054,7	3 621,5	3 411,0	94,2	3 446,7	101,0	3 560,7	103,3
0503. Благоустройство	287,6	310,8	414,9	133,5	383,1	92,3	362,4	94,6
0505. Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	52,4	56,1	58,0	103,2	60,1	103,7	62,1	103,4
06. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	78,8	63,3	99,2	156,5	67,8	68,4	69,9	103,1
0603. охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	35,5	37,3	51,5	138,0	40,6	78,8	42,4	104,6
0604. Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды	6,0	3,0		0,0		-		-
0605. Другие вопросы в области охраны окружающей среды	37,3	23,0	47,6	206,9	27,3	57,2	27,5	100,9

Наименование раздела / подраздела	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
			2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
07. ОБРАЗОВАНИЕ	17 588,7	20 316,2	21 846,5	107,5	21 564,8	98,7	22 128,3	102,6
0701. Дошкольное образование	57,6	824,0	1 043,1	126,6	15,4	1,5	15,4	100,0
0702. Общее образование	13 839,2	15 408,8	16 410,2	106,5	17 296,9	105,4	17 724,3	102,5
0703. Дополнительное образование детей	215,5	207,1	203,6	98,3	200,0	98,2	210,7	105,3
0704. Среднее профессиональное образование	2 202,9	2 494,6	2 628,1	105,4	2 658,7	101,2	2 769,6	104,2
0705. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	98,9	126,5	123,9	97,9	115,9	93,6	119,3	102,9
0707. Молодежная политика	459,1	499,3	612,9	122,8	476,8	77,8	480,0	100,7
0708. Прикладные научные исследования в области образования	3,6	3,6	4,3	117,7	3,8	89,3	3,9	103,3
0709. Другие вопросы в области образования	711,8	752,3	820,3	109,0	797,3	97,2	805,1	101,0
08. КУЛЬТУРА, КИНЕМАГОРАФИЯ	1 523,4	1 659,1	1 127,5	68,0	1 004,0	89,0	1 011,6	100,8
0801. Культура	1 480,2	1 611,6	1 085,4	67,3	961,3	88,6	967,4	100,6
0804. Другие вопросы в области культуры, кинематографии	43,2	47,5	42,1	88,6	42,7	101,3	44,2	103,6
09. ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	5 466,5	6 486,0	7 181,9	110,7	6 417,1	89,4	6 428,2	100,2
0901. Стационарная медицинская помощь	1 874,2	2 129,3	2 519,95	118,3	2 535,8	100,6	2 671,1	105,3
0902. Амбулаторная помощь	1 868,9	2 476,0	2 738,40	110,6	2 043,6	74,6	1 832,8	89,7
0903. Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	23,0	28,9	70,22	243,1	28,2	40,2	29,4	104,2
0904. Скорая медицинская помощь	368,2	483,9	564,99	116,7	537,7	95,2	572,5	106,5
0905. Санаторно-оздоровительная помощь	190,4	174,2	178,34	102,4	184,0	103,2	190,5	103,6
0906. Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	121,4	144,0	149,28	103,7	154,3	103,4	160,3	103,9
0909. Другие вопросы в области здравоохранения	1 020,4	1 049,7	960,73	91,5	933,5	97,2	971,6	104,1
10. СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	20 426,0	21 471,6	21 411,9	99,7	21 388,2	99,9	21 959,5	102,7
1001. Пенсионное обеспечение	79,9	75,9	101,9	134,3	104,2	102,2	104,3	100,1
1002. Социальное обслуживание населения	2 101,2	2 638,4	2 801,5	106,2	2 709,8	96,7	2 817,5	104,0
1003. Социальное обеспечение населения	15 315,3	15 527,9	15 102,4	97,3	15 467,3	102,4	15 891,0	102,7
1004. Охрана семьи и детства	2 786,5	3 079,0	3 395,1	110,3	3 095,7	91,2	3 135,4	101,3
1006. Другие вопросы в области социальной политики	143,1	150,4	10,9	7,2	11,2	103,1	11,3	100,5

Наименование раздела / подраздела	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект бюджета					
			2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
11. ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	400,3	613,8	730,1	118,9	520,9	71,4	466,7	89,6
1102. Массовый спорт	30,3	174,9	238,4	136,3	78,6	33,0	20,6	26,2
1103. Спорт высших достижений	354,1	423,1	475,4	112,3	425,4	89,5	428,6	100,8
1105. Другие вопросы в области физической культуры и спорта	15,9	15,8	16,3	103,3	16,9	103,8	17,5	103,6
12. СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	95,0	75,5	86,9	115,1	57,4	66,1	58,0	100,9
1202. Периодическая печать и издательства	71,8	75,5	86,9	115,1	57,4	66,1	58,0	100,9
1204. Другие вопросы в области средств массовой информации	23,2			-		-		-
13. ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1 596,0	1 590,8	2 759,8	173,5	2 576,4	93,4	2 466,6	95,7
1301. Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 596,0	1 590,8	2 759,8	173,5	2 576,4	93,4	2 466,6	95,7
14. МЕБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	3 336,7	4 297,3	5 803,1	135,0	3 977,8	68,5	4 877,9	122,6
1401. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 303,4	1 345,1	1 354,0	100,7	1 461,9	108,0	1 535,6	105,0
1402. Иные дотации	229,4	168,8	160,2	94,9	132,7	82,8	130,0	97,9
1403. Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1 803,8	2 783,4	4 289,0	154,1	2 383,2	55,6	3 212,3	134,8
Условно утвержденные расходы					2 119,1	-	4 132,9	195,0
Итого	70 714,8	75 469,9	80 735,7	107,0	80 137,2	99,3	84 672,5	105,7
Из общей суммы расходов:								
- расходы на социальную сферу	45 405,0	50 546,7	52 297,8	103,5	50 895,1	97,3	51 994,3	102,2
удельный вес в общей сумме расходов, %	64,2	67,0	64,8		63,5		61,4	
- расходы на национальную экономику и ЖКХ	16 941,9	14 321,3	14 939,6	104,3	16 508,2	110,5	17 251,4	104,5
удельный вес в общей сумме расходов, %	24,0	19,0	18,5		20,6		20,4	

Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций в 2017 - 2021 годах за счет средств областного бюджета

Наименование	Раздел	Под-раздел	Исполнено за 2017				Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018				Проект на 2019				Проект на 2020				Проект на 2021			
			Всего	в т.ч.			Всего	в т.ч.			Всего	в т.ч.			Всего	в т.ч.			Всего	в т.ч.		
				выплаты персоналу	закупки	прочие расходы		выплаты персоналу	закупки	прочие расходы		выплаты персоналу	закупки	прочие расходы		выплаты персоналу	закупки	прочие расходы		выплаты персоналу	закупки	прочие расходы
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Общегосударственные вопросы	01		965,9	871,1	93,5	1,2	1 082,0	948,4	131,8	1,8	1 097,8	969,4	127,5	0,8	1 109,2	1 005,9	102,6	0,7	1 145,0	1 042,7	101,5	0,8
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	5,5	5,5	0,0	0,0	6,4	6,4			6,5	6,5			6,7	6,7			7,0	7,0		
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	161,4	147,3	14,0	0,1	197,4	164,9	32,2	0,3	165,3	145,7	19,6	0,0	169,2	150,3	18,8	0,0	172,6	154,7	17,8	0,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	264,7	228,9	35,5	0,3	298,2	243,3	54,1	0,8	321,6	261,1	60,4	0,1	312,9	272,3	40,4	0,1	323,7	282,5	41,0	0,2
Судебная система	01	05	168,2	158,6	9,6	0,0	175,1	167,7	7,3	0,2	184,0	174,9	8,9	0,2	191,2	182,1	8,9	0,2	198,2	189,0	9,0	0,2
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	123,8	118,0	5,5	0,4	137,2	130,4	6,6	0,2	143,3	133,9	9,3	0,1	145,8	139,3	6,4	0,1	151,0	144,5	6,4	0,1
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	37,7	37,4	0,3	0,0	41,9	41,3	0,6	0,0	43,7	43,1	0,6	0,0	45,8	45,3	0,5	0,0	47,9	47,4	0,5	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	204,5	175,4	28,6	0,4	225,8	194,4	31,2	0,3	233,4	204,1	28,9	0,4	237,7	209,9	27,5	0,3	244,7	217,6	26,8	0,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		16,0	14,7	1,2	0,0	16,9	15,9	0,9	0,1	17,3	16,3	0,9	0,0	18,0	17,0	0,9	0,0	18,6	17,6	0,9	0,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	16,0	14,7	1,2	0,0	16,9	15,9	0,9	0,1	17,3	16,3	0,9	0,0	18,0	17,0	0,9	0,0	18,6	17,6	0,9	0,0
Национальная экономика	04		431,8	404,1	26,1	1,5	461,7	432,7	26,4	2,6	485,3	451,5	33,0	0,8	496,6	467,6	28,3	0,8	514,7	485,5	28,4	0,8
Общэкономические вопросы	04	01	214,3	201,3	12,5	0,5	232,7	217,6	13,1	2,0	242,7	227,3	14,9	0,5	246,7	234,2	12,1	0,4	255,6	243,2	11,9	0,4
Топливо-энергетический комплекс	04	02	53,3	50,8	2,2	0,2	55,9	52,8	3,1	0,0	56,6	53,1	3,5		57,5	55,3	2,3		59,6	57,4	2,3	
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	56,6	54,6	1,5	0,4	59,6	58,1	1,4	0,1	62,2	60,1	2,0	0,1	64,5	62,4	2,0	0,1	66,8	64,7	2,0	0,1
Транспорт	04	08	42,5	38,1	3,9	0,5	44,1	40,2	3,5	0,4	51,4	44,1	7,1	0,1	52,7	46,1	6,4	0,1	54,8	48,0	6,6	0,2
Связь и информатика	04	10	23,3	19,1	4,1	0,0	26,7	23,1	3,5	0,1	28,8	25,0	3,8	0,0	29,9	26,0	3,9	0,0	31,0	27,0	4,0	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	41,9	40,0	1,9	0,0	42,7	40,8	1,7	0,1	43,6	41,9	1,6	0,1	45,2	43,6	1,6	0,1	46,9	45,2	1,6	0,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		52,4	46,3	6,0	0,1	56,1	50,4	5,6	0,1	58,0	52,5	5,3	0,2	60,1	54,6	5,3	0,2	62,1	56,7	5,3	0,2
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	52,4	46,3	6,0	0,1	56,1	50,4	5,6	0,1	58,0	52,5	5,3	0,2	60,1	54,6	5,3	0,2	62,1	56,7	5,3	0,2
Образование	07		49,2	47,5	1,7	0,1	53,0	49,9	2,9	0,2	54,1	50,8	3,2	0,1	55,4	52,9	2,5	0,1	57,4	54,9	2,5	0,1
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	0,0				1,2		1,2		0,8		0,8		0,8		0,8		0,8		0,8	
Другие вопросы в области образования	07	09	49,2	47,5	1,7	0,1	51,8	49,9	1,7	0,2	53,3	50,8	2,4	0,1	54,7	52,9	1,7	0,1	56,6	54,9	1,7	0,1
Культура, кинематография	08		34,5	32,8	1,6	0,1	36,5	34,8	1,7	0,0	37,8	36,1	1,7	0,0	38,2	36,5	1,7	0,0	39,6	37,8	1,7	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	34,5	32,8	1,6	0,1	36,5	34,8	1,7	0,0	37,8	36,1	1,7	0,0	38,2	36,5	1,7	0,0	39,6	37,8	1,7	0,0
Здравоохранение	09		77,9	74,2	2,7	1,0	83,7	79,9	3,4	0,4	88,4	84,5	3,7	0,2	91,3	87,9	3,2	0,2	94,6	91,2	3,2	0,2
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09	77,9	74,2	2,7	1,0	83,7	79,9	3,4	0,4	88,4	84,5	3,7	0,2	91,3	87,9	3,2	0,2	94,6	91,2	3,2	0,2
Физическая культура и спорт	11		15,9	15,3	0,6	0,0	15,8	15,2	0,6	0,0	16,3	15,8	0,6	0,0	16,9	16,4	0,6	0,0	17,5	17,0	0,6	0,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	15,9	15,3	0,6	0,0	15,8	15,2	0,6	0,0	16,3	15,8	0,6	0,0	16,9	16,4	0,6	0,0	17,5	17,0	0,6	0,0
ИТОГО			1 643,5	1 505,9	133,5	4,1	1 805,8	1 627,1	173,4	5,2	1 855,0	1 677,0	175,9	2,1	1 885,8	1 738,8	145,1	1,9	1 949,5	1 803,4	144,1	2,1

Сведения о финансовом обеспечении реализации государственных программ Архангельской области в 2018 - 2020 годах

млн.руб.

Наименование	Объем финансирования на 2019 год согласно Законопроекту	Утверждено по программе на 2019 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2019 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2020 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2020 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2020 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2021 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2021 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2021 году согласно Законопроекту	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
A	1	2	3=1-2	4=1/2*100	5	6	7=5-6	8=5/6*100-100	9	10	11=9-10	12=9/10*100-100
Государственная программа Архангельской области "Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2024 годы)"	15 285,6	15 285,6	0,0	0,0	14 832,1	16 447,3	-1 615,3	-9,8	15 217,7	18 516,3	-3 298,6	-17,8
Подпрограмма "Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи"	140,9	140,9	0,0	0,0	115,1	203,9	-88,8	-43,5	120,4	281,2	-160,8	-57,2
Подпрограмма "Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации"	3 210,1	3 210,1	0,0	0,0	3 300,8	3 030,9	270,0	8,9	3 403,1	3 042,5	360,7	11,9
Подпрограмма "Охрана здоровья матери и ребенка"	553,0	553,0	0,0	0,0	538,0	1 900,1	-1 362,1	-71,7	391,0	2 535,8	-2 144,8	-84,6
Подпрограмма "Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей"	142,2	142,2	0,0	0,0	146,0	146,0	0,0	0,0	150,7	150,7	0,0	0,0
Подпрограмма "Оказание паллиативной помощи, в том числе детям"	383,8	383,8	0,0	0,0	370,4	370,4	0,0	0,0	386,2	386,2	0,0	0,0
Подпрограмма "Кадровое обеспечение системы здравоохранения"	208,9	208,9	0,0	0,0	216,6	152,7	63,9	41,8	226,2	159,1	67,1	42,2
Подпрограмма "Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях"	1 661,5	1 661,5	0,0	0,0	1 212,1	1 016,3	195,8	19,3	1 212,1	1 949,0	-736,9	-37,8
Подпрограмма "Развитие информатизации в здравоохранении"	5,5	5,5	0,0	0,0	5,7	286,5	-280,7	0,0	5,1	253,5	-248,4	-98,0
Подпрограмма "Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области"	8 979,6	8 979,6	0,0	0,0	8 927,3	9 340,6	-413,3	-4,4	9 322,8	9 758,2	-435,4	-4,5
Государственная программа Архангельской области "Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)"	21 976,0	21 976,0	0,0	0,0	21 658,6	20 808,9	849,7	4,1	22 218,0	26 315,2	-4 097,1	-15,6
Подпрограмма "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	14 669,8	14 669,8	0,0	0,0	15 370,9	14 050,56	1 320,4	9,4	16 336,1	16 971,5	-635,4	-3,7
Подпрограмма "Содержание, обучение, воспитание и социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья"	2 653,0	2 653,0	0,0	0,0	2 532,9	2 532,77	0,1	0,0	2 614,4	2 660,1	-45,6	-1,7

Наименование	Объем финансирования на 2019 год согласно Законопроекту	Утверждено по программе на 2019 год (за счет средств областного федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2019 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2020 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2020 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2020 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2021 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2021 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2021 году согласно Законопроекту	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
Подпрограмма "Развитие среднего профессионального образования"	2 464,3	2 464,3	0,0	0,0	2 489,1	2 620,42	-131,3	-5,0	2 591,6	2 690,3	-98,7	-3,7
Подпрограмма "Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования"	663,3	663,3	0,0	0,0	657,7	666,93	-9,2	-1,4	656,7	557,2	99,6	17,9
Подпрограмма "Развитие научного потенциала Архангельской области"	13,1	13,1	0,0	0,0	11,6	22,27	-10,7	-47,8	11,6	22,3	-10,7	-47,8
Подпрограмма "Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области"	7,9	7,9	0,0	0,0	5,5	13,50	-8,0	-59,3	5,6	14,0	-8,4	-59,9
Подпрограмма "Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области"	1 504,6	1 504,6	0,0	0,0	590,8	902,42	-311,6	-34,5	2,0	3 399,9	-3 397,9	-99,9
Государственная программа Архангельской области "Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)"	11 654,5	11 654,5	0,0	0,0	11 673,3	11 775,6	-102,3	-0,9	11 937,2	11 812,9	124,2	1,1
Подпрограмма "Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области"	2 802,7	2 802,7	0,0	0,0	2 706,0	2 675,2	30,8	1,2	2 835,8	2 450,6	385,3	15,7
Подпрограмма "Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области"	8 347,1	8 347,1	0,0	0,0	8 511,9	8 508,4	3,5	0,0	8 663,2	8 659,5	3,7	0,0
Подпрограмма "Развитие системы отдыха и оздоровления детей"	407,6	407,6	0,0	0,0	369,8	463,4	-93,6	-20,2	371,1	463,4	-92,3	-19,9
Подпрограмма "Семья и дети в Архангельской области"	49,9	49,9	0,0	0,0	47,6	70,4	-22,8	-32,4	28,4	46,9	-18,5	-39,4
Подпрограмма "Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области"	10,8	10,8	0,0	0,0	8,9	28,9	-20,0	-69,2	9,0	162,7	-153,7	-94,5
Подпрограмма "Приоритетные социально значимые мероприятия в сфере социальной политики Архангельской области"	1,9	1,9	0,0	0,0	1,6	2,0	-0,5	-23,1	1,6	2,0	-0,5	-23,1
Подпрограмма "Доступная среда"	22,5	22,5	0,0	0,0	14,9	14,7	0,2	1,5	14,9	14,7	0,2	1,5
Подпрограмма "Право быть равным"	12,2	12,2	0,0	0,0	12,6	12,6	0,0	0,0	13,2	13,2	0,0	0,0
Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)"	1 740,1	1 740,1	0,0	0,0	1 427,5	1 949,5	-522,0	-26,8	1 894,8	1 976,7	-81,9	-4,1
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы	967,5	967,5	0,0	0,0	990,8	990,8	0,0	0,0	993,9	993,9	0,0	0,0
Подпрограмма "Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области на 2013 – 2020 годы"	643,9	643,9	0,0	0,0	682,6	682,6	0,0	0,0	677,8	677,8	0,0	0,0

Наименование	Объем финансирования на 2019 год согласно Законопроекту	Утверждено по программе на 2019 год (за счет средств областного федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2019 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2020 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2020 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2020 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2021 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2021 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2021 году согласно Законопроекту	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
Подпрограмма "Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области"	5,9	5,9	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0
Подпрограмма "Создание условий для реализации государственной программы"	252,1	252,1	0,0	0,0	239,8	239,8	0,0	0,0	248,2	248,2	0,0	0,0
Подпрограмма "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Архангельской области"	65,7	65,7	0,0	0,0	65,4	65,4	0,0	0,0	64,9	64,9	0,0	0,0
Государственная программа Архангельской области "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	663,8	663,8	0,0	0,0	348,1	1 530,1	-1 182,0	-77,3	401,1	1 474,6	-1 073,5	-72,8
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Архангельской области"	398,6	398,6	0,0	0,0	165,6	1 283,6	-1 118,0	-87,1	214,2	1 154,5	-940,3	-81,4
Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	134,8	134,8	0,0	0,0	50,0	111,0	-61,0	-55,0	50,0	180,1	-130,1	-72,2
Подпрограмма "Развитие промышленности строительных материалов в Архангельской области"	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!		2,6	-2,6	-100,0		2,7	-2,7	-100,0
Подпрограмма "Создание условий для реализации государственной программы"	130,4	130,4	0,0	0,0	132,4	132,4	0,0	0,0	136,9	136,9	0,0	0,0
Государственная программа Архангельской области "Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2024 годы)"	1 061,7	1 061,7	0,0	0,0	1 078,6	1 078,6	0,0	0,0	1 088,8	1 088,8	0,0	0,0
Подпрограмма "Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан (2014 – 2020 годы)"	1 029,6	1 029,6	0,0	0,0	1 049,5	1 049,5	0,0	0,0	1 059,3	1 059,3	0,0	0,0
Подпрограмма "Улучшение условий и охраны труда в Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	11,6	11,6	0,0	0,0	12,1	12,1	0,0	0,0	12,5	12,5	0,0	0,0
Подпрограмма "Повышение мобильности трудовых ресурсов (2015 – 2017 годы)"	14,6	14,6	0,0	0,0	11,3	11,3	0,0	0,0	11,3	11,3	0,0	0,0
Подпрограмма "Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом (2016 – 2020 годы)"	2,3	2,3	0,0	0,0	2,3	2,3	0,0	0,0	2,3	2,3	0,0	0,0
Подпрограмма "Содействие занятости инвалидов, в том числе инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве, а также инвалидов, нуждающихся в сопровождаемом содействии их занятости (2018-2020 годы)"	3,6	3,6	0,0	0,0	3,6	3,6	0,0	0,0	3,6	3,6	0,0	0,0

Наименование	Объем финансирования на 2019 год согласно Законопроекту	Утверждено по программе на 2019 год (за счет средств областного федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2019 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2020 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2020 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2020 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2021 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2021 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2021 году согласно Законопроекту	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
Государственная программа Архангельской области "Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2021 годы)"	159,9	159,9	0,0	0,0	180,7	243,8	-63,1	-25,9	59,9	59,9	0,0	0,0
Подпрограмма "Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, реабилитация и ресоциализация потребителей наркотических средств и психотропных веществ"	1,0	1,0	0,0	0,0	1,0	1,9	-0,9	-45,7	1,0	1,0	0,0	0,0
Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Архангельской области"	150,1	150,1	0,0	0,0	170,9	172,0	-1,1	-0,6	50,1	50,1	0,0	0,0
Подпрограмма "Профилактика экстремизма и терроризма в Архангельской области"	8,8	8,8	0,0	0,0	8,8	69,8	-61,0	-87,4	8,8	8,8	0,0	0,0
Подпрограмма "Противодействие коррупции в Архангельской области"			0,0	0,0		0,2	-0,2	-100,0		0,0	0,0	#ДЕЛО!
Государственная программа Архангельской области "Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2021 годы)"	1 647,7	1 648,3	-0,6	0,0	1 227,3	3 640,3	-2 413,0	-66,3	1 257,1	2 162,3	-905,2	-41,9
Подпрограмма "Пожарная безопасность в Архангельской области"	986,7	986,7	0,0	0,0	979,5	1 342,9	-363,4	-27,1	1 002,5	1 108,5	-106,0	-9,6
Подпрограмма "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера, а также обеспечение безопасности людей на водных объектах в Архангельской области"	250,7	250,7	0,0	0,0	195,9	251,1	-55,2	-22,0	202,0	219,8	-17,8	-8,1
Подпрограмма "Обеспечение реализации государственной программы в Архангельской области"	17,3	18,0	-0,6	-3,5	18,0	18,6	-0,6	-3,3	18,6	0,0	18,6	#ДЕЛО!
Подпрограмма "Построение (развитие), внедрение и эксплуатация аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" в Архангельской области"	393,0	393,0	0,0	0,0	34,0	2 027,8	-1 993,8	-98,3	34,0	834,0	-800,0	-95,9
Государственная программа Архангельской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	298,2	298,2	0,0	0,0	167,1	375,5	-208,5	-55,5	149,0	320,1	-171,1	-53,5

Наименование	Объем финансирования на 2019 год согласно Законопроекту		Утверждено по программе на 2019 год (за счет средств областного и федерального бюджета)		Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2019 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2020 год согласно законопроекту		Утверждено по программе на 2020 год (за счет средств областного и федерального бюджета)		Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2020 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2021 год согласно законопроекту		Утверждено по программе на 2021 год (за счет средств областного и федерального бюджета)		Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2021 году согласно Законопроекту	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Подпрограмма "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области"	75,3	75,3	0,0	0,0	43,3	142,7	-99,4	-69,6	44,8	142,4	-97,6	-68,5						
Подпрограмма "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	25,9	25,9	0,0	0,0	24,9	64,5	-39,6	-61,4	25,1	29,2	-4,1	-14,0						
Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области"	197,0	197,0	0,0	0,0	98,8	168,3	-69,5	-41,3	79,0	148,5	-69,5	-46,8						
Государственная программа Архангельской области "Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	948,1	948,1	0,0	0,0	644,8	2 032,0	-1 387,1	-68,3	581,9	1 815,7	-1 233,8	-67,9						
Подпрограмма "Спорт Беломорья (2014 – 2020 годы)"	725,8	725,8	0,0	0,0	520,3	1 907,5	-1 387,1	-72,7	455,0	1 688,7	-1 233,8	-73,1						
Подпрограмма "Молодежь Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	105,1	105,1	0,0	0,0	64,0	64,0	0,0	0,0	65,4	65,4	0,0	0,0						
Подпрограмма "Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	100,8	100,8	0,0	0,0	43,6	43,6	0,0	0,0	44,1	44,1	0,0	0,0						
Подпрограмма "Создание условий для реализации государственной программы"	16,3	16,3	0,0	0,0	16,9	16,9	0,0	0,0	17,5	17,5	0,0	0,0						
Государственная программа Архангельской области "Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	362,8	362,8	0,0	0,0	331,5	331,5	0,0	0,0	338,5	338,5	0,0	0,0						
Подпрограмма "Формирование благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности"	29,5	29,5	0,0	0,0	25,0	25,0	0,0	0,0	25,0	25,0	0,0	0,0						
Подпрограмма "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Архангельской области"	108,6	108,6	0,0	0,0	86,0	86,0	0,0	0,0	86,0	86,0	0,0	0,0						
Подпрограмма "Совершенствование системы управления экономическим развитием Архангельской области"	85,2	85,2	0,0	0,0	83,7	83,7	0,0	0,0	85,8	85,8	0,0	0,0						
Подпрограмма "Совершенствование организации государственных закупок в Архангельской области"	64,2	64,2	0,0	0,0	61,3	61,3	0,0	0,0	63,5	63,5	0,0	0,0						
Подпрограмма "Проведение сбалансированной политики в области государственного регулирования тарифов на территории Архангельской области"	51,9	51,9	0,0	0,0	51,3	51,3	0,0	0,0	53,2	53,2	0,0	0,0						
Подпрограмма "Развитие промышленности Архангельской области"	23,5	23,5	0,0	0,0	24,2	24,2	0,0	0,0	25,0	25,0	0,0	0,0						

Наименование	Объем финансирования на 2019 год согласно Законопроекту	Утверждено по программе на 2019 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2019 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2020 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2020 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2020 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2021 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2021 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2021 году согласно Законопроекту	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
Государственная программа Архангельской области "Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018 – 2024 годы)"	414,9	414,9	0,0	0,0	383,1	383,1	0,0	0,0	362,4	362,4	0,0	0,0
Государственная программа Архангельской области "Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2021 годы)"	3,5	3,5	0,0	0,0	3,5	3,5	0,0	0,0	3,5	3,5	0,0	0,0
Государственная программа Архангельской области "Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	1 164,8	1 164,8	0,0	0,0	1 133,2	913,1	220,1	24,1	1 170,5	913,1	257,4	28,2
Подпрограмма "Обеспечение использования лесов"	112,3	112,3	0,0	0,0	105,8	70,6	35,2	49,9	106,3	70,6	35,7	50,6
Подпрограмма "Воспроизводство лесов"	21,4	21,4	0,0	0,0	21,4	0,2	21,2	0,0	21,5	0,2	21,3	0,0
Подпрограмма "Охрана и защита лесов"	351,2	351,2	0,0	0,0	325,2	255,2	70,1	27,5	331,7	255,2	76,5	30,0
Подпрограмма "Обеспечение реализации государственной программы Архангельской области "Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	679,9	679,9	0,0	0,0	680,7	587,2	93,6	15,9	711,1	587,2	123,9	21,1
Государственная программа Архангельской области "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	3 319,1	3 319,1	0,0	0,0	3 709,8	3 709,8	0,0	0,0	3 829,5	3 829,5	0,0	0,0
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области"	27,9	27,9	0,0	0,0	0,9	0,9	0,0	0,0	0,9	0,9	0,0	0,0
Подпрограмма "Газификация Архангельской области"	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
Подпрограмма "Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области"	3 287,4	3 287,4	0,0	0,0	3 708,9	3 708,9	0,0	0,0	3 828,6	3 828,6	0,0	0,0
Государственная программа Архангельской области "Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2021 годы)"	58,7	58,7	0,0	0,0	36,7	81,4	-44,7	-54,9	36,7	83,6	-46,9	-56,1
Подпрограмма "Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	20,0	20,0	0,0	0,0	20,0	35,0	-15,0	-42,9	19,9	37,2	-17,2	-46,4
Подпрограмма "Развитие территориального общественного самоуправления в Архангельской области"	18,5	18,5	0,0	0,0	2,0	27,2	-25,3	-92,8	2,0	27,2	-25,3	-92,8
Подпрограмма "Обеспечение реализации государственной программы"	17,4	17,4	0,0	0,0	14,1	17,4	-3,3	-18,9	14,1	17,4	-3,3	-18,9

Наименование	Объем финансирования на 2019 год согласно Законопроекту	Утверждено по программе на 2019 год (за счет средств областного федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2019 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2020 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2020 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2020 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2021 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2021 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2021 году согласно Законопроекту	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
Подпрограмма "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России, проживающих на территории Архангельской области"	2,9	2,9	0,0	0,0	0,7	1,8	-1,1	-61,8	0,7	1,8	-1,1	-61,8
Государственная программа Архангельской области "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	5 230,8	5 230,8	0,0	0,0	6 856,8	12 103,9	-5 247,1	-43,4	8 711,3	9 693,6	-982,2	-10,1
Подпрограмма "Проведение сбалансированной государственной тарифной политики на транспорте"	733,6	733,6	0,0	0,0	722,1	722,1	0,0	0,0	752,6	752,6	0,0	0,0
Подпрограмма "Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области"	84,2	84,2	0,0	0,0	2,6	677,9	-675,4	-99,6	2,6	848,9	-846,3	-99,7
Подпрограмма "Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения"	120,2	120,2	0,0	0,0	231,1	150,1	80,9	53,9	375,6	217,4	158,2	72,8
Подпрограмма "Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания"	3 087,0	3 087,0	0,0	0,0	3 546,7	3 527,8	19,0	0,5	3 670,7	3 650,2	20,5	0,6
Подпрограмма "Создание условий для реализации государственной программы и осуществления иных расходов"	641,0	641,0	0,0	0,0	584,7	584,7	0,0	0,0	591,4	591,4	0,0	0,0
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области"	67,3	67,3	0,0	0,0	43,4	63,0	-19,6	-31,1	17,9	24,6	-6,7	-27,4
Подпрограмма "Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской агломерации"	497,5	497,5	0,0	0,0	1 726,2	6 378,2	-4 652,1	-72,9	3 300,6	3 608,5	-307,9	-8,5
Государственная программа Архангельской области "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2021 годы)"	1 592,7	1 592,7	0,0	0,0	1 313,2	3 480,3	-2 167,1	-62,3	53,9	2 134,8	-2 080,9	-97,5
Государственная программа Архангельской области "Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 – 2021 годы)"	105,1	105,1	0,0	0,0	82,7	82,7	0,0	0,0	85,0	85,0	0,0	0,0
Государственная программа Архангельской области "Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	8 771,9	8 771,9	0,0	0,0	6 753,8	6 753,8	0,0	0,0	7 545,4	7 545,4	0,0	0,0
Подпрограмма "Организация и обеспечение бюджетного процесса и развитие информационных систем управления финансами в Архангельской области"	363,6	363,6	0,0	0,0	359,5	359,5	0,0	0,0	366,0	366,0	0,0	0,0
Подпрограмма "Управление государственным долгом Архангельской области"	2 759,8	2 759,8	0,0	0,0	2 576,4	2 576,4	0,0	0,0	2 466,6	2 466,6	0,0	0,0

Наименование	Объем финансирования на 2019 год согласно Законопроекту	Утверждено по программе на 2019 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2019 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2020 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2020 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2020 году согласно Законопроекту		Объем финансирования на 2021 год согласно законопроекту	Утверждено по программе на 2021 год (за счет средств областного и федерального бюджета)	Недостаток (-), излишек (+) ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий программ в 2021 году согласно Законопроекту	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
Подпрограмма "Поддержание устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований Архангельской области"	5 620,9	5 620,9	0,0	0,0	3 789,2	3 789,2	0,0	0,0	4 683,2	4 683,2	0,0	0,0
Подпрограмма "Осуществление внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг"	27,6	27,6	0,0	0,0	28,6	28,6	0,0	0,0	29,6	29,6	0,0	0,0
Государственная программа Архангельской области "Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 – 2021 годы)"	1 974,3	1 974,3	0,0	0,0	1 519,1	1 519,1	0,1	0,0	1 514,5	1 514,5	0,0	0,0
Подпрограмма "Развитие кадрового потенциала органов государственной власти, иных государственных органов Архангельской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области"	11,0	11,0	0,0	0,0	9,3	9,2	0,1	0,6	8,8	8,8	0,0	0,0
Подпрограмма "Обеспечение доступности и качества предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу "одного окна", в том числе на базе многофункциональных центров"	296,7	296,7	0,0	0,0	287,3	287,3	0,0	0,0	298,6	298,6	0,0	0,0
Подпрограмма "Создание систем электронного правительства, развитие информационного общества Архангельской области"	182,5	182,5	0,0	0,0	112,1	112,1	0,0	0,0	105,6	105,6	0,0	0,0
Подпрограмма "Поддержка и развитие печатных средств массовой информации, обеспечение информирования населения о социально-экономическом развитии Архангельской области"	86,6	86,6	0,0	0,0	56,9	56,9	0,0	0,0	58,0	58,0	0,0	0,0
Подпрограмма "Развитие отдельных направлений системы государственного управления Архангельской области"	1 397,5	1 397,5	0,0	0,0	1 053,6	1 053,6	0,0	0,0	1 043,4	1 043,4	0,0	0,0
Государственная программа Архангельской области "Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2021 годы)"	398,7	398,7	0,0	0,0	562,6	562,6	0,0	0,0	139,2	309,0	-169,9	-55,0
ИТОГО	79 800,6	79 801,2	-0,6	0,0	76 914,9	90 797,3	-13 882,4	-15,3	79 589,9	93 349,5	-13 759,6	-14,7

Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за счет средств областного бюджета в 2017 - 2021 годах

Наименование главного распорядителя средств областного бюджета	Доходы государственных бюджетных и автономных учреждений за счет субсидии на государственное задание (в тыс.руб.)						Количество бюджетных и автономных учреждений (ед.)					
	Исполнено за 2017 год (ф. 0503127)	План на 2018 год (бюдж. роспись на 01.10.2018)	Проект на 2019 год	Изменения к плану на 2018 год, (+,-)		Проект на 2020 год	Проект на 2021 год	на 01.01.2018 (ф. 0503161)	на 01.10.2018 (ф. 0503161)	Проект на 2019 год	Проект на 2020 год	Проект на 2021 год
				тыс.руб.	%							
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2	6	7	8	9	10	11	12
Министерство строительства и архитектуры АО	9 476,3	9 849,6	9 922,3	72,7	0,7	10 350,6	10 738,9	2	2	2	2	2
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса АО	313 071,6	392 708,7	428 889,3	36 180,6	9,2	409 697,3	417 092,0	2	2	2	2	2
Министерство здравоохранения АО	2 896 655,7	3 475 875,6	4 074 362,6	598 487,0	17,2	4 170 254,9	4 316 463,1	63	62	62	62	62
Инспекция по охране объектов культурного наследия АО	3 342,7	4 201,9	4 573,4	371,5	8,8	4 791,9	5 074,4	1	1	1	1	1
Министерство культуры АО	801 512,3	1 000 341,0	1 082 449,2	82 108,2	8,2	1 125 861,8	1 194 744,1	20	20	20	20	20
Министерство связи и информационных технологий АО	308 659,4	402 446,4	428 570,3	26 123,9	6,5	392 036,3	403 547,7	3	3	3	3	3
Министерство образования и науки АО	3 364 737,4	3 779 232,5	3 897 144,3	117 911,8	3,1	4 058 156,8	4 246 299,5	88	88	88	88	88
Министерство агропромышленного комплекса и торговли АО	614,6	614,6	614,6	0,0	0,0	614,6	614,6	1	1	1	1	1
Министерство транспорта АО	48 905,8	55 560,6	60 156,2	4 595,6	8,3	76 372,4	77 867,0	1	1	1	1	1
Министерство экономического развития АО	5 632,2	42 915,6	0,0	-42 915,6	-100,0	0,0	0,0	1	1	0	0	0
Министерство труда, занятости и социального развития АО	1 746 481,1	2 168 677,4	2 296 163,3	127 485,9	5,9	2 290 873,8	2 410 541,7	56	55	55	55	55
Министерство имущественных отношений АО	20 421,9	30 107,6	38 739,8	8 632,2	28,7	25 906,8	26 204,0	1	1	1	1	1
Агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты АО	146 565,1	171 907,0	193 080,4	21 173,4	12,3	179 052,8	184 885,2	2	2	2	2	2
Агентство по спорту АО	281 600,8	327 337,2	364 385,6	37 048,4	11,3	349 274,8	357 302,7	3	3	3	3	3
Администрация Губернатора и Правительства АО	85 070,4	104 921,8	126 507,6	21 585,8	20,6	111 981,0	115 399,4	24	24	24	24	24
Контрактное агентство АО	8 895,5	15 443,4	19 502,3	4 058,9	26,3	16 481,7	17 041,6	1	1	1	1	1
Инспекция по ветеринарному надзору АО	144 106,3	166 442,4	171 173,6	4 731,2	2,8	163 379,8	169 338,2	23	23	23	23	23
Итого	10 185 749,1	12 148 583,4	13 196 234,8	1 047 651,4	8,6	13 385 087,3	13 953 154,1	292	290	289	289	289