



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

За сессию
Дум

Председателю
Архангельского областного
Собрания депутатов
Е.В. Прокопьевой

от 20.05.2019 № 01-02/611
на № _____ от _____

Уважаемая Екатерина Владимировна!

Направляем в Ваш адрес заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за 2018 год согласно приложению к настоящему письму.

Приложение: заключение на 346 л. с приложениями на 38 л. в 1 экз.

С. Калинин

Председатель
контрольно-счетной палаты
Архангельской области

А.А. Дементьев

А.А. Дементьев

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

Архангельское областное
Собрание депутатов
Вл. № 01-02/915

3470



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчета об исполнении
бюджета Архангельской области за 2018 год

20 мая 2019 г.

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, ст. 31 областного закона от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области» (далее – областной закон о бюджетном процессе), ст. 8 областного закона от 30.05.2011 № 288-22-ОЗ «О контрольно-счетной палате Архангельской области» и распоряжением контрольно-счетной палаты Архангельской области от 10.04.2019 № 12-р, контрольно-счетной палатой проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета за 2018 год, а также документов и материалов к нему.

При подготовке настоящего заключения использованы данные об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области, данные бюджетной отчетности об исполнении областного бюджета, материалы проверок исполнения областного бюджета отдельными главными распорядителями средств областного бюджета, а также встречных проверок бюджетных и автономных учреждений Архангельской области и иных организаций и физических лиц, получающих средства областного бюджета.

Годовой отчет об исполнении областного бюджета за 2018 год представлен в контрольно-счетную палату Архангельской области письмом Губернатора Архангельской области от 03.04.2019 № 02-14/62 в составе документов и материалов, предусмотренных ст. 30 областного закона о бюджетном процессе.

СОДЕРЖАНИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Итоги социально-экономического развития Архангельской области за 2018 год.....	4
1.1. Индекс промышленного производства.....	7
1.2. Объем инвестиций в основной капитал.....	12
1.3. Строительная сфера региона	15
1.4. Производство сельскохозяйственной продукции.....	19
1.5. Грузооборот отдельных видов транспорта	22

1.6. Индекс потребительских цен.....	24
1.7. Оборот розничной торговли в Архангельской области.....	26
1.8. Платные услуги населению	27
1.9. Минимальный набор продуктов питания и фиксированный набор потребительских товаров и услуг	29
1.10. Денежные доходы и расходы населения	30
1.11. Прожиточный минимум и уровень жизни населения.....	32
1.12. Демографическая ситуация.....	34
1.13. Дорожно-транспортные происшествия	36
1.14. Итоги развития Архангельской области в 2018 году.....	37
2. Консолидированный бюджет Архангельской области.....	39
3. Доходы областного бюджета в 2018 году.....	68
3.1. Налоговые и неналоговые доходы	70
3.2. Безвозмездные поступления.....	95
4. Расходы областного бюджета в 2018 году.....	101
4.1. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	106
4.2. Общая характеристика расходов областного бюджета на реализацию программ Архангельской области	108
4.2.1. Государственная программа «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 - 2024 годы)»	114
4.2.2. Государственная программа Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2021 годы)»	120
4.2.3. Государственная программа «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2021 годы)»	128
4.2.4. Государственная программа Архангельской области "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2024 годы)"	135
4.2.5. Государственная программа Архангельской области "Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018 - 2024 годы) .	144
4.2.6. Государственная программа "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2024 годы)"	152
4.2.7. Государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2021 годы)»	166
4.2.8. Государственная программы Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области (2014-2021 годы)»	171
4.2.9. Государственная программа АО "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2024 годы)"	176
4.2.10. Региональная программа Архангельской области по оказанию комплексной медико-социальной и психолого-педагогической помощи детям с расстройствами аутистического спектра, проживающим в Архангельской области, «Ты не один!»	202

4.2.11. Адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2018 годы».....	205
4.3. Расходы областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области.....	211
4.4. Расходы в сфере сельского хозяйства.....	222
4.5. Расходы в сфере лесного хозяйства.....	244
4.6. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство.....	257
4.6.1. Жилищное хозяйство.....	258
4.6.2. Коммунальное хозяйство.....	259
4.6.3. Благоустройство.....	260
4.7. Реализация областной адресной инвестиционной программы в 2018 году .	261
4.8. Расходы на образование.....	268
4.9. Расходы на культуру и кинематографию.....	277
4.10. Расходы на здравоохранение.....	282
4.11. Расходы на социальную политику.....	293
5. Результаты деятельности государственных и муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2018 год.....	303
6. Состояние государственного внутреннего долга Архангельской области	326
7. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета за 2018 год.....	332
8. Оценка мероприятий в рамках внутреннего государственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита.....	340
9. Предложения.....	344

1. Итоги социально-экономического развития Архангельской области за 2018 год

В 2018 году в развитии экономики и социальной сферы Архангельской области отмечается нестабильная динамика по ряду показателей. Значения отдельных показателей социально-экономического развития региона демонстрируют в сравнении с Российской Федерацией и Северо-Западным федеральным округом (далее по тексту – СЗФО) как снижение, так и рост.

Согласно статистическим данным основные социальные и экономические показатели по Российской Федерации, Северо-Западному федеральному округу и Архангельской области (http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_main/rosstat/ru/statistics/publications/catalog/doc_1140086420641; http://arhangelskstat.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_ts/arhangelskstat/ru/publications/official_publications/electronic_versions/archive/) представлены в таблице 1.

Таблица 1/ Основные социально-экономические показатели¹

Наименование показателя	2018 г. к 2017 г., в %			
	Российская Федерация	СЗФО	Архангельская область (без НАО)	Оценка 2018 г.
Индекс промышленного производства	102,9	102,7	95,9	104,69
<i>из них по некоторым видам экономической деятельности:</i>				
- добыча полезных ископаемых	104,1	99,8	119,3	117,4
- обрабатывающие производства	102,6	103,3	94,9	104,21
- обеспечение электроэнергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	101,6	102,2	99,5	99,25
- водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	102,0	104,3	89,0	99,20
Продукция сельского хозяйства (индекс физического объема)	99,4	105,0	108,9	112,38
Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство» (индекс физического объема), в сопоставимых ценах	105,3	105,0	59,8	90,00
Ввод в действие жилых домов, в % к 2017 году	95,1	105,4	77,0	x
Средняя цена за 1 кв.м. жилья на первичном рынке на конец квартала, тыс.руб. / % к пред. году (предварительные данные)	61,8 / 108,6	81,8/ 106,3	58,4/ 100,7	x
Средняя цена за 1 кв.м. жилья на вторичном рынке на конец квартала, тыс. руб. / % к пред. году (предварительные данные)	54,9 /105,0	52,5 /101,4	59,1 / 101,0	x
Оборот розничной торговли (предварительные данные)	102,6	102,4	103,1	102,73
Объем платных услуг населению	102,5	102,2	100,8	100,07
Индекс потребительских цен (декабрь 2018 г. к декабрю 2017 г.)	104,3	104,1	104,0	103,08
Индекс цен производителей, декабрь 2018 г. к декабрю 2017 г.:	x	x	x	x

¹ По данным Федеральной службы государственной статистики (Архангельскстат)

Наименование показателя	2018 г. к 2017 г., в %			Оценка 2018 г.
	Российская Федерация	СЗФО	Архангельская область (без НАО)	
- промышленных товаров (для реализации на внутреннем рынке)	111,7	107,8	112,6	х
- сельскохозяйственной продукции	112,9	116,6	97,8	х
- строительной продукции	106,5	107,4	102,2	х
Численность официально зарегистрированных безработных, тыс. человек	693,2	58,5	8,4	8,46
- в % к концу декабря 2017 года	89,4	92,4	97,7	99,5
Число зарегистрированных преступлений, в % к 2017 г.	96,7	97,5	98,8	х
Естественный прирост (+), убыль (-) населения, чел. на 1000 человек населения	-1,5	-2,1	-3,6	-2,58
Миграционный прирост (+), убыль (-), человек (предварительные данные)	124 884	50 657	-6 701	-6 700
Инвестиции в основной капитал (% к предыдущему году)	104,3	104,4	87,6	102,62
Реальные располагаемые доходы населения, % (предварительные данные)	100,3	н/д	95,9	100,20
Среднемесячная начисленная (номинальная) заработная плата работников организаций в 2017 году, руб. (оценка)	43 445,0	49 469,0	45 211,0	43 983,79
- номинальная, % к пред. году (оценка)	109,9	110,1	110,7	109
- реальная, % к пред. году (оценка)	106,8	107,0	108,9	х

Сравнение темпов развития Архангельской области со среднероссийскими указывает на отставание индексов промышленного производства, инвестиций в основной капитал, объемов работ в строительстве, платных услуг населению и реальных денежных доходов; при этом опережающий рост в регионе сложился в части таких показателей: объем продукции сельского хозяйства, оборот розничной торговли, что представлено на рисунке 1.

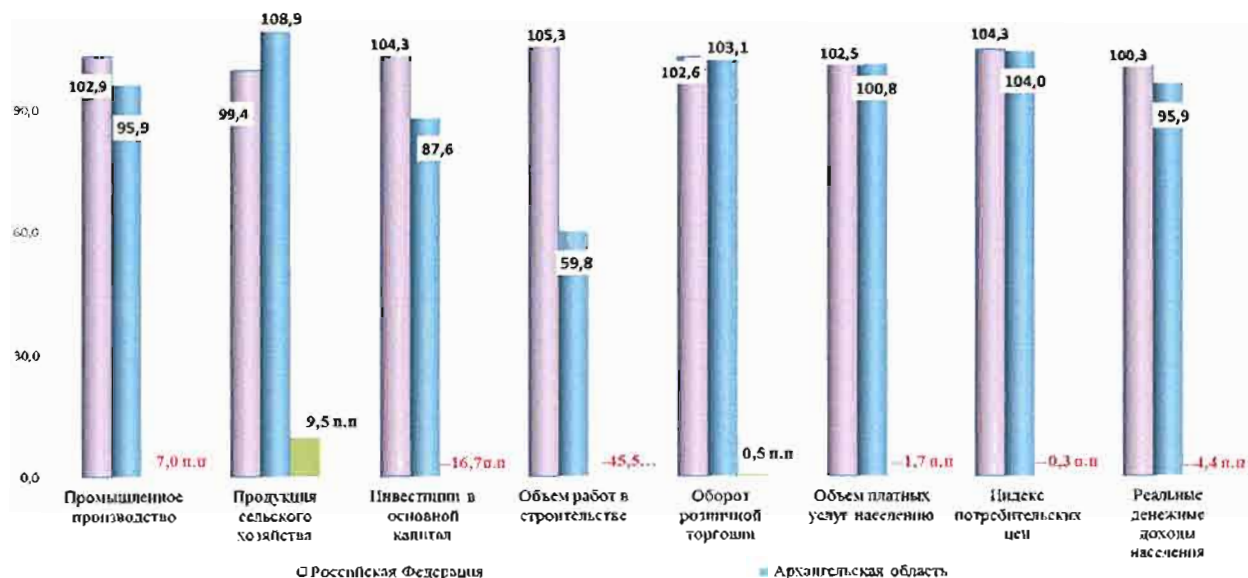


Рисунок 1. Сравнение темпов изменения основных показателей социально-экономического развития Российской Федерации и Архангельской области в 2018 году (в процентах к предыдущему году).

По итогам 2018 года фактические значения основных показателей социально-экономического развития Архангельской области сложились ниже соответствующих прогнозных значений, представленных в Показателях прогноза социально-экономического развития Архангельской области (без Ненецкого автономного округа), одобренных распоряжением Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 421-рп с изменениями (далее по тексту – Оценка 2018 года), что представлено на рисунке 2.

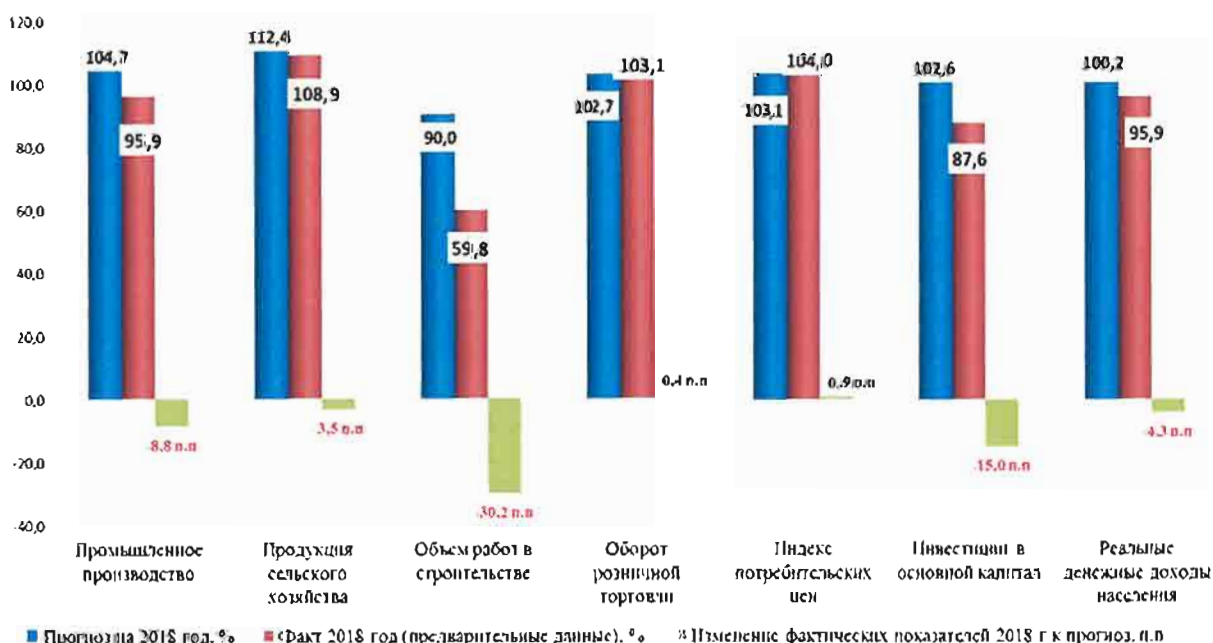


Рисунок 2. Отклонение основных социально-экономических показателей в части прогнозных и фактических (п.п.)

Исключение составляют такие показатели, как «Индекс физического объема по виду деятельности «Оборот розничной торговли», «Индекс потребительских цен», которые сложились выше прогнозируемого уровня 103,1 % против предполагаемых 102,7 % и 104,0 % против предполагаемых 103,1 %, соответственно.

1.1. Индекс промышленного производства

В целом за 2018 год тенденция роста индекса промышленного производства по СЗФО стабильно положительна. Согласно предварительным статистическим данным положительная динамика индексов промышленного производства в 2018 году к 2017 году установлена практически во всех регионах СЗФО, кроме Архангельской области – 95,9 % и Ненецком автономном округе – 96,3 %.

Наиболее высокий индекс промышленного производства по СЗФО к уровню 2017 года сложился в следующих регионах: г. Санкт-Петербург – 105,0 %, Ленинградская область – 104,9 %, Вологодская область – 104,2 %; Республика Карелия – 102,9 %.

Динамика индекса промышленного производства Архангельской области за ряд лет представлена на рисунке 3.

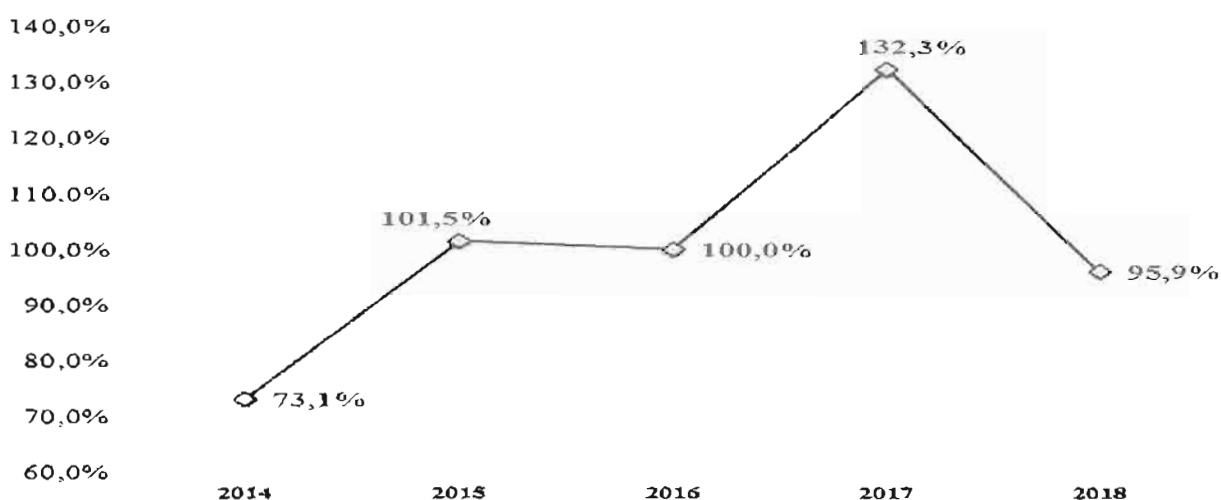


Рисунок 3. Динамика индекса промышленного производства Архангельской области (в процентах к предыдущему году)

Сложившаяся динамика индекса промышленного производства Архангельской области указывает на спад промышленного производства в регионе. Темпы роста промышленного производства Архангельской области ниже средних показателей по СЗФО (102,7 %) и РФ (102,9 %).

Динамика индексов промышленного производства в 2018 году в разрезе видов экономической деятельности представлена в таблице 2.

Таблица 2/ Динамика индексов промышленного производства в 2018 году в разрезе видов экономической деятельности

Вид экономической деятельности		Темпы изменения к предыдущему году, %		
		Архангельская обл.	СЗФО	РФ
Индекс промышленного производства, всего		95,9	102,7	102,9
1	Добыча полезных ископаемых	119,3	99,8	104,1
2	Обрабатывающие производства	94,9	103,3	102,6
2.1	производство пищевых продуктов	91,6	х	104,9
2.2	производство напитков	101,3	х	102,6
2.3	обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки...	97,2	х	110,6
2.4	производство бумаги и бумажных изделий	101,8	х	112,6
2.5	производство химических веществ ...	102,7	х	102,7
2.6	производство машин и оборудования...	91,5	х	99,4
2.7	производство прочих транспортных средств и оборудования...	98,7	х	97,8
3	Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	99,5	102,2	101,6
4	Водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизация отходов...	89,0	104,3	102,0

На сложившийся сводный показатель индекса промышленного производства в 2018 году оказало влияние снижение таких показателей, как: обрабатывающие производства – 94,9 % при ожидаемом показателе 104,21 %; водоснабжение водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений – 89,0 % при ожидаемом показателе 99,2 %.

Значительно снизились индексы производств по следующим видам экономической деятельности:

– «Производство пищевых продуктов» (91,6 %), что обусловлено снижением производства по всем основным видам пищевой продукции: производство мяса (крупного рогатого скота, свинины, баранины и т.д.) снизилось к уровню 2017 года на 1,8 %; мяса и субпродуктов домашней птицы – на 22,2 %; колбасных изделий – на 18,7 %; мясных полуфабрикатов – на 21,3 %, производство молока (кроме сырого) снизилось относительно 2017 года на 0,7 %, производство сливочного масла также сократилось на 5,3%, рыба переработанная и консервированная... снизилось на 12,8 %. Производство хлебобулочных изделий недлительного хранения составило 95,0% к уровню 2017 года, кондитерских изделий – 91,2% к уровню 2017 года;

– «Обработка древесины и производство изделий из дерева, и пробки...» (97,2 %), что обусловлено снижением производства на 36,7% профилированной древесины; при этом установлен прирост к уровню 2017 года в части производства пиломатериалов хвойных пород на 6,7%, гранул топливных (пеллет) на 39,2%, в производстве фанеры прирост составил 5,7%;

В части целлюлозно-бумажного производства отмечается рост производства: индекс производства составил 101,8 %. По сравнению с 2017

годом выпуск бумаги офсетной увеличился на 0,4%, производство целлюлозы возросло на 1,5%, а картона – на 0,4%.

– «Производство прочих транспортных средств и оборудования» (98,7 %) и сопряженные с ним виды экономической деятельности (судостроение и судоремонт), что обусловлено завершением производства судов и работ в части военно-оборонного заказа и смежных отраслях. Также влияние оказал высокий уровень базы 2017 года.

В обрабатывающих производствах по темпам роста лидируют такие производства: химических веществ и химических продуктов с показателем 102,7 % к уровню прошлого года; производство бумаги и бумажных изделий – 101,8 %; производство напитков – 101,3 %.

Следует отметить стабильно положительную динамику индекса производства добычи полезных ископаемых, который в 2018 году составил 119,3 % при ожидаемом 117,4 %; что существенно выше средних показателей по СЗФО (99,8 %) и РФ (104,1 %). В 2017 году индекс производства добычи полезных ископаемых установлен 105,5 процентов.

Росту промышленного производства в сфере добычи полезных ископаемых способствует богатый ресурсный потенциал региона. Минерально-сырьевая база Архангельской области представлена месторождениями более 25 видов полезных ископаемых: бокситы, известняки и глины для цементного производства, известняки для целлюлозно-бумажной промышленности, доломиты для металлургии, цинк, свинец, серебро.

В области имеются значительные запасы общераспространенных полезных ископаемых: гипс и ангидрит, строительные камни (граниты и базальты), торф, глина для кирпично-черепичного производства, керамзитовое сырье, песок, карбонатных пород.

По учтенным запасам алмазов Архангельская область занимает второе после Якутии место в стране— Государственным балансом запасов полезных ископаемых заявлено 248,3 миллиона карат, что составляет более 21% общероссийских запасов (<https://glavportal.com/materials/promyshlennost-arhangel'skoj-oblasti-ot-resursov-k-progressu/>).

По данным министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области за 2018 год на территории региона добыто: 8,4 млн. карат алмазов (в 2017 году – 6,7 млн. карат), 693,7 тыс.тонн бокситов и глин (в 2017 году – 511,4 тыс.тонн), 398,8 тыс.тонн известняков для целлюлозно-бумажной промышленности (в 2017 году – 325,5 тыс.тонн), 616,9 тыс.тонн гипса (в 2017 – 630,5 тыс.тонн), 434,5 тыс.куб.м гранито-гнейсов, 1 505,2 тыс.куб.м базальтов (в 2017 – 191,4 тыс.куб.м).

При использовании уже открытых участков недр ежегодно открываются новые месторождения, что обеспечивает дополнительные поступления в бюджет региона.

В 2018 году на право пользования участками недр местного значения проведено 32 аукциона и 7 конкурсов, в которых приняли участие 83 заявителя. Основными критериями при определении победителя конкурсов являются научно-технический уровень программ геологического изучения

недр и использования участков недр, полнота извлечения полезных ископаемых, вклад в социально-экономическое развитие территории, эффективность мероприятий по охране недр и окружающей среды.

Основные предприятия – пользователи участков недр являются ООО «Промстрой», ООО «УЛК», ООО «Территория», ООО «Севзапдорстрой», филиал АО «группа Илим».

Наряду с производственными работами в регионе осуществляются работы по воспроизводству лесов и лесоразведению. В 2018 году около 19,5 млн штук сеянцев выращено в питомниках и семеноводческом центре, лесные культуры высажены на площади около 64 тыс. гектаров.²

Объем налоговых поступлений в бюджет Архангельской области от добычи полезных ископаемых за 2018 год составил 3 086,5 млн.руб. или 120,7 % к годовым назначениям. Дополнительно поступило в областной бюджет указанного налога 529,1 млн.руб. Основную долю в общей сумме поступившего налога на добычу полезных ископаемых занимает налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов, что составляет 2 976,9 млн.руб. Годовые назначения исполнены на 120,3 %, дополнительно получено 501,8 млн.руб. К показателям 2017 года установлен прирост поступлений указанного налога на 665,0 млн.руб. (+28,8 %). В 2016 году объем указанных поступлений составил 2,0 млрд.руб., в 2015 году – 1,7 млрд.руб.

Положительная динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов обусловлена стабильной работой горно-обогатительных комбинатов на алмазных месторождениях. С начала 2018 года вместе с рудами кратерной части в обработку подавались автолитовые брекчии трубок Архангельская и им. Карпинского-1, которые характеризуются в два раза более высоким содержанием алмазов, а также более высокой их оценкой.

По оперативным данным статистической отчетности количество хозяйствующих субъектов (по основному виду экономической деятельности) в Архангельской области за 2018 год уменьшилось на 1 001 единицу или на 4,5 % от количества организаций по состоянию на 01.01.2018 год и на 01.01.2019 составляет 21 106 единиц, что представлено в таблице 3.

Таблица 3/ Количество хозяйствующих субъектов (по основному виду экономической деятельности) в Архангельской области на 01.01.2018 и на 01.01.2019

Наименование показателя	на	на	Отклонение	
	01.01.2018, ед.	01.01.2019, ед.	3=2-1, ед.	4=2/1*100, %
А	1	2	3=2-1, ед.	4=2/1*100, %
Всего хозяйствующих субъектов, из них:	22 107,0	21 106,0	-1 001,0	-4,5
сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство	1 031,0	843,0	-188,0	-18,2
добыча полезных ископаемых	54,0	53,0	-1,0	-1,9

² Отчет Губернатора Архангельской области И.А. Орлова о результатах деятельности Правительства Архангельской области за 2018 год. <https://dvinaland.ru/news/624038>

Наименование показателя	на	на	Отклонение	
	01.01.2018, ед.	01.01.2019, ед.		
обрабатывающие производства	1 430,0	1 356,0	-74,0	-5,2
обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	284,0	260,0	-24,0	-8,5
водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизация отходов...	186,0	185,0	-1,0	-0,5
строительство	2 249,0	2 197,0	-52,0	-2,3
торговля розничная	1 772,0	1 645,0	-127,0	-7,2
торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортом	2 631,0	2 454,0	-177,0	-6,7

Распределение организаций по основным видам экономической деятельности на 01.01.2019 характеризуется следующими видами деятельности: сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство – 843 ед., что на 188 ед. меньше, чем на 01.01.2018; добыча полезных ископаемых – 53 ед., уменьшившись на одну организацию; обрабатывающие производства – 1 356 ед. (на 74 ед. меньше количества организаций на 01.01.2018); обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха – 260 ед. (на 24 ед. меньше, чем на 01.01.2018); водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизация отходов... – 185 ед. (на 1 ед. меньше, чем на 01.01.2018); строительство – 2 197 ед. (на 52 меньше, чем на 01.01.2018); торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортом – 2 454 ед. (на 177 ед. меньше, чем на 01.01.2018); торговля розничная – 1 645 ед. (на 127 ед. меньше, чем на 01.01.2018).

Показатели индекса цен производителей промышленных товаров (по выборочному кругу организаций) в регионе (декабрь отчетного года к декабрю предыдущего года) по основным видам экономической деятельности, представлены в таблице 4:

Таблица 4/ Индексы цен производителей промышленных товаров (по выборочному кругу организаций) в Архангельской области (декабрь отчетного года к декабрю предыдущего года) по основным видам экономической деятельности

Показатель	Декабрь 2016 к декабрю 2015, %	Декабрь 2017 к декабрю 2016, %	Декабрь 2018 к декабрю 2017, %
Всего, в том числе:	106,6	109,8	112,6
Добыча полезных ископаемых	103,1	96,1	111,2
Обрабатывающие производства	107,1	106,1	118,3
Обеспечение электрической энергией...	102,4	105,6	97,0
Водоснабжение; водоотведение...	109,4	123,1	105,8

Согласно статистическим данным в целом фиксируется рост индекса цен производителей промышленных товаров (по выборочному кругу

организаций) в Архангельской области (декабрь 2018 года к декабрю 2017 года), что составляет 112,6 %, в том числе по видам экономической деятельности: добыча полезных ископаемых (+11,2 %), обрабатывающие производства (+18,3 %), водоснабжение; водоотведение... (+5,8 %), водоснабжение; водоотведение... (-3,0 %).

При снижении количества хозяйствующих субъектов в отчетном году и росте индекса цен производителей промышленных товаров (по выборочному кругу организаций) сальдированный финансовый результат организаций на территории Архангельской области составил 39 946,2 млн.руб. или 116,6 % к результату 2017 года. Прибыльные организации от общего числа составляют 71,8 %, допустившие убытки – 28,2 % (за 2017 год: прибыльные организации – 69,9 %, допустившие убытки – 30,1 %). Таким образом, доля прибыльных организаций в отчетном году увеличилась на 1,9 процентных пункта. Сведения представлены оперативными данными статистической отчетности «О финансовых результатах деятельности организаций в 2018 году» (без субъектов малого предпринимательства, банков, страховых организаций) (<http://arhangelskstat.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat ts/arhangelskstat/ru/news/rss/c3433e804925466ea03cflc5c743fbe3>).

Значительное поступление прибыли получено предприятиями, организующих свою деятельность в сфере лесоводства и лесозаготовок – в 4,2 раза к поступлению прибыли в 2017 году; производство напитков – в 2,4 раза к 2017 году; производство бумаги и бумажных изделий – в 1,4 раза к 2017 году; добыча полезных ископаемых – в 1,4 раза к 2017 году.

1.2. Объем инвестиций в основной капитал

По приросту объемов инвестиций в основной капитал в 2018 году по Северо-Западному федеральному округу Архангельская область (без НАО) опустилась с пятого на девятое место. Лидеры по приросту инвестиций в основной капитал по СЗФО: Ленинградская область – 126,8 %, Мурманская область – 118,5 %, г. Санкт-Петербург – 104,3 %, Вологодская область – 102,3 %, Псковская область – 101,3 %.

Объем инвестиций в основной капитал по полному кругу организаций в регионе в 2018 году составил 100 161,8 млн.руб. (индекс физического объема инвестиций – 87,6 %).

Динамика объема инвестиций в экономику области с 2014 по 2018 годы представлена на рисунке 4.

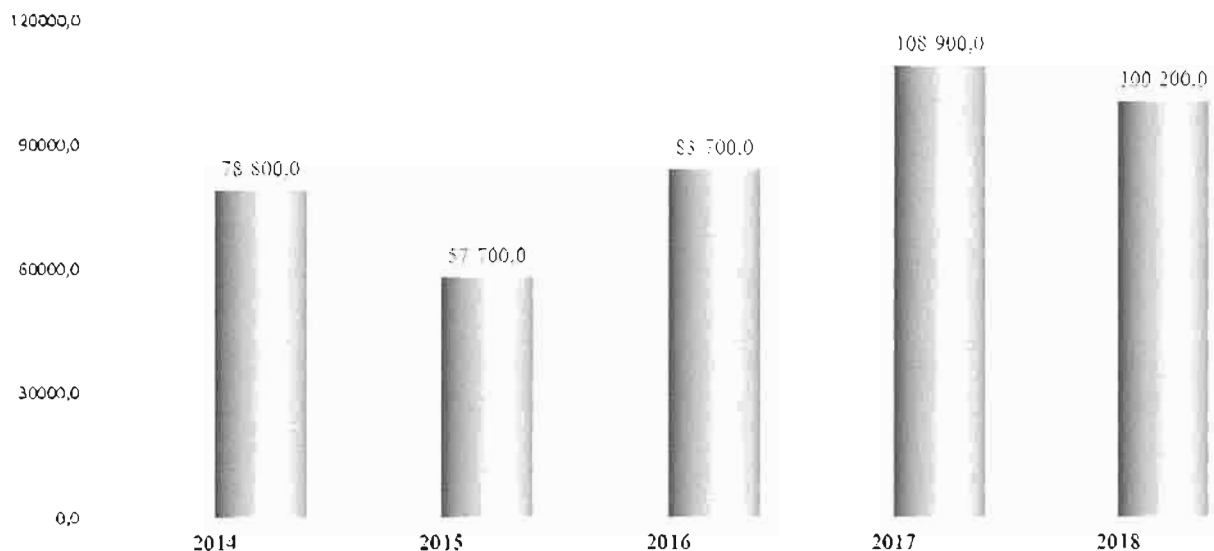


Рисунок 4. Динамика объема инвестиций в экономику Архангельской области с 2014 по 2018 годы, млн.руб.

В соответствии с представленными министерством экономического развития Архангельской области данными существенное снижение инвестиций по сравнению 2017 годом обусловлено снижением вложений: по виду экономической деятельности «Государственное управление и обеспечение безопасности» на 8 млрд рублей (бюджетные средства), «Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов» на 5,7 млрд рублей (частные средства), в сфере обработки древесины – на 2,2 млрд. рублей (в основном частные средства), что связано с завершением в 2018 году крупных инвестиционных проектов, в рамках которых создавались основные фонды, и завершением процесса активного проникновения на розничный рынок Архангельской области федеральных торговых сетей, сопровождавшийся инвестициями в создание торговой инфраструктуры.

Согласно статистическим данным структура инвестиций в основной капитал по источникам финансирования (без субъектов малого предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) в процентах к общему объему представлена следующим образом: собственные средства – 45,9 % (в 2017 году – 39,0 %) и привлеченные средства – 54,1 % (в 2017 году – 61,0 %), из них: бюджетные средства – 22,0 %, в том числе средства федерального бюджета – 17,2 %; средства организаций и населения на доленое строительство (данные не публикуются в целях обеспечения конфиденциальности).

Структура инвестиций в основной капитал в Архангельской области по формам собственности (в фактически действовавших ценах) в процентах к итогу представлена показателями, что представлено на рисунке5:

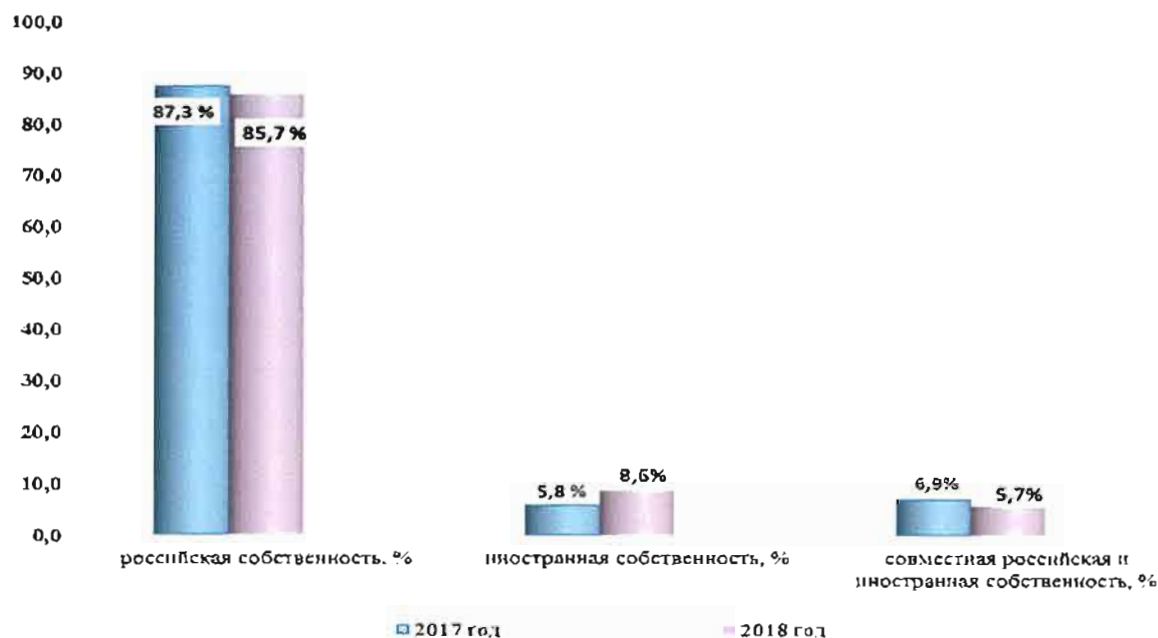


Рисунок 5. Структура инвестиций в основной капитал в Архангельской области по формам собственности (в фактически действовавших ценах) в процентах к итогу в 2017 и 2018 годах

По итогам отчетного периода установлен прирост инвестиций в основной капитал в иностранную собственность (+2,8 п.п.), незначительное снижение в части российской собственности (-1,6 п.п.) и совместной российско-иностранной собственности (-1,2 п.п.).

Наибольший объем инвестиций приходится на «Обрабатывающие производства» — 34,9 %, «Транспортировка и хранение» — 32,3 %.

В отчетном году продолжена реализация крупных инвестиционных проектов в регионе, из них:

1. Строительство горно-обогатительного комбината на базе месторождения свинцово-цинковых руд «Павловское» и портового комплекса на острове Южный архипелага Новая Земля;
2. Горно-обогатительный комбинат на месторождении алмазов им. М.В. Ломоносова;
3. Производство антикоррозионных лакокрасочных материалов для окраски и ремонта судов, доков и пирсов на «Котласском химическом заводе»;
4. Организация производства по переработке низкосортной древесины и отходов лесопиления на базе ООО «Устьянская лесоперерабатывающая компания» в Устьянском районе (<http://ulkust.ru/news/15>);
5. «Строительство лесопильно-деревообрабатывающего комплекса в Маймаксанском округе г. Архангельска (<https://sdelanounas.ru/blogs/107058/>)
6. Выставочный центр «Норд-Экспо» (2018 год);
7. Реконструкция молочно-товарной фермы на 200 голов КРС ООО «Штурм» Каргопольского района (<https://dvinaland.ru/gov/iogv/minapk/rework/>); строительство картофелехранилища на 1000 тонн единовременного хранения в КФХ Марков А.А. Красноборского района, реконструкция молочно-товарной фермы на 240 голов в АО «Важское»

Вельского района; животноводческая ферма дойных коров с выращиванием ремонтного молодняка в деревне Нагорская Устьянского района (2018 год) (<https://www.pomorje.ru/2018/12/01/5c024c0d12f17b282d0e4bc2.html>) и другие производственные объекты сельскохозяйственной отрасли;

8. Картоноделательная машина и выпарная станция на базе Архангельского ЦБК.

Согласно предварительным статистическим данным за период январь-сентябрь 2018 года малыми предприятиями Архангельской области (без микропредприятий) инвестировано в основной капитал 393,3 млн.руб. или 0,1 % общего объема инвестиций в основной капитал малыми предприятиями в Российской Федерации. *Справочно:* за 2017 год малыми предприятиями региона инвестировано в основной капитал 375,6 млн.руб. – 0,1 % общего объема инвестиций в РФ малыми предприятиями, за 2016 года 1 054,7 млн.руб. или 0,4 %.

По данным Национального рейтингового агентства «Рейтинг инвестиционной привлекательности регионов России по итогам 2018 года» Архангельская область подтвердила свою позицию «Средняя инвестиционная привлекательность» – второй уровень из трех возможных в категории «Регионы со средним уровнем инвестиционной привлекательности» (http://www.ra-national.ru/sites/default/files/analytic_article/IPR-6-06112018.pdf).

При этом по результатам «Национального рейтинга состояния инвестиционного климата» с момента апробации данного исследования с 2014 года Архангельская область ни разу не вошла в состав «Топ-20 регионов» (<https://asi.ru/news/91678/>).

Целью «Национального рейтинга состояния инвестиционного климата» является оценка усилий региональных властей по созданию благоприятных условий ведения бизнеса и выявление лучших практик.

В 2018 году рейтинг рассчитывался по 44 показателям, которые по итогам сведены в индекс (максимум 400 баллов). Основные направления оценки: «Регуляторная среда» – процедуры по подключению к сетям, получению разрешений на строительство, регистрации права собственности; «Институты для бизнеса» – сервисы и возможности, созданные для предпринимателей; «Инфраструктура и ресурсы» – дороги, коммуникации, инкубаторы и технопарки, кадры; «Поддержка малого предпринимательства» – субсидии и прочие меры поддержки, площадки, образовательные программы.

1.3. Строительная сфера региона

В сфере строительства в Архангельской области в 2018 году объем выполненных работ составил 37 259,7 млн.руб., по Оценке 2018 года объем выполненных работ в сопоставимых ценах ожидался в объеме 54 491,25 млн.руб. (90,0 % к предыдущему году). Фактически объемы работ и услуг по виду деятельности «Строительство» в отчетном году продемонстрировали резкий спад, составив к 2017 году только 59,8 % (сокращение на 40,2 п.п).

В целом по СЗФО данный показатель увеличился на 5,0 %, а по Российской Федерации – на 5,3 %.

Следует отметить, что среди регионов СЗФО по объему выполненных работ в сфере строительства, как и в прошлом году, лидируют г. Санкт-Петербург (572,9 млрд.руб.), Ленинградская область (159,9 млрд.руб.), Калининградская область (146,5 млрд.руб.), Вологодская область (101,0 млрд.руб.).

Архангельская область располагается на 5 позиции среди регионов СЗФО. Замыкающими по объему выполненных работ в строительной отрасли стали Новгородская и Псковская области, у которых объем выполненных работ составил 24,4 млрд.руб. (10 позиция) и 23,0 млрд.руб. (11 позиция), соответственно.

В целом на ограничение производственной деятельности строительных организаций Архангельской области повлияли следующие факторы: 61 % от числа организаций, участвовавших в выборочном статистическом обследовании, отмечают высокий уровень налогов; 48 % организаций отмечают недостаток заказов на работы; 41 % – неплатежеспособность заказчиков; 23 % – высокую стоимость материалов, конструкций, изделий; 20 % – высокий процент коммерческого кредита, иные факторы.

На территории Архангельской области в 2018 году введено в действие 304 тыс.кв.м. общей площади жилых домов организациями всех форм собственности, что составляет 77,0 % к объемам 2017 года. Предприятиями и организациями всех форм собственности введено 56,1 % от общей площади жилых домов, населением за счет собственных и привлеченных средств – 43,9 %. По Оценке 2018 года объем ввода жилья ожидался в объеме 352 тыс.кв.м. общей площади.

Справочно: в 2017 году введено в действие 394,9 тыс.кв.м. общей площади жилых домов, что составляет 115,3 % к уровню 2016 года; в 2016 году было введено в действие 342,6 тыс.кв.м, что составляет 95,6 % к уровню 2015 года, в 2015 году – 358,3 тыс.кв.м, в 2014 – 321,2 тыс.кв.м).

В данном направлении среди регионов СЗФО, согласно предварительной статистической информации, продолжает занимать лидирующие позиции г. Санкт-Петербург – 3 950,3 тыс.кв.м общей площади, Ленинградская область – 2 643,3 тыс.кв.м общей площади, Калининградская область – 916,0 тыс.кв.м общей площади, Вологодская область – 531,5 тыс.кв.м общей площади. Замыкает ряд СЗФО Мурманская область – 46,4 тыс.кв.м и Ненецкий автономный округ – 14,1 тыс.кв.м общей площади.

За счет собственных и заемных средств населением Архангельской области за 2018 году введено 133,6 тыс.кв.м. жилых домов, что на 2,6 тыс.кв.м (+1,9 %) больше показателей 2017 года, в том числе в сельской местности 75,8 тыс.кв.м., что на 3,7 тыс.кв.м (+5,1 %) больше показателей 2017 года.

Для справки: в 2017 году введено 131,0 тыс.кв.м. жилья, в том числе в сельской местности 72,0 тыс.кв.м.; в 2016 году – 137,5 тыс.кв.м (в том числе в сельской местности 75,3 тыс.кв.м), в 2015 году – 135,1 тыс.кв.м (в том числе в сельской местности 76,3 тыс.кв.м.). В сельской местности продолжается

жилищное строительство за счет собственных и заемных средств, объем за отчетный год достиг уровня 2016 года.

Согласно статистическим данным за счет средств бюджетов всех уровней в Архангельской области за 2018 год введено жилья общей площадью 13,8 тыс.кв.м., что меньше уровня 2017 года на 76,7 тыс.кв.м или на 86,2 % (100,4 тыс.кв.м). За счет средств федерального бюджета введено – 4,8 тыс.кв.м или 35,2 % от общего объема средств, что меньше показателей прошлого года на 40,4 тыс.кв.м (за 2017 год – 45,3 тыс.кв.м., в 2016 – 7,0 тыс.кв.м, в 2015 году – 16,7 тыс.кв.м.). За счет областного и местных бюджетов введено – 8,9 тыс.кв.м или 64,8 % от общего объема средств, что на 46,2 тыс.кв.м меньше прошлогодних показателей (за 2017 год – 55,2 тыс.кв.м, в 2016 году – 35,7 тыс.кв.м, в 2015 году – 4,6 тыс.кв.м.).

Основной причиной снижения объемов жилья, введенных в отчетном году, является уменьшение финансирования, предусмотренного для реализации программы Архангельской области «Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства» 341,6 млн.руб., в том числе за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 254,1 млн.руб. (Для справки: в 2017 году объем финансирования составлял 2 756,8 млн.руб., в том числе за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 2 560,3 млн.руб.).

В части средней цены за 1 кв.м жилья общей площади на первичном и вторичном рынке на конец 4 квартала 2015-2018 годов динамика цен, согласно статистическим данным, представлена в таблице 5.

Таблица 5/ Динамика средней цены за 1 кв.м жилья общей площади на первичном и вторичном рынке на конец 4 квартала 2015-2018 годов, тыс.руб.

Наименование показателя	Российская Федерация				Северо-Западный федеральный округ				Архангельская область (без НАО)			
	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
Средняя цена за 1 кв. м. жилья на <u>первичном</u> рынке на конец квартала, тыс. руб. / % к пред. периоду	51,5	53,3	56,9	61,8	67,1	74,4	77,1	81,8	54,9	56,8	58,0	58,4
К пред. году, %	99,6	103,5	108,6	108,6	97,8	110,9	103,6	106,1	92,7	103,5	102,1	100,7
Средняя цена за 1 кв. м. жилья на <u>вторичном</u> рынке на конец квартала, тыс. руб. / % к пред. периоду	56,3	54,0	52,3	54,9	52,5	53,0	51,8	52,5	60,7	57,7	58,5	59,1

Наименование показателя	Российская Федерация				Северо-Западный федеральный округ				Архангельская область (без НАО)			
	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
К пред. году, %	96,9	95,9	96,9	105,0	93,6	101,0	97,7	101,4	96,8	95,1	101,4	101,0

Согласно представленным статистическим данным цена за 1 кв.м жилья на первичном рынке как в Российской Федерации, в СЗФО, так и в Архангельской области по ряду лет характеризуется ростом, так же, как и за 1 кв.м жилья на вторичном рынке.

Средняя цена на первичном рынке жилья в Архангельской области на 31.12.2018 составила 58,4 тыс.руб. за 1 кв.м., за год увеличившись на 0,7 %. Средняя цена 1 кв. м. жилья на вторичном рынке в области на конец отчетного периода составила 59,1 тыс.руб. за 1 кв.м., увеличившись за год на 1,0 %.

Средняя цена за 1 кв. м жилья на вторичном рынке в Архангельской области превышает цену за 1 кв.м. жилья на первичном рынке в Архангельской области в 2018 году на 1,2 %. В Российской Федерации и в целом по СЗФО установлена тенденция снижения средней цены на вторичном рынке относительно средней цены на первичном рынке на 11,2 %, на 35,8 %, соответственно. Следует отметить, что цена жилья на вторичном рынке в Архангельской области в отчетном году выше среднероссийской на 7,7 % (в 2017 году превышение составляло 11,9 %), а в целом по СЗФО – на 12,6 %, (в 2017 году превышала на 12,9 %).

Средняя цена 1 кв.м. на первичном рынке жилья в Архангельской области на конец отчетного года ниже среднероссийского показателя на 5,5 % (в 2017 году этот показатель был выше среднероссийского на 1,9 %) и в целом по СЗФО ниже на 28,6 % (в 2017 году ниже на 24,8 %, чем в целом по субъектам СЗФО). Данная тенденция была отмечена в 2015 – 2017 годах.

На удорожание стоимости 1 кв.м. первичного жилья оказывает влияние ряд факторов:

- субсидирование ипотечных ставок на первичном рынке жилья, а также снижение ставок по ипотечным кредитам, предлагаемых банками, все это повышает привлекательность приобретения жилья, как следствие, рост стоимости за 1 кв.м.;

- удорожание стоимости строительных материалов.

Среди регионов СЗФО в пятерке самых дорогих по средней цене за 1 кв.м жилья на первичном и вторичном рынке является г. Санкт-Петербург, Ненецкий автономный округ, Архангельская область, Ленинградская область, Республика Карелия.

Согласно статистическим данным ввод в действие социально-значимых объектов в Архангельской области в 2018 году характеризуется следующими показателями, которые представлены в таблице 6.

Таблица 6/ Ввод в действие объектов социально-культурного назначения в Архангельской области в 2016-2018 годах

Наименование показателя	2016	2017	2018	2016 к 2015, %	2017 к 2016, %	2018 к 2017, %
Водопроводные сети, км	1,1	4,2	х	12,9	в 3,8 раза	х
Канализация, коллекторы и сети, км	1,4	0,7	х	73,7	50,0	х
Газовые, сети, км	18,1	10,0	12,1	67,0	55,2	121,0
Тепловые, сети, км	4,5	0,7	1,0	140,6	15,6	142,9
Общеобразовательные школы, учебных мест	1082,0	0,0	320,0	113,9	0,0	в 3,2 раза
<i>в том числе:</i> в сельской местности						
Дошкольные организации, мест	640,0	0,0	60,0	67,7	0,0	60,0
<i>в том числе:</i> в сельской местности	0,0	0,0	60,0	-	-	60,0
Больничные организации, коек	0,0	0,0	130,0	-	-	-
Гостиницы, мест	70,0	69,0	232,0	184,2	98,6	в 3,4 раза
Амбулаторно-поликлинические организации, посещений в смену	15,0	0,0	84,0	3,4	-	-
<i>в том числе:</i> в сельской местности	0,0	0,0	84,0	-	-	-
Спортивные залы, кв.м.	294,0	742,0	335,0	-	252,4	45,1
Учреждения культуры клубного типа, мест	-	-	321,0	-	-	-
Театры, мест	-	-	80,0	-	-	-

На протяжении 2018 года продолжено строительство объектов образования, культуры и спорта, из которых введены в эксплуатацию в отчетном году детский сад на 60 мест в пос. Турдеевск и начальная общеобразовательная школа на 320 учащихся в с. Красноборск. Продолжено строительство 8-и детских садов на 1 425 мест и 3-х школ для 580 учащихся. Завершено строительство перинатального центра в г. Архангельске, театра кукол с пристройкой к нему в г. Архангельске и Центра культурного развития в г. Каргополе. Строится центр культурного развития на 120 мест в с. Ильинско-Подомское Вилегодского района, футбольное поле и беговые дорожки на стадионе «Салют» в г. Котласе.³

Значительные площади в отчетном году возведены для размещения торгово-развлекательных центров, что в 16,7 раз превышает объем площадей предыдущего года.

1.4. Производство сельскохозяйственной продукции

В целом в отчетном году установлена положительная динамика объема производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (без НАО), при этом отмечается неравномерность объема производства продукции сельского хозяйства по ряду лет, что представлено на рисунке 6.

³ Отчет Губернатора Архангельской области И.А. Орлова о результатах деятельности Правительства Архангельской области за 2018 год. <https://dvinaland.ru/news/624038>

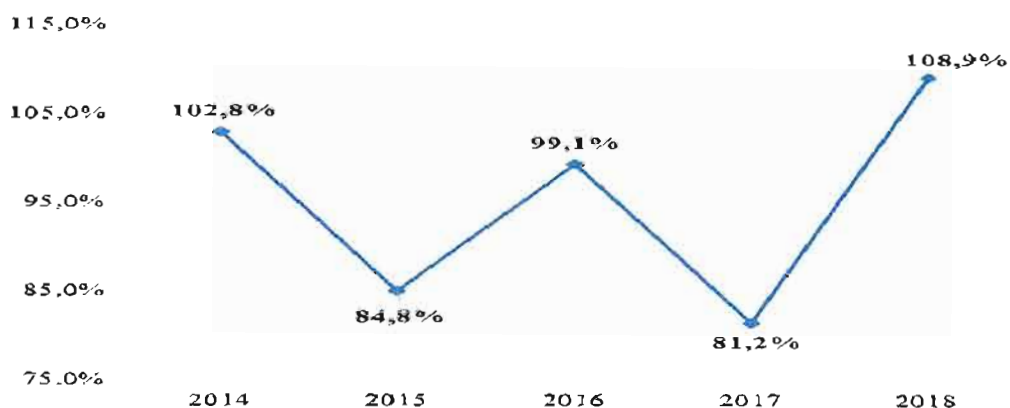


Рисунок 6. Динамика объема производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (без НАО) в 2014 – 2018 годах

Согласно предварительным статистическим данным индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (без НАО) увеличился по сравнению с 2017 годом на 8,9 % (в сопоставимых ценах) и в отчетном 2018 году объем производства составил 12 059,3 млн.руб. (в сопоставимых ценах). По Оценке на 2018 год индекс производства прогнозировался на уровне 112,38 % к 2017 году.

В целом среднероссийский показатель в части объема производства продукции сельского хозяйства составил 99,4 % к уровню 2017 года.

В отчетном году во всех регионах СЗФО объем производства продукции сельского хозяйства в 2018 году по предварительным статистическим данным установлен с ростом к показателям прошлого года. В Вологодской области объем производства продукции сельского хозяйства составил 28 870,4 млн.руб. или 105,7 % (в сопоставимых ценах) к уровню прошлого года, в Республике Коми – 9 207,0 или 101,4 % (в сопоставимых ценах). Лидером по СЗФО по наращиванию объемов производства продукции сельского хозяйства, как и в прошлом году, остается Псковская область, где объем производства продукции составил 34 822,6 млн.руб. или 110,6 % к уровню 2017 года (в сопоставимых ценах).

По данным статистики на 01.01.2019 установлено снижение поголовья скота в хозяйствах всех категорий Архангельской области:

- крупный рогатый скот – 42,0 тыс.голов или 95,2 % к поголовью на 01.01.2018 (44,6 тыс.голов), из них коров – 19,5 тыс.голов или 97,2 % к поголовью на 01.01.2018 (20,3 тыс.голов). Среди регионов СЗФО по росту поголовья крупного рогатого скота лидирует Калининградская область – 136,1 тыс.голов (110,1 %);

- свиньи – 7,1 тыс.голов или 77,7 % к поголовью на 01.01.2018 (9,2 тыс.голов). По СЗФО лидеры по росту поголовья свиней: Псковская область – 1 153,6 тыс.голов (112,9 %);

- птица – 302,5 тыс.голов или 83,4 % к поголовью на 01.01.2018 (362,8 тыс.голов);

– овцы и козы – 5,8 тыс.голов или 74,0 % к поголовью на 01.01.2018 (8,4 тыс.голов).

В разрезе производства основных видов сельскохозяйственной продукции всех категорий хозяйств в Архангельской области установлено снижение по основным показателям, за исключением производства молока:

– молоко – 125,3 тыс.тонн или 102,1 % к уровню 2017 года (2017 год – 123,1 тыс.тонн; 2016 год – 122,3 тыс.тонн). Лидеры по СЗФО: Ленинградская область – 632,0 тыс.тонн (101,9 %), Вологодская область – 531,7 тыс.тонн (104,5 %). В результате реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Развитие сельского хозяйства» существенно улучшились основные показатели по молочной продуктивности. Государственная поддержка на повышение молочной продуктивности в 2018 году составляла 433,2 млн.руб. – 87 предприятий получили субсидию (включая КФХ), в 2017 году – 435,2 млн. руб., 96 предприятий (включая КФХ);

– скот и птица (в живом весе) – 7,8 тыс.тонн или 93,3 % к уровню 2017 года (в 2017 году – 8,8 тыс.тонн; в 2016 году – 9,2 тыс.тонн);

– яйца – 47,2 млн.штук или 68,9 % к уровню 2017 года (в 2017 году – 68,2 млн.штук или в 2,3 раза к уровню 2016 года; в 2016 году – 28,2 млн.штук).

Согласно статистическим данным продуктивность скота и птицы в сельскохозяйственных организациях Архангельской области в 2018 году (без микропредприятий, субъектов малого предпринимательства), в части таких показателей, как: надой молока на 1 корову, кг составляет – 6 999,0 кг или 102,3 % к показателю 2017 года (в 2017 году – 6 834 кг или 102,8 % к показателю 2016 года); яйценоскость кур-несушек, штук – 117,1 % к показателю 2017 года (количественные показатели яйценоскости кур-несушек не публикуются статистическими сборниками в целях обеспечения конфиденциальности).

По предварительным статистическим данным валовые сборы и урожайность сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий в 2018 году увеличились и составляют:

– зерна (в весе после доработки) – 2,0 тыс.тонн (в 2017 году – 1,6 тыс.тонн) и урожайности 18,7 ц с 1 га (в 2017 году – 19,5 ц с 1 га), что составляет 127,2 % к сбору 2017 года и 95,7 % к урожайности 2017 года;

– картофеля – 91,1 тыс.тонн (в 2017 году – 80,2 тыс.тонн) и урожайности 148,7 ц с 1 га (в 2017 году – 93,4 ц с 1 га), что составляет 148,7 % к сбору 2017 года и в 1,5 раза выше урожайности 2017 года;

– овощей – 26,4 тыс.тонн (в 2017 году – 24,4 тыс.тонн) и урожайности 225,6 ц с 1 га (в 2017 году – 211,4 ц с 1 га), что составляет 109,1 % к сбору 2017 года и 108,4 % к урожайности ц с 1 га 2017 года.

Положительными аспектами в сельскохозяйственной отрасли также отмечается следующее:⁴

⁴ Отчет Губернатора Архангельской области И.А. Орлова о результатах деятельности Правительства Архангельской области за 2017 год <https://dvinaland.ru/gov/-0v07su6d>

– инвестиции в 2018 году в отрасль составили свыше 700 млн.руб. (в 2017 году свыше 500 млн.руб.);

– ежегодная государственная поддержка сельского хозяйства, объем которой в 2018 году составил порядка 930,6 млн.руб. (в 2017 году – 900,0 млн.руб.);

– ввод молочных животноводческих объектов.

В целом в регионе в 2018 году отмечено снижение индексов цен производителей сельскохозяйственной продукции на 2,2 % (декабрь 2018 года к декабрю 2017 года). В 2017 году снижение составило 1,9 % (декабрь 2017 года к декабрю 2016 года), в 2016 году был установлен рост на 8,6 % (декабрь 2016 года к декабрю 2015 года).

По отдельным видам сельскохозяйственной продукции индекс цен производителей в 2018 году (декабрь 2018 года к декабрю 2017 года) составляет:

– картофель – 74,6 % (в 2017 году – 187,0 %, в 2016 – 108,7 %, в 2015 – 79,0 %);

– скот и птица (в живом весе) – 107,0 % (в 2017 году – 99,3 %, в 2016 – 106,3 %, в 2015 – 98,7 %);

– молоко сырое крупного рогатого скота – 96,6 % (в 2017 году – 96,6 %, в 2016 – 115,3 %, в 2015 – 104,7 %).

В целом за отчетный год установлено увеличение продуктивности скота и птицы в сельскохозяйственных организациях, увеличение валовых сборов и урожайности сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий, при снижении поголовья скота и птицы, производства основных видов сельскохозяйственной продукции всех категорий хозяйств (кроме производства молока).

1.5. Грузооборот отдельных видов транспорта

Согласно статистическим данным в Архангельской области по ряду лет установлено сокращение грузооборота организаций автомобильного транспорта. В отчетном году грузооборот составил 1 151,1 млн.т.км или 67,8 % к показателям 2017 года (в 2017 году – 1 507,0 млн.т.км или 79,6 % к показателям 2016 года; в 2016 году – 2 262,8 млн.т.км (119,5 % к 2015 году).

В части пассажирооборота автомобильного транспорта установлен рост. Так в 2018 году пассажирооборот составляет 771,1 млн.пасс.км или 100,6 % к показателям 2017 года (в 2017 году – 766,5 млн.пасс.км или 99,5 % к 2016 году; в 2016 году – 769,3 млн.пасс.км или 103,4 % к 2015 году).

Динамика индексов тарифов на грузовые перевозки по видам транспорта в 2016 – 2018 годы представлена в таблице 7.

Таблица 7/ Индексы тарифов на грузовые перевозки в Архангельской области в 2015-2018 годах

Показатель	Декабрь 2015 к декабрю 2014, %	Декабрь 2016 к декабрю 2015, %	Декабрь 2017 к декабрю 2016, %	Декабрь 2018 к декабрю 2017, %
Грузовой транспорт:	105,5	93,2	92,8	112,1

Показатель	Декабрь 2015 к декабрю 2014, %	Декабрь 2016 к декабрю 2015, %	Декабрь 2017 к декабрю 2016, %	Декабрь 2018 к декабрю 2017, %
- морской	109,1	83,2	86,4	116,8
- внутренний водный	94,3	107,5	98,0	106,1
- автомобильный	115,0	102,5	100,9	102,3
- воздушный	101,7	101,2	100,0	113,9

Индекс тарифов на грузовые перевозки в 2018 году (декабрь к декабрю предыдущего года, %) в целом значительно увеличился и составил 112,1 % (в 2017 году составлял 92,8 %, в 2016 году – 93,2 %, в 2015 году – 105,5%). В части индексов тарифов на грузовые перевозки (декабрь 2018 года к декабрю 2017 года, в %) установлен рост по всем видам транспорта, подлежащих статистическому наблюдению.

В части тарифов морского и внутреннего водного транспорта в 2017-2018 годах динамика индексов нестабильна (в 2018 году установлен рост индексов к предыдущему году; в 2017 году – их снижение). Индексы тарифов на автомобильный и воздушный транспорт в 2015-2018 годах сохранили тенденцию роста.

Согласно предварительным статистическим данным в целом по СЗФО в 2018 году установлен рост погрузки грузов на железнодорожном транспорте, что составляет 103,4 % к 2017 году, (в 2017 году 98,9 % к 2016 году). Среди субъектов СЗФО наиболее существенный объем погрузки грузов установлен, как и в прошлом году, в Мурманской области – 31 541,9 тыс.тонн или 108,4 % к 2017 году, Республике Карелия – 26 293,8 тыс.тонн (96,3 % к 2017 году), Ленинградской области – 25 422,7 тыс.тонн (97,5 %), Вологодской области – 22 248,8 тыс.тонн (111,2 %).

В Архангельской области в 2018 году погрузка грузов на железнодорожном транспорте общего пользования соответствует тенденции СЗФО и составила 11 919,7 тыс.тонн или 111,3 % (в 2017 году – 10 712,3 тыс.тонн или 108,8 % к уровню 2016 года).

Согласно предварительным статистическим данным в целом по СЗФО в 2018 году установлен рост в части перевозки грузов автомобильным транспортом организациями всех видов деятельности (без субъектов малого предпринимательства), что составляет 140,6 млн.тонн или 104,7 %. На лидирующих позициях в части указанных перевозок, как и в 2017 и 2016 годы, расположились Вологодская область – 29,8 млн.тонн (108,8 %), Ленинградская область – 27,9 млн.тонн (121,3 %), Новгородская область – 21,2 млн.тонн (108,2 %), Республика Коми – 20,1 млн.тонн (88,5 %).

В части перевозки грузов автомобильным транспортом в Архангельской области в 2018 году продолжен спад указанной деятельности. Так за отчетный год перевезено грузов 12,8 млн.тонн или 89,6 % к уровню 2017 года (в 2017 году перевезено 14,0 млн.тонн или 77,8 % к уровню 2016 года, в 2016 году – 17,2 млн.тонн или 119,8 % к уровню 2015 года).

1.6. Индекс потребительских цен

Показатель инфляции, измеряемый индексом потребительских цен и тарифов на товары и услуги, (декабрь 2018 года к декабрю 2017) увеличился в регионе на 4,0 % (в 2017 году увеличение на 1,5 %, в 2016 году – на 4,8 %, в 2015 году – на 13,0 %).

Компоненты инфляции в разрезе товарных групп сложились следующим образом:

- рост цен на продовольственные товары составил 3,5 % (в 2017 году – 0,8 %, в 2016 году – 5,4 %, 2015 год – 12,6 %);
- непродовольственные товары подорожали на 3,0 % (в 2017 году на 1,2 %, в 2016 году – 5,4 %, в 2015 год – 14,2 %);
- услуги подорожали на 6,1 % (в 2017 году на 3,5 %, в 2016 году – на 2,6 %, в 2015 году – на 11,7 %).

Согласно статистическим данным установлено ежеквартальное удорожание по всем группам и видам товаров и услуг в Архангельской области, подвергающимся статистическому наблюдению. По сравнению с ростом индекса цен, наблюдаемым на рынке продовольственных и непродовольственных товаров в 2017 году (до 2,4 %), в отчетном году ежеквартальный показатель роста цен в части продовольственных и непродовольственных товаров, услуг и варьировался в промежутке от 0,1 % до 6,1 %.

Рост индексов цен на продовольственные товары без алкогольных напитков в отчетном году установлен почти на все виды продовольственных товаров, из них наиболее существенный рост установлен на следующие продукты:

- яйца – на 41,8 %, (в 2017 году установлено снижение индекса потребительских цен к показателям 2016 года, что составляет 83,7 %);
- сахар-песок – на 24,7 % (в 2017 году установлено снижение индекса потребительских цен к показателям 2016 года, что составляет 79,0 %);
- мясо и птица – на 10,5 % (в 2017 году установлено снижение индекса потребительских цен к показателям 2016 года, что составляет 98,2 %);
- хлеб и хлебобулочные изделия – на 7,4 % (в 2017 году установлен рост индекса потребительских цен – на 1,7 %);
- рыба и морепродукты пищевые – на 5,2 % (в 2017 году установлен рост индекса потребительских цен – на 3,3 %).

Снижение индексов цен продовольственных товаров установлено только по макаронным изделиям – 99,4 % (в 2017 году также снижение индекса потребительских цен к показателям 2016 года, что составляло 97,6 %); маслу подсолнечному – 99,2 % (в 2017 году также снижение индекса потребительских цен к показателям 2016 года, что составляло 88,7 %).

Рост индексов цен в 2018 году (декабрь к декабрю 2017 года) установлен практически по всем наблюдаемым позициям непродовольственных товаров, кроме обуви и телерадиотоваров.

Лидером по росту цен непродовольственных товаров, как и в прошлом году, стали табачные изделия, по которым рост индекса цен составил 9,5 % к

декабрю 2017 года (рост цен к декабрю 2016 года на 6,3 %); бензин автомобильный подорожал на 8,1 % к декабрю 2017 года (к декабрю 2016 года на 5,7 %), медикаменты – на 1,0 %.

Ежегодно в сфере жилищно-коммунального хозяйства происходит удорожание тарифов (декабрь к декабрю предыдущего года): в 2018 году составляет 3,7 % (6,8 % – в 2017 году, 3,9 % – в 2016 году, 6,4 % – в 2015 году).

Рост тарифов на жилищные услуги (декабрь к декабрю предыдущего года) в 2018 году составляет 4,7 % (7,9 % – в 2017 году, в 2016 году – 4,5 %, в 2015 году – 6,4 %), из них:

- оплата жилья в домах государственного и муниципального жилищного фонда – на 10,3 % (на 16,2 % в 2017 году, на 3,4 % в 2016 году, на 11,6 % в 2015 году);

- содержание и ремонт жилья для граждан – собственников жилья... – на 2,9 % (на 14,0 % в 2017 году, на 4,0 % в 2016 году, на 3,9 % в 2015 году);

- взносы на капитальный ремонт – 5,5 % (в 2017 году на 7,5 %, на 14,0 % в 2016 году, на 9,6 % в 2015 году).

Рост тарифов на коммунальные услуги (декабрь 2018 года к декабрю 2017 года), что в целом в 2018 году составляет – 3,1 % (в 2017 году – 6,5 %, в 2016 году – 3,8 %, в 2015 году – 5,9 %), из них:

- тарифы на холодное водоснабжение и водоотведение – на 6,0 % (в 2017 году на 20,0 %, на 5,4 % в 2016 году, на 13,9 % в 2015 году);

- горячее водоснабжение – на 4,2 % (в 2017 году – 7,6 %, на 3,8 % в 2016 году, на 3,6 % в 2015 году);

- газоснабжение на 4,0 % (в 2017 году – 4,1 %, на 4,5 % в 2016 году, на 7,5 % в 2015 году);

- электроснабжение на 3,9 % (в 2017 году – 4,1 %, на 2,1 % в 2016 году, на 7,2 % в 2015 году);

- отопление на 0,8 % (в 2017 году – 3,3 %, на 4,2 % в 2016 году, на 2,6 % в 2015 году).

Установлен ежегодный рост индексов потребительских цен (тарифов) по следующим группам и видам услуг:

- санаторно-оздоровительные услуги – 29,7 % (в 2017 году было установлено снижение на 29,4 %, в 2016 году – установлен рост на 7,4 %);

- услуги в сфере зарубежного туризма – 23,1 % (в 2017 году – 7,1 %, в 2016 году – снижение на 20,8 %, 2015 год – рост на 36,3 %);

- услуги пассажирского транспорта – 15,0 % (в 2017 – на 1,3%, в 2016 – на 7,4 %);

- услуги образования – 6,7 % (2017 год – 7,9 %, 2016 год – 5,6 %, 2015 год – 12,7 %);

- услуги дошкольного воспитания – 6,0 % (в 2017 году – 1,7 %, в 2016 году – 15,5 %).

Из всего наблюдаемого перечня потребительских цен (тарифов) на отдельные группы и виды услуг снижение индекса цен (декабрь 2018 года к

декабрю 2017 года) установлено на услуги организации культуры на 1,2 % (в 2017 году – 102,6 %) и на услуги страхования – на 1,7 % (в 2017 году на 4,0 %).

1.7. Оборот розничной торговли в Архангельской области

Сравнение прогнозных и фактических показателей оборота розничной торговли Архангельской области в 2014 – 2018 годах представлено на рисунке 7.

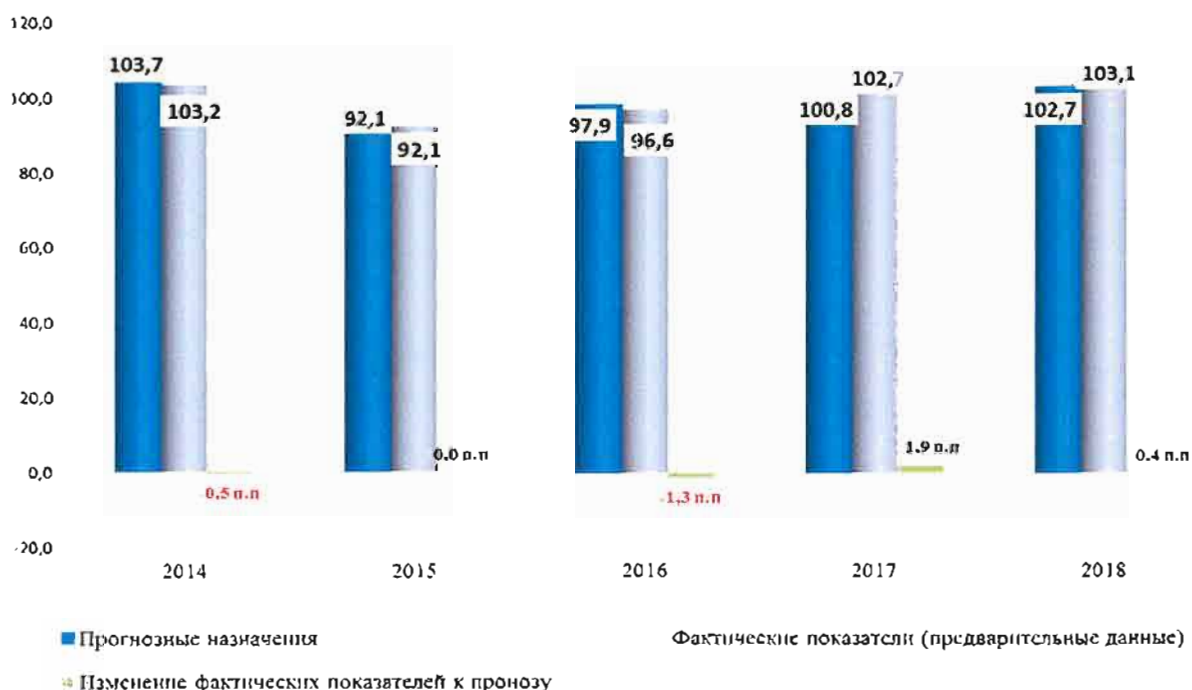


Рисунок 7. Отклонение оборота розничной торговли Архангельской области (без НАО) (в процентах к предыдущему году) в части прогнозных и фактических показателей в 2014–2018 годах

В целом в части прогнозных и фактических показателей оборота розничной торговли Архангельской области (без НАО) в 2014 – 2018 годах значительных отклонений не установлено.

По Оценке 2018 года оборот розничной торговли региона составлял 251 676,25 млн.руб. или 102,73 % к предыдущему году. Сложившийся показатель за 2018 год несколько выше ожидаемого и составляет 252 875,2 млн.руб. или 103,1 % в сопоставимых ценах к 2017 году. В предыдущие годы оборот розничной торговли в регионе составлял: в 2017 году – 102,7 %, в 2016 году – 96,6 %, в 2015 году – 92,1 %, в 2014 году – 103,2 %.

Показатель оборота розничной торговли Архангельской области в отчетном году чуть выше среднероссийского (102,6 %) и по СЗФО (102,4 %). Для справки: оборот розничной торговли Вологодской области в 2018 году составляет 105,4 % к 2017 году, Республики Коми – 104,7 % к 2017 году.

В структуре оборота розничной торговли Архангельской области удельный вес пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий составил 52,1 %, непродовольственных товаров – 47,9 % (в 2017 году удельный вес пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий

составил 53,4 %, непродовольственных товаров – 46,6 %; в 2016 году – 55,5 % и 44,5 %, соответственно).

Показатели структуры оборота розничной торговли Архангельской области по ряду лет указывает на уменьшение доли пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий, и увеличения доли непродовольственных товаров, что является следствием экономии населения на питании и приобретение пищевых продуктов по более низкой стоимости.

Динамика оборота розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия, а также непродовольственными товарами (в % к соответствующему периоду предыдущего года) в течение ряда лет по данным статистики сложилась следующим образом (см. таблицу 8):

Таблица 8/ Оборот розничной торговли к предыдущему году (в сопоставимых ценах), %

Наименование показателя	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Оборот розничной торговли, в том числе:	103,2	92,1	96,6	102,7	103,1
Пищевые продукты, включая напитки, и табачные изделия	103,5	95,0	96,2	98,0	101,0
Непродовольственными товарами	104,3	90,8	97,1	108,3	105,5

Оборот розничной торговли в Архангельской области в 2015 и 2016 годах ежегодно снижался к показателям предыдущего года. По итогам 2017 года установлен прирост оборота розничной торговли непродовольственными товарами, оборот пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия продолжил снижение.

По итогам 2018 года установлен прирост оборота розничной торговли в Архангельской области как пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия на 1,0 %, так и непродовольственными товарами на 5,5 %. При этом оборот непродовольственных товаров в отчетном году увеличивался более быстрыми темпами, чем оборот пищевых продуктов.

1.8. Платные услуги населению

Объем платных услуг, оказываемых населению в отчетном году, согласно статистическим данным, составил 68 423,3 млн.руб. или 100,8 % к показателям 2017 года (в сопоставимых ценах). В общем объеме платных услуг в Российской Федерации платные услуги Архангельской области в отчетном году составляют 0,8 % (в 2017 году – 0,7 %, в 2016 году – 0,8 %).

Объем платных услуг в сопоставимых ценах, оказываемых населению в отчетном году, по видам представлен в таблице 9:

Таблица 9. Объем платных услуг, оказанных населению по видам (в сопоставимых ценах)

Показатель	2017 год		2018 год	
	млн.руб.	в % к 2016 г.	млн.руб.	в % к 2017 г.
Платные услуги	65 111,40	96,4	68 423,30	100,8
в том числе по видам:				
бытовые	5 133,70	81,9	4 839,80	92,4
транспортные	14 034,30	92,2	14 259,60	93,3

Показатель	2017 год		2018 год	
	млн.руб.	в % к 2016 г.	млн.руб.	в % к 2017 г.
услуги почтовой связи, курьерские услуги	388,30	36,4	403,00	97,4
услуги телекоммуникационные	9 052,90	109,3	9 572,70	103,6
жилищные услуги	6 090,20	100,7	6 469,60	98,6
коммунальные услуги	13 526,40	101,5	15 870,90	116,3
услуги гостиниц и аналогичных средств размещения	933,50	93,6	1 016,80	102,5
услуги учреждений культуры	874,60	84,1	923,90	105,7
услуги туристских агентств, туроператоров...	1 643,80	83,4	1 722,30	102,4
услуги физической культуры и спорта	557,90	86,7	509,70	88,8
медицинские услуги	3 636,20	95,4	3 644,60	94,9
услуги санаторно-оздоровительных организаций	1 152,10	112,0	1 215,20	117,1
ветеринарные услуги	75,50	96,6	89,10	115,6
услуги юридические	204,60	55,6	325,80	150,0
услуги системы образования	4 065,00	95,4	4 092,30	95,8
услуги, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам	453,20	... ¹⁾	468,20	... ¹⁾
прочие виды платных услуг	3 289,20	... ¹⁾	2 979,80	... ¹⁾

1) Наблюдение за изменением цен на приведенные виды услуг не осуществляется

Согласно статистическим данным из 17 наблюдаемых видов платных услуг в 2018 году для половины установлен рост объемов платных услуг населению к аналогичным показателям 2017 года, из них:

- услуги юридические – на 50,0 % (в 2017 снижение на 44,4 % к показателям 2016 года);
- санаторно-оздоровительные – на 17,1 % (в 2017 году на 12,0 %);
- коммунальные – на 16,3 % (в 2017 –на 1,5 %);
- ветеринарные услуги – на 15,6 %;
- услуги учреждений культуры – на 5,7 % (в 2017 снижение на 15,9 %);
- услуги телекоммуникационные – на 3,6 % (в 2017 – на 9,3 %);
- услуги гостиниц и аналогичных средств размещения – на 2,5 % (в 2017 снижение на 6,4 %);
- услуги туристских агентств, туроператоров и прочие услуги по бронированию и сопутствующие им услуги – на 2,4 % (в 2017 снижение на 16,6 %).

Установлена взаимосвязь в части снижения индекса потребительских цен и объемов платных услуг населению.

При снижении индекса потребительских цен на услуги организации культуры на 1,2 % в 2018 году (в 2017 году был рост на 102,6 %) установлено увеличение объемов платных услуг учреждений культуры к аналогичным показателям 2017 года на 5,7 % (в 2017 году снижение на 15,9 %).

Снижение объемов к соответствующему показателю прошлого года установлен по следующим видам услуг:

- услуги физической культуры и спорта – на 11,2 %;
- бытовые услуги – на 7,6 %;

- транспортные – на 6,7 %;
- медицинские – на 5,1 %;
- услуги системы образования – на 4,2 %.

Для большинства населения фактическое потребление платных услуг меньше их потребностей, так как потребление ограничено наличием денежных ресурсов у населения. Потребление платных услуг эластично («необязательно») и менее обеспеченные слои населения экономят на них: либо они не являются услугами первой необходимости (например, бытовые услуги), либо у них есть бесплатный аналог (например, медицинские услуги).

К «обязательным» платным услугам можно отнести оплату услуг ЖКХ, которые значительной частью населения оплачиваются в полном объеме или частично.

1.9. Минимальный набор продуктов питания и фиксированный набор потребительских товаров и услуг

Стоимость условного (минимального) набора продуктов питания в декабре 2018 года в расчете на месяц составила 4 842,0 руб., что на 200,6 руб. или на 5,1 % больше стоимости условного (минимального) набора в декабре 2017 года.

Структура стоимости условного (минимального) набора продуктов питания представлена в таблице 10.

Таблица 10. Структура стоимости условного (минимального) набора продуктов питания, %

Показатель	мясопродукты	рыбодукты	жиры	молочные продукты	яйца	сахар	хлеб, крупы и макаронные изделия	плоды и овощи	прочие
дек.15	18,4	3,7	5,2	18,8	2,5	2,1	29,2	15,1	5
дек.16	17,4	3,7	5,4	19,4	2,2	1,9	30,8	13,9	5,3
дек.17	16,3	4,1	5,0	20	1,8	1,4	31,8	14,6	5
дек.18	17,4	3,7	5,0	19,3	2,3	1,6	31,5	14,2	5
изменение структуры (декабрь 2018 к декабрю 2017)	1,1	-0,4	0,0	-0,7	0,5	0,2	-0,3	-0,4	0,0

На конец периода незначительно увеличена доля стоимости продуктов: мясопродуктов (+1,1 п.п.), яиц (+0,5 п.п.), сахара (+0,2 п.п.). Одновременно с этим уменьшена доля стоимости таких продуктов питания, как: рыбодукты – (-0,4 п.п), молочные продукты – (-0,7 п.п.), хлеб, крупы и макаронные изделия – (-0,3 п.п.), плоды и овощи (-0,4 п.п.).

Стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг в декабре 2018 года в расчете на месяц на одного человека составила 16 788,6 руб., увеличившись на 3,7 % (в 2017 году стоимость набора составляла 16 183,5 руб.).

1.10. Денежные доходы и расходы населения

Денежные доходы в среднем на душу населения в месяц в Российской Федерации в 2018 году составили 32 598 руб. (103,7 % к уровню 2017 года), в среднем по СЗФО – 34 200 руб. Архангельская область занимает четвертое место по размеру денежные доходы в среднем на душу населения в месяц, уступая г. Санкт-Петербургу (42 380 руб.), Мурманской области (36 974 руб.), Республике Коми (31 977 руб.).

По предварительным статистическим данным денежные доходы в среднем на душу населения в месяц в Архангельской области в 2018 году составили 31 306,0 руб. или 100,1 % к уровню прошлого года (в 2017 году денежные доходы составили 31 347,5 руб. или 101,0 % к уровню 2016 года).

Денежные доходы в среднем на душу населения в месяц в Архангельской области в 2018 году увеличивались темпами ниже, чем в 2017 году к показателям предыдущего года.

По статистическим данным в 2018 года среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника сложилась в размере 45 211,4 руб., увеличившись на 10,7 % к показателям прошлого года.

Динамика реальной начисленной заработной платы и реально располагаемых доходов населения представлена в таблице 11.

Таблица 11. Динамика реальной начисленной заработной платы и реально располагаемых доходов населения в 2018 году (предварительные данные)

Наименование показателя, % к соотв. периоду предыдущего года	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	2018 год
Реальная начисленная заработная плата	11,6	10,3	8,8	5,1	8,9
Реальные располагаемые доходы населения	-2,0	-6,3	-2,2	-5,5	-4,1
Индексы потребительских цен и тарифов на товары и услуги (на конец периода, в % к концу предыдущего периода)	0,5	0,7	0,7	2,1	4,0

В течение 2018 года, как и в предыдущем году, реальная начисленная заработная плата ежеквартально увеличивалась и в целом по году сложилась с превышением на 8,9 % к уровню 2017 года (в 2017 году на 2,6 % к уровню 2016 года).

Реально располагаемые денежные доходы на душу населения ежеквартально снижались и в целом за 2018 год снижение составило 4,1 % по сравнению с предыдущим периодом (за 2017 год снижение на 3,9 %, за 2016 год снижение на 9,4 %).

Просроченная задолженность по заработной плате на 01.01.2019 (по организациям без субъектов малого предпринимательства), согласно статистическим данным, составила 22 419,0 тыс.руб., увеличившись на 4 444,0 тыс.руб. или на 24,7 % к показателям на 01.01.2018 (17 975,0 тыс.руб.).

По видам экономической деятельности просроченная задолженность по заработной плате на 1 января 2019 и на 1 января 2018 года представлена в таблице 12.

Таблица 12. Динамика просроченной задолженности по заработной плате на 1 января 2019 и на 1 января 2018 года по видам экономической деятельности (предварительные данные)

Вид экономической деятельности	На 01.01.2018		На 01.01.2019		Отклонение 2018 года к 2017 году тыс.руб.
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу	
сельское хозяйство, охота и предоставление услуг в этих областях; лесозаготовки	1 899,0	10,6	4 370,0	19,5	2 471,0
добыча полезных ископаемых	0,0	0,0	938,0	4,2	938,0
обрабатывающие производства	2 257,0	12,6	5 307,0	23,7	3 050,0
строительство	508,0	2,8	9 102,0	40,6	8 594,0
транспорт	12 783,0	71,1	837,0	3,7	-11 946,0
образование	528,0	2,9	1 865,0	8,3	1 337,0
Всего	17 975,0	100,0	22 419,0	100,0	4 444,0

В структуре просроченной задолженности по заработной плате на 01.01.2019 значительный удельный вес задолженности отмечен по следующим видам экономической деятельности:

– строительство – 9 102,0 тыс.руб. или 40,6 % в общем объеме задолженности, что на 8 594,0 тыс.руб. превышает задолженность на 01.01.2018;

– обрабатывающие производства – 5 307,0 тыс.руб. или 23,7 % в общем объеме задолженности, что на 3 050,0 тыс.руб. превышает задолженность на 01.01.2018;

– сельское хозяйство, охота и предоставление услуг в этих областях, лесозаготовки – 4 370,0 тыс.руб. или 19,5 % в общем объеме задолженности, что на 2 471,0 тыс.руб. превышает задолженность на 01.01.2018.

Согласно статистическим данным основная причина сложившейся задолженности – это отсутствие собственных средств. В части выплаты заработной платы, финансируемой за счет средств бюджетов, просроченная задолженность на 01.01.2019 отсутствует.

По данным статистического наблюдения Архангельская область занимает четвертую позицию в рейтинге регионов СЗФО по показателю «Денежные доходы в расчете на душу населения в среднем за месяц», опустившись на одну позицию (в 2017 году область располагалась на третьей позиции). По итогам 2018 года денежные доходы в среднем за месяц в расчете на душу населения составили в г. Санкт-Петербург – 42,4 тыс.руб., в Мурманской области – 37,0 тыс.руб., в Республике Коми – 32,0 тыс.руб., в Архангельской области – 31,3 тыс.руб., Калининградская область – 26,8 тыс.руб.

В части потребительских расходов Архангельская область располагается на третьей позиции среди регионов СЗФО. Потребительские расходы составили: г. Санкт-Петербург – 33,0 тыс.руб., Мурманская область – 28,2 тыс.руб., Архангельская область – 25,4 тыс.руб., Ленинградская область – 22,4 тыс.руб., в Республике Коми – 21,5 тыс.руб.

Структура расходов населения Архангельской области в 2014-2018 годах, согласно статистическому наблюдению, представлена в таблице 13.

Таблица 13. Структура расходов населения Архангельской области в 2014-2018 годах, согласно статистическим показателям

Период (январь- декабрь)	Денежн ые доходы	из них использовано на:						Прирост (+), уменьшение (-) денег на руках
		покупка товаров и оплата услуг	из них		оплата обязательных платежей и взносов	сбережен ия	покупка валюты	
			покупка товаров	оплата услуг				
2014 г.	100	70,8	54,9	14,8	12,2	11,9	2,3	2,8
2015 г.	100	69,8	54,5	14,4	11,4	17,5	1,2	0,1
2016 г.	100	73,4	57,4	15,0	11,6	12,6	1,0	1,4
2017 г.	100	77,2	60,3	15,5	11,5	8,9	0,9	1,6
2018 г.	100	79,6	62,6	16,1	13,3	4,2	0,9	2,0

В 2018 году структура денежных расходов населения (к показателям структуры расходов 2017 года) трансформировалась в сторону увеличения трат населением: на покупку товаров и оплату услуг (+2,4 п.п); оплату обязательных платежей и взносов (+1,8 п.п); прирост денежных средств на руках у населения (+0,4 п.п) и одновременное снижение более, чем в два раза доли расходов на сбережения (-4,7 п.п).

Сложившаяся структура расходов населения региона в основном обусловлена ростом цен на продовольственные (+3,5 %) и непродовольственные (+3,0 %) товары, на услуги (+6,1 %), снижением реально располагаемых доходов населения (-4,1 %), незначительным увеличением размера пенсий пенсионерам (+0,8 %).

1.11. Прожиточный минимум и уровень жизни населения

Динамика и величина прожиточного минимума Архангельской области представлена в таблице 14:

Таблица 14. Динамика и величина прожиточного минимума Архангельской области в 2013 – 2018 годах

Период	Все население, руб.	из него по социально-демографическим группам населения		
		трудоспособное население, руб.	пенсионеры, руб.	дети, руб.
2013 год	9 512	10 240	7 858	9 040
2014 год	10 756	11 549	9 009	10 284
<i>отношение 2014 к 2013, %</i>	113,1	112,8	114,6	113,8
2015 год	12 963	13 922	10 834	12 418
<i>отношение 2015 к 2014, %</i>	120,5	120,5	120,3	120,8
2016 год	12 217	13 167	10 172	11 862
<i>отношение 2016 к 2015, %</i>	-5,8	-5,4	-6,1	-4,5
2017 год	11 700	12 693	9 734	11 465
<i>отношение 2017 к 2016, %</i>	-4,2	-3,6	-4,3	-3,3
2018 год	11 857	12 886	9 872	11 650
<i>отношение 2018 к 2017, %</i>	101,3	101,5	101,4	101,6

Величина прожиточного минимума в Архангельской области по состоянию на 01.01.2019 в абсолютном выражении больше соответствующих величин по состоянию на 01.01.2017 по всем социально-демографическим группам, при этом меньше соответствующих величин по состоянию на 01.01.2016 и на 01.01.2015.

Для справки: величина прожиточного минимума определяется на основании потребительской корзины и данных Росстата об уровне потребительских цен на продукты питания, непродовольственные товары и услуги и используется для определения социальной доплаты к пенсии, выплаты детского пособия и пособия малоимущим, при расчете субсидии на оплату услуг ЖКХ.

В таблице 15 представлены отдельные показатели, характеризующие уровень жизни населения Архангельской области в 2014 – 2018 годах.

Таблица 15. Индексы темпов роста отдельных показателей, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области, %

Отдельные показатели прогноза	2014 год (отчет)	2015 год (отчет)	2016 год (отчет)	2017 год (отчет)	2018 год ⁵
Реально располагаемые доходы населения, % к пред. году	104,7	95,7	92,1	97,9	95,9
<i>темпы прироста / снижения</i>	4,7	-4,3	-7,9	-2,1	-4,1
Реальный размер назначенных пенсий пенсионеров, % к пред. году	96,0	101,7	130,0 ⁶	106,2 ⁷ /80,3 ⁸	100,8
<i>темпы прироста / снижения</i>	-4,0	1,7	30,0	6,2/-19,7	0,8
Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, % от общей численности населения (уровень бедности)	13,8	15,6	14,3	13,3	13,8

По итогам 2018 года установлены следующие темпы роста индексов отдельных показателей, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области:

- индекс реально располагаемых доходов населения снизился на 4,1 %;
- индекс размера назначенных пенсий пенсионеров, состоящих на учете в системе Пенсионного фонда РФ увеличился на 0,8 %;
- индекс «Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, % от общей численности населения (уровень

⁵ Предварительные статистические данные

⁶ с учетом единовременной денежной выплаты, произведенной в январе 2017 года в соответствии с ФЗ от 22.11.2016 № 385-ФЗ (5,0 т.р) – (5 000,00)

⁷ без учета единовременной денежной выплаты, произведенной в январе 2017 года в соответствии с Федеральным законом от 22.11.2016 № 385-ФЗ (5 000,00 руб.). Указанная единовременная выплата начислена в декабре 2016 года, а фактически выплаты произведены в январе 2017 года

⁸ с учетом единовременной денежной выплаты, произведенной в январе 2017 года в соответствии с ФЗ от 22.11.2016 № 385-ФЗ (5,0 т.р) – (5 000,00)

бедности)», ожидаемого по оценке 2018 год, к отчетным данным за 2017 год увеличился на 0,5 процентных пунктов.

При снижении темпов роста отдельных показателей, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области, рост оборота розничной торговли увеличился на 3,1 %, что в основном сложилось в результате роста потребительских цен, относительной доступностью кредитных ресурсов.

Для справки: прирост индекса потребительских цен в отчетном году на 4,0 % (в 2017 году – на 1,5 %, в 2016 году – на 4,8 %, в 2015 году – на 13,0 %).

1.12. Демографическая ситуация

По предварительным статистическим данным⁹ численность постоянного населения Архангельской области в отчетном году, как и в 2017 году, продолжает сокращаться и по состоянию на 01.01.2019 года составила 1 100,3 тыс.чел., что на 10,7 тыс.чел. меньше показателя на 01.01.2018.

Для справки: на 01.01.2018 года численность постоянного населения региона составила 1 111,0 тыс.чел., что на 10,8 тыс.чел. меньше показателя на 01.01.2017.

Из общего числа постоянного населения Архангельской области на 01.01.2019 городское население составляет 864,0 тыс.чел., сельское население – 236,3 тыс.чел. (в 2017 году городское население составляло 868,9 тыс.чел., сельское население – 242,1 тыс.чел.).

В части увеличения соотношение городского и сельского населения установлено ежегодное увеличение городского населения и уменьшение численности сельского населения:

- на 01.01.2019 – 78,5 % городское население, 21,5 % сельское население;
- на 01.01.2018 – 78,2 % городское население, 21,8 % сельское население;
- на 01.01.2017 – 78,0 % городское население, 22,0 % сельское население;
- на 01.01.2016 – 77,6 % городское население, 22,4 % сельское население;
- на 01.01.2015 – 77,2 % городское население, 22,8 % сельское население.

Таким образом, в Архангельской области тенденция постепенного оттока населения из сельской местности в города сохраняется по ряду лет.

В целом в Российской Федерации в 2018 году родилось 1 599 316 человек, что на 90 568 человек меньше, чем родилось в 2017 году (1 689 884 человек, в 2016 году – 1 893 256 человек).

Тенденция снижения рождаемости установлена и в СЗФО в целом: в 2018 году – 145 395 человек, в 2017 году – 154 786 человек, в 2016 – 172 949 человек.

⁹http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_main/rosstat/ru/materials/news/c9e6fe004709db3b85aabd87789c42f5

В г. Санкт-Петербурге в 2018 году родилось 63 871 человек, (в 2017 году – 66 558 человек, в 2016 году – 72 879 человек), в Ленинградской области – 13 966 человек, (в 2017 году – 14 991 человек, в 2016 году – 16 336), в Вологодской области – 12 302 человека, (в 2017 году – 13 512 человек, в 2016 году – 15 729 человека).

Архангельская область в отчетном году, как и в прошлом году, находится на четвертом месте среди субъектов СЗФО по числу родившихся: в 2018 году родилось – 10 674 чел., что на 8,9 % меньше показателей прошлого года, в 2017 году – 11 722 чел., что меньше на 11,7 % показателей 2016 года, в 2016 году – 13 276 чел., что на 4,5 % ниже показателей 2015 года (13 908 человек).

Наибольший коэффициент рождаемости среди субъектов СЗФО в г. Санкт-Петербург – 11,9 на 1 000 чел. населения, наименьший коэффициент рождаемости в Ленинградской области – 7,7 на 1 000 чел. населения. Наименьший коэффициент смертности – в Ненецком автономном округе – 9,0 на 1 000 чел. населения, наибольший коэффициент смертности – в Псковской области: 16,8 на 1 000 чел. населения.

Данные статистики указывают на тенденцию ежегодного уменьшения рождаемости как в целом в Российской Федерации, так и в целом по СЗФО. Архангельская область не исключение.

Динамика общего коэффициента рождаемости и коэффициента смертности в Архангельской области за 2016-2018 годы представлена на рисунке 8.

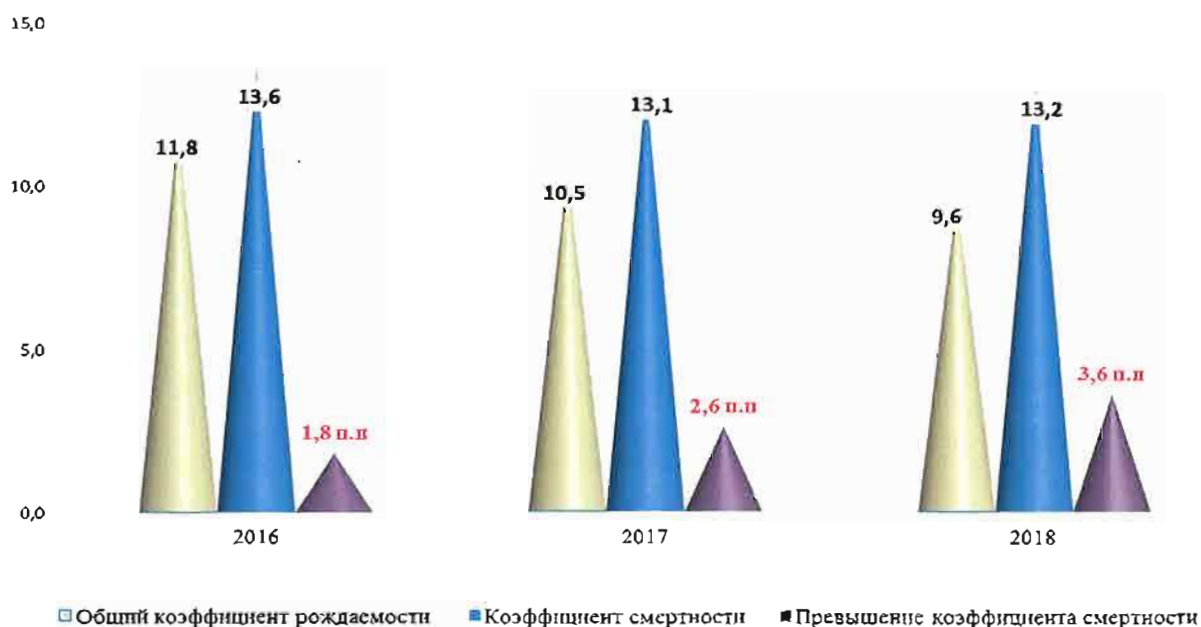


Рисунок 8. Динамика коэффициента рождаемости и коэффициента смертности в Архангельской области за 2016-2018 годы, чел. на 1000 чел.

Общий коэффициент рождаемости в Архангельской области в отчетном году составил 9,6 на 1 000 чел. населения, что на 3,6 меньше

коэффициента смертности, который составил 13,2 на 1 000 чел. населения. В 2017 году общий коэффициент рождаемости на 1 000 человек составлял 10,5; коэффициент смертности – 13,1 на 1 000 человек; в 2016 году общий коэффициент рождаемости на 1 000 человек составлял 11,8; коэффициент смертности 13,6 на 1 000 человек.

Естественная убыль в регионе за отчетный год составила 4 003 человека, что на 1 035 человек или почти на 35 % больше, чем за 2017 год (2 968 человек); в 2016 году – 2 161 человек.

Согласно предварительным статистическим данным за отчетный период в Архангельскую область прибыло 41 471 человек, что больше прошлогоднего показателя на 6,0 % (в 2017 году – 39 110 человек), покинули область 48 172 человек, что больше прошлогоднего показателя на 2,6 % (в 2017 году – 46 924 человек). При росте числа прибывших в область в 2018 году миграционный отток составил 6 701 человек, что меньше показателей 2017 года на 1 113 или на 14,2 % (7 814 человек).

Среди регионов СЗФО в текущем году по числу выбывших человек Архангельскую область, как и в прошлом году, опережает только Республика Коми. По числу прибывших человек лидерство у г. Санкт-Петербург, Ленинградской и Калининградской областей.

С учетом вышеизложенного в Архангельской области установлено ежегодное снижение численности постоянного населения, что обусловлено снижением рождаемости, ростом естественной убыли населения, превышением числа выбывших из региона над числом прибывших в область.

1.13. Дорожно-транспортные происшествия

По данным статистического наблюдения в Архангельской области за 2018 год число дорожно-транспортных происшествий сократилось на 1,1 % и погибших в них на 1,6 %, при этом число раненных в ДТП увеличилось на 3,0 %. Основными видами происшествий на дорогах региона стали езда в состоянии алкогольного опьянения, столкновение транспортных средств, наезд на пешехода и опрокидывание транспортных средств. В 2018 году возбуждено более 440 тыс. дел об административных правонарушениях за нарушения Правил дорожного движения, в том числе с использованием средств автоматической фиксации свыше 230 тыс. нарушений. Источник: пресс-служба УМВД России по Архангельской области (<http://kotlas-info.ru/news-406319>).

По информации представленной в Протоколе заседания комиссии по обеспечению безопасности дорожного движения Архангельской области от 26.12.2018 № 4 (далее – Протокол) по итогам 11 месяцев 2018 года в регионе зарегистрировано 1 378 дорожно-транспортных происшествий (источник: <http://dvinanews.ru/-1wy7sktc>), при этом количество погибших в ДТП людей уменьшилось на 2,6 процента. Показатель тяжести последствий от ДТП сократился на 6,1 процента и составил 5,9 погибших на 100 пострадавших, что ниже, чем в целом по Российской Федерации (7,8 погибших на 100

пострадавших) и по Северо-Западному федеральному округу (6,1 погибших на 100 пострадавших).

Наиболее неблагоприятная обстановка с обеспечением безопасности дорожного движения сложилась на территориях пяти муниципальных образований Архангельской области: «Вельский муниципальный район», «Мезенский муниципальный район», «Устьянский муниципальный район», «Холмогорский муниципальный район» и «Шенкурский муниципальный район», где произошел рост всех основных показателей аварийности.

Рост общего количества ДТП зарегистрирован в 11 муниципальных образованиях Архангельской области: «Мирный», «Вельский муниципальный район», «Каргопольский муниципальный район», «Красноборский муниципальный район», «Мезенский муниципальный район», «Няндомский муниципальный район», «Онежский муниципальный район», «Плесецкий муниципальный район», «Устьянский муниципальный район», «Холмогорский муниципальный район» и «Шенкурский муниципальный район».

Основными видами ДТП на автомобильных дорогах общего пользования Архангельской области являются: столкновение транспортных средств – 38,0 % от общего количества зарегистрированных ДТП; наезд транспортного средства на пешехода – 28,9 % от общего количества ДТП.

Согласно Отчету о реализации в 2018 году государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)», проведен ряд мероприятий на региональных автомобильных дорогах, направленных на сокращение числа ДТП, из них:

– выполнены работы по обустройству линии искусственного освещения протяженностью 5,548 километра (в 2017 году введено 10,95 километра линии искусственного освещения), в том числе на автомобильных дорогах: Исакогорка – Новодвинск – Холмогоры на участке км 61+100 – км 61+961, введено 0,968 линии освещения; подъезд к пристани «Березник» от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры» на участке км 0+000 – км 0+730, введено 0,751 км линии освещения; Карпогоры – Сосновка – Нюхча – граница с Республикой Коми (км 0+000 – км 0+780, км 0+780 – км 2+300) и Карпогоры – Веегора – Лешуконское (км 0+000 – км 1+070, км 1+070 – км 1+700), введено 3,829 км линии освещения;

– обустроено 8 пешеходных переходов в Вилегодском, Пинежском и Холмогорском районах.

1.14. Итоги развития Архангельской области в 2018 году

Итоги социально-экономического развития Архангельской области характеризуют развитие Архангельской области в 2018 году как положительно по ряду показателей, так и отрицательно.

Положительным в развитии региона в 2018 году можно отметить следующее: обеспечение стабильного роста добычи полезных ископаемых (+19,3 %), увеличение продукции сельского хозяйства (+8,9 %), производство напитков (+1,3 %), производство бумаги и бумажных изделий (+1,8 %),

производство химических веществ (+2,7 %), оборота розничной торговли (+3,1 %) в сопоставимых ценах к 2017 году.

Установлен рост оборота пищевых продуктов, включая напитки, и табачные изделия (+1,0 %); непродовольственных товаров (+5,5 %).

Сальдированный финансовый результат организаций по итогам отчетного года сложился в положительных величинах к предыдущему году (+16,6 %), сохранена позиция региона «Средняя инвестиционная привлекательность» (второй уровень из трех возможных) в «Рейтинге инвестиционной привлекательности регионов России по итогам 2018 года». Продолжено строительство, реконструкция и ввод в эксплуатацию социально-значимых объектов. В лесопромышленной сфере региона наряду с производственными работами осуществляются работы по воспроизводству лесов и лесоразведению, объемы которых ежегодно увеличивается.

В отчетном году установлено снижение к предыдущему году индексов физического объема: инвестиций на 12,4 %, работ в строительной отрасли на 40,2 %, производство пищевых продуктов на 8,4 %. Снижен грузооборот организаций автомобильного транспорта на 32,2 % к показателям предыдущего года, пассажирооборот увеличился на 0,6 %.

Установлен рост (декабрь 2018 года к декабрю 2017 года) таких индексов: потребительских цен (по обследованному кругу организаций торговли и сферы услуг) на 4,0 %; цен производителей промышленных товаров (по выборочному кругу организаций) на 12,6 %; сводный индекс цен на продукцию (затраты, услуги) инвестиционного назначения на 6,0 %. Установлен рост цен и тарифов на жилищно-коммунальные услуги, медицинские, образовательные, бытовые и другие виды услуг. Выросла средняя цена за 1 кв.м жилья как на первичном (+0,7 %), так и на вторичном (+1,0 %) рынке к предыдущему году.

Установлено снижение индексов цен производителей сельскохозяйственной продукции, что в целом составило 2,2 % (декабрь 2018 года к декабрю 2017 года), в части растениеводства снижение на 25,4 %, а в части животноводства – снижение на 0,5 %.

В регионе сократилось поголовье крупного рогатого скота, свиней, овец и коз, птицы в хозяйствах всех категорий (показатель на 01.01.2019 к показателю на 01.01.2018). Снижено производство скота и птицы, яиц, а также валовые сборы зерна, картофеля и овощей к объемам 2017 года, при этом, производство молока увеличено на 2,1 %.

В части показателей социальной сферы установлен прирост заработной платы (номинальной на 10,7 %, реальной на 8,9 %), при этом снизились реально располагаемые доходы населения (-4,1 %). Увеличился объем просроченной задолженности по заработной плате на 01.01.2019 на 4 444,0 тыс.руб. к аналогичным показателям прошлого года.

Численность постоянного населения Архангельской области ежегодно сокращается. В 2018 году к показателям за прошлый год численность населения уменьшилась на 10,4 тыс. человек, рождаемость снизилась на 8,9 %, смертность – на 1,1 %.

естественная убыль увеличилась в 1,3 раза, за год миграционный отток населения снизился на 14,2 %.

Количество зарегистрированных правонарушений и преступлений в отчетном году сократилось и составило 18 962 или 98,8 % к 2017 году (19 193), в 2017 году – 96,0 % к 2016 году (19 994). При этом увеличилось число зарегистрированных преступлений, связанных с мошенничеством (+2,7 %), хулиганством (+30,0 %), получением взятки (в 2,1 раза), с незаконным оборотом наркотиков (+1,2 %), а также увеличилось число зарегистрированных преступлений, лицами, ранее совершавшими преступления (+3,3 %).

В рейтинге регионов по качеству жизни в 2018 году, подготовленном агентством «РИА Рейтинг», Архангельская область в рейтинге с баллом 35.676 занимает 75-е место¹⁰ из 85 регионов. (Официальный сайт рейтингового агентства «РИА Рейтинг» / Электронный ресурс <http://riarating.ru/regions/20190219/630117442.html>).

Рейтинг учитывает 72 показателя, характеризующих все основные аспекты условий проживания в регионе, от уровня экономического развития и объема доходов населения, до обеспеченности населения различными видами услуг, уровня личной безопасности и климатических условий в регионе проживания.

Годом ранее Архангельская область занимала 74 место. Ведущие места, как и в предыдущем году, занимают Москва, Санкт-Петербург и Московская область. Далее следуют Республика Татарстан, Белгородская область, Краснодарский край, Воронежская область. Замыкает рейтинг Республика Тыва. Среди субъектов СЗФО Архангельская область занимает 11-ю позицию из 11.

2. Консолидированный бюджет Архангельской области

Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2018 год и его сравнение с исполнением за 2017 год представлены в приложениях №№ 1, 2 к настоящему заключению. Исполнение консолидированных бюджетов муниципальных образований за отчетный период представлено в приложениях №№ 3, 4, 5.

За 2018 год в консолидированный бюджет Архангельской области поступило доходов в сумме 93 151,0 млн.руб., что по отношению к предусмотренным параметрам составило 104,4 % или дополнительно поступило 3 935,6 млн.руб., из них налоговые доходы – 69 688,8 млн.руб. (105,4 %, +3 569,4 млн.руб.), неналоговые доходы – 3 969,4 млн.руб. (109,7 %, +352,2 млн.руб.), безвозмездные поступления – 19 492,9 млн.руб. (100,1 %, +14,0 млн.руб.).

В сравнении с исполнением за 2017 год доходы консолидированного бюджета Архангельской области за отчетный период увеличились на 9 741,8 млн.руб. или на 11,7 %, в том числе рост налоговых доходов составил 7 928,9

¹⁰ На первом месте регион с наилучшим качеством жизни.

млн.руб. (на 12,8 %), неналоговых доходов – на 379,6 млн.руб. (на 10,6 %), безвозмездные поступления увеличились на 1 433,2 млн.руб. (на 7,9 %).

Из обозначенных выше сумм, доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 2018 год составили 37 607,1 млн.руб. и увеличились к 2017 году на 3 390,3 млн.руб. или на 9,9 %, в том числе налоговые доходы поступили в сумме 12 113,1 млн.руб. и увеличились на 894,1 млн.руб. или на 8,0 %, неналоговые доходы поступили в сумме 2 412,5 млн.руб. и рост составил 28,8 млн.руб. (на 1,2 %).

Безвозмездные поступления в местные бюджеты, без учета внутренних оборотов между бюджетами, составили 23 167,2 млн.руб. и увеличились на 2 484,8 млн.руб. или на 12,0 %. Поступление финансовой помощи из областного бюджета в бюджеты городских округов и в районные бюджеты за 2017 и 2018 годы отражены в приложении № 5 к настоящему заключению.

Годовой прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджеты муниципальных образований Архангельской области за 2018 год перевыполнен в целом на 2,8 %. Наибольший уровень исполнения за отчетный период достигнут в консолидированном бюджете МО «Каргопольский муниципальный район», где план перевыполнен на 10,0 %, а наименьший – в бюджете МО «Новая Земля» - 97,1 %.

Как указано выше, прогнозные поступления налоговых доходов консолидированного бюджета за 2018 год исполнены на 105,4 %. Годовой план поступлений указанных доходов в бюджеты муниципальных образований выполнен на 101,5 %, в областной бюджет – на 106,3 %.

Сведения о поступлении налоговых доходов областного бюджета отражены в разделе «Доходы областного бюджета в 2018 году» настоящего заключения.

Наибольший удельный вес в составе налоговых доходов бюджетов муниципальных образований (с учетом поселений) обеспечен налогом на доходы физических лиц, налогами на совокупный доход, налогами на имущество. В целом указанные доходные источники обеспечили поступление 11 602,2 млн.руб. или 95,8 % всех налоговых поступлений местных бюджетов.

Налог на доходы физических лиц за отчетный период поступил в консолидированные бюджеты муниципальных образований в общей сумме 9 511,7 млн.руб. или перевыполнен на 1,9 % к плану года (с учетом бюджетов поселений), из них в МО «Пинежский район» годовой план перевыполнен на 14,1 %, МО «Шенкурский район» - на 14,7 %, а в МО «Новая Земля» - план года исполнен на 97,3 % (см. Приложение № 4 к настоящему заключению). По отношению к показателям 2017 года рост поступления налога на доходы физических лиц в местных бюджетах составил 804,5 млн.руб. или на 9,2 %.

Налоги на совокупный доход в консолидированные бюджеты муниципальных образований за 2018 год поступили в сумме 1 076,7 млн.руб., план года выполнен на 96,5 %. В сравнении с 2017 годом поступления указанных налогов в местные бюджеты сократились на 33,2 млн.руб. или на 2,9 %. Данный факт большей частью обусловлен сокращением поступления единого сельскохозяйственного налога на 34,5 млн.руб. или на 3,1 %, из

которых в МО «Мезенский район» и МО «Новая Земля» - снижение на 22,0 %, в МО «Ленский район» и МО «Шенкурский район» - сократились на 14,0 %, а в МО «Приморский район» - рост на 36,2 %.

Поступление налогов на имущество, а именно – налога на имущество физических лиц и земельного налога в бюджеты муниципальных образований за отчетный период составило 1 013,9 млн.руб., что составило 100,9 % к плану года, из них налог на имущество физических лиц – 203,2 млн.руб., земельный налог – 810,7 млн.руб. По сравнению с 2017 годом отмечается рост поступлений данных налогов в бюджеты муниципальных образований на 84,4 млн.руб. или на 9,1 %. Вместе с тем, наибольшее сокращение поступлений налогов на имущество фиксируется в МО «Мезенский район» (минус 0,6 млн.руб. или на 17,2 %) и в МО «Онежский район» (снижение на 26,1 % или на 3,8 млн.руб.). Всего снижение наблюдается в 10 муниципальных образованиях на общую сумму 14,7 млн.руб. Одновременно с этим, в 16 муниципальных образованиях имеет место рост поступлений указанных доходов по сравнению с 2017 годом на общую сумму 99,2 млн.руб., из них наибольший рост в процентном соотношении в МО «Каргопольский район» (плюс 4,7 млн.руб. или на 42,0 %), в МО «Город Новодвинск» (рост на 22,0 млн.руб. или на 64,4 %) и в МО «Город Коряжма» (плюс 21,8 млн.руб. или на 64,6 %).

Неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2018 год составили 3 969,4 млн.руб. Кассовый план года за отчетный период выполнен на 109,7 %, из которых в местные бюджеты поступило 2 412,5 млн.руб. (110,3 % к плану года), в областной бюджет – 1 557,6 млн.руб. (108,8 % к плану года).

По отношению к отчету за 2017 год неналоговых доходов в консолидированный бюджет поступило больше на 379,6 млн.руб. или на 10,6 %, при этом в бюджеты муниципальных образований поступления увеличились на 28,8 млн.руб. (+1,2 %), в областной бюджет – на 350,8 млн.руб. или на 29,1 %.

В составе указанных доходов увеличились доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 65,2 млн.руб. (на 5,1 %), платежи при пользовании природными ресурсами – на 414,2 млн.руб. (на 67,8 %), из которых плата за использование лесов выросла на 344,1 млн.руб. (на 73,1 %).

Сведения о поступлении неналоговых доходов в областной бюджет отражены разделе «Доходы областного бюджета в 2018 году» настоящего заключения.

Неналоговые доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 2018 год обеспечены, в основном, следующими поступлениями:

– 1 290,5 млн.руб. – доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что составляет 53,5 % в структуре неналоговых доходов. Годовой кассовый план указанных поступлений выполнен на 108,6 %. Рост по сравнению с

поступлениями за 2017 год составил 97,3 млн.руб. или на 8,2 %. Наибольший уровень исполнения к плану года зафиксирован в консолидированном бюджете МО «Пинежский район» (130,0 %), наименьший – в МО «Шенкурский район» (87,7 %) и МО «Город Новодвинск» (87,9 %);

– 619,0 млн.руб. – доходы от продажи активов (25,7 % в составе неналоговых доходов). Годовой кассовый план бюджетов муниципальных образований выполнен на 107,2 %. Отмечается перевыполнение кассового плана года в 16 муниципальных образованиях, из них наибольшее: МО «Город Новодвинск» - поступило в 2,4 раза больше годового плана или на 0,7 млн.руб. больше, МО «Мезенский район» - в 1,7 раза или на 2,9 млн.руб. больше плана года. Наименьший уровень поступления указанных доходов зафиксирован в МО «Лешуконский район» - 64,2 % к годовым назначениям и МО «Пинежский район» - 65,3 %. Отмечаем, что продажа активов носит большей частью заявительный характер. Этим отчасти и объясняются значительные отклонения фактического поступления доходов от их прогнозных показателей.

Указанные выше поступления составляют более $\frac{3}{4}$ или 79,1 % всех неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за отчетный период.

Безвозмездные поступления в консолидированный бюджет Архангельской области в 2018 году, с учетом поступлений от возврата целевых остатков и возврата целевых остатков, потребность в которых отсутствует, составили в общей сумме 19 492,9 млн.руб., выполнение к плану года составило 100,1 %, в том числе в областном бюджете – на 100,0 %, в местных бюджетах – 96,0 %.

В данном разделе заключения рассмотрены безвозмездные поступления в консолидированные бюджеты муниципальных образований Архангельской области. Сведения о безвозмездных поступлениях в областной бюджет отражены в разделе «Доходы областного бюджета в 2018 году».

Общий объем безвозмездных поступлений в консолидированные бюджеты муниципальных образований за 2018 год, согласно представленным отчетам по ф. 0503317, составил 23 081,4 млн.руб., в том числе:

– безвозмездные поступления из областного бюджета – 23 167,2 млн.руб. или 96,0 % к плану;

– безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 1,1 млн.руб.;

– прочие безвозмездные поступления – 52,8 млн.руб.;

– доходы от возврата целевых остатков прошлых лет – 11,1 млн.руб.;

– возврат остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет в областной бюджет 150,7 млн.руб., из них наибольший возврат:

а). по мероприятиям подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» - 1,2 млн.руб., в т.ч. от

бюджетов МО «Мезенский район» и МО «Приморский район» - по 0,6 млн.руб.;

б) прочие целевые средства – 147,2 млн.руб., из них наибольшие от МО «Каргопольский район» - 99,2 млн.руб.

Сведения о безвозмездных поступлениях в местные бюджеты из областного бюджета за 2017 и 2018 годы представлены в приложении № 4 к настоящему заключению и на рисунке № 9:

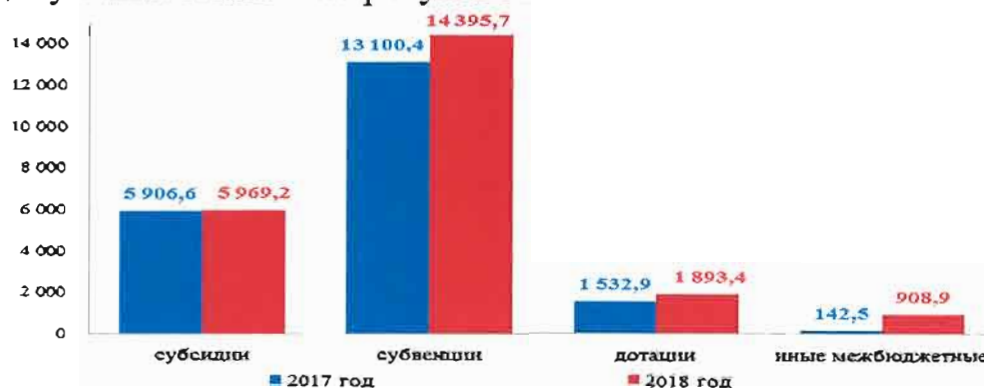


Рисунок 9. Безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджеты муниципальных образований за 2017 и 2018 годы, млн.руб.

Безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных образований из областного бюджета исполнены на 96,0 % к кассовому плану года, предусмотренному в местных бюджетах на 2018 год. Указанные безвозмездные поступления по отношению 2017 году в целом увеличились на 12,0 % или на 2 484,8 млн.руб., что в основном обусловлено ростом дотаций на 23,5 % (+360,5 млн.руб.), иных межбюджетных трансфертов в 6,4 раза (+766,4 тыс.руб.) и субвенций – на 9,9 % (+1 295,3 млн.руб.), субсидии увеличились на 1,1 % (+62,6 млн.руб.).

Так, например, наибольший рост дотаций наблюдается:

– в МО «Вельский район» в 2,1 раза (+98,7 млн.руб.), в т.ч. за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 92,8 млн.руб., которая в 2017 году не выделялась;

– в МО «Ленский район» - в 2,8 раза (+5,5 млн.руб.), в т.ч. за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 4,5 млн.руб., которая в 2017 году не выделялась;

– в МО «Каргопольский район» - на 44,4 % (+41,6 млн.руб.), в т.ч. за счет выделения дотации, в целях реализации проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – 50,0 млн.руб., а также уменьшения к 2017 году дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 12,7 млн.руб.

Всего дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности местным бюджетам в 2018 году выделены муниципальным образованиям на 41,7 млн.руб. или на 3,2 % больше чем в 2017 году, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – в 4,1 раза или на 248,8 млн.руб.,

бюджету МО «Мирный» дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО увеличились на 13,4 % или на 20,0 млн.руб.

Наибольший удельный вес в общей сумме поступлений из областного бюджета занимают субвенции: 62,1 % (в 2017 году – 63,3 %), которые составили 14 395,7 тыс.руб. Наибольший рост наблюдается в бюджетах:

- МО «Город Новодвинск» - на 12,6 % (+47,2 млн.руб.) в основном за счет субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ;
- МО «Котласский район» (+25,5 млн.руб.) и МО «Котлас» (+95,8 млн.руб.) также в основном за счет субвенций на реализацию основных общеобразовательных программ.

Всего поступление прочих субвенций в местные бюджеты в 2018 году по отношению к 2017 году выросло на 1 280,3 млн.руб. или на 10,8 % и составило 13 165,6 млн.руб.

Наибольший удельный вес в составе прочих субвенций занимают субвенции на реализацию образовательных программ, которые к 2017 году увеличились на 9,9 % или на 1 177,4 млн.руб. и составили 13 055,1 млн.руб.

Поступление доходов в консолидированный бюджет Архангельской области за последние 5 лет, т.е. с 2014 по 2018 годы представлено на рисунке 10:

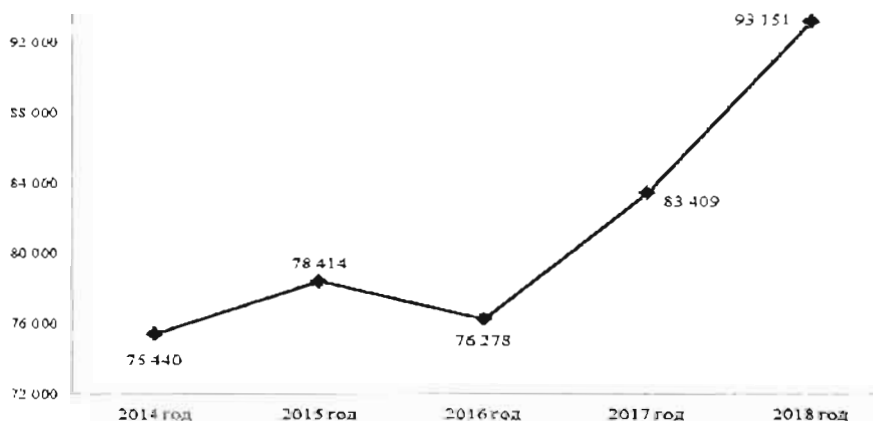


Рисунок 10. Доходы консолидированного бюджета Архангельской области с 2014 по 2018 годы, млн.руб.

Как видно на рисунке в 2015 и с 2017 года наблюдается рост доходной части консолидированного бюджета Архангельской области.

В разрезе областного и местных бюджетов (с учетом поселений) поступление доходов за последние 5 лет представлено на рисунке 11.

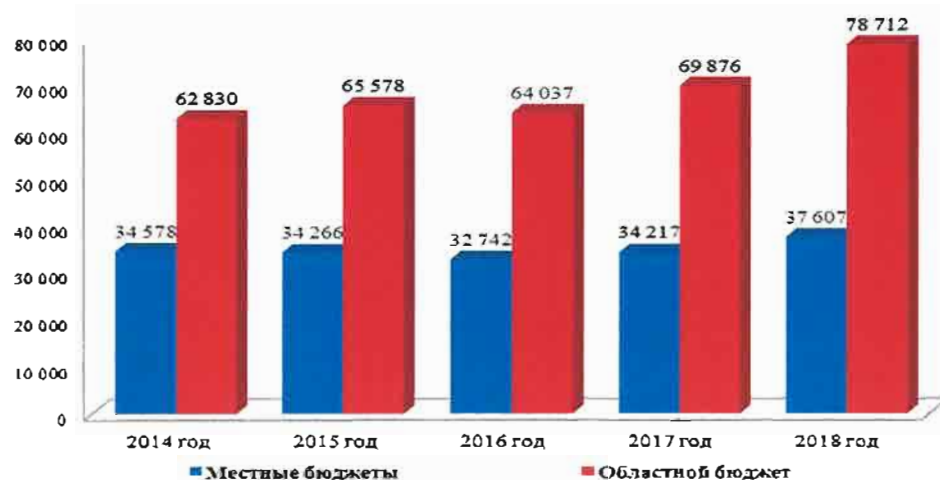


Рисунок 11. Доходы областного бюджета и консолидированных бюджетов муниципальных образований за 2014 – 2018 годы, млн.руб.

Так за последние 5 лет (с 2013 года) доходная часть консолидированного бюджета Архангельской области увеличилась на 17 711,1 млн.руб. или на 23,5 %, из них:

- поступления в областной бюджет выросли на 15 881,5 млн.руб. или на 25,3 %;
- доходы местных бюджетов выросли на 3 028,8 млн.руб. или на 8,8 %.

Изменение доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований по отношению к прошлым отчетным периодам в процентном соотношении представлено на рисунке 12.

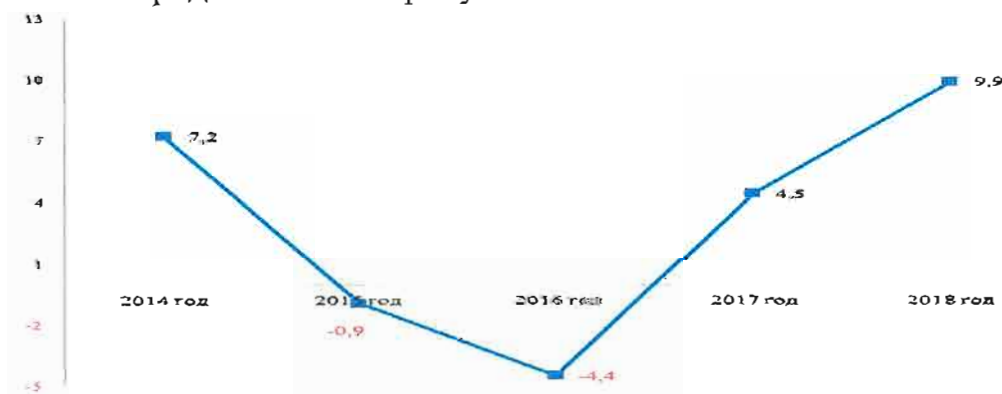


Рисунок 12. Изменение доходов в консолидированных бюджетах муниципальных образований по отношению к предыдущему финансовому году, в процентах

Как видно на рисунке по результатам исполнения местных бюджетов за 2015 и 2016 годы наблюдается снижение поступления доходов к предыдущему периоду, а с 2017 год доходы увеличиваются.

Из обозначенных выше сумм налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области за указанные выше отчетные периоды представлены на рисунке 13.

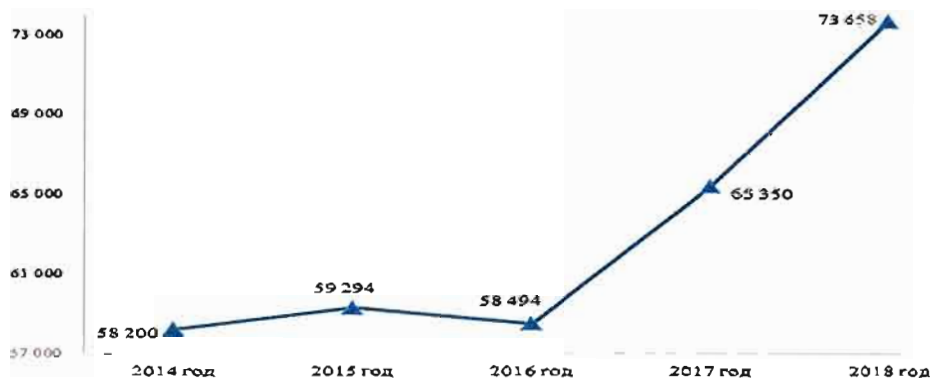


Рисунок 13. Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2013- 2017 годы, млн.руб.

В целом в 2018 году поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Архангельской области за последние 5 лет увеличились на 15 457,9 млн.руб. или на 26,6 %.

В разрезе областного и консолидированных бюджетов муниципальных образований налоговые и неналоговые доходы с 2014 по 2018 год представлены на рисунке 14.

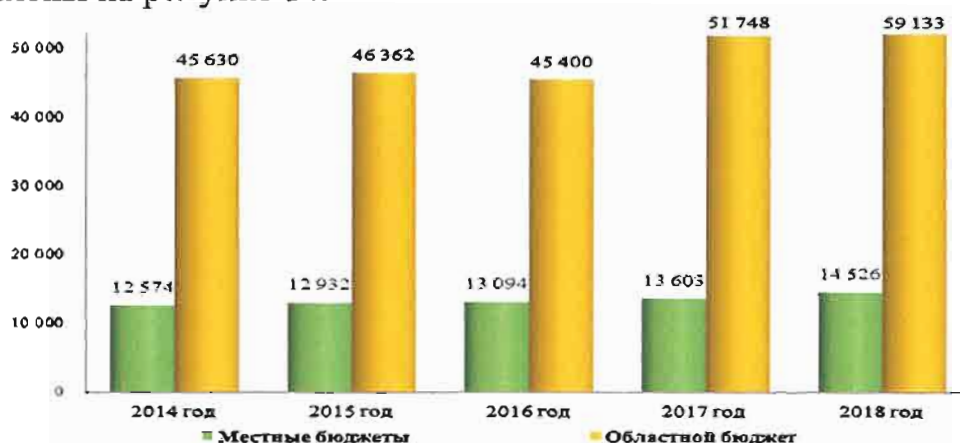


Рисунок 14. Налоговые и неналоговые доходы областного и консолидированных бюджетов муниципальных образований за 2014 – 2018 годы, млн.руб.

За последние 5 отчетных периодов налоговые и неналоговые доходы областного бюджета выросли на 13 503,6 тыс.руб. или на 29,6 %, а в местных бюджетах рост составил 1 951,6 тыс.руб. или на 15,5 %.

Изменение поступления налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований по отношению к прошлым отчетным периодам в процентном отношении представлено на рисунке 15.

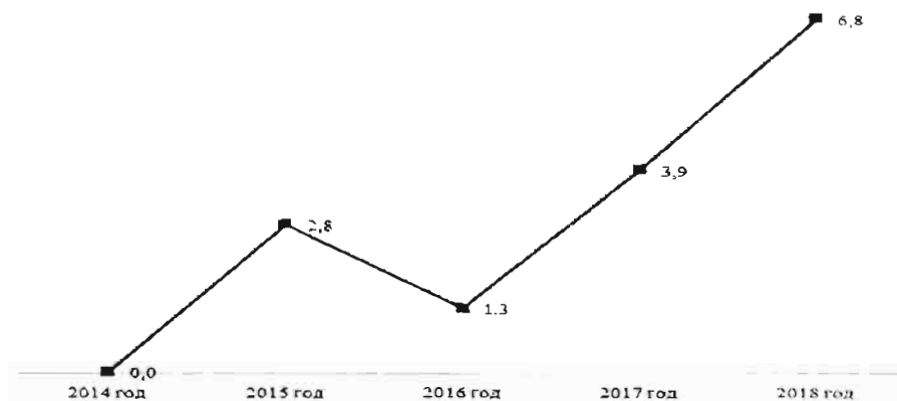


Рисунок 15. Изменение налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований по отношению к прошлым периодам, в процентах к предыдущему году

Как видно на приведенном выше рисунке, в 2015 году и начиная с 2017 года наблюдается ежегодный рост поступления налоговых и неналоговых доходов в местных бюджетах. В 2014 году указанные доходы сложились на уровне 2013 года.

В составе налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Архангельской области удельный вес налога на доходы физических лиц, за рассматриваемые периоды составляет от 38,3 % до 41,8 %: 2014 г. – 40,8 %, 2015 г. – 39,1 %, 2016 г. – 41,8 %, 2017 г. – 39,5 %, 2018 г. – 38,3 %.

Поступление налога на доходы физических лиц в доход консолидированного бюджета Архангельской области представлен на рисунке 16.

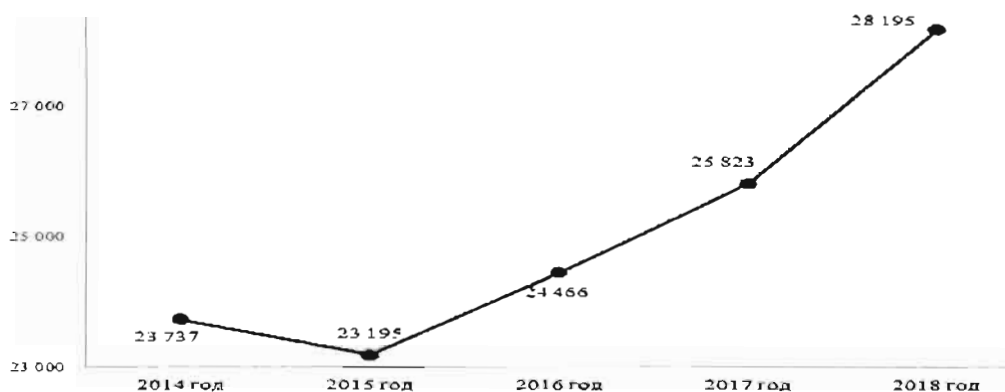


Рисунок 16. Налог на доходы физических лиц за 2014 – 2018 годы, зачисленный в консолидированный бюджет Архангельской области

Как отражено на указанном выше рисунке за исключением исполнения за 2015 год, когда поступление налога на доходы физических лиц по отношению к предыдущему году снизилось на 2,3 %, имеется тенденция ежегодного роста указанных доходов в консолидированном бюджете Архангельской области, по отношению к предыдущему периоду от 5,5 до 9,2 % ежегодно.

В разрезе областного и местных бюджетов поступление налога на доходы физических лиц в рассматриваемых периодах представлено на рисунке 17.



Рисунок 17. Налог на доходы физических лиц, зачисленный в областной и консолидированные бюджеты муниципальных образований за 2014 – 2018 годы, млн.руб.

Наибольший удельный вес в составе налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований занимают поступления налога на доходы физических лиц, которые за 2014 – 2018 годы составляют от 60 % до 65 %.

В отличие от консолидированного бюджета Архангельской области, в консолидированных бюджетах муниципальных образований изменение в сторону уменьшения поступления указанного вида дохода, по отношению к предыдущему периоду наблюдается по результатам исполнения за 2014 год, а с 2015 года указанные доходы растут.

Изменение поступления налога на доходы физических, в процентном соотношении к предыдущему периоду в консолидированных бюджетах муниципальных образований представлено на рисунке 18.

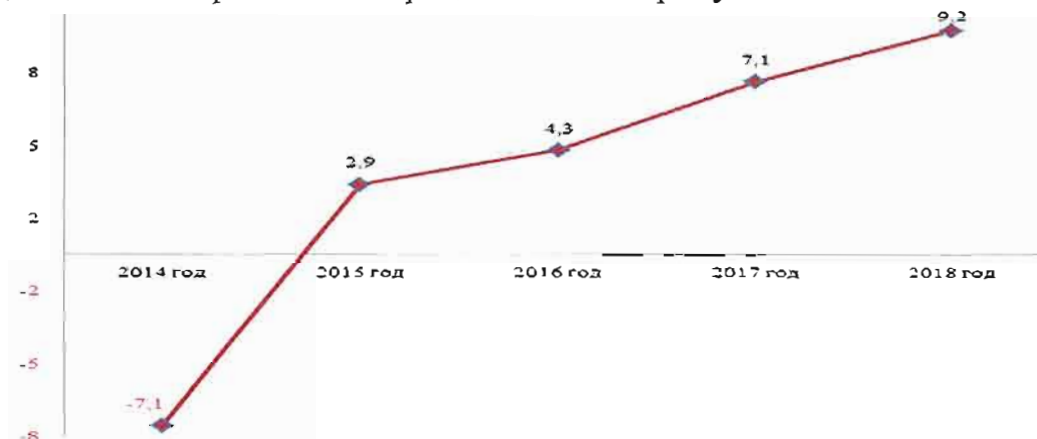


Рисунок 18. Изменение налога на доходы физических лиц в консолидированных бюджетах муниципальных образований по отношению к предыдущему финансовому году, в процентах к предыдущему году

Расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2018 года произведены в сумме 89 932,2 млн.руб. (за исключением внутренних оборотов между бюджетами) и к утвержденным бюджетной росписью годовым назначениям исполнены на 97,4 %. По отношению к исполнению за 2017 год рост кассовых расходов консолидированного бюджета составил 5 578,2 млн.руб. или на 6,6 %, где расходы областного бюджета увеличились на 4 821,5 млн.руб. (+6,8 %), а расходы консолидированных бюджетов муниципальных образований выросли на 3 241,5 млн.руб. или на 9,4 %. Сравнение расходов консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 и 2018 годы представлено в приложении № 2 к настоящему заключению.

Наибольшая сумма расходов консолидированного бюджета Архангельской области за 2018 год направлена на по разделу «Образование» – 28 777,6 млн.руб. или 32,0 % всех расходов бюджетов и к показателям 2017 года указанные расходы увеличились на 3 844,4 млн.руб. или на 15,4 %, в т.ч., увеличение расходов на образование, произведенных бюджетами муниципальных образований составило 2 827,0 млн.руб. (+14,0 %).

В 2018 году по отношению к 2017 году на 20,8 % или на 1 511,2 увеличились расходы на дошкольное образование, из них за счет строительства детских дошкольных учреждений, в т.ч. расходы в виде бюджетных инвестиций в 2018 году из местных бюджетов составили 351,9 млн.руб. (в 2017 году – 37,4 млн.руб.).

На социальную политику и здравоохранение в 2018 году направлено 21 758,7 млн.руб. и 6 830,7 млн.руб., соответственно, что в общей сумме расходов консолидированного бюджета составляет 31,8 %. По отношению к исполнению за 2017 год расходы на указанные цели увеличились на 2 238,2 тыс.руб. или на 8,5 %.

В отчетном периоде, по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года, возросли расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» на 1 010,0 млн.руб. или на 18,9 %.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в 2018 году по отношению к 2017 году сократились на 2 832,1 тыс.руб. или на 29,0 %, из них на жилищное хозяйство расходы уменьшились на 2 466,1 млн.руб., в т.ч. из областного бюджета – на 2 357,1 млн.руб., где расходы на осуществление капитальных вложений и межбюджетные трансферты муниципальным образованиям сократились на 2 386,4 млн.руб. или на 74,1 % (2018 год – 835,7 млн.руб., 2017 год – 3 222,1 млн.руб.).

Из обозначенных сумм расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ, с учетом софинансирования за счет средств областного бюджета уменьшились на 2 415,2 млн.руб. или на -87,6 % (2018 год – 341,6 млн.руб., 2017 год – 2 756,8 млн.руб.).

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2018 года составили 6 537,6 млн.руб. и по отношению к аналогичным расходам за 2017 год снизились на 259,1 млн.руб. или на 3,8 %, при этом расходы местных бюджетов увеличились на 606,6 млн.руб. или на 32,1 %, а из областного

бюджета расходы уменьшились на 358,8 млн.руб. или на 6,6 %, из них по государственной программе «Культура Русского Севера» расходы в виде капитальных вложений по объекту ОАИП «Строительство автомобильной дороги по проезду Сибиряковцев в обход областной больницы г. Архангельска» сократились на 228,7 млн.руб. (2018 год – 3,0 млн.руб., 2017 год – 231,3 млн.руб.) за счет введения указанного объекта в эксплуатацию.

Расходы по подразделу «Транспорт» выросли в 2 раза или на 690,8 млн.руб. и составили 1 370,9 тыс.руб., из них из областного бюджета расходы увеличились на 559,2 млн.руб. или в 2 раза, из них:

– на государственную программу «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 - 2021 годы)» направлено 436,4 млн.руб., в т.ч. в указанной сумме по объекту капитальных вложений «Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки», о. Соловецкий, Архангельская область», включая приобретение проектно-сметной документации (в 2017 году указанных расходов не было);

– субсидии транспортным операторам на возмещение расходов в связи с государственным регулированием тарифов, по государственной программе Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 - 2024 годы)», увеличились на 125,7 млн.руб. или на 26,9 %, из них: субсидии организациям воздушного транспорта выросли на 73,4 млн.руб. (2018 год – 151,6 млн.руб., 2017 год – 78,2 млн.руб.); субсидии организации железнодорожного транспорта выросли на 46,1 млн.руб. (2018 год – 324,6 млн.руб., 2017 год – 278,5 млн.руб.).

Расходы на обслуживание государственного и муниципального долга, т.е. плата за пользование заемными средствами в консолидированном бюджете за 2018 год составили 1 506,9 млн.руб. или к 2017 году снизились на 388,5 млн.руб. или на 20,5 %.

Из общей суммы расходов консолидированного бюджета Архангельской области за 2018 год, муниципальные бюджеты (с учетом поселений) исполнены на общую сумму 37 563,8 млн.руб. или на 95,9 % к показателям бюджетной росписи на год, а по отношению к показателям за 2017 год рост составил 9,4 % или на 3 241,5 млн.руб. млн.руб.

Отмечается рост расходов муниципальных бюджетов на культуру: +482,5 млн.руб. или на 22,3 %, а также на дошкольное, общее и дополнительное образование – +2 777,5 млн.руб. или на 14,2 %, из них:

– «Дошкольное образование» - рост на 1 515,7 млн.руб., из них капитальные вложения в строительство учреждений выросли в 9,4 раза или на 314,5 млн.руб., а субсидии бюджетным и автономным учреждениям на выполнение муниципального задания и на иные цели увеличились на 1 183,0 млн.руб. или на 17,1 %;

– «Общее образование» - рост на 1 017,3 млн.руб., из них субсидии учреждениям на выполнение муниципального задания и на иные цели увеличились на 1 061,0 млн.руб. или на 10,6 %;

– «Дополнительное образование детей» - рост на 244,6 млн.руб., из которых на 244,0 млн.руб. увеличились субсидии учреждениям на выполнение муниципального задания и на иные цели.

В составе расходов местных бюджетов субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям за 2018 год (без учета грантов) составили в общей сумме 24 432,7 тыс.руб. (в 2017 году – 21 463,0 млн.руб.) и их удельный вес в общей сумме расходов составляет 65,0 %, из них на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства – 108,8 млн.руб., на выполнение муниципальных заданий – 22 250,3 млн.руб. За 2017 год аналогичные расходы составляли 21 463,0 млн.руб., из них на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства – 13,4 млн.руб., на выполнение муниципального задания – 19 684,1 млн.руб.

Таким образом, субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям выросли на 13,8 % или на 2 969,7 млн.руб., из них на выполнение муниципального задания – рост на 13,0 % или на 2 566,2 млн.руб., а на осуществление капитальных вложений – увеличились в 8 раз или на 95,4 млн.руб.

Кассовые расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2014 – 2018 годы представлены на рисунке 19.

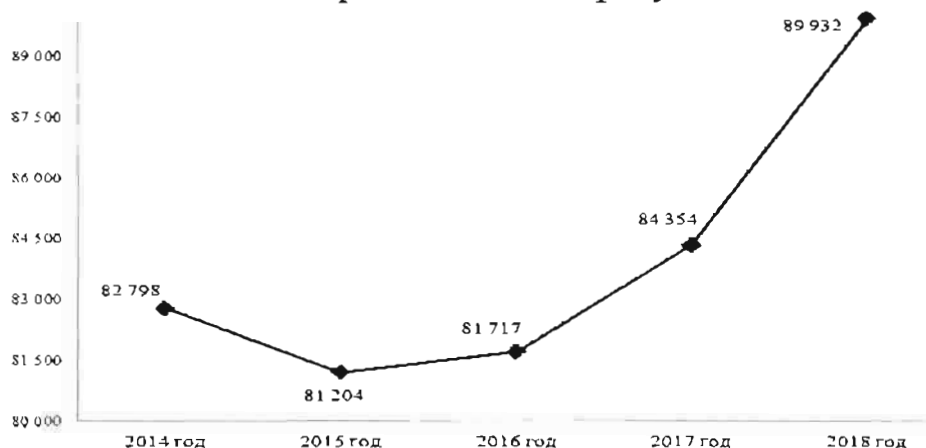


Рисунок 19. Расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2014 – 2018 годы, млн.руб.

С 2014 по 2018 годы) расходы консолидированного бюджета Архангельской области увеличились на 8,6 % или на 7 134,5 тыс.руб., тогда как доходы (см. выше) выросли на 17 711,1 млн.руб. или на 23,5 %.

Расходы областного и консолидированных бюджетов муниципальных образований за указанный выше период представлены на рисунке 20.

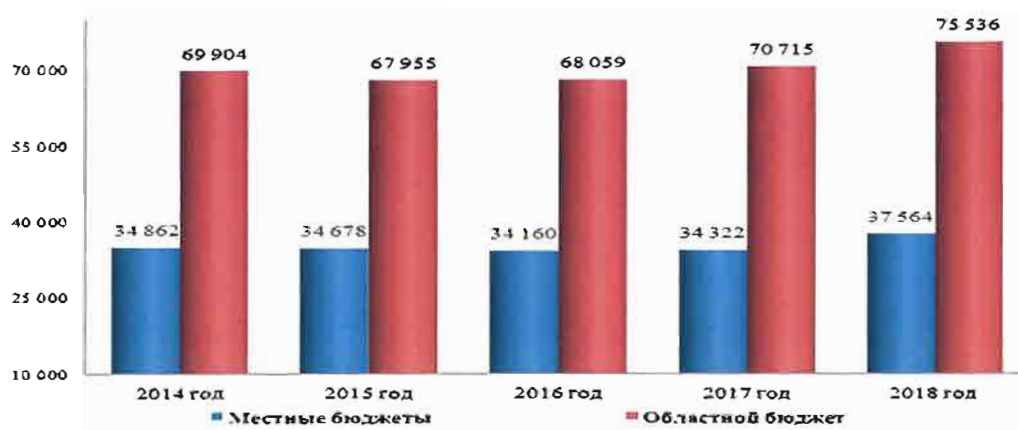


Рисунок 20. Расходы областного бюджета и консолидированных бюджетов муниципальных образований за 2014 – 2018 годы, в млн.руб.

Расходы консолидированных бюджетов муниципальных образований за 5 лет увеличились на 7,7 % или на 2 701,4 тыс.руб., а доходы за указанный период выросли на 8,8 % или на 3 028,8 млн.руб.

Изменение расходов консолидированных бюджетов муниципальных образований по отношению к предыдущему периоду в процентном соотношении за последние 5 лет представлено на рисунке 21.

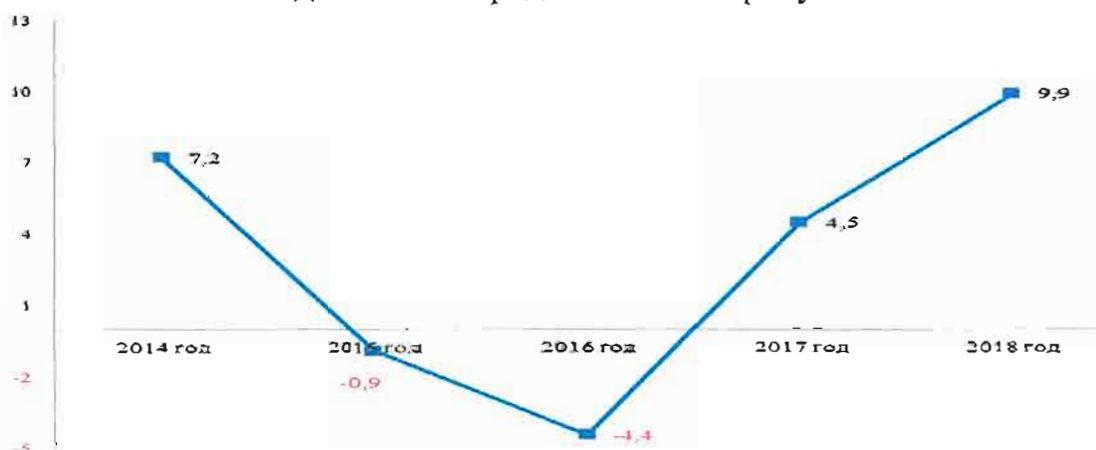


Рисунок 21. Изменение кассовых расходов консолидированных бюджетов муниципальных образований по отношению к предыдущему финансовому году, в процентах.

Как видно на представленном рисунке, кассовые расходы из местных бюджетов по отношению к предыдущему периоду в 2015 и в 2016 года снижались, а с 2017 года наблюдается их рост.

По состоянию на отчетную дату консолидированный бюджет Архангельской области исполнен с профицитом в сумме 3 218,8 млн.руб., в т.ч. за счет увеличения остатков средств на 2 149,0 млн.руб.

Результат исполнения консолидированного бюджета Архангельской области с 2014 по 2018 годы представлен на рисунке 22.



Рисунок 22. Результат исполнения консолидированного бюджета Архангельской области за 2013 – 2018 годы, млн.руб.

Бюджеты муниципальных образований Архангельской области (с учетом поселений) за 2018 год исполнены с профицитом в общей сумме 43,3 млн.руб. (см. Приложение № 3 к настоящему заключению), из них:

- бюджеты 9 муниципальных районов (с учетом поселений) и 2 городских округов исполнены с профицитом в общей сумме 327,9 млн.руб., в основном за счет наличия остатков на счетах бюджетов;
- бюджеты 10 муниципальных районов (с учетом поселений) и 5 городских округов исполнены с дефицитом в общей сумме 284,6 млн.руб.

Результаты исполнения местных бюджетов с 2014 по 2018 годы представлены на рисунке 23.

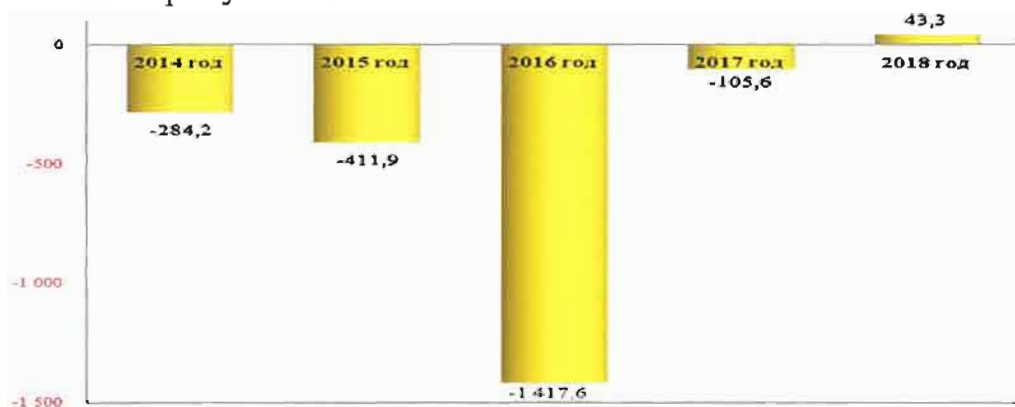


Рисунок 23. Результат исполнения консолидированных бюджетов муниципальных образований за 2014 – 2018 годы, млн.руб.

По состоянию на 01.01.2019 остатки средств на счетах бюджетов (консолидированный бюджет области) составили в общей сумме 4 667,2 млн.руб., в т.ч. целевые средства федерального бюджета – 1,6 млн.руб., областного бюджета – 90,3 млн.руб. По отношению к показателям на начало 2018 года остатки увеличились на 2 149,0 млн.руб., в т.ч. целевые средства сократились на 44,5 млн.руб.

За последние отчетные периоды остатки средств в консолидированном бюджете Архангельской области представлены на рисунке 24.

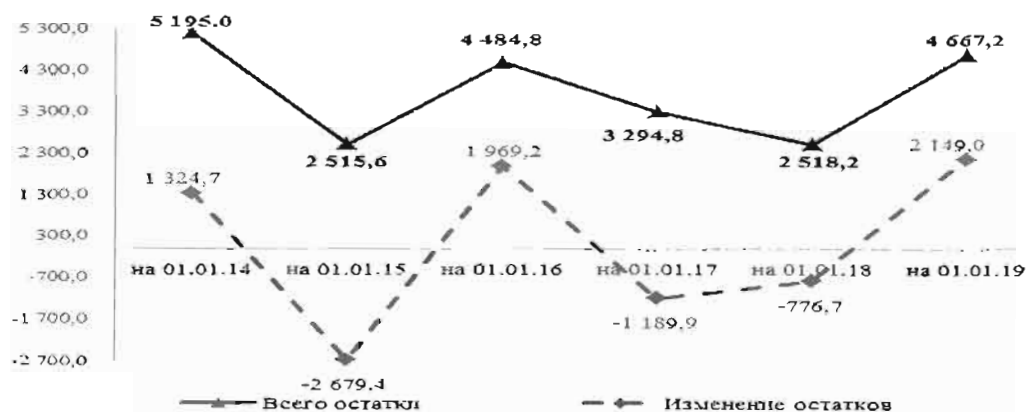


Рисунок 24. Остатки средств консолидированного бюджета Архангельской области с 2014 по 2018 годы, млн.руб.

Целевые остатки средств в консолидированном бюджете за последние отчетные периоды представлены на рисунке 25.

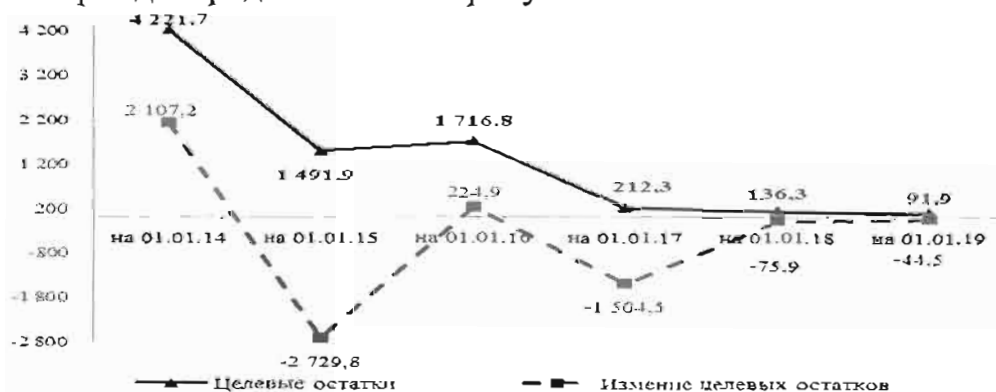


Рисунок 25. Остатки целевых средств в консолидированном бюджете Архангельской области с 01.01.2014 по 01.01.2019, млн.руб.

С 2016 года сокращение остатков целевых средств в консолидированном бюджете Архангельской области на конец года связано с изменением порядков выделения средств, согласно которым средства перечисляются согласно потребности.

Из обозначенных выше сумм на 01.01.2019 остатки средств на счетах муниципальных бюджетов на 01.01.2019 составили всего 873,6 млн.руб. и за 2018 год они увеличились на 89,4 млн.руб., из них целевые средства составили 90,3 млн.руб., которые за отчетный период сократились на 45,8 млн.руб.

На рисунке 26 представлены сведения об остатках средств в местных бюджетах с начала 2014 года по конец 2018 года.

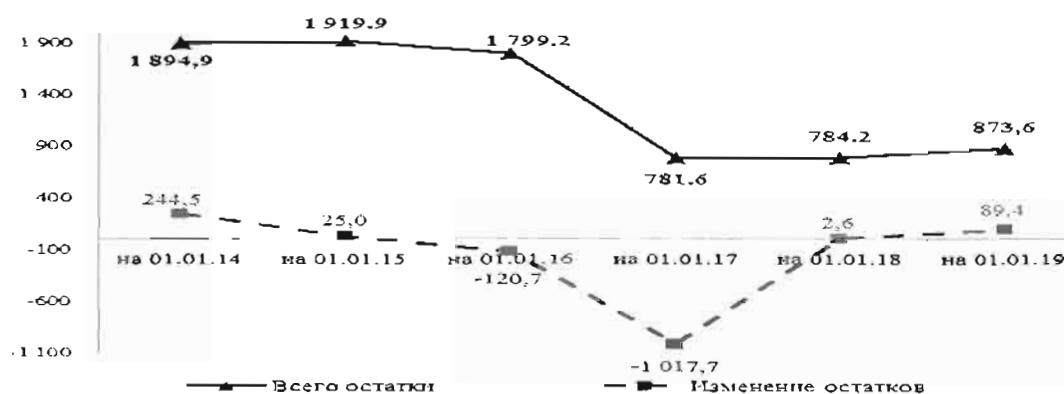


Рисунок 26. Остатки средств в консолидированных бюджетах муниципальных образований с 01.01.2014 по 01.01.2019, в млн.руб.

Из указанных сумм остатки целевых средств в местных бюджетах представлены на рисунке 27.

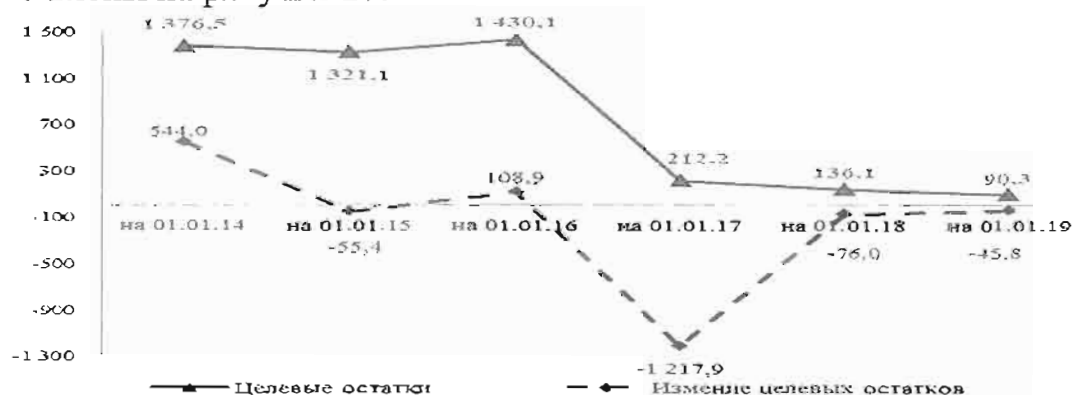


Рисунок 27. Остатки целевых средств в консолидированных бюджетах муниципальных образований с 2014 по 2018 годы, в млн.руб.

Как и в консолидированном бюджете, с 2016 года в местных бюджетах наблюдается сокращение целевых остатков на конец года, что связано с их выделением согласно возникшей потребности.

Общий объем государственных и муниципальных долговых обязательств консолидированного бюджета Архангельской области по состоянию на 01.01.2019 сложился в сумме 39 023,7 млн.руб. и за отчетный период снизился на 5 321,4 млн.руб. или на 12,0 %.

Сведения о государственном внутреннем долге Архангельской области представлены в разделе «Состояние государственного долга Архангельской области» настоящего заключения.

Муниципальные долговые обязательства по состоянию на 01.01.2019 составили в общей сумме 4 186,0 млн.руб. и за 2018 год увеличились на 46,1 млн.руб. или на 1,1 %, в том числе:

- долговые обязательства в виде кредитов кредитных организаций составили 3 474,5 млн.руб. и увеличились к началу 2018 года на 46,1 млн.руб. или на 1,3 %;

– долговые обязательства по бюджетным кредитам составили 711,5 млн.руб. – обязательства МО «Северодвинск» перед областным бюджетом (бюджетный кредит из федерального бюджета) со сроком гашения с 2023 по 2032 годы.

По состоянию на 01.01.2019 из 26 муниципальных районов и городских округов отсутствуют долговые обязательства в 8 муниципальных районах и в 2-х городских округах (см. Приложение № 3 к настоящему заключению).

В структуре муниципальных долговых обязательств по состоянию на 01.01.2019 преобладают кредиты кредитных организаций, доля которых составляет 83,0 %. Удельный вес указанных обязательств за 2018 год увеличился на 0,2 процентных пункта. Бюджетные кредиты занимают 17,0 % долговых обязательств муниципальных образований, и их доля снизилась также на 0,2 процентных пункта.

По информации, полученной на официальном сайте Минфина России, в таблице 16 представлены сведения о положении Архангельской области по объему муниципальных долговых обязательств на 01.01.2018 и 01.01.2019, включая ее позицию в целом по стране, среди субъектов РФ, а также по субъектам Северо-Западного Федерального округа.

Таблица 16. Рэнкинг¹¹ Архангельской области по объему муниципального долга по состоянию на 01.01.2018 и 01.01.2019

Показатель	На 01.01.2018		На 01.01.2019		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Муниципальный долг, млн.руб.	4 139,9		4 186,0		46,1	
Позиция	28	2	28	3	0	1
Муниципальный долг на душу населения, руб.	3 726,13		3 804,44		78,31	
Позиция	24	5	23	5	-1	0

По состоянию на 01.01.2019 положение Архангельской области среди субъектов Российской Федерации незначительно ухудшилось, в т.ч.: по объему муниципального долга – не изменилось (28 позиция), а по объему муниципального долга на душу населения – ухудшилось на 1 позицию (с 24 на 23 позицию).

Среди субъектов РФ наибольший объем муниципальных долговых обязательств на 01.01.2019 наблюдается в Республике Татарстан (29 819,9 млн.руб.), а по объему муниципального долга на душу населения – Магаданская область (15 241,17 руб.*чел.). Также и на 01.01.2018 указанные субъекты РФ занимали наибольшие показатели.

¹¹ Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств. При расчете долга на душу населения использована численность населения по состоянию на 01.01.2018 и на 01.01.2019 (http://www.eks.ru/free_doc/new_site/population/demo/Popul2019.xls и http://www.eks.ru/free_doc/new_site/population/demo/Popul2018.xls)

Среди субъектов Северо-Западного Федерального округа положение муниципального долга Архангельской области за 2018 год улучшилось на 1 позицию (с 2-го места на 3-е).

По объему муниципального долга на душу населения среди субъектов СЗФО положение Архангельской области по сравнению с 01.01.2018 не изменилось, при этом сумма увеличилась на 78,31 руб.*чел. или на 2,1 %.

Среди субъектов СЗФО наибольший объем муниципальных долговых обязательств по состоянию на отчетную дату зафиксирован в Калининградской области (6 815,0 млн.руб.), а по объему муниципального долга на душу населения – также Калининградская область (6 800,13 руб. * чел.).

Как отмечено выше, по состоянию на 1 января 2019 года в 10 муниципальных образованиях Архангельской области отсутствует муниципальный долг.

На начало 2018 года муниципальные долговые обязательства отсутствовали у 11 муниципальных образований. В течение 2018 года МО «Приморский район» привлечен кредит в кредитных организациях в сумме 15,0 млн.руб.

Наибольший объем муниципального внутреннего долга на 01.01.2019 в Архангельской области сложился в МО «Северодвинск», вторую позицию занимает МО «Город Архангельск» и третью – МО «Город Коряжма». За 2018 год позиция в рэнкинге по территории Архангельской области, у обозначенных муниципальных образований, по объему внутреннего долга, не изменилась.

За 2018 год на территории Архангельской области по объему муниципального долга улучшилась позиция у МО «Каргопольский район» (с 15 на 16 место), МО «Лешуконский район» (с 14 на 15 место), МО «Няндомский район» (с 5 на 6 место) и МО «Плесецкий район» (с 7 на 8 место).

Одновременно с этим, за отчетный период ухудшили свои позиции по объему внутреннего долга следующие муниципальные образования: МО «Вельский район» (с 8 на 7 место), МО «Приморский район» (14 место, на начало года долг отсутствовал) и МО «Город Новодвинск» (с 6 на 5 место).

Наибольший уровень муниципального внутреннего долга на душу населения сложился в следующих муниципальных образованиях: МО «Северодвинск» (8 256,28*чел., 1 место), МО «Город Коряжма» (6 967,50 руб.*чел., 2 место) и МО «Няндомский район» (4 576,57 руб.*чел., 3 место). За 2018 год позиция указанных муниципальных образований в рэнкинге уровня муниципального внутреннего долга на душу населения в Архангельской области не изменилась.

Наименьший уровень муниципального внутреннего долга на душу населения сложился в: МО «Каргопольский район» (499,32 руб.*чел., 16 место, которое улучшилось на 1 позицию), МО «Приморский район» (589,51 руб.*чел., 15 место, на начало года муниципальный долг отсутствовал) и МО «Онежский район» (1 350,77 руб.*чел., 14 место, которое за год не изменилось).

На рисунке 28 приведены показатели муниципального долга на душу населения по состоянию на 01.01.2019, в разрезе муниципальных образований у которых имеются долговые обязательства по бюджетным и коммерческим кредитам.

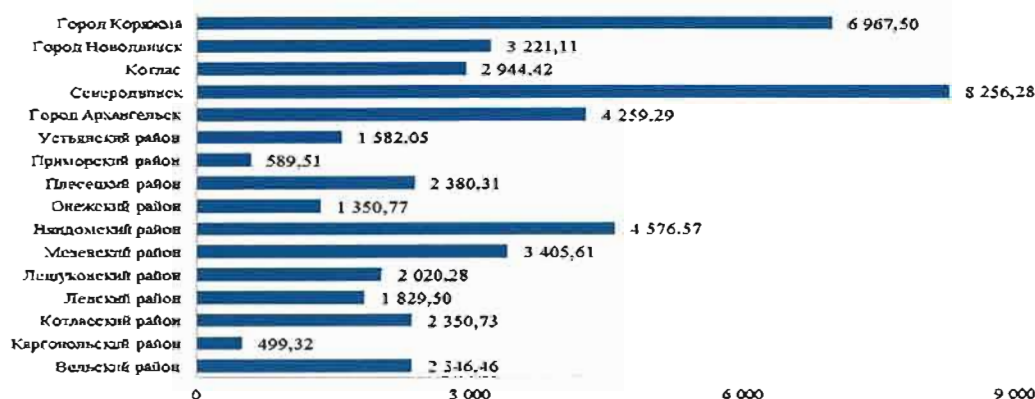


Рисунок 28.¹² Муниципальный долг на душу населения, проживающего на территории муниципального образования, по состоянию на 01.01.2019, руб. *чел.

Наибольший уровень муниципального долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, по результатам исполнения местных бюджетов за 2018 год, без учета дополнительного норматива отчислений налога на доходы физических лиц, сложился в МО «Город Коржума» (56,4 %, 1 место, которое за отчетный период не изменилось), МО «Няндомский район» (43,2 %, ухудшилось на 1 позицию, с 3 на 2 место) и МО «Северодвинск» (43,1 %, улучшилось на 1 позицию, со 2 на 3 место).

На рисунке 29 показано соотношение муниципального долга на 01.01.2019 к поступившим налоговым и неналоговым доходам за 2018 год, без учета дополнительного норматива отчислений налога на доходы физических лиц.

¹² *Первое место в рейтинге занимает МО с наибольшим объемом долговых обязательств на душу населения. В связи с отсутствием официальной статистической информации о численности населения Архангельской области по муниципальным районам и городским округам на 01.01.2019, при расчете долга на душу населения использованы показатели численности населения на 01.01.2017 к долгу на 01.01.2018, а также численность на 01.01.2018 к долгу на 01.01.2019.

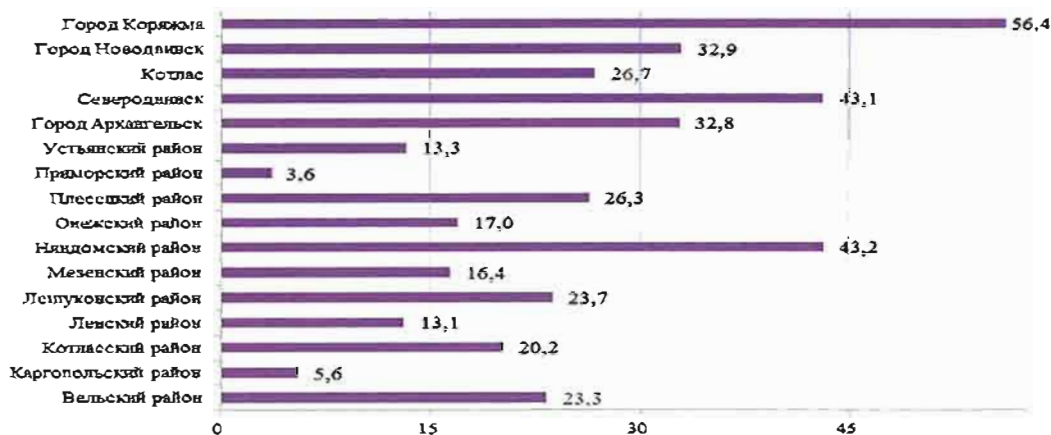


Рисунок 29.¹³ Муниципальный долг на 01.01.2019 к поступившим налоговым и неналоговым доходам за 2018 год, без учета дополнительного норматива отчислений налога на доходы физических лиц, %.

С 01.01.2014 по 01.01.2019 муниципальные долговые обязательства увеличились на 1 119,4 млн.руб. или на 36,5 % и информация о внутреннем долге местных бюджетов Архангельской области представлена на рисунке 30.

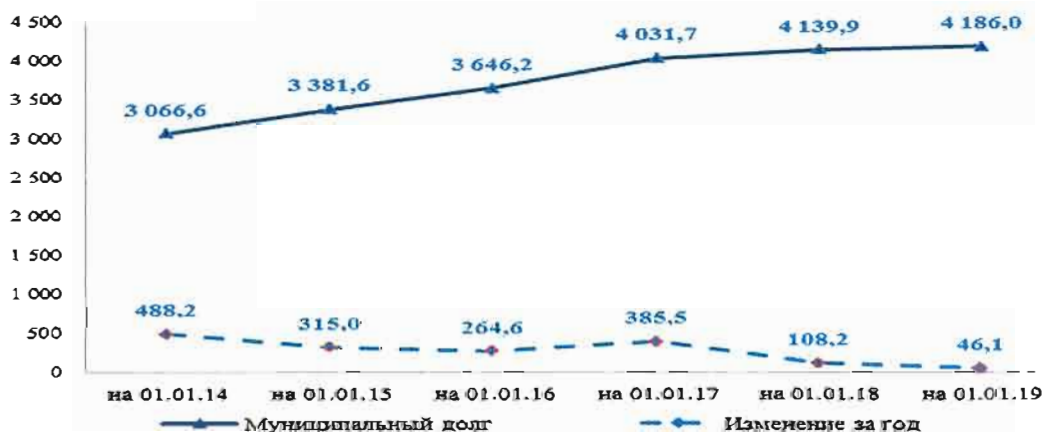


Рисунок 30. Внутренний долг местных бюджетов Архангельской области с 2014 по 2018 годы, млн.руб.

За 5 лет среднегодовой рост муниципального внутреннего долга составил 223,9 млн.руб., из которых в муниципальных районах, с учетом поселений рост составляет 72,5 тыс.руб., а в городских округах – рост 151,4 млн.руб.

Одновременно с этим, с 2017 года наблюдается снижение ежегодного роста муниципальных долговых обязательств, который в 2014 – 2016 годах составлял от 10,6 до 7,8 %, за 2017 год – вырос на 2,7 %, а за 2018 год – рост составил 1,1 %.

На рисунке 31 представлена информация о муниципальном долге по городским округам и муниципальным районам, с учетом поселений, за 2014 – 2018 годы.

¹³ Первое место в ранжировке занимает МО с наибольшим уровнем внутреннего долга к налоговым и неналоговым доходам, без учета дополнительного норматива отчислений от НДФЛ.

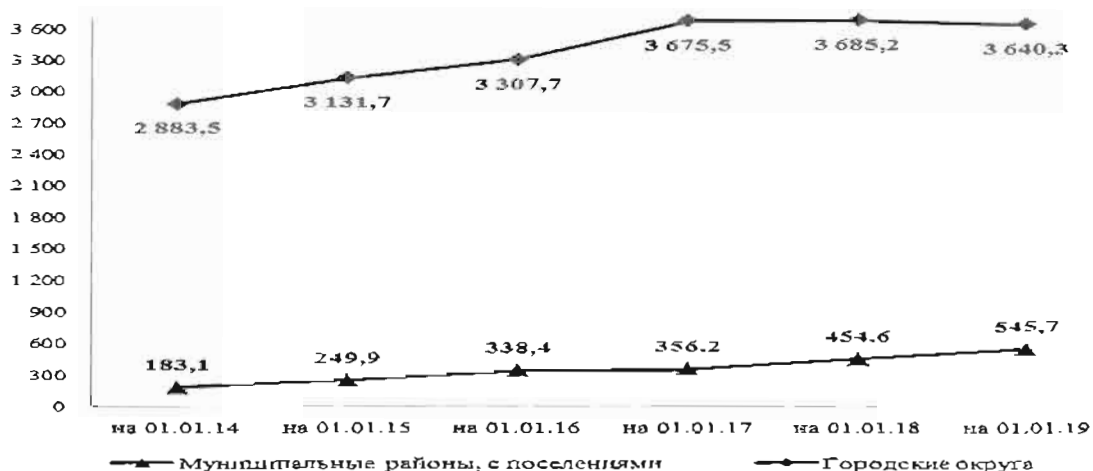


Рисунок 31. Внутренний долг бюджетов городских округов и муниципальных районов, с учетом поселений, с 01.01.2014 по 01.01.2019, млн.руб.

По состоянию на 01.01.2019 наибольший удельный вес в составе муниципального долга городских округов занимает задолженность МО «Город Архангельск» (1 520,0 млн.руб.) и МО «Северодвинск» (1 521,5 млн.руб.), который составляет по 41,8 % каждый, а в общей сумме внутреннего долга всех местных бюджетов – по 36,3 % каждый.

На 01.01.2019 в составе внутреннего долга муниципальных районов с учетом поселений наибольший удельный вес составила задолженность МО «Вельский район» (115,5 млн.руб.) в размере 21,2 % и МО «Няндомский район» (119,0 млн.руб.) в размере 21,8 %.

Информация о внутреннем долге Вельского района, с учетом поселений за 2014 – 2018 годы представлена на рисунке 32.

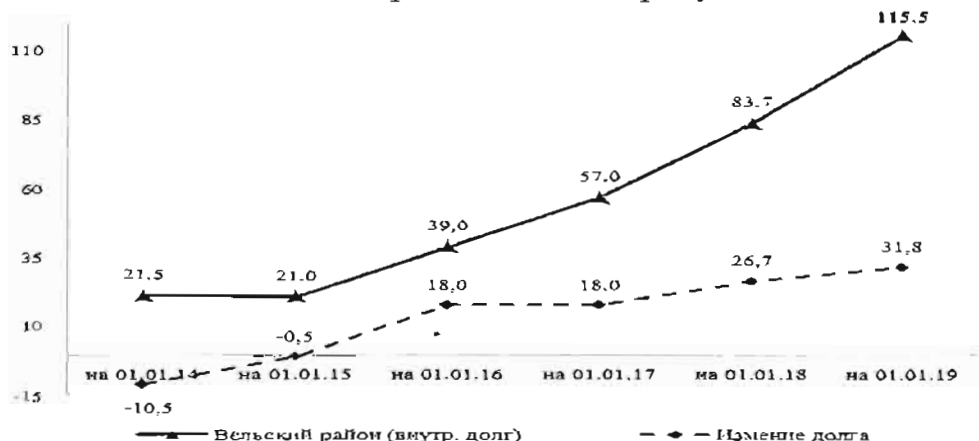


Рисунок 32. Внутренний долг консолидированного бюджета МО «Вельский муниципальный район» с 01.01.2014 по 01.01.2019, млн.руб.

За последние 5 лет внутренний долг Вельского района, с учетом поселений, увеличился в 5,4 раза или на 94,0 млн.руб. и его среднегодовой рост составляет 18,8 млн.руб., в т.ч. в 2015 году рост составил 85,7 %, а в 2016 – 2018 годах – от 38 % до 47 % ежегодно.

Сведения о внутреннем долге Няндомского района, с учетом поселений, представлены на рисунке 33.

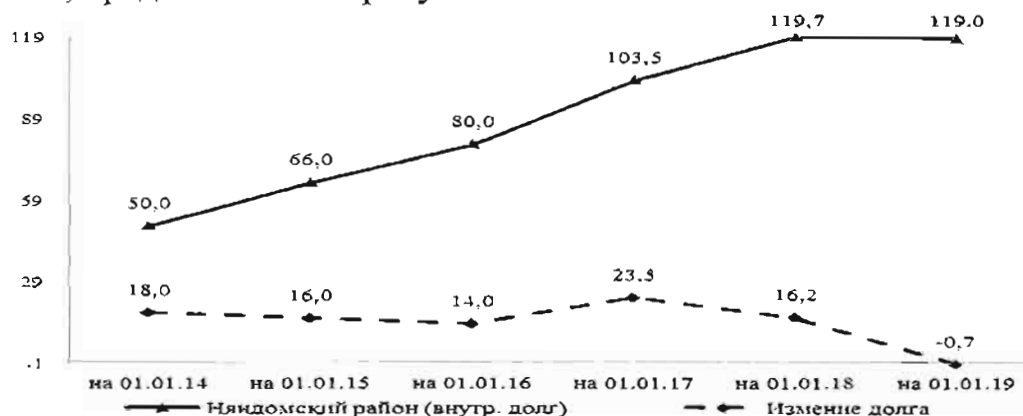


Рисунок 33. Внутренний долг консолидированного бюджета МО «Няндомский муниципальный район» с 01.01.2014 по 01.01.2019, млн.руб.

За последние 5 лет внутренний долг Няндомского района, с учетом поселений, вырос в 2,4 раза или на 69,0 млн.руб. и его среднегодовой рост составил 13,8 млн.руб., в т.ч. за 2014 – 2016 годы его рост составлял от 21 % до 32 %, в 2017 году – рост на 15,7 %, а в 2018 году – снижение на 0,6 %.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности по ф. 0503369 дебиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области с учетом казенных учреждений (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений и бюджета ТФОМС) на 01.01.2019 составила в общей сумме 26 214,0 млн.руб. и за 2018 год она увеличилась на 207,6 млн.руб. или на 0,8 % (см. Приложение № 6 к настоящему заключению).

Из обозначенной выше суммы дебиторская задолженность местных бюджетов на конец 2018 года составила 4 747,5 млн.руб. и за год она увеличилась на 130,5 млн.руб. или на 2,8 %.

В областном бюджете дебиторская задолженность на 01.01.2019 составила 21 466,5 млн.руб., которая увеличилась на 77,1 млн.руб. или на 0,4 %.

Наибольший удельный вес на конец 2018 года составляет дебиторская задолженность по счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» в сумме 18 955,2 млн.руб. и ее удельный вес в общей сумме указанной выше дебиторской задолженности составляет 72,3 %, в т.ч.:

– в областной бюджет – 17 307,5 млн.руб., которая снизилась на 648,9 млн.руб. или на 3,6 %. Из указанной суммы 17 282,0 млн.руб. – задолженность, отраженная министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области, в которую включена задолженность по договорам аренды лесных участков в сумме за оставшийся срок действия договоров аренды (до 49 лет) в соответствии с федеральным

стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда». Из обозначенной выше суммы долгосрочная задолженность – 15 553,6 тыс.руб. Просроченная задолженность за неполное внесение арендных платежей арендаторами лесных участков на конец 2018 года составляет 109,7 млн.руб., с ростом за год на 53,2 млн.руб. или в 1,9 раза;

– в местные бюджеты – 1 647,7 млн.руб., которая снизилась на 3,1 млн.руб. или на 0,2%, из них наибольшая в МО «Город Архангельск» - 784,4 млн.руб. (уменьшилась на 203,2 млн.руб. или на 20,6 %) и МО «Котлас» - 464,5 млн.руб. (снизилась на 27,6 млн.руб. или на 5,6 %), а в МО «Вельский район» - 196,3 млн.руб. (увеличилась на 189,2 млн.руб. или в 27,9 раз). Муниципальными образованиями по данному счету в том числе отражены расчеты по арендной плате за земельные участки, собственность на которые не разграничена. Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2019 по указанному счету в местных бюджетах составляет 449,5 млн.руб., с ростом за год на 86,7 млн.руб. или на 23,9 %, из нее наибольшая в МО «Город Архангельск» - 35,9 млн.руб. (рост на 19,8 млн.руб. или в 2,2 раза), МО «Онежский район» - 14,4 млн.руб., МО «Плесецкий район» - 16,1 млн.руб. и в МО «Устьянский район» - 14,8 млн.руб.

По счету 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» дебиторская задолженность на 01.01.2019 в консолидированный бюджет составляет 2 194,9 млн.руб. и за 2018 год она уменьшилась на 65,5 млн.руб. или на 2,9 %, из нее в областной бюджет – 1 841,5 млн.руб. (уменьшилась на 68,4 млн.руб. или на 3,6 %), в местные бюджеты – 353,4 млн.руб. (увеличилась на 2,9 млн.руб. или на 0,8 %).

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода в консолидированном бюджете отражена в общей сумме 3 488,8 млн.руб. и за год она выросла на 397,4 млн.руб. или на 12,9 %, а её удельный вес в общей сумме дебиторской задолженности составил 13,3 %, который за год увеличился на 1,4 процентных пункта.

Просроченная дебиторская задолженность областного бюджета на конец 2018 года составляет 2 086,9 млн.руб., с ростом на 113,7 млн.руб. или на 5,8 %. Просроченная дебиторская задолженность местных бюджетов на 01.01.2019 составила 1 401,9 млн.руб., с ростом за год на 283,7 млн.руб. или на 25,4 %.

Наибольший удельный вес в общей сумме просроченной дебиторской задолженности (62,9 %) составляет задолженность по аналитическому счету 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» в сумме 2 192,9 млн.руб. (снизилась на 35,3 млн.руб. или на 1,6 %), из нее в областной бюджет – 1 840,6 млн.руб. (снижение на 69,2 млн.руб. или на 3,6 %), в местные бюджеты – 352,3 млн.руб., с ростом на 33,9 млн.руб. или на 10,6 %, из нее наибольший рост задолженности наблюдается в МО «Котлас» на 13,9 млн.руб. или в 1,9 раза, которая на 01.01.2019 составляет 29,2 млн.руб. Наибольшая просроченная задолженность в бюджет МО «Город Архангельск» - 194,9 тыс.руб., которая за год выросла на 6,6 млн.руб. или на 3,5 %.

Общий объем кредиторской задолженности консолидированного бюджета Архангельской области (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений и бюджета ТФОМС) на 01.01.2019, согласно отчётам по форме 0503369, составил 8 318,8 млн.руб. и за отчетный период указанная задолженность увеличилась на 68,9 % или на 3 393,5 млн.руб. (см. Приложение № 7 к настоящему заключению).

Из указанной выше кредиторской задолженности на 01.01.2019 основную сумму составляет задолженность областного бюджета, с учетом задолженности казенных учреждений, удельный вес которой в составе консолидированного бюджета составляет 86,3 % и на конец 2018 года в отчетах ф. 0503369 она отражена в общей сумме 7 180,6 млн.руб., за год она увеличилась на 3 554,5 млн.руб. или в 2 раза.

По аналитическим счетам бюджетного учета наибольшая сумма кредиторской задолженности областного бюджета представлена в таблице 17.

Таблица 17. Кредиторская задолженность областного бюджета, с учетом казенных учреждений, отраженная в отчете по форме 0503369 за 2018 год, млн.руб.

Счет		Наименование	На 01.01.18	На 01.01.19	(+,-) за год
205	00	Расчеты по доходам, из нее:	2 335,6	2 281,3	-54,3
205	11	Расчеты с плательщиками налоговых доходов	1 991,4	2 083,1	91,7
205	89	Расчеты по иным доходам	307,2	167,4	-139,7
302	00	Расчеты по принятым обязательствам, из нее:	1 168,5	4 781,0	3 612,4
302	31	Расчеты по приобретению основных средств	586,9	326,6	-260,3
302	42	Расчеты по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	288,1	320,7	32,6
302	62	Расчеты по пособиям по социальной помощи населению	151,1	1,3	-149,8
302	75	Расчеты по приобретению иных финансовых активов	0,0	4 033,6	4 033,6
303	00	Расчеты по платежам в бюджеты, из нее:	121,7	118,1	-3,6
303	12	Расчеты по налогу на имущество организаций	113,3	111,1	-2,2
Всего кредиторская задолженность областного бюджета			3 626,1	7 180,6	3 554,5

По состоянию на 01.01.2019 наибольший объем кредиторской задолженности областного бюджета составила задолженность по счетам:

1. 205 «Расчеты по доходам» в сумме 2 281,3 млн.руб., которая за год уменьшилась на 54,3 млн.руб. или на 2,3 %, из нее счеу 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» - 2 083,1 млн.руб. и она увеличилась на 91,7 млн.руб.

2. 302 «Расчеты по принятым обязательствам» - 4 781,0 млн.руб., которая увеличилась 3 612,4 тыс.руб. или в 4,1 раза, из нее наибольшее увеличение задолженности наблюдается по коду счета:

– 302.31 «Расчеты по приобретению основных средств» - 326,6 млн.руб., которая уменьшилась на 260,3 млн.руб. или на 44,4 %, из нее наибольшая в учреждениях агентства государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области за выполненные в 2017 году работы, в рамках реализации мероприятия «Создание опытного участка

АПК «Безопасный город» в пилотных зонах области - 308,8 млн.руб. (снизилась за год на 277,8 млн.руб.), срок окончательной оплаты определен на 2020 год;

– 302.42 «Расчеты по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций» - 320,7 млн.руб. и увеличилась на 32,6 млн.руб. или на 11,3 %, в т.ч. в указанной сумме в министерстве ТЭК и ЖКХ Архангельской области по субсидиям на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов;

– 302.75 «Расчеты по приобретению иных финансовых активов» - 4 033,6 млн.руб., что является операциями по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов, отраженных в составе источников финансирования по исполнению областного бюджета.

3. Кредиторская задолженность по обязательным платежам в бюджеты и внебюджетные фонды составляет 118,1 млн.руб. и за год она уменьшилась на 3,6 млн.руб., из нее по налогу на имущество организаций – 111,1 млн.руб. (уменьшилась на 2,2 млн.руб.).

На конец 2018 года кредиторская задолженность областного бюджета является текущей, просроченная кредиторская задолженность, согласно отчетам по ф. 0503369, отсутствует.

Кредиторская задолженность местных бюджетов на конец 2018 года составила 1 240,4 млн.руб. и за год она снизилась на 15,7 % или на 231,2 млн.руб.

По счетам бюджетного учета, в т.ч. по аналитическим счетам, наибольшая сумма кредиторской задолженности областного бюджета представлена в таблице 18.

Таблица 18. Кредиторская задолженность местных бюджетов, с учетом казенных учреждений, отраженная в отчетах по форме 0503369 за 2018 год, млн.руб.

Счет		Наименование	На 01.01.18	На 01.01.19	(+,-) за год
205	00	Расчеты по доходам, из нее:	614,0	662,4	48,4
205	11	Расчеты с плательщиками налоговых доходов	568,8	617,1	48,3
302	00	Расчеты по принятым обязательствам, из нее:	653,0	444,0	-209,0
302	25	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	128,4	92,9	-35,4
302	31	Расчеты по приобретению основных средств	236,5	106,3	-130,2
302	41	Расчеты по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	6,3	45,1	38,8
302	96	Расчеты по иным расходам	135,1	121,4	-13,7
303	00	Расчеты по платежам в бюджеты, из нее:	28,2	28,5	0,4
303	01	Расчеты по налогу на доходы физических лиц	7,2	5,2	-2,0
303	07	Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС	3,2	3,5	0,4
303	10	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	14,5	16,1	1,6
Всего кредиторская задолженность местных бюджетов			1 471,5	1 240,4	-231,2

Наибольший объем кредиторской задолженности в местных бюджетах сложился по счетам:

1. 205 «Расчеты по доходам» - 662,4 млн.руб. и за год она увеличилась на 48,4 млн.руб. или на 7,9 %, из нее по коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» - 617,1 млн.руб. и увеличилась на 48,3 млн.руб. или на 8,5 %, из нее наибольший рост кредиторской задолженности в бюджете МО «Устьянский район» - на 24,0 млн.руб., которая составила 35,4 млн.руб., а наибольшая кредиторская задолженность на 01.01.2019 сложилась в МО «Северодвинск» в сумме 159,5 млн.руб. (уменьшилась на 37,1 млн.руб.).

2. 302 «Расчеты по принятым обязательствам» - 444,0 млн.руб. и она уменьшилась на 209,0 млн.руб. или на 32,0 %, из нее наибольшая по коду счета:

– 302.31 «Расчеты по приобретению основных средств» - 106,3 млн.руб. и она снизилась на 130,2 млн.руб. или на 55,1 %, где наибольшая в МО «Онежский район» - 39,2 млн.руб. (на начало года почти отсутствовала) и МО «Котлас» - 51,0 млн.руб. (уменьшилась на 127,6 млн.руб.);

– 302.96 «Расчеты по иным расходам» - 121,4 млн.руб. и она уменьшилась на 13,7 млн.руб. или на 10,1 %, из нее наибольшая в МО «Котласский район» - 45,1 млн.руб. (увеличилась на 6,3 млн.руб.) и в МО «Плесецкий район» - 29,6 млн.руб. (уменьшилась на 28,3 млн.руб.).

Согласно обозначенным выше отчетам по ф. 0503369, общий объем просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Архангельской области по состоянию на 01.01.2019 (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений и бюджета ТФОМС) составил 230,5 млн.руб. – задолженность бюджетов муниципальных образований. За отчетный период объем просроченных обязательств консолидированного бюджета снизился 13,4 % или на 35,6 млн.руб., в т.ч. местных бюджетов – снизился на 34,3 млн.руб. или на 13,0 %.

По обязательствам областного бюджета просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2019 отсутствует, на начало года она составляла 1 250,8 тыс.руб.

Удельный вес просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов в общей сумме кредиторской задолженности указанных бюджетов на 01.01.2019 составил 18,6 % и за 2018 год он увеличился на 0,6 процентных пункта. В разрезе местных бюджетов сведения представлены в приложении № 7 к настоящему заключению.

Наибольший удельный вес просроченной кредиторской задолженности (более 50,0 % в общей сумме кредиторской задолженности) на 01.01.2019 сложился только в МО «Котласский район», который составил 70,0 %, тогда как на начало года он составлял 59,5 %, и данная задолженность за 2018 год выросла на 13,1 млн.руб. или на 38,8 %.

Отмечаем, что согласно представленной отчетности по ф. 0503369 за последние 2 года просроченная кредиторская задолженность бюджетов

муниципальных образований снизилась на 37,1 % или на 136,0 млн.руб. информация о которой представлена на рисунке 34.

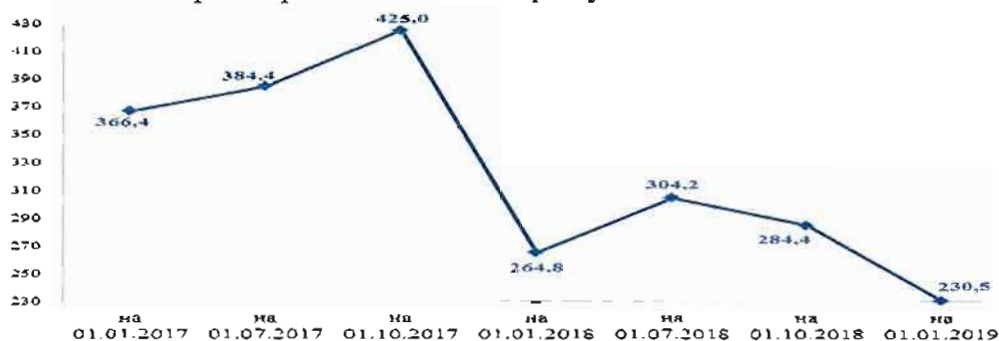


Рисунок 34. Просроченная кредиторская задолженность местных бюджетов за 2017 – 2018 годы, в млн.руб.

В рассматриваемом периоде (с 01.01.2017 по 01.01.2019) удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности местных бюджетов также снизился на 13,6 процентных пункта.

Как видно на представленном рисунке наибольшее снижение просроченной кредиторской задолженности происходит в IV квартале как 2017, так и 2018 года.

На рисунке 35 представлены данные об удельном весе просроченной кредиторской в общей сумме кредиторской задолженности местных бюджетов за 2017 – 2018 годы.

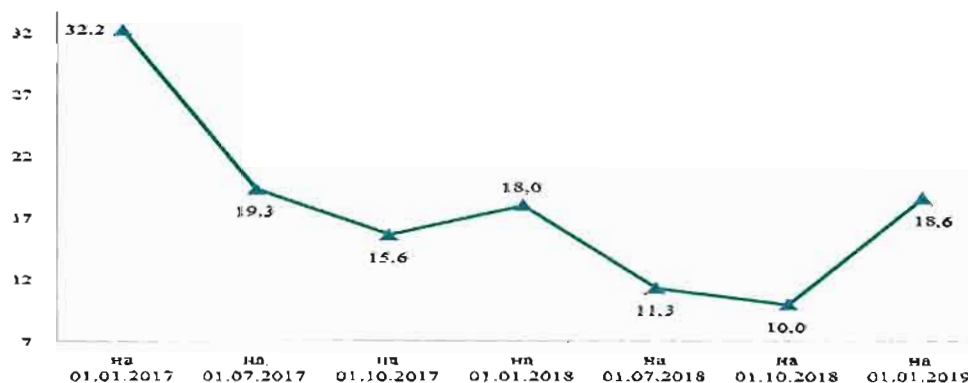


Рисунок 35. Удельный вес просроченной кредиторской в общей сумме кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований, в процентах.

Как видно на указанных выше рисунках, в IV квартале как 2017 года, так и 2018 года, за счет снижения текущей кредиторской задолженности растет удельный вес просроченной кредиторской задолженности.

По счетам бюджетного учета просроченная кредиторская задолженность местных бюджетов за 2018 год, отраженная в отчетах по ф. 0503369, представлена в таблице 19.

Таблица 19. Просроченная кредиторская задолженность бюджетов муниципальных образований, отраженная в отчетах по ф. 0503369 за 2018 год, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.18	На 01.01.19	(+,-) за год
208	Расчеты с подотчетными лицами	0,3	0,3	0,0
302	Расчеты по принятым обязательствам	263,7	230,2	-33,5
303	Расчеты по платежам в бюджеты	0,8	0,0	-0,8
Итого		264,8	230,5	-34,3

Основную долю просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов составляет задолженность по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам», удельный вес которой на 01.01.2019 составил 99,9 %.

В составе просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований по ф. 0503369 на 01.01.2019 по счету 302 преобладают следующие виды задолженности:

а) По работам, услугам по содержанию имущества (счет 302.25) – 70,6 млн.руб., которая сократилась на 15,3 млн.руб. или на 17,8 %, из нее наибольшая (более 10,0 млн.руб.) в:

– МО «Коношский район» - 12,0 млн.руб., с ростом за год на 2,2 млн.руб. или на 21,8 %;

– МО «Ленский район» - 15,4 млн.руб., сократилась на 3,6 млн.руб. или на 18,9 %;

– МО «Плесецкий район» - 11,1 млн.руб., сократилась на 6,7 млн.руб. или на 62,3 %.

Следует отметить, что МО «Котласский район» наблюдается рост просроченной кредиторской задолженности в 3,3 раза или на 4,3 млн.руб.;

б) По приобретению основных средств (счет 302.31) – 60,4 млн.руб., которая выросла 22,1 млн.руб. или на 57,7 %, из нее наибольшая:

– МО «Вельский муниципальный район» - 6,2 млн.руб., снизилась на 4,2 млн.руб.;

– МО «Котлас» - 51,0 млн.руб., которая на начало года отсутствовала.

в) Задолженность по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций (счет 302.42) – 12,2 млн.руб. и год снизилась на 10,0 млн.руб. или на 44,9 %. Наибольшая сложилась в МО «Новодвинск» - 12,1 млн.руб. и за отчетный период снизилась на 6,9 млн.руб.

е) По иным расходам (счет 302.96) – 67,2 млн.руб. и за год снизилась на 15,2 млн.руб. или на 18,4 %, из нее наибольшая:

– МО «Котласский район» - 38,5 млн.руб. и выросла на 7,4 млн.руб. или на 23,8 %;

– МО «Плесецкий район» - 19,5 млн.руб., сократилась на 24,8 млн.руб. или на 55,9 %.

3. Доходы областного бюджета в 2018 году

Согласно представленному Отчету доходы областного бюджета в 2018 году составили 78 711,8 млн.руб. или 106,4 % к показателям прогнозного поступления доходов, утвержденного законом «Об областном бюджете». Годовой кассовый план поступления доходов на отчетную дату выполнен на 104,7 %. В результате в областной бюджет сверх показателей, предусмотренных кассовым планом, получено доходов 3 525,8 млн.руб.

Прогноз поступления доходов на 2018 год законом «Об областном бюджете» утвержден в сумме 73 990,9 млн.руб., что на 1 195,0 млн.руб. меньше прогноза кассовых поступлений, утвержденного кассовым планом на 2018 год, который составляет 75 186,0 млн.руб.

Указанное превышение сложилось по следующим поступлениям:

а) 41,4 млн.руб. – за счет доходов от компенсации затрат государства, что обусловлено возвратом дебиторской задолженности прошлых лет за счет целевых средств;

б) на 1 186,0 млн.руб. увеличены безвозмездные поступления из федерального бюджета, в том числе субсидии – на 350,5 млн.руб., субвенции – на 579,9 млн.руб., иные межбюджетные трансферты – на 255,6 млн.руб.

Субсидии увеличены в основном за счет следующих поступлений:

– 133,2 млн.руб. – на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности;

– 119,8 млн.руб. – на софинансирование государственных программ субъектов Российской Федерации, содержащих мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций;

– 66,6 млн.руб. – на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

– 65,7 млн.руб. – на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения;

– 40,1 тыс.руб. – на софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования и другие субсидии.

Вместе с тем, ряд субсидий из федерального бюджета подверглись сокращению. В частности:

– 146,7 млн.руб. – на реализацию федеральных целевых программ;

– 24,2 млн.руб. – на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек;

– 11,5 млн.руб. – на софинансирование региональных программ повышения мобильности трудовых ресурсов.

Субвенции увеличены, в основном, за счет следующих поступлений:

– 353,7 млн.руб. – на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов;

– 189,6 млн.руб. – на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан;

– 148,6 млн.руб. – на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка, и другие субвенции.

Некоторые виды субвенций также сокращены, из них:

– 74,3 млн.руб. – на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам;

– 36,8 млн.руб. – единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура;

– 33,2 млн.руб. – 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).

Увеличение прогноза поступления иных межбюджетных трансфертов обусловлено, в основном, следующими поступлениями:

104,4 млн.руб. – на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса;

60,7 млн.руб. – за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

46,8 млн.руб. – на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения.

Изменения в кассовом плане, касающиеся межбюджетных трансфертов из федерального бюджета обусловлены решениями федеральных органов государственной власти, в том числе в соответствии с заключенными соглашениями и уточнением кодов бюджетной классификации доходов.

в) на 0,4 млн.руб. увеличены безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в виде грантов для получателей средств областного бюджета на суммы фактических поступлений;

г) на 0,4 млн.руб. безвозмездные поступления от негосударственных организаций увеличены на суммы благотворительной помощи;

д) на 8,2 млн.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления на суммы фактически поступивших средств, из них 8,0 млн.руб. – на оплату работ по ответственному хранению материальных ценностей мобилизационного резерва;

г) на 41,4 млн.руб. со знаком «минус» увеличен возврат в федеральный бюджет остатков целевых средств (с учетом возврата указанных средств из бюджетов муниципальных образований и от организаций).

Изменения, внесенные в кассовый план по доходам по состоянию на отчетную дату, соответствуют положениям ст. 232 БК РФ и ст. 14 Закона «Об областном бюджете».

3.1. Налоговые и неналоговые доходы

Основными доходными источниками бюджета области в 2018 году являются налоговые и неналоговые доходы, удельный вес которых в общем объеме поступлений составляет 75,1 %, что составляет 59 133,2 млн.руб., в том числе: налоговые доходы 57 575,6 млн.руб. (их доля в общей сумме поступления налоговых и неналоговых доходов составляет 97,4 %), неналоговые доходы 1 557,6 млн.руб. (доля – 2,6 %). В 2018 году налоговых и неналоговых доходов поступило в областной бюджет на 7 385,6 млн.руб. или на 14,3 % больше, чем в 2017 году. (Для справки: в 2017 году налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 51 747,5 млн.руб., их удельный вес составлял 74,1 % к общей сумме доходов областного бюджета).

Кассовый план по налоговым и неналоговым доходам на 2018 год выполнен на 106,3 %, в результате дополнительно получено 3 520,8 млн.руб. Основная сумма дополнительного поступления обусловлено перевыполнением прогнозных показателей по следующим видам налоговых и неналоговых доходов:

- налог на прибыль организаций на 2 116,2 млн.руб. или на 12,6 % к показателям кассового плана;
- налог на доходы физических лиц на 832,1 млн.руб. (+4,7 %);
- налоги на совокупный доход на 56,1 млн.руб. (+1,8 %);
- налоги на имущество на 140,2 млн.руб. (+1,5 %);
- налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами на 520,8 млн.руб. (+19,3 %);
- платежи при пользовании природными ресурсами на 117,5 млн.руб. (+14,2 %);
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 50,8 млн.руб. (+53,1 %).

Вместе с тем имеют место случаи невыполнения кассового плана поступлений доходов. В частности:

- акцизы на 285,6 млн.руб. (кассовый план исполнен на 93,6 %);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 6,9 млн.руб. (на 48,0 %);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 39,6 млн.руб. (на 91,2 %).

Помесячное поступление налоговых и неналоговых доходов за 2018 год в сравнении с поступлением в 2017 году представлено на рисунке 36:

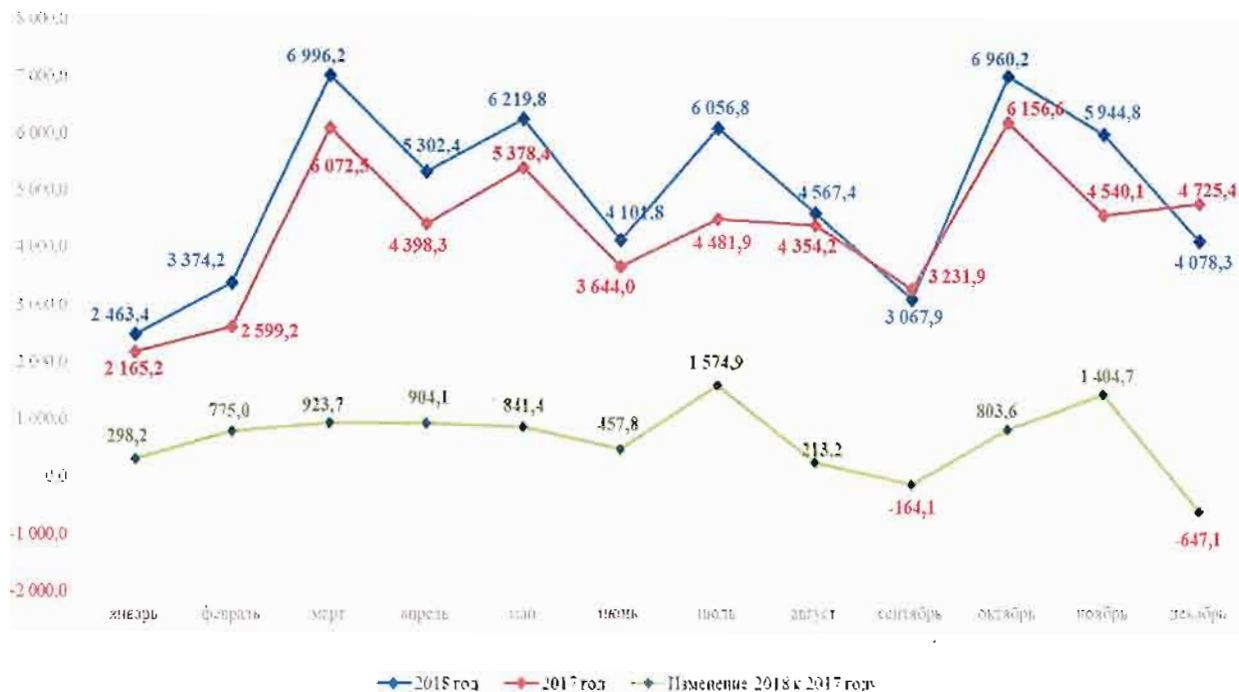


Рисунок 36. Поступление налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

В целом отмечается ежемесячный прирост поступлений налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет за отчетный период 2018 года к уровню поступлений за аналогичный период прошлого года, за исключением поступлений в сентябре и декабре 2018 года.

Наибольший прирост ежемесячных поступлений в сравнении с 2017 годом зафиксирован в июле на 1 574,9 млн.руб. (из них налог на прибыль организаций +422,4 млн.руб., налог на доходы физических лиц +124,4 млн.руб., налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов +73,8 млн.руб.) и в ноябре на 1 404,7 млн.руб. (из них налог на прибыль организаций +761,8 млн.руб., НДФЛ +171,1 млн.руб., акцизы на алкогольную продукцию +51,7 млн.руб.).

Налоговые и неналоговые доходы, исчисляемые и уплачиваемые плательщиками Архангельской области, поступили в областной бюджет в сумме 51 548,7 млн.руб., что на 15,5 % больше уровня 2017 года, от плательщиков Ненецкого автономного округа – 7 584,5 млн.руб., что на 6,3 % превышает поступления 2017 года.

1. В структуре налоговых и неналоговых поступлений в областной бюджет за 2018 год удельный вес налога на прибыль организаций составляет 31,9 %. Поступило налога в сумме 18 868,3 млн.руб., что на 2 116,2 млн.руб. или на 12,6 % превышает показатели кассового плана, из них от плательщиков Архангельской области получено 12 894,9 млн.руб. или 68,3 % от общей суммы поступившего налога, от плательщиков НАО – 5 973,4 млн.руб. или 31,7 %.

За аналогичный период 2017 года налога на прибыль от организаций, осуществляющих свою деятельность на территории Архангельской области

поступило в сумме 10 401,8 млн.руб. или 64,8 %, от плательщиков НАО – 5 641,6 млн.руб. или 35,2 %, а в целом поступление налога на прибыль от организаций составило 16 043,4 млн.руб.

Выполнение кассового плана по налогу на прибыль организаций в 2018 – 2017 годах представлено в таблице 20:

Таблица 20. Выполнение кассового плана поступлений налога на прибыль организаций за 2018 год, млн.руб.

Категория плательщиков	Исполнено за 2017 год	Кассовый план 2018 г.	Исполнено 2018 г.	Отклонение (+,-)			
				к кассовому плану 2018 г.		к исполнению 2017 г.	
				млн.руб.	%	млн.руб.	%
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6=3-1	7=3/1*100
Плательщики Архангельской области	10 401,8	13 852,1	12 894,9	-957,2	93,1	2 493,1	124,0
Плательщики НАО	5 641,6	2 900,0	5 973,4	3 073,4	в 2 раза	331,8	105,9
Итого	16 043,4	16 752,1	18 868,3	2 116,2	112,6	2 824,9	117,6

Необходимо отметить, что в связи с изменениями отдельных показателей прогнозов социально-экономического развития Архангельской области и Ненецкого автономного округа в части прибыли прибыльных предприятий, в июне и октябре 2018 года увеличен план поступления налога на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области (на 1 989,7 млн.руб.) и Ненецкого автономного округа (на 623,0 млн.руб., в том числе 128,0 млн.руб. налог на прибыль при соглашении о разделе продукции). В результате увеличения план в целом составил 16 752,1 млн.руб. Увеличение обусловлено динамикой текущих поступлений и оперативными данными статистики.

Кассовый план поступления налога на прибыль организаций за 2018 год от плательщиков Архангельской области выполнен на 93,1 %, в результате недополучено 957,2 млн.руб. Прогноз поступлений от плательщиков НАО перевыполнен в 2 раза, в результате дополнительно получено налога 3 073,4 млн.руб.

Основными факторами, повлиявшими в отчетном году на динамику поступления налога на прибыль организаций, являются:

– по оперативным данным «О финансовых результатах деятельности организаций в 2018 году», размещенным на официальном сайте Управления Федеральной службы государственной статистики по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (далее – данные статистики) (<http://arhangelskstat.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat/ts/arhangelskstat/ru/news/rss/c3433e804925466ea03cflc5c743f3be3>), сальдированный финансовый результат организаций на территории Архангельской области составил 39 946,2 млн.руб. или 116,6 % к результату

2017 года. Прибыльные организации от общего числа составили 71,8 %, допустившие убытки – 28,2 %. Значительное поступление прибыли установлено в части таких производств, как: лесоводство и лесозаготовки – в 4,2 раза к поступлению прибыли в 2017 году; производство напитков – в 2,4 раза к 2017 году; производство бумаги и бумажных изделий – 146,1 % к 2017 году; добыча полезных ископаемых – 141,6 % к 2017 году;

- поступление платежей на территории Ненецкого автономного округа при выполнении Соглашения о разделе продукции в сумме 1 356,3 млн.руб. и на 396,9 млн.руб. больше, чем в 2017 году (959,4 млн.руб.), что обеспечено ростом стоимости углеводородов на мировом рынке и рост курса валют на момент конвертации;

- установлено снижение поступлений налога на прибыль на 515,4 млн. рублей или на 17,5 % по плательщикам КГН, преобладающая часть которых относится к нефтегазовому сектору;

- увеличение возвратов налогоплательщикам переплат по налогу на прибыль за 2018 год по сравнению с 2017 годом в 2,5 раза (всего возвратов в 2018 году 1 675,6 млн.руб.).

Помесячное поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет в 2018 и 2017 годах представлено на рисунке 37:

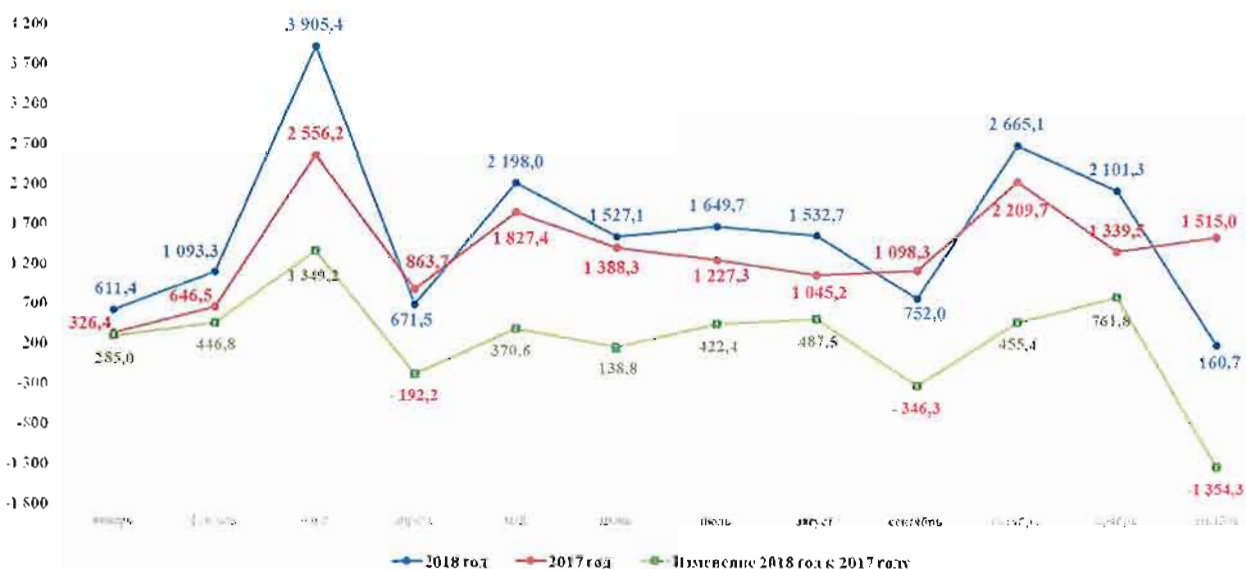


Рисунок 37. Помесячное поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

Поступление налога на прибыль организаций в 2018 году установлено с ростом к показателям 2017 года, за исключением снижения в апреле, сентябре, декабре. Среднемесячный прирост поступления указанного налога в 2018 год составил 235,4 млн.руб.

По данным статистической налоговой отчетности УФНС по Архангельской области и НАО по состоянию на 01.01.2019 (форма № 1-НОМ «Отчет о поступлении налогов и сборов в консолидированный бюджет Российской Федерации по основным видам экономической деятельности»)

установлен рост поступления в областной бюджет налога на прибыль организаций на территории Архангельской области.

Поступление налога на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области за 2017 – 2018 годы в разрезе отдельных видов экономической деятельности представлено в таблице 21:

Таблица 21. Поступление налога на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области в разрезе отдельных видов экономической деятельности за 2017 – 2018 годы, млн. руб.

Основные виды экономической деятельности (№1-НОМ)	2017 год	2018 год	Изменение (+/-), (%) к 2017 году	
			4=3-2	5=3/2*100, %
1	2	3	4=3-2	5=3/2*100, %
Всего, в том числе:	10 406,6	12 894,4	2 487,8	123,9
<i>Обрабатывающие производства, в том числе:</i>	4 350,1	6 222,2	1 872,1	143,0
-обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели	142,6	395,4	252,8	в 2,7 раза
-производство бумаги и бумажных изделий (производство целлюлозы...)	2 358,1	4 285,7	1 927,6	в 1,8 раза
-производство прочих транспортных средств и оборудования	1 433,2	502,7	-930,5	-64,9
Строительство	291,5	198,8	-92,7	-31,8
Рыболовство, рыбоводство	367,2	517,2	150,0	140,8
Оптовая и розничная торговля	1 405,7	1 475,4	69,7	105,0
-торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами	1 135,6	1 174,1	38,5	103,4
Транспортировка и хранение	1 018,9	864,7	-154,2	-15,1
Деятельность финансовая и страховая	1 483,9	1 524,8	40,9	102,8
Деятельность по операциям с недвижимым имуществом	127,7	129,1	1,4	101,1

Основную долю в поступлении налога на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области составляет поступление по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства», что составляет 6 222,2 млн.руб. или половина всех поступлений указанного налога.

В сфере обрабатывающих производств поступление налога на прибыль организаций в 2018 году увеличилось на 1 872,1 млн.руб. или на 43,0 % к показателям 2017 года.

Положительная динамика поступлений по налогу на прибыль организаций за 2018 год к показателям 2017 года отмечается по следующим видам деятельности, относящимся к обрабатывающим производствам:

- обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели... на 252,8 млн.руб. или в 2,7 раза к показателям 2017 года;
- производство бумаги и бумажных изделий на 1 927,6 млн.руб. или в 1,8 раза к показателям 2017 года.

Также рост поступлений налога на прибыль организаций в 2018 году зафиксирован по следующим видам экономической деятельности:

- рыболовство, рыбоводство – на 150,0 млн.руб. к показателю за 2017 год или на 40,8 %;
- оптовая и розничная торговля – на 69,7 млн.руб. или на 5,0 % к показателю за 2017 год;
- деятельность финансовая и страховая – на 40,9 млн.руб. или на 2,8 % к показателю за 2017 год.

Снижение поступлений налога на прибыль организаций в 2018 году зафиксировано по следующим видам экономической деятельности:

- производство прочих транспортных средств и оборудования на 930,5 млн.руб. или на 64,9 % к показателю за 2017 год;
- строительство – на 92,7 млн.руб. или на 31,8 % к показателям 2017 года;
- транспортировка и хранение – на 154,2 млн.руб. или на 15,1 % к показателям 2017 года.

Согласно Отчету о задолженности по налогам и сборам... в бюджетную систему Российской Федерации (ф. 4-НМ) по Архангельской области (без учета НАО) по состоянию на 01.01.2019 (далее – Отчет ф. 4-НМ), задолженность по налогу на прибыль организаций в части, зачисляемой в областной бюджет, сложилась в сумме 194,9 млн.руб., за год снизившись на 72,0 млн.руб. или на 27,0 % к показателям задолженности на 01.01.2018. Недоимка в общем объеме задолженности по налогу на прибыль на 01.01.2019 составляет 129,7 млн.руб., также снизившись к показателям на 01.01.2018 на 51,6 млн.руб. или на 28,5 %.

2. Налог на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 31,6 %. Сумма поступления в областной бюджет в 2018 году составила 18 683,4 млн.руб., что на 832,1 млн.руб. или на 104,7 % превышает бюджетные назначения и на 1 567,0 млн.руб. или на 9,2 % превышает показатели 2017 года. Поступление за 2018 год налога на доходы физических лиц практически соответствует ожидаемой оценке поступлений указанного налога в 2018 году, превысив ожидаемое поступление на 264,4 млн.руб. или на 1,4 %.

Выполнение кассового плана по налогу на доходы физических лиц в 2017 – 2018 годах представлено в таблице 22:

Таблица 22. Выполнение кассового плана поступлений налога на доходы физических лиц за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

Категория плательщиков	Исполнено за 2017 год	Кассовый план 2018 г.	Исполнено 2018 г.	Отклонение (+,-)			
				к кассовому плану 2018 г.		к исполнению 2017 г.	
				млн.руб.	%	млн.руб.	%
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6=3-1	7=3/1*100
Плательщики Архангельской области	15 760,3	16 486,3	17 247,0	760,7	104,6	1 486,7	109,4

Категория плательщиков	Исполнено за 2017 год	Кассовый план 2018 г.	Исполнено 2018 г.	Отклонение (+,-)			
				к кассовому плану 2018 г.		к исполнению 2017 г.	
				млн.руб.	%	млн.руб.	%
Плательщики НАО	1 356,4	1 365,0	1 436,4	71,4	105,2	80,0	105,9
Итого	17 116,7	17 851,3	18 683,4	832,1	104,7	1 566,7	109,2

Плательщиками Архангельской области перечислено в областной бюджет налога на доходы физических лиц за 2018 год 17 247,0 млн.руб. или 109,4 % к аналогичным платежам за 2017 год, плательщиками НАО – 1 436,4 млн.руб. или 105,9 % к 2017 году. Кассовый план поступления налога на доходы физических лиц за 2018 год от плательщиков Архангельской области выполнен на 104,6 %, в результате дополнительно получено 760,7 млн.руб.; от плательщиков НАО – на 105,2 %, в результате дополнительно получено в бюджет 71,4 млн.руб.

На поступление налога на доходы физических лиц повлияли следующие факторы: увеличение фонда оплаты труда в регионе по крупнейшим налогоплательщикам, действие Федерального закона от 29.07.2017 № 254-ФЗ (статья 228 НК РФ), в соответствии с которым перенесен срок уплаты налога за 2016 год налогоплательщиками на срок не позднее 1 декабря 2018 года на основании налогового уведомления об уплате налога с доходов в виде сумм задолженности, списанных с баланса организаций, возврат имущественных и социальных вычетов из бюджета Архангельской области.

Ежемесячное поступление налога на доходы физических лиц за 2018 год в сравнении с поступлением в 2017 году представлено на рисунке 38.

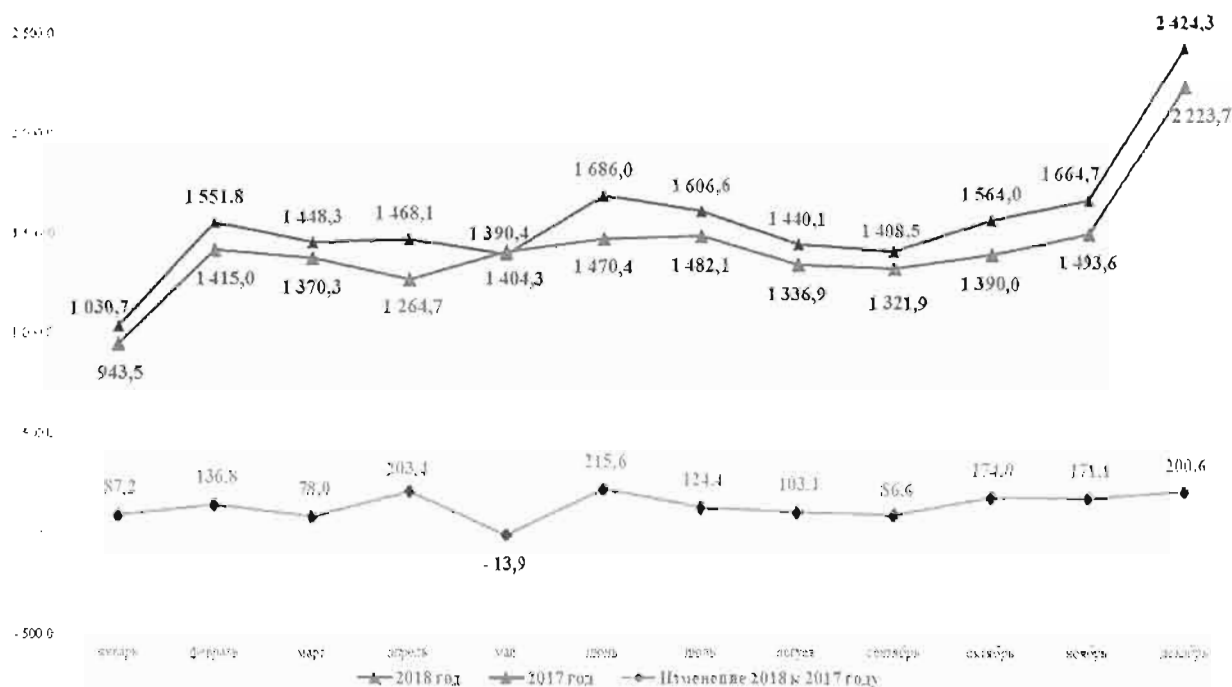


Рисунок 38. Поступление налога на доходы физических лиц в областной бюджет за 2018 – 2017 годы, млн.руб.

В целом в отчетном году установлено поступление налога на доходы физических лиц с ежемесячным ростом к показателям 2017 года, кроме незначительного снижения в мае на 13,9 млн.руб. Среднемесячный прирост поступлений налога в 2018 году по отношению к 2017 году составил 130,6 млн.руб. (в 2017 году прирост к поступлению в 2016 году составлял 65,0 млн.руб.).

По данным Отчета по ф. 4-НМ на 01.01.2019 года недоимка по налогу на доходы физических лиц в областной бюджет плательщиков Архангельской области составила 172,3 млн.руб., что на 92,3 млн.руб. или на 34,9 % меньше недоимки по налогу на доходы физических лиц на 01.01.2018 года (264,6 млн.руб.).

3. В целом поступление акцизов в областной бюджет в отчетном году составило 4 184,5 млн.руб., что на 285,6 млн.руб. или на 6,4 % меньше запланированного поступления, при этом на 151,5 млн.руб. или на 3,8 % больше поступлений 2017 года.

Сведения о выполнении кассового плана поступления акцизов в 2018 году и сравнение с 2017 годом представлены в таблице 23:

Таблица 23. Выполнение кассового плана поступления акцизов в 2018 – 2017 годах, млн.руб.

Показатель	Исполнено но 2017 год	Кассовый план на 2018 год	Исполнено 2018 год	Исполнение в 2018 году, (+/-)		Отклонение к 2017 году, (+/-)	
				млн.ру б.	%	млн.ру б.	%
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2*	6=3-1	7=3/1 *100
Акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 %, а также пиво	1 628,0	1 983,4	1 494,5	-488,9	-24,6	-133,5	-8,2
Акцизы на нефтепродукты	2 543,0	2 595,0	2 775,2	180,3	106,9	232,2	9,1
Акцизы на средние дистилляты	-138,0	-108,3	-85,3	23,0	-21,2	52,7	-38,2
Итого	4 033,0	4 470,1	4 184,5	-285,6	-6,4	151,5	3,8

Первоначальный утвержденный план поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 2018 год составлял 4 028,2 млн.руб.

В марте отчетного года план поступления акцизов увеличен на 441,9 млн.руб. или до уровня, определенного в соответствии с оценкой федерального администратора – Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, что составляет 4 470,1 млн.руб.

Акцизов на алкоголь в 2018 году поступило меньше на 488,9 млн.руб. или на 24,6 % уточненных плановых бюджетных назначений на год. Поступление акцизов в отчетном году составило 100,7 % к ожидаемой оценке поступлений за 2018 год (4 156,1 млн.руб.).

По акцизам на нефтепродукты поступление превысило годовые плановые бюджетные назначения на 180,3 млн.руб. или на 6,9 %.

В части поступления акцизов на алкогольную продукцию по итогам 2018 года установлена отрицательная динамика к показателям поступления в 2017 году, что представлено на рисунке 39:



Рисунок 39. Поступление налога акцизов на алкоголь в областной бюджет за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

В отчетном периоде установлен прирост поступлений в феврале, октябре, ноябре, декабре, в остальные месяцы – снижение поступлений. Среднемесячное сокращение поступлений указанных акцизов за 2018 год составило 11,1 млн.руб.

Основным фактором, оказавшим влияние на снижение поступления акцизов на алкогольную продукцию в областной бюджет за 2018 год, стало применение методики централизованного отчисления по нормативам от общероссийских сборов акцизов на алкогольную продукцию.

По данным статистической налоговой отчетности Отчет о задолженности по налогам и сборам ф. 4-НМ на 01.01.2019 задолженность по поступлению доходов от акцизов на пиво сложилась в сумме 4,4 млн.руб., в том числе недоимка – 4,3 млн.руб. Указанная задолженность снизилась к показателю на 01.01.2018 на 6,9 млн.руб., недоимка снизилась на 6,5 млн.руб.

Ежемесячное поступление акцизов на нефтепродукты за 2017 – 2018 год представлено на рисунке 40:



Рисунок 40. Ежемесячное поступление акцизов на нефтепродукты в областной бюджет за 2017 – 2018 годов, млн.руб.

В части ежемесячного поступления акцизов на нефтепродукты динамика за 2018 год к поступлению за 2017 год положительная, за исключением снижения поступления в январе и марте. Среднемесячный прирост указанных акцизов за 2018 год составил 19,4 млн.руб.

Всего за отчетный период поступило акцизов на нефтепродукты больше на 232,2 млн.руб. или на 9,1 %, чем за 2017 год. Основными факторами, повлиявшими на рост указанных поступлений, стало увеличение ставок на автомобильный бензин и дизельное топливо, увеличение норматива отчисления от общероссийских сборов в бюджеты регионов.

Для справки: Федеральным законом 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» увеличен норматив отчислений от общероссийских сборов в бюджеты субъектов с 1 июля 2018 года с 57,1 до 84,41 процентов.

4. Налоги на совокупный доход (налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения) поступили в областной бюджет в сумме 3 248,0 млн.руб или 101,8 % к показателям кассового плана на 2018 год. Дополнительно получено налогов на совокупный доход 56,1 млн.руб. По сравнению с 2017 годом поступление налога увеличилось на 384,9 млн.руб. или на 13,4 %.

Дополнительное поступление налогов на совокупный доход в областной бюджет обусловлено увеличением налогооблагаемой базы с учетом

увеличения порога для применения упрощенной системы налогообложения со 120,0 млн.руб. до 150,0 млн.руб.

5. Налоги на имущество поступили в областной бюджет в сумме 9 204,2 млн.руб., что составляет 101,5 % к утвержденным бюджетным назначениям, дополнительно поступило в областной бюджет 140,2 млн.руб. В структуре поступивших в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов удельный вес налогов на имущество составляет 15,6 %. Объем указанных поступлений в отчетном году на 1 381,0 млн.руб. или 17,7 % превышает соответствующие показатели 2017 года.

а) Налог на имущество организаций поступил в сумме 8 014,2 млн.руб., что на 119,8 млн.руб. или на 1,5 % больше показателей кассового плана. Поступление налога на имущество организаций в отчетном году на 1 337,3 млн.руб. или 20,0 % превысило объем соответствующих поступлений 2017 года (6 676,9 млн.руб.). На положительную динамику поступления налога на имущество организаций оказали влияние следующие факторы: увеличение налогооблагаемой базы, рост ставок налога в отношении отдельных видов облагаемого имущества с 1,3 % до 1,6 % (имущество железнодорожных путей, магистральных трубопроводов, линий электропередачи), переоценка стоимости недвижимого имущества по состоянию на 1 января 2017 года, включение в налогооблагаемую базу движимого имущества организаций, льготное налогообложение которого по ставке 0 % прекращено с 1 января 2018 года в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2016 № 401-ФЗ.

По данным Отчета по ф. 4-НМ по Архангельской области (без учета НАО) задолженность по налогу на имущество организаций на 01.01.2019 составила 61,7 млн.руб. (в том числе 32,2 млн.руб. недоимка) и по сравнению с показателем на 01.01.2018 (58,5 млн.руб.) указанная задолженность увеличилась на 3,2 млн.руб. или на 5,4 %.

б) Транспортный налог поступил в сумме 1 187,3 млн.руб., что на 19,1 млн.руб. или на 1,6 % больше показателей кассового плана на 2018 год, в том числе: от организаций – на 5,7 млн.руб., от физических лиц – на 13,4 млн.руб.

За отчетный период текущего года транспортного налога поступило больше на 42,4 млн.руб. или на 3,7 %, чем в предыдущем году (1 144,8 млн.руб.).

Ежемесячное поступление транспортного налога за 2017 и 2018 годы представлено на рисунке 41.

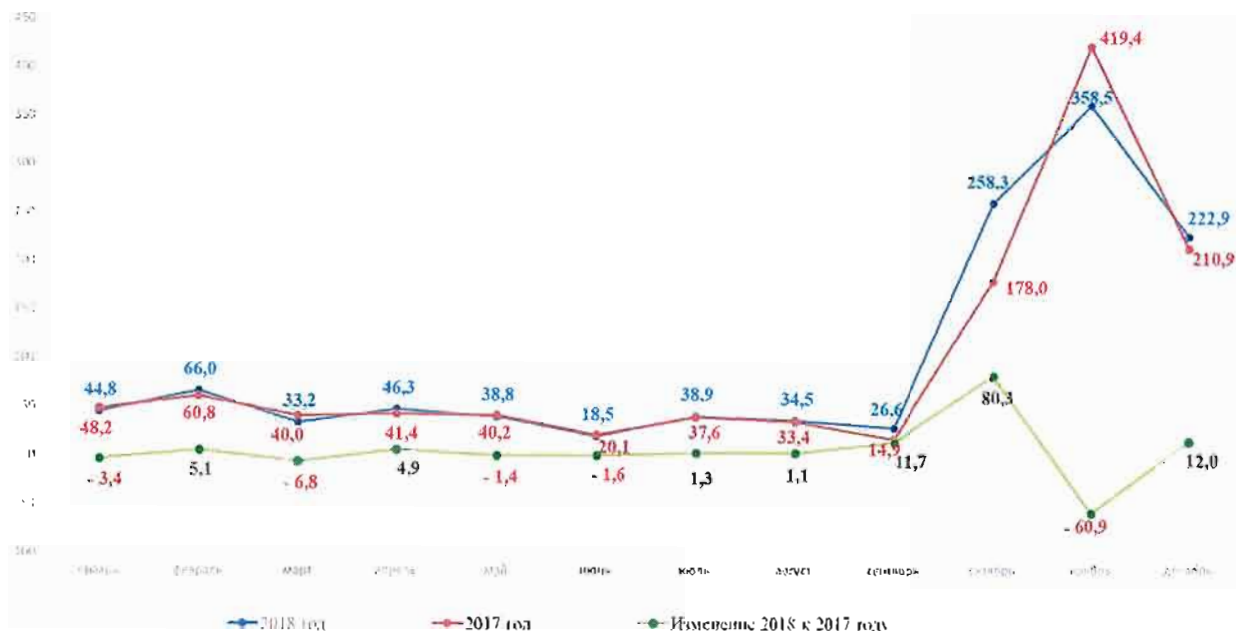


Рисунок 41. Поступление транспортного налога в областной бюджет за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

В целом отмечается незначительный рост поступлений транспортного налога в областной бюджет в феврале, апреле, июле, августе, сентябре, октябре, декабре к аналогичным поступлениям 2017 года, а в январе, марте, мае, июне и ноябре – снижение к аналогичным поступлениям 2017 года.

Рост поступлений транспортного налога за отчетный период, в основном, обеспечен платежами юридических лиц (за 4 квартал 2017 года и 1–3 кварталы 2018 года) и поступлением платежей физических лиц (по расчетам за 2017 год), а также от физических лиц в порядке погашения задолженности.

Положительная динамика поступления транспортного налога в областной бюджет в целом также обусловлена увеличением количества транспортных средств. По данным «Отчета о налоговой базе и структуре начислений по транспортному налогу за 2017 год» (форма № 5-ТН) к 2016 году установлен рост количества транспортных средств, в отношении которых исчислен налог к уплате: физических лиц на 5 193 ед., а в отношении организаций установлено снижение количества транспортных средств, в отношении которых исчислен налог к уплате, на 227 ед.

Поступление транспортного налога сложилось из таких платежей:

- от юридических лиц – владельцев автотранспортных средств в сумме 230,1 млн.руб. или на 102,5 % (+5,7 млн.руб.) к показателям кассового плана за отчетный период, превысив поступление за 2017 года на 14,9 млн.руб. (+6,9 %).

Поступление транспортного налога от юридических лиц в областной бюджет за 2017 - 2018 годы представлено на рисунке 42:



Рисунок 42. Поступление транспортного налога от юридических лиц в областной бюджет за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

Динамика ежемесячных поступлений в отчетном периоде к аналогичным периодам 2017 года имеет тенденцию незначительного роста, кроме снижения в марте отчетного года. Среднемесячный прирост поступлений транспортного налога юридических лиц за 2018 год составил 1,24 млн.руб.;

– от физических лиц в сумме 957,2 млн.руб. или на 1,4 % (+13,4 млн.руб.) к показателям кассового плана за отчетный период, увеличившись к поступлениям за 2017 года на 27,5 млн.руб. или на 3,0 %.

Поступление транспортного налога от физических лиц в областной бюджет за 2017 – 2018 годы представлено на рисунке 43.



Рисунок 43. Поступление транспортного налога от физических лиц в областной бюджет за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

Динамика ежемесячных поступлений в отчетном периоде к аналогичным периодам 2017 года характеризуется приростом поступлений в феврале, апреле, июле, сентябре, октябре, декабре и снижением в январе, марте, мае, июне, августе, сентябре, ноябре отчетного года. Среднемесячный прирост поступлений транспортного налога с физических лиц за 2018 год составил 2,3 млн.руб.

В четвертом квартале отчетного периода поступило в областной бюджет 82,4 % от годового поступления транспортного налога от физических лиц, что составляет 788,4 млн.руб. и на 28,8 млн.руб. или на 3,8 % превышает аналогичные поступления 2017 года, что обусловлено сроком платежей, в соответствии с действующим законодательством.

Согласно Отчету о задолженности по налогам и сборам ф. 4-НМ по Архангельской области (без учета НАО) в целом задолженность по транспортному налогу на 01.01.2019 составляет 502,8 млн.руб., в том числе: физических лиц – 489,8 млн.руб. и организаций – 13,0 млн.руб.

Задолженность по транспортному налогу в целом за 2018 год к аналогичным показателям 2017 года снизилась на 169,0 млн.руб. (-25,0 %), из них: задолженность по транспортному налогу с физических лиц уменьшилась на 169,2 млн.руб. или на 25,7 %, задолженность организаций увеличилась на 0,2 млн.руб. или на 1,8 %.

В общей сумме задолженности по транспортному налогу по состоянию на 01.01.2019 недоимка составляет 414,4 млн.руб. или 82,0 %, в том числе:

- физических лиц – 408,8 млн.руб., при этом снизившись к показателям недоимки на 01.01.2018 на 120,8 млн.руб. или на 22,8 %;
- юридических лиц – 5,6 млн.руб., при этом снизившись к показателям недоимки на 01.01.2018 на 1,1 млн.руб. или на 17,0 %.

Собираемость задолженности по транспортному налогу физических лиц обеспечивает налоговая инспекция, осуществляя рейды совместно с ГИБДД и судебными приставами.

6. За отчетный период поступило в областной бюджет налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами 3 224,8 млн.руб., что составляет 119,3 % к показателям кассового плана 2018 года. По сравнению с поступлением за 2017 год указанные поступления увеличились на 721,7 млн.руб. (+28,8 %).

Налог на добычу полезных ископаемых за 2018 год поступил в областной бюджет в сумме 3 086,5 млн.руб. или 120,7 % к годовым назначениям. Дополнительно поступило в областной бюджет указанного налога 529,1 млн.руб.

Основную долю в общей сумме поступившего налога на добычу полезных ископаемых занимает налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов, что составляет 2 976,9 млн.руб. Годовые назначения исполнены на 120,3 %, дополнительно получено в бюджет 501,8 млн.руб. К

показателям 2017 года установлен прирост поступлений указанного налога на 665,0 млн.руб. (+28,8 %).

Динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов за 2017 и 2018 годы представлена на рисунке 44.

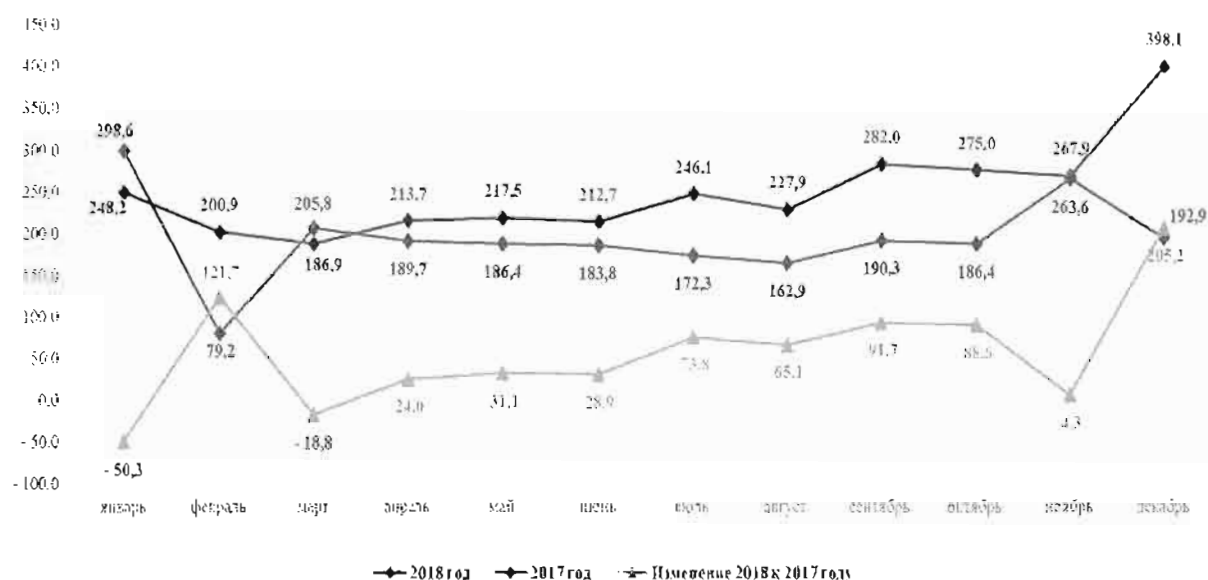


Рисунок 44. Динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в областной бюджет в 2018 и 2017 годах, в млн.руб.

В отчетном периоде, как и на протяжении ряда лет, динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в целом положительна. Отрицательная динамика поступлений в отчетном году установлена в январе и марте. Среднемесячный прирост поступлений налога по сравнению с предыдущим годом составил 55,4 млн.руб.

Согласно «Сведениям о налоговой базе и структуре начислений по налогу на добычу полезных ископаемых» (ф. № 5-НДПИ) стоимость добытых алмазов на 01.01.2016 составила 14,6 млн.руб., на 01.01.2017 – 26,0 млн.руб., на 01.01.2018 – 28,3 млн.руб., что превышает показатели за 2015 год почти в 2 раза. За 2018 год количество добытых алмазов составило 1 625 913 граммов стоимостью 36,3 млн.руб., что превышает на 8,0 млн.руб. или на 28,2 % стоимость добытых алмазов на 01.01.2018.

Положительная динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов обусловлена стабильной работой горно-обогатительных комбинатов на алмазных месторождениях. С начала 2018 года вместе с рудами кратерной части в обработку подавались автолитовые брекчии трубок Архангельская и им. Карпинского-1, которые характеризуются в два раза более высоким содержанием алмазов, а также более высокой их оценкой.

Плановые объемы поступлений неналоговых доходов были рассчитаны главными администраторами доходов в соответствии с утвержденными

методикам прогнозирования поступления в бюджетную систему РФ доходов, что соответствует требованиям постановления Правительства РФ от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

7. В 2018 году поступили доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности в сумме 47,4 млн.руб. или 104,2 % к утвержденным бюджетным назначениям. Сверх утвержденного годового плана получено в областной бюджет 1,9 млн.руб. Доходов от использования государственного имущества в отчетном периоде в целом поступило на 32,1 млн.руб. или на 40,3 % меньше, чем за прошлый год.

Основная причина, обусловившая снижение поступлений в отчетном году доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, является уменьшение поступлений доходов от дивидендов по акциям и доходам от прочих форм участия в капитале. Так в 2018 году не было поступлений в части указанных доходов в областной бюджет от следующих предприятий: «Агрофирма Вельская» (–17,1 млн.руб.), Аэропорт «Архангельск» (–5,2 млн.руб.). Поступило меньше в отчетном году от таких предприятий: «Мезенское ДУ» (–1,5 млн.руб.), «Плесецкое ДУ» (–6,0 млн.руб.), «Архангельскоблгаз» (–5,4 млн.руб.). Увеличились поступления от «Корпорации развития Архангельской области» (+0,6 млн.руб.), «Котласского ДРСУ» (+0,4 млн.руб.), «Центра расчетов» (+0,3 млн.руб.).

7.1 Значительная доля указанных доходов администрируется министерством имущественных отношений Архангельской области (далее – Минимущество) или 91,8 % и обеспечена следующими поступлениями:

7.1.1 Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Архангельской области, в 2018 году поступили в сумме 27,0 млн.руб, что соответствует годовым прогнозным показателям.

Согласно информации, предоставленной Минимуществом по запросу контрольно-счётной палаты, указанная сумма сложилась из дивидендов по итогам работы семи акционерных обществ, из них: АО «Котласское ДРСУ» – 10,1 млн.руб., АО «Плесецкое дорожное управление» – 13,2 млн.руб., АО «Мезенское дорожное управление» – 2,6 млн.руб., АО «Корпорация развития Архангельской области» – 0,7 млн.руб., АО «Центр расчетов» – 0,4 млн.руб.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) Минимущества по состоянию на 01.01.2019 дебиторская задолженность по дивидендам отсутствует.

7.1.2 Доходы от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий поступили в областной бюджет в сумме 6,5 млн.руб., что соответствует годовым прогнозным показателям, из них: ГУП АО «Фармация» – 6,5 млн.руб. В течение отчетного периода был увеличен план поступления доходов от перечисления части прибыли государственных

унитарных предприятий Архангельской области с 3 542,0 тыс.руб. до 6 528,0 тыс.руб.

Согласно отчету по ф. 0503169 Минимущества по состоянию на 01.01.2019 дебиторская задолженность по доходам от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий отсутствует.

7.1.3 Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли... поступили в областной бюджет в сумме 8,0 млн.руб., что несколько выше годовых прогнозных показателей (+0,5 млн.руб.), из них: от ГУП АО «Фармация» поступило: 2,0 млн.руб., от ГУП АО «Фонд имущества и инвестиций» поступило 2,1 млн.руб., остальные денежные средства поступили от 97 арендаторов в объемах, установленных договорами.

Согласно информации, представленной Минимуществом, в отчетном году принято решение о списании задолженности в сумме 1,3 млн.руб., в том числе: основной долг – 1,2 млн.руб., пени – 0,1 млн.руб. в отношении ОАО «Трест «Севдревстрой» в связи с исключением юридического лица из Единого государственного реестра юридических лиц (Акт о признании безнадежной к взысканию задолженности от 25.06.2018).

Информация о дебиторской задолженности, сложившейся на 01.01.2018 и на 01.01.2019 по счетам бюджетного учета, представлена в таблице 24.

Таблица 24. Дебиторская задолженность по аналитическим счетам счета 205 «Расчеты по доходам», согласно отчету Минимущества по ф. 0503169 на 01.01.2019, млн.руб.

Наименование и номер счета бюджетного учета	В	На 01.01.2018		На 01.01.2019		Изменение за год, (+,-)	
		1	в том числе просроченная	2	в том числе просроченная	3=2-1	4=2/1*100,%
Расчеты по доходам, из них:	205.00	41,7	0,0	31,4	3,6	-10,3	-24,7
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов ...		1,9	0,0	1,9	1,9	0,0	0,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации (за исключением земельных участков)	205.21	2,7	0,0	2,3	0,5	-0,4	-14,8
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти субъектов ...		1,6	0,0	1,1	0	-0,5	-31,3
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли...	205.23	35,4	0,0	25,5	1,2	-9,9	-28,0

Согласно отчету по ф. 0503169 Минимущества на 01.01.2019 дебиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам» составила 31,4 млн.руб., снизившись к показателям на 01.01.2018 на 10,3 млн.руб. или на 24,7 %, из них:

– по счету 205.21 «Расчеты по доходам от операционной аренды» дебиторская задолженность составляет 5,3 млн.руб., снизившись к показателям на 01.01.2018 на 0,9 млн.руб. При отсутствии на начало отчетного периода просроченная задолженность составила 2,4 млн.руб.;

– по счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» задолженность составила 25,5 млн.руб., снизившись к показателям на 01.01.2018 на 9,9 млн.руб. При отсутствии на начало отчетного периода просроченная задолженность составила 1,2 млн.руб.

В целом сложившиеся показатели дебиторской задолженности на 01.01.2019 года указывают на возможные резервы при исполнении доходной части областного бюджета. Специалисты Минимущества организуют свою деятельность с целью погашения дебиторской задолженности: направлена 41 претензия, 15 исковых заявлений о взыскании задолженности.

В соответствии с пп. 12 ст. 30 областного закона о бюджетном процессе в составе годового отчета об исполнении областного бюджета за 2018 год представлен отчет министерства имущественных отношений Архангельской области о доходах, полученных от использования государственного имущества Архангельской области... и о состоянии задолженности по указанным поступлениям.

8. Платежи при пользовании природными ресурсами за 2018 год поступили в сумме 944,3 млн.руб., что на 117,5 млн.руб. или на 14,2 % превышает годовые бюджетные назначения. За отчетный период указанные поступления увеличились на 403,9 млн.руб. или в 1,7 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Кассовое поступление всех платежей данной подгруппы доходов превысило утвержденные бюджетные назначения.

8.1. Значительную долю платежей при пользовании природными ресурсами администрирует министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – Минприроды), что составляет 876,6 млн.руб. или 92,8 % указанных поступлений за отчетный период.

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами в 2017 – 2018 годах представлено в таблице 25.

В составе платежей при пользовании природными ресурсами основную долю занимает плата за использование лесов – 814,9 млн.руб. или 86,3 %.

Необходимо отметить, что первоначально утвержденный план поступления платы за использование лесов на 2018 год составлял 494,2 млн.руб., в течение отчетного года два раза внесены уточнения (в мае на 96,9 млн.руб. и в декабре на 143,8 млн.руб.), в результате уточненные годовые назначения составили 734,8 млн.руб.

Таблица 25. Поступление платежей при пользовании природными ресурсами в 2017 – 2018 гг, млн.руб.

Наименование показателя	2017 год (факт)	2018 год		Отклонение 2018 к 2017, (+,-), %	
		план	факт	млн. руб.	%
А	2	3	4	5=4-2	6=4/2*100
Платежи при пользовании природными ресурсами, в том числе:	540,4	826,8	944,3	403,9	в 1,7 раз
плата за негативное воздействие на окружающую среду	51,3	35,2	58,8	7,5	114,6
платежи при пользовании недрами	18,3	56,9	70,6	52,3	в 3,8 раз
плата за использование лесов	470,8	734,8	814,9	344,1	в 1,7 раз

Фактическое поступление платы за использование лесов составляет 110,9 % к показателям годового кассового плана (+80,1 млн.руб.). Прирост указанных поступлений к 2017 году составил 344,1 млн.руб. (+73,1 %).

Сведения об объемах отпуска древесины, средней таксовой стоимости и платежах за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда за 2017 – 2018 гг представлены в таблице 26.

Таблица 26. Информация об объемах отпуска древесины, средней таксовой стоимости и платежах за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда за 2017 – 2018 гг (по информации Минприроды)

Наименование показателя	2017 год		2018 год		Отклонение 2018 к 2017, (+,-)	
	отпуск древесины, тыс. кубм	плата за использование лесов, млн.руб.	отпуск древесины, тыс. кубм	плата за использование лесов, млн.руб.	отпуск древесины 2018 к 2017, тыс. кубм	плата за использование лесов 2018 к 2017, млн.руб.
А	1	2	3	4	5=3-1	6=4-2
плата за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер платы по договорам купли-продажи лесных насаждений	1 557,1	205,3	1 452,5	252,4	-104,6	47,1
плата за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер арендной платы	14 256,8	245,0	14 451,4	528,6	194,6	283,6
плата за использование лесов, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд	378,6	20,5	442,7	33,9	64,1	13,4
Всего	16 192,5	470,8	16 346,6	814,9	154,1	344,1

Платежи за использование лесов сложились из следующих поступлений:

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений – 252,4 млн.руб. (превышение назначений отчетного года на 25,5 млн.руб. или на 11,3 % и превышение на 47,1 млн.руб. или на 23,0 % к поступлениям 2017 года). Итоговая динамика поступления обеспечена ростом ставки платы, сложившейся по результатам проведенных аукционов на право заключения договоров купли-продажи лесных насаждений (план – 143,3 руб./кбм, факт – 173,6 руб./кбм); поступление в текущем году оплаты аукционных единиц, проведенных в декабре 2017 года (+13,6 млн.руб.);

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы – 528,6 млн.руб. (на 51,2 млн.руб. или на 10,7 % превышает кассовые назначения и на 283,6 млн.руб. или в 2,2 раза превышает поступления 2017 года). Динамика поступления обеспечена ростом средней сложившейся ставки за единицу лесных насаждений в части превышающей минимальный размер, в связи с изменением законодательства: постановление Правительства РФ от 11.11.2017 № 1363 «О коэффициентах к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставки платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности» и постановление Правительства РФ от 23.02.2018 № 190 «О приоритетных инвестиционных проектах в области освоения лесов и об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», а также увеличением фактического объема отпуска древесины по договорам аренды лесных насаждений (план 13 902,0 тыс.кбм, факт – 14 451,4 тыс.кбм), погашением задолженности прошлых лет (+1,8 млн.руб. из них: ООО «Северная ЛОС», ООО «ПК БиС», ООО «Онего-Вельск» и другие арендаторы);

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд – 33,9 млн.руб. (превышение кассовых назначений отчетного года на 3,4 млн.руб. или на 11,1 % и превышение поступлений 2017 года на 13,4 млн.руб. или 1,6 раза), что обеспечено фактически сложившимся отпуском древесины – 442,7 тыс.кбм. (в 2017 году – 378,6 тыс.кбм.).

8.2. Платежей при пользовании недрами поступило в областной бюджет 70,6 млн.руб., что на 13,7 млн.руб. или на 24,1 % превышает годовые назначения, при этом поступления в отчетном году больше на 52,3 млн.руб. или в 3,8 раза аналогичных поступлений 2017 года.

Необходимо отметить, что первоначально утвержденный план поступления платежей при пользовании недрами на 2018 год составлял 6,4 млн.руб., в течение отчетного года план увеличен на 50,5 млн.руб., в результате уточненные годовые назначения составили 56,9 млн.руб.

Превышение плана в основном обусловлено проведением аукционов и конкурсов сверх предусмотренных, а также поступлением разовых платежей

по фактам открытия новых месторождений, что обеспечило поступление в областной бюджет в сумме 60,1 млн.руб.

Фактически за отчетный период проведено 32 аукциона и 7 конкурсов. Участие в аукционах и конкурсах носит заявительный характер, что не позволило однозначно спрогнозировать количество аукционов и участников аукционов и оценить поступление платежей. Разовые платежи поступили в областной бюджет по фактам открытия новых месторождений: участки недр: «Григоровское» расположенный на территории муниципального образования «Холмогорский муниципальный район», «Карьер-1», «Летнеозерский» – на территории МО «Плесецкий муниципальный район».

За отчетный период получено 0,7 млн.руб. за проведение 34 государственных экспертиз запасов полезных ископаемых, что в 2,2 раза превышает плановые назначения 2018 года.

В виде разового платежа по аукциону, проведенному департаментом по недропользованию по Северо-Западному федеральному округу, на континентальном шельфе и в Мировом океане (Севзапнедра), на геологическое изучение, разведку и добычу по одному из четырех участков недр в Мезенском районе, содержащему месторождения природных алмазов, при отсутствии плановых назначений в областной бюджет поступило 7,4 млн.руб.

8.3. Платежей за негативное воздействие на окружающую среду поступило за отчетный год в сумме 58,8 млн.руб., что на 23,6 млн.руб. или на 1,6 раза превышает показатели кассового плана 2018 года, на 7,5 млн.руб. или на 14,6 % превышает поступления за 2017 года (51,3 млн.руб.) (администратор платежей – федеральная служба по надзору в сфере природопользования).

Согласно информации, представленной Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Архангельской области, рост указанных платежей в областной бюджет, в основном, обусловлен внесением плательщиками квартальных авансовых платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 2018 году с учетом переплаты, возникшей с вступлением в силу постановления Правительства РФ от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах», урегулирование которой перешло на 2018 год.

Значительные суммы просроченной дебиторской задолженности, согласно отчету по ф. 0503169 Минприроды, сложились по счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» в связи с неполным внесением платы на 01.01.2019, что составляет 109,7 млн.руб. (увеличившись за отчетный период на 53,2 млн.руб. или в 1,9 раза), из них:

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений: по состоянию на 01.01.2019 просроченная дебиторская задолженность составила 1,8 млн.руб., увеличившись на 1,2

млн.руб. или в 2,8 раза к показателям на 01.01.2018 (ИП Коротких Н.В. со сроком исполнения декабрь 2018 года);

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, превышающей минимальный размер арендной платы: по состоянию на 01.01.2019 просроченная дебиторская задолженность составила 107,8 млн.руб. (увеличившись на 52,0 млн.руб. или в 1,9 раза, из них:

а) ООО УК Соломбалалес – 15,9 млн.руб. с различными сроками исполнения: февраль 2017 года – 12,1 млн.руб., сентябрь 2017 года – 1,9 млн.руб., декабрь 2016 года – 1,9 млн.руб.;

б) ООО СВ Плюс – 5,4 млн.руб. со сроками исполнения: ноябрь 2018 года;

в) ООО «Устьянский ЛПК» – 10,1 млн.руб. со сроками исполнения: ноябрь и декабрь 2018 года;

г) АО «Архангельский ЦБК» – 7,3 млн.руб. со сроками исполнения: ноябрь и декабрь 2018 года;

д) ООО «Поморский лесной технопарк» – 3,3 млн.руб. со сроками исполнения: май и июнь 2018 года;

е) ООО «Яренский лес» – 2,1 млн.руб. со сроком исполнения ноябрь 2013 года;

ж) ООО «ГК УЛК» – 3,7 млн.руб. со сроком исполнения декабрь 2018 года;

з) ООО «Русские Лесные Пеллеты Карелия» – 3,5 млн.руб. со сроком исполнения июнь 2016 года;

и) ООО СПП-Снаб – 2,2 млн.руб. со сроком исполнения август 2014 года;

к) ООО ЛесСервис – 1,8 млн.руб. со сроком исполнения апрель 2012 год;

л) ООО «Магариус-Групп» – 1,5 млн.руб. со сроком исполнения декабрь 2011 год;

м) ООО Соломбальский ЛДК – 1,1 млн.руб. со сроком исполнения февраль 2014 год.

С 01 января 2018 года в арбитражном суде Архангельской области находится на рассмотрении 148 дел (в т.ч. 13 переходящих с 2017 года) по искам Минприроды и его территориальных органов на общую сумму 49,5 млн.руб., в том числе в областной бюджет на сумму 26,0 млн.руб.

Минприроды проводится претензионно-исковая работа в отношении следующих должников: ООО «Поморский лесной технопарк», ООО «СВ Плюс», ООО «Северолеспром», АО «Архангельский ЦБК», ООО «ГК УЛК».

Комиссией Минприроды по работе с недоимкой в части мер по сокращению дебиторской задолженности в течение года рассмотрена задолженность по 24 договорам аренды лесных участков. Из рассмотренной на комиссии задолженности оплачено 7,6 млн.руб., в том числе в областной бюджет – 4,1 млн.руб. Кроме того, на исполнении у судебных приставов находится 21 исполнительное производство по арендной плате на сумму 12,1 млн.руб., в том числе в областной бюджет – 8,1 млн.руб., что соответствует

требованиям части II Порядка администрирования исполнительными органами государственной власти Архангельской области неналоговых доходов, поступающих в областной бюджет, утвержденного постановлением администрации Архангельской области от 21.10.2008 № 232-па/37.

За отчетный период текущего года безнадежная к взысканию задолженность по платежам в областной бюджет не списывалась.

В целом сложившиеся показатели просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2019 в части платы за использование лесов указывают на резервы при исполнении доходной части областного бюджета.

9. Доходы областного бюджета от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 146,5 млн.руб., что на 50,8 млн.руб. или в 1,5 раза больше прогнозных показателей (95,7 млн.руб.), при этом на 49,0 млн.руб. меньше поступлений предыдущего года.

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства представлено в таблице 27.

Таблица 27. Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2018-2016 годах, млн.руб.

Наименование показателя	2017 г., факт	Кассовый план на 2018 год	2018 г., факт	Исполнение КП 2018		Отклон ение 2018 к 2017, (+,-)
				млн.руб.	%	
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2* 100	6=3-1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, в том числе:	195,5	95,7	146,5	50,8	153,0	-49,0
доходы от оказания платных услуг (работ)	4,2	2,3	8,2	5,9	361,4	4,0
доходы от компенсации затрат государства	191,2	93,4	138,3	44,9	148,0	-52,9

Наибольший удельный вес в структуре указанных доходов занимают доходы от компенсации затрат областного бюджета (94,4 %).

Существенные суммы получены следующими главными администраторами доходов областного бюджета:

– министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области (далее – министерство труда) – 44,9 млн.руб., что составляет 107,9 % к показателям годового кассового плана. Согласно информации, представленной по запросу контрольно-счетной палаты, объем поступлений сложился от возвратов следующих средств: компенсация затрат государства в связи с бесспорным взысканием средств, предоставленных из федерального бюджета – 17,3 млн.руб.; 12,2 млн.руб. – на приобретение жилья ветеранам и инвалидам; на приобретение жилых помещений работникам бюджетной сферы – 9,6 млн.руб. по причине расторжения трудового договора с работником бюджетной сферы по инициативе работника, по соглашению

сторон, по инициативе работодателя по основаниям, предусмотренным п. 3, 5 – 11 ст. 81 ТК РФ, до истечения пяти лет со дня получения социальной выплаты (абз. 1 п. 55 постановление Правительства Архангельской области от 25.01.2011 № 10-пп); переплаты по пособиям, единовременным выплатам, компенсациям отдельным категориям граждан – 3,5 млн.руб., переплаты пособий по безработице и единовременной финансовой помощи безработным гражданам – 0,8 млн.руб.;

– министерством здравоохранения Архангельской области (далее – Минздрав) – 33,0 млн.руб., что на 15,9 млн.руб. или в 1,9 раза превышает годовые показатели кассового плана 2018 года (17,1 млн.руб.). Согласно информации, представленной по запросу контрольно-счетной палаты, объем поступлений обеспечен возвратами целевых средств: на финансовое обеспечение выполнения государственного задания медицинскими учреждениями в соответствии с показателями объема государственных услуг (работ), которые не были достигнуты; целевых субсидий, используемых не по назначению; единовременной компенсационной выплаты отдельными категориями медицинских работников, прибывшим на работу в сельские населенные пункты либо рабочие поселки Архангельской области, в связи с расторжением договоров.

– министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (далее – Министерство ТЭК и ЖКХ) – 18,6 млн.руб. или в 2,3 раза больше годовых бюджетных назначений. Согласно информации, представленной по запросу контрольно-счетной палаты, дополнительно полученные 10,6 млн.руб. обеспечены возвратом задолженности ресурсоснабжающих организаций по результатам проведенных Министерством ТЭК и ЖКХ контрольных мероприятий в 2018 году, как необоснованно полученные средства субсидий;

– министерством строительства и архитектуры Архангельской области (далее – министерство строительства) – 18,1 млн.руб., что составляет 141,4 % годовых бюджетных назначений. Согласно информации, представленной по запросу контрольно-счетной палаты, дополнительно полученные 5,3 млн.руб. обеспечены возвратом подрядными организациями авансовых платежей за невыполненные работы, в соответствии с заключенными договорами;

– министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области – 4,8 млн.руб., что превышает годовые бюджетные назначения в 1,6 раза. Согласно информации, представленной по запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области, дополнительно полученные 1,9 млн.руб. обеспечены возвратом средств по результатам контрольных мероприятий, проводимых в 2018 году, взысканием средств по исполнительным листам;

Невыполнение показателей годового кассового плана установлено в части указанных поступлений министерством экономического развития Архангельской области (далее – Министерство экономического развития). Так по итогам 2018 года в областной бюджет поступили прочие доходы от

компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации в сумме 1,1 млн.руб. при планируемых поступлениях на 2018 год в сумме 2,2 млн.руб., то есть годовой план выполнен на 50,0 %. Согласно информации, представленной Министерством экономического развития, невыполнение показателей кассового плана обусловлено невозвратом должниками средств в добровольном порядке. Ведется претензионно-исковая работа по суммам задолженности, не оплаченным в установленный срок.

Представлен Реестр дел в судебном и исполнительном производстве, согласно которому взыскиваемая сумма основного долга с ответчиков составляет 16,7 млн.руб. (в том числе 0,3 млн.руб. сумма процентов за просрочку исполнения обязательств), в составе которых средства субсидии, предоставляемые на создание собственного бизнеса 0,9 млн.руб., на оплату первого лизингового платежа по договору – 16,0 млн.руб. С учетом частичного погашения задолженности должниками, остаток долга составил 13,6 млн.руб., что указывает на возможные резервы поступления доходов областного бюджета.

В части поступления доходов от оказания платных услуг (работ)– дополнительно поступило в областной бюджет 5,3 млн.руб. по результатам конкурсов, проводимых министерством транспорта Архангельской области на право заключения контрактов по перевозке пассажиров автотранспортными средствами на межмуниципальных маршрутах, что превышает годовые бюджетные назначения в 40,9 раз.

10. В отчетном году в областной бюджет поступили доходы от продажи материальных и нематериальных активов на сумму 6,3 млн.руб., что на 6,9 млн.руб. или на 52,3 % меньше годовых прогнозных показателей. К показателям 2017 года также установлено снижение поступлений на 2,7 млн.руб. или на 30,2 %. Необходимо отметить, что первоначально утвержденный план поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2018 год составлял 10,4 млн.руб., в течение отчетного года прогнозный план увеличен на 2,7 млн.руб. в виду дополнения плана приватизации государственного имущества Архангельской области тремя объектами недвижимости, в результате уточненные годовые назначения составили 13,2 млн.руб.

Согласно информации, предоставленной Минимуществом, который является администратором указанных платежей, итоговая сумма сложилась за счет таких поступлений: 3,1 млн.руб. – от продажи объектов недвижимого имущества, включенных в прогнозный план приватизации государственного имущества Архангельской области на 2018 год, что в четыре раза меньше, чем запланированные поступления (13,2 млн.руб.), что объясняется отсутствием состоявшихся аукционов по продаже 13 объектов недвижимости; 3,0 млн.руб. – от продажи земельных участков, что в 29 раза больше, чем плановые назначения (0,1 млн.руб.).

11. В отчетном году поступление в областной бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба составило 409,3 млн.руб., что на 39,6 млн.руб. или на 8,8 % меньше годовых прогнозных показателей. К показателям 2017 года установлен рост поступлений на 29 млн.руб. или на 7,6 %.

Основной объем указанных поступлений обеспечен штрафами за правонарушения в области дорожного движения, что составляет 334,2 млн.руб. или 81,6 % от общей суммы поступивших штрафов. Показатели годового кассового плана по штрафам за правонарушения в сфере дорожного движения на отчетную дату выполнены на 83,8 % (не поступило 64,4 млн.руб.). Согласно информации Управления МВД России по Архангельской области (далее – УМВД России по АО), представленной по запросу контрольно-счетной палаты, невыполнение плановых назначений 2018 года обусловлено увеличением прогноза поступлений по указанному виду дохода без согласования с УМВД России по Архангельской области, что оказало влияние на невыполнение плановых назначений 2018 года.

За отчетный период получено указанных доходов в областной бюджет на 5,3 млн.руб. или на 1,6 % больше, чем за 2017 год.

3.2. Безвозмездные поступления

Безвозмездных поступлений за счет всех источников в 2018 году получено 19 578,6 млн.руб., что превышает поступления за предыдущий год на 1 450,6 млн.руб. или на 8,0 % (18 128,0 млн.руб.).

Основную долю в составе безвозмездных поступлений за 2018 год занимают безвозмездные поступления от других бюджетов: 19 388,4 млн.руб. или 99,0 % в структуре безвозмездных поступлений, в том числе:

- дотации поступили в сумме 11 808,3 млн.руб. или 104,8 % показателей годового кассового плана;
- субсидии – в сумме 2 920,6 млн.руб., что составляет 93,3 % годовых назначений;
- субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Российской Федерации – в сумме 3 283,2 млн.руб., что составляет 98,5 % годовых назначений;
- иные межбюджетные трансферты – 1 376,4 млн.руб. или 77,3 % годовых назначений.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2017 и 2018 годы представлены в таблице 26 и на рисунке 45.

Таблица 28. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2017 и 2018 годов, млн.руб.

Показатель	2017 год, факт	% к итогу	КП 2018 год	2018 год, факт	Исполнение 2018 год, %	% к итогу	Изменение (факт) 2018/2017 (+ / -)	
							млн.руб.	пункт ов
Дотации	10 298,7	59,6	11 266,9	11 808,3	104,8	60,9	1 509,5	1,3
Субсидии	2 408,1	13,9	3 129,5	2 920,6	93,3	15,1	512,5	1,1

Показатель	2017 год, факт	% к итогу	КП 2018 год	2018 год, факт	Исполнение 2018 год, %	% к итогу	Изменение (факт) 2018/2017 (+ / -)	
							млн.руб.	пунктов
Субвенции	3 092,5	17,9	3 334,5	3 283,2	98,5	16,9	190,7	-1,0
Иные межбюджетные трансферты	1 492,0	8,6	1 781,5	1 376,4	77,3	7,1	-115,6	-1,5
Итого	17 291,3	100,0	19 512,3	19 388,4	99,4	100,0	2 097,1	0,0

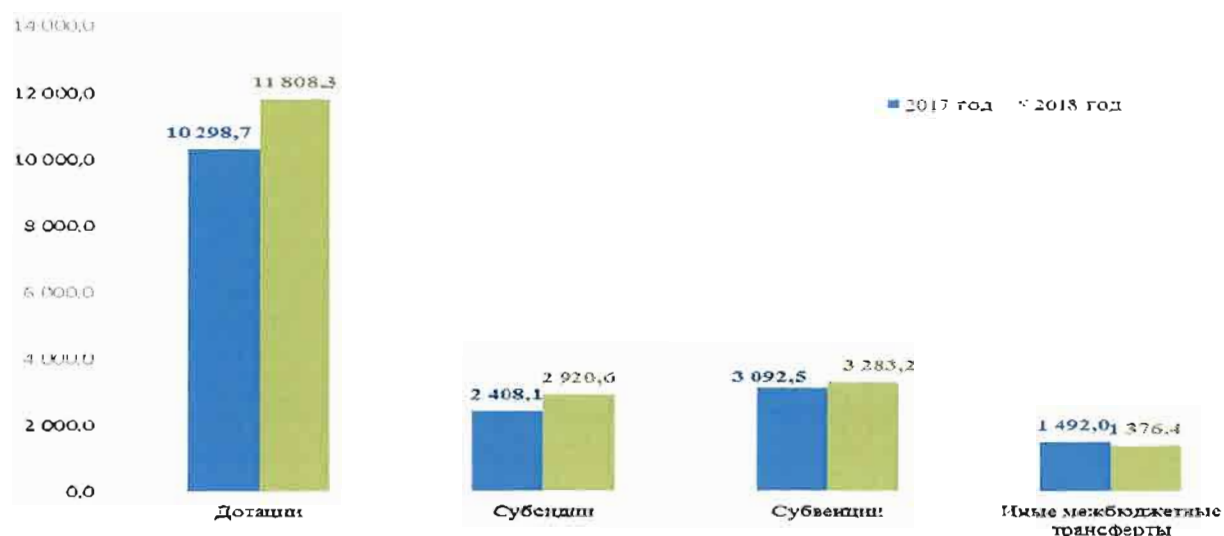


Рисунок 45. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

1. В целом поступления от других бюджетов увеличились на 2 097,1 млн.руб. по сравнению с 2017 годом, в том числе:

1.1. Объем поступления дотаций за отчетный год увеличился на 1 509,5 млн.руб. (+14,7 %), из них: на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов 1 216,4 млн.руб. (почти в 3 раза); на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы на 358,3 млн.руб. (в 1,6 раза), дотации, связанные с особым режимом функционирования ЗАТО на 20,0 млн.руб. (+13,4 %), в целях стимулирования роста налогового потенциала по налогу на прибыль организаций на 39,2 млн.руб. (в 2017 году указанные поступления не были предусмотрены), на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации в целях реализации проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды 50,0 млн.руб. (в 2017 году указанные поступления не были предусмотрены), при этом поступило меньше дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на 174,3 млн.руб. (-1,9 %).

По сравнению с 2017 годом доля дотаций бюджету Архангельской области в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов

бюджетной системы РФ увеличилась на 1,3 процентных пункта и составила 60,9 %.

1.2. Объем поступления субсидий за отчетный год увеличился на 512,5 млн.руб. (+21,3 %), из них за счет увеличения поступления отдельных видов и поступления новых видов субсидий:

- на 291,0 млн.руб. – на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях;

- на 168,5 млн.руб. – на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности;

- на 119,8 млн.руб. – на софинансирование государственных программ субъектов Российской Федерации, содержащих мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций;

- на 75,9 млн.руб. – на мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации;

- на 66,1 млн.руб. – на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

- на 65,7 млн.руб. – на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения;

- на 24,5 млн.руб. – на поддержку отрасли культуры и укрепление материально-технической базы домов культуры;

- на 22,5 млн.руб. – на реализацию отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения»;

- на 13,0 млн.руб. – на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий;

- на 12,6 млн.руб. – на реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий;

- на 11,5 млн.руб. – на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения;

- на 9,5 млн.руб. – на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды;

- на 7,4 млн.руб. – на закупку авиационной услуги органами государственной власти субъектов Российской Федерации для оказания медицинской помощи с применением авиации;

- на 3,3 млн.руб. – на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства;

- на 2,3 млн.руб. – на реализацию мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России.

Одновременно уменьшился объем поступления следующих субсидий:

- на 175,7 млн.руб. – на реализацию федеральных целевых программ;
- на 113,4 млн.руб. – на развитие агропромышленного комплекса региона;
- на 42,3 млн.руб. на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;
- на 13,3 млн.руб. – на софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования;
- на 12,1 млн.руб. – на поддержку региональных проектов в области обращения с отходами и ликвидации накопленного экологического ущерба;
- на 13,3 млн.руб. – на софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования;
- на 5,5 млн.руб. на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

Доля субсидий в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы отчетного года составила 15,1 %, что по сравнению с 2017 годом больше на 1,1 процентных пункта.

1.3. Объем поступления субвенций за отчетный год в целом увеличился на 190,7 млн.руб. (+6,2 %), из них за счет увеличения отдельных видов и поступления новых видов субвенций:

- на 183,5 млн.руб. – на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений;
- на 132,8 млн.руб. – на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка;
- на 19,6 млн.руб. – на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;
- на 17,2 млн.руб. – единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации;
- на 6,3 млн.руб. – на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;
- 1,4 млн.руб. на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России».

В то же время сократились поступления по ряду субвенций:

– на 12,0 млн.руб. – на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами..., а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов;

– на 38,6 млн.руб. – на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов»;

– на 34,3 млн.руб. – на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам;

– на 40,6 млн.руб. – на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан;

– на 15,7 млн.руб. – на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами);

– на 22,7 млн.руб. – на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»;

– на 2,9 млн.руб. – на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью;

– на 1,8 млн.руб. – на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц.

Доля субвенций в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы снизилась на 1,0 процентный пункт и составила 16,9 % (в 2017 году – 17,9 %).

1.4. Объем поступления иных межбюджетных трансфертов за отчетный год уменьшился на 115,6 млн.руб. (-7,7 %). Доля иных межбюджетных трансфертов в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы составила 7,1 %, снизившись на 1,5 процентных пункта по сравнению с прошлым годом (8,6 %). Основной причиной является снижение поступлений межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на 479,8 млн.руб., на выплату региональной доплаты к пенсии на 131,5 млн.руб.; на компенсацию сельскохозяйственным товаропроизводителям ущерба, причиненного в результате чрезвычайных ситуаций природного характера на 11,4 млн.руб.

При этом в отчетном году дополнительно распределены межбюджетные трансферты из федерального бюджета на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в сумме 192,9 млн.руб.; средства резервного фонда Правительства Российской

Федерации в сумме 167,9 млн.руб. Кроме того, за отчетный период поступило на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения на 29,2 млн.руб. больше, чем за 2017 года, на развитие агропромышленного комплекса – 117,2 млн.руб.

2. Безвозмездные поступления от государственных организаций за отчетный период составили 57,3 млн.руб., из них поступления от Фонда содействия реформированию ЖКХ в сумме 57,0 млн.руб. с учетом возврата средств из областного бюджета в сумме 66,5 млн.руб. в результате изменений, внесенных в региональную программу по переселению граждан из аварийного жилищного фонд, что составляет 89,3 % показателей кассового плана 2018 года. По сравнению с 2017 годом указанные поступления в областной бюджет уменьшились на 636,9 млн.руб. или на 91,8 % (за счет средств Фонда ЖКХ).

3. Прочие безвозмездные поступления составили 38,2 млн.руб., что составляет 100,0 % показателей годового кассового плана, из них: поступления на финансовое обеспечение дорожной деятельности составили 30,0 млн.руб., на обеспечение мобилизационной готовности экономики – 8,0 млн.руб.

Предоставление межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, осуществлялось в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств областного бюджета, источником финансового обеспечения которых являлись предоставляемые межбюджетные трансферты, что соответствует п. 6 ст. 130 Бюджетного кодекса РФ.

По коду доходов 000 2 18 02000 02 0000 151 «Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидии, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» сальдированный результат поступления с учетом возврата из областного бюджета составил 94,2 млн.руб.

Согласно информации об остатках средств областного бюджета на 01.01.2019 и их целевой направленности, представленной в составе пояснительной записки, остаток средств на счете областного бюджета составил 3 793,6 млн.руб:

– целевые средства федерального бюджета – 1,6 млн.руб., из них: субвенции на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц – 1,3 млн.руб.; на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 0,1 млн.руб.; на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011 – 2020 годы – 0,05 млн.руб.; единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура – 0,07 млн.руб.

– средства ГК – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 167,4 млн.руб.;

– остатки федеральной целевой дотации на Ломоносовскую гимназию – 23 млн. руб.;

– средства областного бюджета – 3 601,6 млн.руб., в том числе: остатки федеральных дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 541,4 млн.руб.

В соответствии с п. 5 ст. 242 БК РФ неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов в сумме 1,6 млн.руб., сложившийся по состоянию на 01.01.2019 возвращен в федеральный бюджет в январе 2019 года.

4. Расходы областного бюджета в 2018 году

По состоянию на 31.12.2018 сводная бюджетная роспись расходов областного бюджета утверждена в сумме 77 284,4 млн.руб., что на 1 195,1 млн.руб. превышает показатели закона «Об областном бюджете» в редакции от 17.12.2018.

Изменения, внесенные в показатели сводной бюджетной росписи, соответствуют положениям статьи 217 БК РФ и ст. 14 закона «Об областном бюджете».

За 2018 год министерством финансов Архангельской области доведены объемы финансирования расходов до главных распорядителей средств областного бюджета в сумме 75 776,8 млн.руб. Кассовые расходы за отчетный период составили 75 536,3 млн.руб. или 97,7 % к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи на год и к показателям кассового плана на 2018 год 99,7 % к доведенным объемам финансирования.

По сравнению с 2017 годом расходы областного бюджета увеличились на 4 821,5 млн.руб. или на 6,8 %.

Группировка расходов областного бюджета по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджета за 2017 и 2018 годы представлена на рисунке 46.



Рисунок 46. Расходы областного бюджета по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджетов, млн.руб.

Расходы на социальную сферу (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт) в

отчетном периоде составили 50 626,0 млн.руб. или 67,0 % всех расходов областного бюджета (в 2017 году – 64,2 %). Расходы в сфере национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства произведены в сумме 14 560,5 млн.руб. или 19,3 % от общего объема расходов (в 2017 году – 24,0 %). В совокупности указанные расходы в 2018 году составляют 86,3 % всех произведенных расходов (в 2017 году – 88,2 %).

Также значительный объем расходов составляют межбюджетные трансферты общего характера: за отчетный период в бюджеты муниципальных образований направлено 4 625,0 млн.руб. или 6,1 % от общего объема расходов (в 2017 году – 4,7 %).

Увеличение ассигнований по отдельным разделам функциональной классификации расходов бюджетов за 2018 год к показателям прошлого финансового года составляет 7 797,9 млн.руб., из них наиболее значительное увеличение имеет место в следующих сферах:

- образование – 2 488,8 млн.руб. или 14,2%, из них 1 196,1 млн.руб. – на достижения целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, в том числе на выплату повышения заработной платы работникам школ и дошкольных образовательных организаций, государственных профессиональных образовательных учреждений и минимального размера оплаты труда; 460,4 млн.руб. – на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность и общеобразовательных учреждений; 169,5 млн.руб. – в связи с увеличением расходов на средства обучения, а также на переподготовку кадров; 109,0 млн.руб. – дополнительные расходы в связи с увеличением численности воспитанников и учащихся на 3,9 тыс.чел.; 107,8 млн.руб. – на устранения предписаний надзорных органов подведомственным государственным образовательным учреждениям (ремонт кровли, проведение гидроизоляционных, строительных, ремонтных и отделочных работ, замена охранно-пожарной сигнализации и системы оповещения, приобретение мебели и пр. работы);

- культура, кинематография – 306,9 млн.руб. или 20,2 %, из них 156,3 млн.руб. – на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда и иные выплаты персоналу); на проведение ремонтных работ, разработку документации по реставрации – 61,4 млн.руб. на подготовку, проведение мероприятий – 62,7 млн.руб.; на разработку границ территорий объектов культурного наследия – 15,4 млн.руб. Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, в том числе завершение строительства центра культурного развития в г. Каргополе и основных строительного-монтажных работ на объекте, поставку и монтаж сценического оборудования, завершение работ по дизайнерскому оформлению интерьеров, по благоустройству территории ГАУК АО «Архангельский театр кукол» по итогам 2018 года сократились в общей сумме на 63,5 млн.руб.;

– здравоохранение – 1 364,0 млн.руб. или 25,0 %, из них 337,6 млн.руб. – на исполнение решения Архангельского областного суда и Апелляционного определения Судебной коллегии по административным делам Верховного Суда Российской Федерации по доведению нормативов объемов медицинской помощи за счет средств областного бюджета в расчете на 1 жителя в территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов до федеральных нормативов, установленных базовой программой государственных гарантий, 200,0 млн.руб. – обеспечение лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения льготных категорий граждан, 133,1 млн.руб. развитие материально-технической базы детских поликлиник, 108,3 млн.руб. – повышение средней заработной платы отдельных категорий работников, 74,4 млн.руб. – капитальные вложения в объекты государственной собственности (Обозерский филиал ГБУЗ «Плесецкая ЦРБ», ГБУЗ «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова», 109,6 млн.руб. – на открытие первичного сосудистого отделения на базе ГБУЗ «Няндомская ЦРБ» и дооснащение оборудованием первичного сосудистого отделения ГБУЗ «Коряжемская ГБ», на приобретение трех аппаратов УЗИ-диагностики для межрайонных кабинетов перинатальной диагностики развития ребенка и наркозно-дыхательного аппарата, на приобретение компьютерного томографа в рентгеновский кабинет ГАУЗ «Архангельская областная клиническая стоматологическая поликлиника» 103,0 млн.руб. – оказание медицинской помощи с применением авиации, 127,0 млн.руб. – на погашение просроченной кредиторской задолженности государственных учреждений здравоохранения Архангельской области, работающих в системе обязательного медицинского страхования, 61,7 млн.руб. – приобретение передвижных медицинских комплексов, 45,5 млн.руб. – развитие паллиативной помощи;

– социальная политика – 908,2 млн.руб. или 4,5 % из них 41,7 млн.руб. по обеспечению комплексной безопасности организаций социального обслуживания, в которых проживают дети, инвалиды и престарелые граждане, на проведение неотложных ремонтных работ в учреждениях социального обслуживания для подготовки к отопительному сезону и по устранению нарушений, отраженных в предписаниях надзорных органов; 86,1 млн.руб. – на достижение целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы; 132,8 млн.руб. – на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка; 540,8 млн.руб. – расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области;

– межбюджетные трансферты общего характера – 1 288,4 млн.руб. или на 38,6 %, из них 613,6 млн.руб. – субсидия на софинансирование части дополнительных расходов на повышение минимального размера оплаты труда; 570,6 млн.руб. – субсидия на софинансирование вопросов местного значения, в том числе 391,1 млн.руб. – на повышение оплаты труда с

начислениями на нее работников муниципальных учреждений, повышение которой не предусмотрено указами Президента Российской Федерации, за счет средств местных бюджетов на 4,0 %, работников муниципальных учреждений культуры до уровня 99,4 % к средней заработной плате в Архангельской области, учреждений дополнительного образования до 100 % средней заработной платы учителей в Архангельской области.

Уменьшение ассигнований за 2018 год к показателям прошлого финансового года по отдельным разделам функциональной классификации расходов в целом составляет 2 976,4 млн.руб. или на 4,2 %, из них по разделу «жилищно-коммунальное хозяйство» – 2 616,7 млн.руб. или 34,0 %. Данное снижение связано с окончанием в 2017 году основного, четвертого этапа адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в связи с чем расходы снижены на 2 452,2 млн.руб.

На рисунке 47 представлена группировка расходов областного бюджета за 2017 и 2018 годы по видам расходов классификации расходов бюджетов.

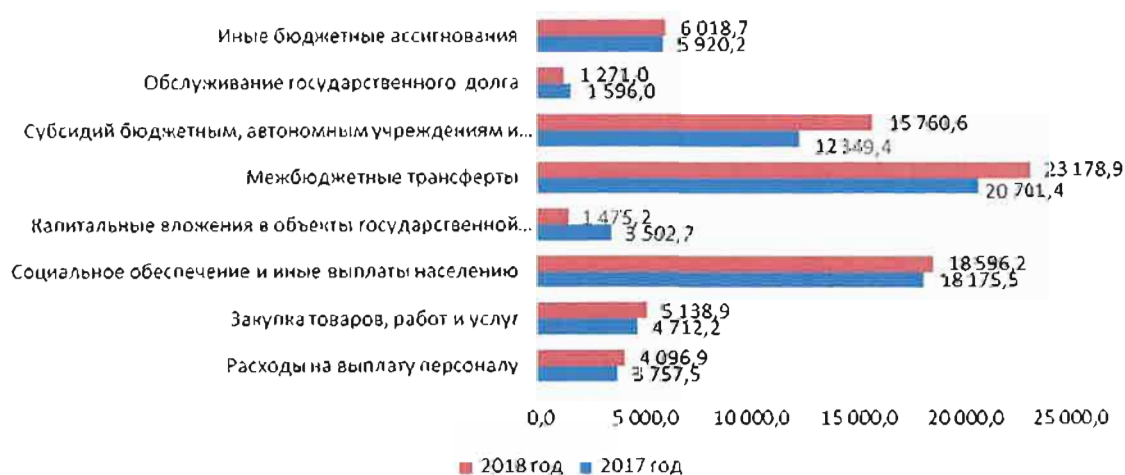


Рисунок 47. Расходы областного бюджета по видам расходов классификации расходов бюджетов за 2017 и 2018 годы, млн.руб.

Наибольший объем расходов областного бюджета в отчетном периоде составили расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Архангельской области, в сумме 23 178,9 млн.руб. или 30,7 % всех расходов. Рост в сравнении с 2017 годом составил 2 477,5 млн.руб. или 12,0 %. Причинами роста является дополнительное предоставление за счет средств федерального и областного бюджета субсидий в объеме 633,6 млн.руб. на реконструкцию зданий жилого фонда и городских автомобильных дорог г. Мирный Архангельской области и 407,5 млн.руб. – софинансирование части дополнительных расходов на повышение минимального размера оплаты труда, а также субвенций в сумме 1 045,6 млн.руб. на достижения целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников школ и работникам дошкольных образовательных организаций.

Субсидии бюджетным и автономным учреждениям Архангельской области, включая субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий предоставлены в отчетном периоде в сумме 15 760,6 млн.руб. или 20,9 % всех произведенных расходов областного бюджета. Рост указанных расходов к показателям 2017 года составил 3 411,2 млн.руб. или 27,6 %. Основной рост субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий наблюдается по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

– 1 196,8 млн.руб. или 34,7 % – по министерству здравоохранения Архангельской области, в том числе 870,6 млн.руб. – расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (повышение средней заработной платы отдельных категорий работников и минимального размера оплаты труда, погашение кредиторской задолженности учреждений, приобретение медицинской техники) 133,1 млн.руб. – развитие материально-технической базы детских поликлиник;

– 706,1 млн.руб. или 17,6 % – министерству образования и науки Архангельской области: в основном на повышение средней заработной платы отдельных категорий работников и минимального размера оплаты труда, устранение предписаний надзорных органов;

– 534,3 млн.руб. или 26,8 % – по министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области: также в основном на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (повышение заработной платы и минимального размера оплаты труда до уровня прожиточного минимума трудоспособного населения Российской Федерации с начислением районных коэффициентов и «северной» надбавки);

– 284,9 млн.руб. или 32,3 % – по министерству культуры Архангельской области: на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (повышение заработной платы и минимального размера оплаты труда, устранение нарушений по предписаниям надзорных органов государственными учреждениями, на ремонт помещений первого этажа здания ГБПОУ «Архангельский колледж культуры и искусства» для перевода хореографических классов с четвертого этажа в целях безопасности проведения занятий, на устранение нарушений по предписаниям надзорных органов).

На оплату труда, начисления на выплаты по оплате труда и иные выплаты персоналу непосредственно из областного бюджета в отчетном периоде направлено 4 096,9 млн.руб. Также согласно сводному Отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по состоянию на 01.01.2019, бюджетными и автономными учреждениями произведены расходы на оплату труда, начисления на выплаты по оплате труда и иные выплаты персоналу за счет средств субсидий на выполнение государственного задания и субсидий на иные цели в сумме 9 500,1 млн.руб. Таким образом, общая сумма расходов на оплату труда с

начислениями и иные выплаты персоналу составила в отчетном периоде 13 597,0 млн.руб. (4 096,9 + 9 500,1).

Необходимо отметить, что расходы на оплату труда с начислениями и на иные выплаты персоналу в отчетном периоде увеличились на 1 906,3 млн.руб. или на 16,3 %, в том числе выплаты непосредственно из областного бюджета увеличились на 339,3 млн.руб. или на 9 %, за счет субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и субсидий на иные цели увеличилось на 1 567,0 млн.руб. или на 19,8%.

Расходы на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности в отчетном периоде составили 1 475,2 млн.руб., что на 2 027,5 млн.руб. меньше расходов 2017 года. Расходы на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за 2018 год в сравнении с аналогичным периодом прошлого года сократились на 1 360,2 млн.руб. Расходы на строительство и реконструкцию объектов капитального строительства государственной собственности Архангельской области в отчетном периоде составили 596,8 млн.руб., что меньше на 396,0 млн.руб., чем за 2017 год.

Исполнение по остальным видам расходов в отчетном периоде изменилось незначительно по сравнению с 2017 годом.

Наиболее низкий уровень использования бюджетных ассигнований от утвержденных бюджетных ассигнований сложился по следующим сферам:

- дошкольное образование – 41,2 %. Причиной низкого уровня исполнения послужило частичное невыполнение мероприятий, по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (строительство детских садов);

- водное хозяйство – 58,3 %. Одной из причин низкого уровня исполнения явилось невыполнение в полной мере мероприятия по укреплению правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от улицы Маяковского до улицы Кедрова.

Более подробно причины невыполнения мероприятий государственных программ Архангельской области приведены в Приложении № 10 к настоящему заключению.

4.1. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций

Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функция в 2018 году составили 1 781,0 млн.руб., из них на выплаты персоналу – 1 629,7 млн.руб., закупку товаров, работ и услуг 146,7 и прочие расходы – 4,6 млн.руб.

Удельный вес расходов на содержание государственных органов и обеспечение их функций в общей сумме расходов областного бюджета составляет 2,4 %.

Группировка по разделам функциональной классификации расходов на содержание государственных органов и обеспечение их функций за 2018 год представлена на рисунке 48:

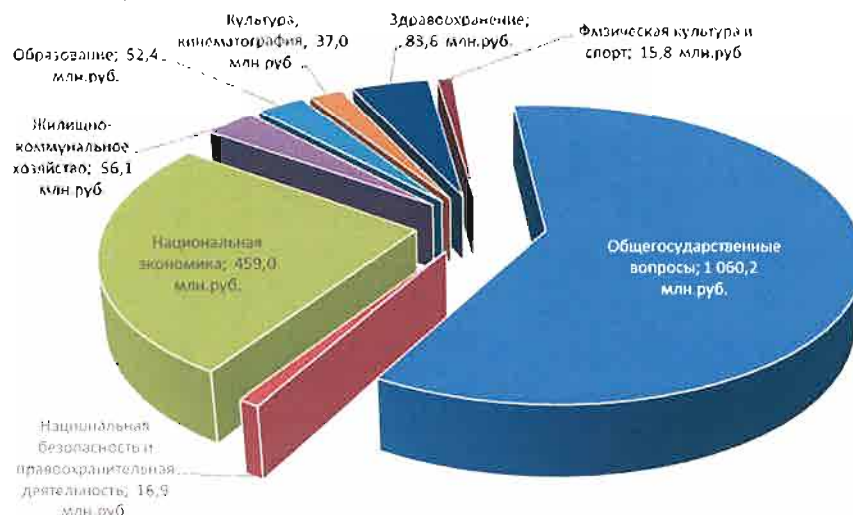


Рисунок 48. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций за 2018 год по разделам функциональной классификации расходов, млн.руб.

Основную долю занимают расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» или 59,5 % в общей сумме расходов на содержание государственных органов и обеспечение их функций, по разделу «Национальная экономика» - 25,8 %.

По сравнению с 2017 годом структура расходов на содержание государственных органов существенно не изменилась.

Расходы областного бюджета на содержание государственных органов и обеспечение их функций с 2015 по 2018 годы представлены на рисунке 49.

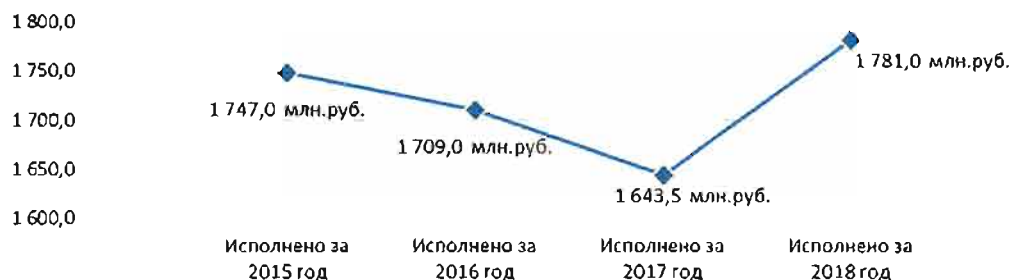


Рисунок 49. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций за 2015 – 2018 годы

Расходы за 2018 год в сравнении с произведенными расходами 2015 года увеличились на 1,9 %, на 4,2 % к расходам 2016 года и на 8,4 % к расходам 2017 года.

Основную долю указанных расходов составляют расходы на выплаты 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. Указанные расходы за 2018 год составили 1 629,7 млн.руб., что на 8,8 % выше произведенных расходов за 2015 год, на 6,8 % выше уровня исполнения за 2016 год и на 8,2 % кассовых расходов 2017 года.

Расходы областного бюджета на выплаты персоналу государственных органов с 2015 по 2018 годы представлены на рисунке 50.



Рисунок 50. Расходы областного бюджета на выплаты персоналу государственных органов

Рост указанных расходов обусловлен индексацией фонда оплаты труда гражданских служащих Архангельской области с января 2018 года на 4 %, а также в 2018 году производились выплаты за неиспользованный отпуск при увольнении в связи с истечением срока полномочий депутатов Архангельского областного Собрания депутатов и отдельных лиц, замещающих государственные должности Архангельской области.

По разделам и подразделам функциональной классификации расходов областного бюджета на содержание государственных органов и обеспечение их функций с 2016 года представлены в приложении 8 к настоящему заключению.

4.2. Общая характеристика расходов областного бюджета на реализацию программ Архангельской области

По состоянию на 31.12.2018 в областном бюджете предусмотрены ассигнования на реализацию 23 государственных программ Архангельской области (далее - ГП АО). Также областным бюджетом предусмотрены ассигнования на реализацию адресной программы Архангельской области «Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства» и 3 программ, относящихся к иным программам Архангельской области.

Согласно Приложению № 5 Пояснительной записки к отчету об исполнении бюджета, сведения об исполнении областного бюджета в части указанных выше программ приведены в таблице 29.

Таблица 29. Расходы областного бюджета за 2018 год на реализацию программ, млн.руб.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено	% исполнения
Государственные программы	75 670,2	74 134,8	98,0
Адресные программы	517,7	341,6	66,0
Иные программы	29,2	28,8	98,9
Итого	76 217,1	74 505,1	97,8

Средства областного бюджета, формируемые в рамках программ, на отчетную дату утверждены бюджетной росписью расходов в сумме 76 217,1 млн.руб. или 98,6% в общем объеме расходов областного бюджета. Кассовые расходы на реализацию программ за 2018 год составили 74 505,1 млн.руб. или 97,8 % от предусмотренных бюджетных ассигнований.

Расходы на реализацию адресной программы Архангельской области «Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства» за 2018 год составили 341,6 млн.руб. (66 % к плану на год и к плану кассовых выплат на 2018 года). Из общей суммы произведенных расходов, расходы за счет Фонда ЖКХ составили 254,2 млн.руб. из 424,5 млн.руб. запланированных на год, за счет средств областного бюджета – 87,4 млн.руб. из 93,2 млн.руб. запланированных на год.

В приложении № 9 к настоящему заключению представлены сведения о расходах на реализацию ГП АО за 2017 – 2018 годы.

В 2018 году наблюдается рост кассовых расходов к предусмотренным бюджетным ассигнованиям в сравнении с 2017 годом по государственной программе «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2021 годы)»: 2018 год – 70,4 %, 2017 год – 46,4 %. В 2018 году на реализацию данной государственной программы предусмотрено финансирование в сумме 717,5 млн.руб., из них 433,2 млн.руб. – средства федерального бюджета, 283,7 млн.руб. – средства областного бюджета и 0,6 млн.руб. за счет средств местного бюджета. Согласно отчету, об исполнении мероприятий государственной программы, кассовое исполнение за 2018 год составило 505,1 млн.руб. или 70,4 % от общей суммы запланированных бюджетных ассигнований с учетом средств местного бюджета, из них 320,5 млн.руб. – средства федерального бюджета, 184,1 млн.руб. – средства областного бюджета и 0,5 млн.руб. – средства местного бюджета.

Снижение уровня кассовых расходов к предусмотренным бюджетным ассигнованиям в 2018 году в сравнении с 2017 годом наблюдается по государственной программе «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2024 годы)» - 2018 год – 70,1%, 2017 год – 98,2 % и по государственной программе

«Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2024 годы)» - 2018 год – 86,8 %, 2017 год – 98,7 %.

Согласно Положению об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденному постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп (далее – Положение об оценке), оценка эффективности реализации государственной программы проводится на основании результатов оценки реализации государственной программы по ответственному исполнителю и соисполнителю государственной программы, а также оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы.

Значения оценки эффективности деятельности исполнителя, качества планирования и управления реализацией государственной программой и эффективности реализации государственной программы признается высоким, если данное значение составляет не менее 90, средним, если значение составляет не менее 80, удовлетворительным, если значение составляет не менее 70. В остальных случаях эффективность реализации ГП АО признается неудовлетворительной.

Наиболее низкие показатели оценки эффективности реализации государственной программы сложились по следующим ГП АО:

– ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2021 годы)» - 49,6. Ответственный исполнитель – агентство по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области. Соисполнители – администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области, министерство связи и информационных технологий Архангельской области, министерство культуры Архангельской области, министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области, министерство строительства и архитектуры Архангельской области;

– ГП АО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2024 годы)» – 54,0. Ответственный исполнитель – министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области. Соисполнители – министерство здравоохранения Архангельской области, министерство строительства и архитектуры Архангельской области, агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области;

– ГП АО «Развитие местного самоуправления Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2021 годы)» - 70,9. Ответственный исполнитель – администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области. Соисполнители – министерство связи и информационных технологий Архангельской области, министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области, министерство здравоохранения Архангельской области, министерство транспорта Архангельской области;

– ГП АО «Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 – 2021 годы)» - 81,0. Ответственный исполнитель – министерство имущественных отношений Архангельской области, соисполнитель – министерство связи и информационных технологий Архангельской области.

Наиболее высокое значение оценки эффективности показателя оценки реализации государственных программ достигнуто по ГП АО «Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2024 годы)» и составило 95,4.

В результате, эффективность реализации 10 государственных программ из 23-х в 2018 году признается высокой, 10 государственных программ – средней и 1 государственная программа удовлетворительной, и 2 государственные программы являются неудовлетворительными.

На уровень оценки эффективности реализации ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2021 годы)» за 2018 год, согласно данным приведенным в КИАС Архангельской области повлияло невыполнение следующих мероприятий:

– строительство и реконструкция системы водоснабжения поселка Соловецкий. Мероприятие не выполнено в связи с проведением судебных процедур по расторжению контракта с ЗАО «СМУ-303», вступлением в силу судебных решений о взыскании с указанной подрядной организации средств неосновательного обогащения (май 2018 года), а также с необходимостью проведения повторной процедуры торгов ввиду отсутствия участников и скорым закрытием навигационного периода.

14.09.2018 заключен контракт с ООО «КИРШИН» № 1/2018 на сумму 228,2 млн.руб. 26.12.2018 администрацией муниципального образования «Приморский муниципальный район» произведена оплата аванса. Не использованные средства возвращены в областной бюджет. Планируемый срок завершения работ – декабрь 2019 года;

– реконструкция аэропортового комплекса «Соловки», о. Соловецкий, Архангельская область. Завершение работ по разработке проектной документации на строительство объекта и получении положительного заключения Главгосэкспертизы состоялось 28.09.2018. С учетом сроков проведения процедуры торгов и закрытием навигационного периода обеспечить строительную готовность объекта не представлялось возможным.

05.12.2018 между ГКУ АО «ГУКС» и АО «Стройтрансгаз» заключен государственный контракт на реконструкцию аэропортового комплекса «Соловки» на сумму 2 586,4 млн.руб. В декабре 2018 года произведена оплата аванса в сумме 333,3 млн.руб. в соответствии с условиями заключенного контракта.

– разработка (корректировка) архитектурно-планировочных решений, проведение оценки воздействия на выдающуюся универсальную ценность объекта всемирного наследия ЮНЕСКО в отношении объектов на территории Соловецкого архипелага. Причиной невыполнения мероприятия послужили выводы технического отчета миссии ЮНЕСКО, посетившей

Соловки в апреле 2018 года: требуется исключить строительство новых объектов до момента разработки и утверждения плана управления и комплексной концепции развития Соловецкого архипелага. В связи с чем обеспечить согласование отчетов об оценке воздействия с комитетом Всемирного наследия ЮНЕСКО в сроки, установленные контрактом, не представлялось возможным.

В адрес Министерства культуры Российской Федерации для рассмотрения и направления в Министерство иностранных дел Российской Федерации в целях последующей передачи в Комитет всемирного наследия ЮНЕСКО направлены материалы по 6 объектам, из них МИД России направил материалы по 5 объектам. Материалы по комплексной транспортной схеме Соловецкого архипелага (транспортный мастер-план) и энергетическим решениям по обеспечению энергоснабжения пос. Соловецкий находятся на согласовании в федеральных органах исполнительной власти.

Согласно приведенным данным в КИАС Архангельской области по ГП АО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2024 годы) в 2018 году не выполнены следующие мероприятия:

- инвентаризация ООПТ (проведение инвентаризации Сийского государственного природного биологического заказника). Мероприятие не выполнено по причине непредоставления в установленный срок исполнителем работ - ООО «СибЭкоЭксперт» отчетных материалов. В адрес исполнителя работ направлено письмо от 10.12.2018 № 1980, уведомляющее о нарушении условий контракта. Отчет находится в стадии доработки, завершение работ планируется в 1 квартале 2019 года;

- проведение мероприятий, направленных на развитие ООПТ. Причиной невыполнения послужило отсутствия заявок на участие в электронном аукционе (три аукциона признаны несостоявшимися). Контракт на поставку второго снегохода для Сийского государственного природного биологического заказника регионального значения не заключен. Заключение контракта и закупка снегохода планируется во втором квартале 2019 года;

- выполнение мероприятий по обеспечению исполнения отдельных полномочий Российской Федерации в области водных отношений. Мероприятие не выполнено ввиду отказа ФГБУ «РосИНИВХЦ» от постановки сведений об установленных границах водоохранных зон и прибрежных защитных полос в Государственный водный реестр, по причине изменившихся с июля 2018 года требований к форме подаваемых сведений. Федеральным агентством водных ресурсов в ходе рассмотрения представленных материалов было вынесено решение об отклонении согласования мероприятия. В настоящее время материалы доработаны, сведения об установленных границах водоохранных зон и прибрежных защитных полос направлены ФГБУ «РосИНИВХЦ» для внесения в Государственный водный реестр;

- 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). Мероприятие не выполнено по причине нарушения сроков выполнения работ подрядчиком. Государственный контракт с ООО «СпецФундаментСтрой» расторгнут 25 сентября 2018 года. В связи с длительностью конкурентных процедур новый государственный контракт на завершение работ по объекту заключен с ООО «Проектстрой» 19 ноября 2018 года;

– 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). В 2019 году предусмотрено продолжение осуществления авторского надзора (см. причину, указанную выше);

– ликвидация гидротехнических сооружений, не имеющих собственника, или собственник которых неизвестен, либо от права собственности на которые собственник отказался, расположенных на территории Архангельской области. Мероприятие не выполнено в связи с отказом подрядчика от выполнения работ по причине отклонения Северо-западным территориальным управлением Федерального агентства по рыболовству согласования деятельности, предусмотренной проектной документацией на ликвидацию ГТС - плотины на реке Вага в Вельском муниципальном районе.

Государственный контракт с обществом с ограниченной ответственностью «Севснаб» расторгнут 29 сентября 2018; ликвидация ГТС – плотины на реке Вага в Вельском муниципальном районе предусмотрена в 2019 году.

По ГП АО «Развитие местного самоуправления Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2021 годы)» в отчетном периоде не выполнены следующие мероприятия:

– по поддержке интернет-портала в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в целях поддержки и развития социально ориентированных некоммерческих организаций в результате признания закупочной процедуры не состоявшейся ввиду отсутствия заявок на участие;

– по приобретению каналопромывочной машины, машины вакуумной, уличных светодиодных светильников, автомобиля скорой медицинской помощи, автобуса для пассажирских перевозок для муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области. Мероприятие не выполнено по причине позднего поступления средств на реализацию данного мероприятия (декабрь 2018). 12.02.2019 заключен муниципальный контракт на приобретение вакуумной машины, 25.02.2019 заключен муниципальный контракт на приобретение

каналопромывочной машины, 04.02.2019 заключен муниципальный контракт на поставку автобуса.

По ГП АО «Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 – 2021 годы)» в 2018 год не выполнено мероприятие по приватизации государственного имущества, в том числе уплата НДС, в соответствии с прогнозным планом приватизации государственного имущества, по причине отсутствия заявок.

Пунктом 3 ст. 179 БК РФ определено, что по результатам оценки эффективности реализации государственных программ может быть принято решение о необходимости прекращения или об изменении начиная с очередного финансового года ранее утвержденной государственной программы, в том числе необходимости изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственной программы.

Положением об оценке, не установлены случаи принятия приведенных выше решений на основании проведенной оценки эффективности реализации, полученной по итогам выполнения государственной программы за отчетный финансовый год.

Оценки эффективности реализации государственных программ при отсутствии в приведенном выше положении, случаев принятия дальнейших решений носит формальными характер, не влекущий за собой качественных изменений, направленных на повышение эффективности реализации программы в дальнейшем.

На основании выше изложенного контрольно-счетная палата предлагает в Положении об оценке установить в зависимости от сложившегося результата оценки эффективности реализации государственной программы принятие решений о необходимости прекращения или об изменении начиная с очередного финансового года ранее утвержденной государственной программы, в том числе необходимости изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение государственной программы (п. 3 ст. 179 БК РФ).

Более подробно информация о невыполненных или выполненных не в полном объеме мероприятий государственных программ Архангельской области представлены в приложении № 9 к настоящему заключению.

Ниже приведены анализ и оценка реализации в 2018 году отдельных государственных программ Архангельской области.

4.2.1. Государственная программа «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 - 2024 годы)»

Государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны

труда (2014 – 2024 годы)» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 466-пп (далее - госпрограмма).

Ответственный исполнитель госпрограммы - министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области.

Целью госпрограммы является обеспечение условий развития эффективного рынка труда и государственных гарантий по содействию реализации прав граждан на полную, продуктивную и свободно избранную занятость.

В госпрограмме в редакции, действующей на 01.01.2018, на 2018 год утверждено 1 025,0 млн.руб. В течение 2018 года постановлениями Правительства Архангельской области в госпрограмму вносились изменения 8 раз. В госпрограмме на 2018 год в редакции, действующей на 31.12.2018, на реализацию мероприятий предусмотрено 946,5 млн.руб.

В таблице 30 представлены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий госпрограммы на 2018 год в разрезе источников финансирования.

Таблица 30. Объем финансирования мероприятий (млн.руб.)

Объем финансирования на 2018 год на реализацию мероприятий госпрограммы	на 01.01.2018	на 31.12.2018
Федеральный бюджет	443,1	368,0
Областной бюджет	422,7	419,2
Внебюджетные источники	159,3	159,3
Итого	1 025,0	946,5

Общий объем расходов по госпрограмме на 2018 год утвержден приложением № 14 к областному закону «Об областном бюджете» и составил:

- в первоначальной редакции – 865,8 млн.руб.;
- в ред. от 17.12.2018 № 34-4-ОЗ – 862,5 млн.руб.

План по сводной бюджетной росписи на 31.12.2018 составил 787,2 млн.руб.

В нарушение требований пункта 4 статьи 10 областного закона о бюджетном процессе, пункта 22 Порядка № 299-пп, в течение 2018 года госпрограмма приводилась в соответствие с областным законом об областном бюджете с нарушением двухмесячного срока.

Госпрограмма устанавливает цели, задачи и целевые показатели для каждой подпрограммы. Отчет о реализации государственной программы за 2018 год размещен в КИАС Архангельской области в установленный срок.

Согласно отчету о реализации в 2018 году госпрограммы реализовывались мероприятия по пяти подпрограммам, исполнение мероприятий следующее:

1. Подпрограмма N 1 «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан (2014-2024 годы)». Предусмотрено финансовых средств в размере 759,3 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 355,3 млн.руб., областного бюджета – 404,0 млн.руб.

Израсходовано 751,5 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 354,8 млн.руб., областного бюджета – 396,7 млн.руб. Не израсходовано 7,9 млн.руб., остаток средств областного бюджета составил 7,3 млн.руб., в том числе на реализацию мероприятий активной политики в сфере занятости населения – 4,1 млн.руб., на содержание и обеспечение деятельности министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области (далее – министерство) и государственных учреждений занятости населения Архангельской области (далее – центров занятости населения) – 3,2 млн.руб. Остаток средств федерального бюджета составил 0,5 млн.руб. В 2018 году нарушен план реализации трех мероприятий:

– 1.2. «Содействие гражданам в поиске подходящей работы, а работодателям - в подборе необходимых работников» (при плановом значении выполнения мероприятия 24 000, фактическое значение показателя составило 21 401) по причине снижения численности трудоустроенных на временную занятость и общественные работы, а также в связи с территориальным и профессионально-квалификационным несоответствием спроса и предложения на рынке труда;

– 1.4 «Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время» (при плановом значении выполнения мероприятия 4 290, фактическое значение показателя составило 2 790) по причине снижения численности несовершеннолетних граждан, обратившихся в службу занятости за содействием в поиске работы;

– 2.4 «Содействие трудоустройству молодежи» (при плановом значении выполнения мероприятия 60, фактическое значение показателя составило 41) по причине ужесточения порядка и условий предоставления субсидий работодателям на выплату компенсации расходов на трудоустройство молодого гражданина, снижением численности молодежи от 16 до 29 лет, признанных безработными в 2018 году по сравнению с 2017 годом на 18,4%;

2. Подпрограмма N 2 «Улучшение условий и охраны труда в Архангельской области (2014-2024 годы)». Предусмотрено финансовых средств в размере 165,2 млн.руб., из них средства: областного бюджета – 10,2 млн.руб., внебюджетных источников – 0,15 млн.руб. Израсходовано 209,8 млн.руб., из них средства: областного бюджета – 10,1 млн.руб., внебюджетных источников – 199,7 млн.руб. Не израсходованы средства областного бюджета в сумме 0,07 млн.руб. В 2018 году все мероприятия подпрограммы выполнены в полном объеме;

3. Подпрограмма N 5 «Повышение мобильности трудовых ресурсов (2015-2024 годы)». Предусмотрено финансовых средств в размере 17,0 млн.руб., из них средства: федерального бюджета 11,5 млн.руб., областного бюджета – 1,3 млн.руб., внебюджетные источники (средства работодателя) – 4,3 млн.руб. Запланированные средства израсходованы в полном объеме. В 2018 году все мероприятия подпрограммы выполнены в полном объеме;

4. Подпрограмма N 6 «Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом (2016-2024 годы)». Предусмотрено финансовых средств в размере 1,3 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 1,2 млн.руб., областного бюджета – 0,1 млн.руб. Израсходовано 1,1 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 1,0 млн.руб., областного бюджета – 0,1 млн.руб. Не израсходовано 0,2 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 0,18 млн.руб., областного бюджета – 0,02 млн.руб. Средства не израсходованы в полном объеме в связи с тем, что единовременная денежная выплата на потребительские нужды участникам Государственной программы Российской Федерации и членам их семей, переселившимся на постоянное место жительства в Архангельскую область, носит заявительный характер. Из 81 участника подпрограммы с заявлением на выплату обратилось 70 человек. В 2018 году нарушен план реализации мероприятия 2.2. «Организация оказания медицинской помощи участникам Государственной программы Российской Федерации и членам их семей, переселившимся на постоянное место жительства в Архангельскую область, на условиях территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области» (при плановом значении выполнения мероприятия 20, фактическое значение показателя составило 0) в связи с тем, что граждане из числа участников Государственной программы Российской Федерации и членов их семей, переселившихся на постоянное место жительства в Архангельскую область, за медицинской помощью не обращались;

5. Подпрограмма N 7 «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 (2018-2024 годы)». Предусмотрено средств областного бюджета – 3,6 млн.руб., израсходовано 3,3 млн.руб. Не израсходовано 0,3 млн.руб. Остаток средств связан с фактически предоставленными работодателями документами на выплату компенсации. В 2018 году нарушен план реализации двух мероприятий:

– 1.1. «Организация сопровождения инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и содействия в последующем трудоустройстве» (при плановом значении выполнения мероприятия 60, фактическое значение показателя составило 21) в связи с тем, что из 43 выпускников, завершивших профессиональное обучение, имеющих инвалидность, обратились в службу занятости населения 26 человек, трудоустроено 9 человек. Низкая мотивация к поиску работы выпускников из числа инвалидов связана с состоянием здоровья, желанием выпускников продолжить профессиональное обучение;

– 1.6 «Организация наставничества при адаптации инвалида на рабочем месте» (при плановом значении выполнения мероприятия 4, фактическое значение показателя составило 3) в связи с тем, что мероприятие носит заявительный характер. В службу занятости обратилось 3 гражданина,

признанных нуждающимися в сопровождении (наставничество при адаптации на рабочем месте) с учетом рекомендаций, содержащихся в ИПРА.

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей госпрограммы» в отчетном периоде не достигнуты целевые показатели, представленные в таблице 31.

Таблица 31. Целевые показатели, не достигнутые в отчетном периоде

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение целевых показателей			Обоснование отклонений значений целевого показателя за отчетный период (год)
		плановое на отчетный год	фактическое за отчетный год	Степень достижения показателя, %	
Государственная программа Архангельской области "Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2024 годы)"					
3. Удельный вес работников, занятых во вредных и (или) опасных условиях труда, от общей численности работников	процентов	28,00	30,10	93,02	увеличение доли проведения специальной оценки условий труда крупными предприятиями
7. Доля работающих инвалидов трудоспособного возраста в общей численности инвалидов трудоспособного возраста	процентов	25,00	22,30	89,20	по сравнению с другими категориями населения, инвалиды менее востребованы на рынке труда в связи с отсутствием мотивации, состояния здоровья
Подпрограмма № 1 «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан (2014 – 2024 годы)»					
16. Численность трудоустроенных граждан в расчете на одного работника центра занятости населения	человек	70,00	60,00	85,71	уменьшение общего числа трудоустроенных граждан, в том числе на временную занятость и общественные работы, территориальное и профессионально-квалификационное несоответствие спроса и предложения на рынке труда
17. Доля трудоустроенных выпускников образовательных организаций в общей численности выпускников,	процентов	42,00	32,30	76,90	нежелание работодателей к найму работников, не имеющих опыта работы

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение целевых показателей			Обоснование отклонений значений целевого показателя за отчетный период (год)
		плановое на отчетный год	фактическое за отчетный год	Степень достижения показателя, %	
обратившихся за содействием в поиске подходящей работы					
Подпрограмма № 2 «Улучшение условий и охраны труда в Архангельской области (2014 – 2024 годы)»					
23. Количество дней временной нетрудоспособности в связи с несчастным случаем на производстве в расчете на одного пострадавшего	дней	44,00	59,40	74,07	увеличение доли несчастных случаев с тяжелым исходом
28. Общая численность работников организаций Архангельской области	человек	260000	243102	93,50	снижение производственной деятельности в связи с экономической ситуацией в Архангельской области
29. Численность работников, занятых во вредных и (или) опасных условиях труда	человек	73000	104569	69,81	увеличение доли проведения специальной оценки условий труда крупными предприятиями
30. Удельный вес работников, занятых во вредных и (или) опасных условиях труда, от общей численности работников	процентов	28,00	30,10	93,02	увеличение доли проведения специальной оценки условий труда крупными предприятиями
Подпрограмма № 7 «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 – 2024)»					
43. Доля трудоустроенных инвалидов из числа выпускников в общей численности инвалидов из числа выпускников	процентов	60,00	29,00	48,30	отсутствие потребности и ответственности работодателей в молодых специалистах, не имеющих опыта работы
44. Численность инвалидов, которым организовано наставничество при адаптации на рабочем месте	человек	4,00	3,00	75,00	отсутствие граждан, признанных нуждающимися в сопровождении (наставничество при адаптации на рабочем месте) с

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение целевых показателей			Обоснование отклонений значений целевого показателя за отчетный период (год)
		плановое на отчетный год	фактическое за отчетный год	Степень достижения показателя, %	
					учетом рекомендаций, содержащихся в ИПРА инвалидов, обратившихся в органы службы занятости в 2018 году

Согласно Отчету о реализации мероприятий госпрограммы кассовые расходы за отчетный период составили 982,7 млн.руб. или 103,8 %.

4.2.2. Государственная программа Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2021 годы)»

Государственная программа Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2021 годы)», утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 465-пп (далее – госпрограмма № 465-пп).

Ответственным исполнителем указанной государственной программы утверждено агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области (далее – агентство ГПС и ГЗ).

Соисполнителями реализации мероприятий данной государственной программы на 2018 год являются:

- министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (далее – министерство ТЭК и ЖКХ);
- министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее - министерство АПК и торговли);
- министерство связи и информационных технологий Архангельской области (далее – министерство связи и ИТ).

В составе обозначенной государственной программы также утверждены 4 подпрограммы:

- подпрограмма № 1 «Пожарная безопасность в Архангельской области»;
- подпрограмма № 2 «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера, а также обеспечение безопасности людей на водных объектах в Архангельской области»;

– подпрограмма № 3 «Обеспечение реализации государственной программы в Архангельской области»;

– подпрограмма № 4 «Построение (развитие), внедрение и эксплуатация аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в Архангельской области.

Целью государственной программы является минимизация социального, экономического и экологического ущерба, наносимого населению, экономике и природной среде Архангельской области от пожаров, чрезвычайных ситуаций и происшествий на водных объектах.

По состоянию на 01.01.2018 госпрограмма № 465-пп действовала в постановления правительства от 26.12.2017 № 617-пп, где приложением № 2 общий объем финансирования на 2018 год утвержден в общей сумме 1 400,8 млн.руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета – 1 361,1 млн.руб., за счет местных бюджетов – 39,7 млн.руб.

В то же время, общая сумма показателей путем суммирования утвержденных расходов по мероприятиям на 2018 год составляет 1 401,0 млн.руб., что на 0,2 млн.руб. больше итоговой суммы, обозначенной в приложении № 2 «Перечень мероприятий государственной программы Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 - 2021 годы)».

В редакции постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2018 № 628-пп указанная выше арифметическая ошибка в госпрограмме № 465-пп устранена.

По состоянию на 31.12.2018 госпрограмма № 465-пп действовала в редакции постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2018 № 628-пп, где общая сумма расходов на 2018 год утверждена в размере 1 551,7 млн.руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета – 1 512,0 млн.руб., за счет местных бюджетов – 39,7 млн.руб.

Всего в течение 2018 года расходы на мероприятия госпрограммы № 465-пп постановлениями Правительства Архангельской области были увеличены на 150,7 млн.руб. за счет средств областного бюджета.

Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп на 2018 год утверждены только за счет областного бюджета и бюджетов муниципальных образований Архангельской области, без привлечения средств федерального бюджета внебюджетных источников.

Утвержденные на 2018 год расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп, с учетом внесенных в течение данного периода изменений, представлены на рисунке 51.

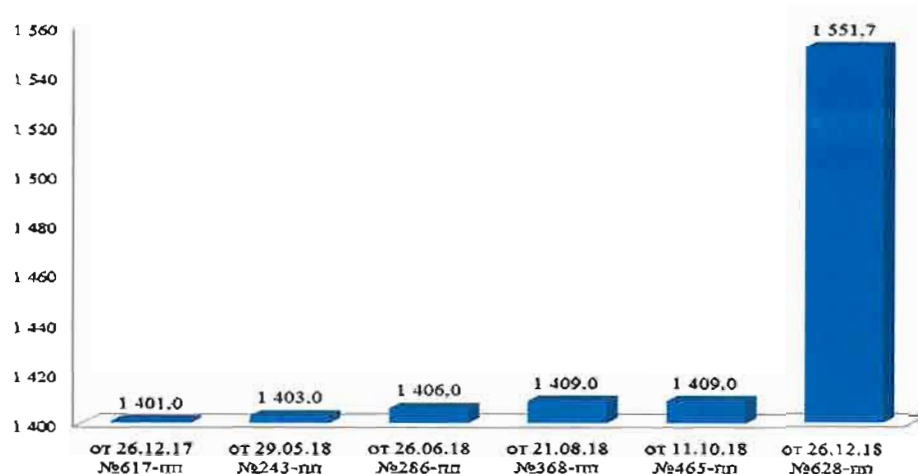


Рисунок 51. Расходы, утвержденные в составе госпрограммы № 465-пп с учетом внесенных изменений и за счет всех источников финансирования, млн.руб.

На рисунке 52 представлены данные о суммах, предусмотренных к финансированию на 2018 год за счет всех источников финансирования, в том числе за счет средств областного бюджета, с учетом внесенных изменений на 31.12.2018.

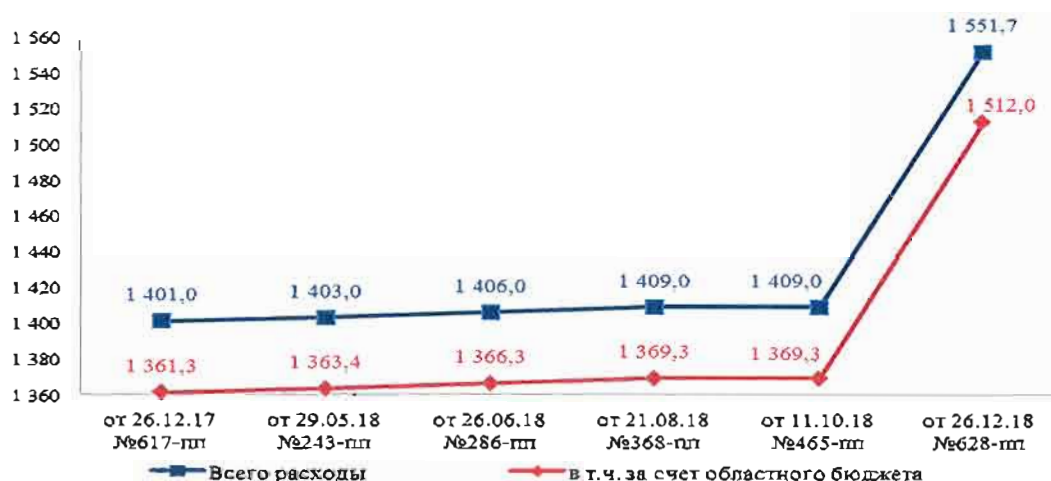


Рисунок 52. Расходы, утвержденные в составе госпрограммы № 465-пп с учетом внесенных изменений, за счет всех источников финансирования, а также за счет областного бюджета, млн.руб.

Удельный вес расходов на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп за счет средств областного бюджета в общей сумме расходов, утвержденных на 2018 год, составляет более 97 % и при внесении изменений в расходы, предусмотренные к финансированию на анализируемый период, увеличивались только за счет средств областного бюджета, без изменения средств за счет бюджетов муниципальных образований.

По исполнителям, ответственным за реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп, утвержденные расходы и их изменения, предусмотренные на 2018 год, представлены в таблице 32.

Таблица 32. Расходы, утвержденные на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп на 2018 год, с учетом внесенных изменений, за счет всех источников финансирования, по исполнителям, млн.руб.

Исполнитель	от 26.12.17 № 617- пп	от 29.05.18 № 243- пп	от 26.06.18 № 286- пп	от 21.08.18 № 368- пп	от 11.10.18 № 465- пп	от 26.12.18 № 628- пп	Всего изме- нения
1	2	3	4	5	6	7	8=7-2
Агентство ГПС и ГЗ	1 322,8	1 324,8	1 324,8	1 327,8	1 327,8	1 453,5	130,7
Министерство АПК и торговли	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Министерство связи и ИТ	76,9	76,9	79,9	79,9	79,9	96,9	20,0
Министерство ТЭК и ЖКХ	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,0
Итого	1 401,0	1 403,0	1 406,0	1 409,0	1 409,0	1 551,7	150,7

Как видно в приведенной таблице, основной удельный вес расходов, предусмотренный к финансированию мероприятий госпрограммы № 465-пп приходится на ответственного исполнителя – агентство ГПС и ГЗ.

В противоречие раздела 2.12. госпрограммы по состоянию на 31.12.2018 в областном законе «Об областном бюджете на 2018 год...» от 15.12.2017 № 581-40-ОЗ и уточненной бюджетной росписи областного бюджета на 2018 год, расходы на мероприятия, утвержденные в п. 1.1. и п. 6.1. перечня мероприятий подпрограммы № 4 утверждены агентству ГПС и ГЗ по коду бюджетной классификации 0309 09 4 00 70510, виду расходов 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», а не по виду расходов 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» в общей сумме 291 991,3 тыс.руб. (подведомственных автономных учреждений у агентства ГПС и ГЗ в 2018 году нет).

Таким образом, раздел 2.12. госпрограммы № 465-пп противоречит показателям, утвержденным в областном законе «Об областном бюджете» в ред. от 15.12.2017 и уточненной бюджетной росписи областного бюджета на 2018 год.

19 февраля 2019 года распоряжением Правительства Архангельской области № 47-рп утвержден отчет о реализации в 2018 году госпрограммы № 465-пп.

В нарушение п. 30 Порядка № 299-пп, а также п. 2 к приложению № 8 данного Порядка, в отчете о реализации мероприятий госпрограммы № 465-пп за 2018 год в графе 3 «Ответственный исполнитель, соисполнитель», пункта 2.6. «Создание, хранение и восполнение резерва нефтепродуктов и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций», подпрограммы № 2 отражено министерство АПК и торговли Архангельской области, тогда как фактически исполнителем указанного мероприятия являлось министерство ТЭК и ЖКХ Архангельской области и сумма расходов за 2018 год составила 0,2 млн.руб.

Исполнение мероприятий программы, согласно указанному отчету за 2018 год, за счет всех источников, составило в общей сумме 1 548,5 млн.руб. или 99,8 % к плану года, которые по исполнителям представлен в таблице 33.

Таблица 33. Расходы на реализацию мероприятий, утвержденных госпрограммой № 465-пп, млн.руб.

Исполнитель	Утверждено	Исполнено	%
Агентство ГПС и ГЗ	1 453,5	1 450,4	99,8
Министерство АПК и торговли	1,0	1,0	100,0
Министерство связи и ИТ	96,9	96,9	100,0
Министерство ТЭК и ЖКХ	0,3	0,2	71,8
Итого	1 551,7	1 548,5	99,8

Наибольшие расходы за 2018 год на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп осуществлены в IV квартале 2018 года, удельный вес которых составил 34,1 %, а наименьшие в III квартале – 17,7 %, в I и во II квартале они составили 23,7 % и 24,5 %, соответственно.

По видам источников, т.е. в разрезе областного и местных бюджетов, обозначенные выше расходы за 2018 год представлены на рисунке 53.

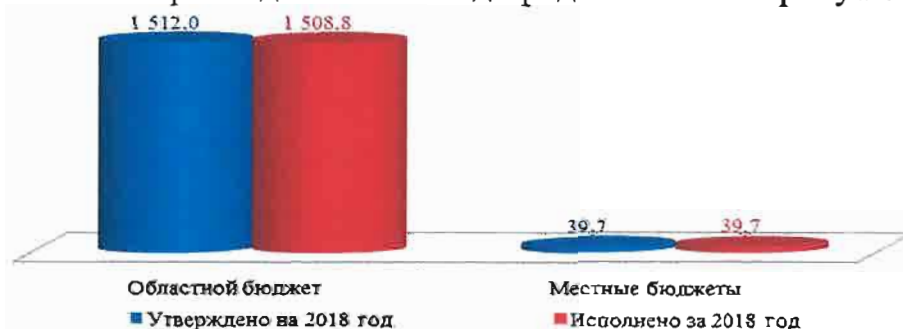


Рисунок 53. Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп, в млн.руб.

За счет средств местных бюджетов расходы за 2018 года составили 39,7 млн.руб. или 100,0 % к плану года и их удельный вес в общей сумме расходов составил 2,6 %, которые, согласно отчету, направлены на:

- содержание единых дежурных диспетчерских служб в муниципальных образованиях – 23,6 млн.руб.;
- обеспечение работоспособности аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - 16,1 млн.руб.

За счет средств областного бюджета расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп за 2018 год составили 1 508,8 млн.руб., что составило 97,4 % в общей сумме расходов по программе, из них осуществленные агентством ГПС и ГЗ – 1 450,4 млн.руб. или 96,1 % от общей суммы расходов за счет областного бюджета, из них наибольшие:

- на обеспечение деятельности подведомственных агентству ГПС и ГЗ государственных казенных учреждений «Отряд государственной противопожарной службы» - 828,4 млн.руб., что составило 54,9 % в общей сумме расходов за счет областного бюджета по данной программе;

– направлено на погашение кредиторской задолженности перед ПАО «Ростелеком» за выполненные в 2017 году работы, в рамках реализации мероприятия «Создание опытного участка АПК «Безопасный город» в городе Архангельске» - 277,8 млн.руб., что составило 18,4 % в общей сумме расходов за счет областного бюджета по программе.

По главным распорядителям расходы за счет средств областного бюджета за 2018 год на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп представлены в таблице 34.

Таблица 34. Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп, млн.руб.

Исполнитель	Утверждено	Исполнено	%
Агентство ГПС и ГЗ	1 453,5	1 450,4	99,8
Министерство АПК и торговли	1,0	1,0	100,0
Министерство связи и ИТ	57,2	57,2	100,0
Министерство ТЭК и ЖКХ	0,3	0,2	71,8
Итого	1 512,0	1 508,8	99,8

По указанным главным распорядителям расходы на реализацию госпрограммы № 465-пп, за счет средств областного бюджета за 2018 год характеризуются следующими показателями:

1. Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области расходы составили 0,2 млн.руб. или 71,8 % к годовым назначениям, которые направлены на оплату хранения нефтепродуктов для ликвидации чрезвычайных ситуаций, согласно заключенным контрактам в январе и июле 2018 года.

Неполное использование средств, согласно пояснительной записке, связано с тем, что в IV квартале 2018 года не заключен договор с единственным поставщиком (ООО «РН-Архангельскнефтепродукт») на поставку бензина АИ-92, в связи с отказом поставщика заключать договор.

2. Министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области расходы по данной государственной программе составили 1,0 млн.руб. или 100,0 % к плану года, которые направлены подведомственному автономному учреждению «Инвестсельстрой», в виде субсидий на иные цели, в целях хранения резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера.

3. Министерством связи и информационных технологий Архангельской области расходы за 2018 год по реализации мероприятий данной государственной программы составили 57,2 млн.руб. или 100,0 % к плану года, которые направлены подведомственным бюджетным и автономным учреждениям, из них ГАУ «Управление информационно-коммуникационных технологий Архангельской области» – 54,2 млн.руб.

В нарушение п. 30 Порядка № 299-пп, а также п. 8 Приложения № 8 данному порядку, показатель отчета по госпрограмме № 465-пп за 2018 год, по графе «Освоено», по п. 1.9. перечня мероприятий подпрограммы № 4 «Обеспечение работоспособности АПК «Безопасный город» на территории

Архангельской области» не соответствует фактически произведенным расходам за счет средств областного бюджета на 1,9 млн.руб.

4. Агентством государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области направлено на реализацию мероприятий данной государственной программы 1 450,4 млн.руб. или 99,8 % к плану года.

Расходы 16 отрядов государственной противопожарной службы за 2018 год сложились на 1,1 млн.руб. меньше, утвержденным ассигнованиям на год, в т.ч. за счет экономии, которая образовалась в результате изменения перечня работ при проведении ремонтно-восстановительных работ в пожарной части ПЧ-40 (г. Мезень, пр-т Советский, 42) ГКУ Архангельской области «Отряд государственной противопожарной службы № 11», в т.ч. исключили внутренние отделочные работы, которые планируется выполнить силами личного состава в летний период 2019 года.

В нарушение п. 30 Порядка № 299-пп, а также п. 8 Приложения № 8 к данному порядку, показатель отчета по госпрограмме № 465-пп за 2018 год, по графе «Освоено», по п. 2.3. перечня мероприятий подпрограммы № 1 «Финансовое обеспечение деятельности государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Производственно-технический центр» не соответствует фактически произведенным расходам учреждения за счет бюджетных средств на 20,2 млн.руб., а также п. 2.7. перечня мероприятий подпрограммы № 2 «Финансовое обеспечение деятельности государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Служба спасения имени И.А. Поливаного» не соответствует фактически произведенным расходам учреждения за счет бюджетных средств на 5,6 млн.руб.

Кроме того, параметры госпрограммы № 465-пп, действующие на 01.01.2019, не предусматривают на 2018 год расходы на реализацию её мероприятий за счет внебюджетных источников и, соответственно, в отчетах не отражаются по данным видам расходы, что свидетельствует о занижении показателей программы, как утвержденных, так и исполненных за соответствующий период.

Следует отметить, что показателями бюджетной росписи на 2018 год и произведенными расходами за указанный период, согласно отчетам главным распорядителям средств областного бюджета по форме 0503127 установлено, что на разные мероприятия госпрограммы № 465-пп, подпрограммы № 2 «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера, а также обеспечение безопасности людей на водных объектах в Архангельской области» министерству агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области и агентству государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области присвоен один и тот же код мероприятия (4 и 5 разряды) целевой статьи 09 2 02 00000 «Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций», в т.ч.:

– агентству ГПС и ГЗ Архангельской области на реализацию п. 2.5. перечня мероприятий подпрограммы № 2 «Мероприятия по предупреждению

и ликвидации чрезвычайных ситуаций» (план года – 13,5 млн.руб., исполнено – 12,5 млн.руб.), из которых наибольшие расходы направлены на авиауслуги по доставке спасателей для тушения пожара, мониторингу паводковой обстановки, включая беспилотным летательным аппаратом, по поисково-спасательным работам и при проведении учений по спасению людей, по охране и сопровождению специального автомобиля с грузом взрывчатых материалов и средств инициирования, по оказанию услуг ледокольным флотом, по складскому хранению взрывчатых материалов, на приобретение инструмента и снаряжения для работы в зонах чрезвычайных ситуаций, а также локализатора взрыва, за поставку материальных запасов, средств инициирования и взрывчатых веществ для проведения взрывных работ;

– министерству агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области на реализацию п. 2.11. перечня мероприятий подпрограммы № 2 «Хранение резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера» (план года и исполнено – 1,0 млн.руб.), которые согласно отчету направлены в виде субсидий ГАУ «Инвестсельстрой» и использованы на проведение ремонта в складском помещении, предназначенном для хранения материальных ресурсов, а также осуществлены расходы, связанные с хранением этих материальных ресурсов (оплата коммунальных и охранных услуг).

Исходя из вышеизложенного, в данном случае имеет место нарушения раздела 4 (1) Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н., а также пп. 3 п. 1.2 Указаний о порядке применения целевых статей классификации расходов областного бюджета..., утвержденных постановлением министерства финансов Архангельской области от 25.05.2016 № 6-пф, т.к. одна и та же целевая статья расходов бюджетов (первые 5 показателей разряда) имеет привязку бюджетных ассигнований к разным мероприятиям госпрограммы.

Согласно отчету, значение целевых показателей за 2018 год по отношению к плановым, в основном достигнуты, за исключением показателя «Исполнение государственной программы», которые выполнены на 99,8 % (план – 100 %) или на 3,2 млн.руб. меньше плана, что объясняется произведенными кассовыми расходами на реализацию данной государственной программы из областного бюджета, в большей части за счет экономии.

Следует отметить, что целевой показатель «Количество погибших при пожарах людей» за 2018 год составил 0,74 человек на 10 тыс. населения (план – 1,12), что характеризует положительную тенденцию деятельности подразделений противопожарной службы на территории области, включая МЧС РФ, областных отрядов противопожарной службы и добровольных пожарных объединений.

Эффективность реализации государственной программы составляет 87,4 балла и признана средней.

4.2.3. Государственная программа «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2021 годы)»

Ответственный исполнитель государственной программы – администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области (далее – Администрация Губернатора и Правительства), соисполнители государственной программы: министерство связи и информационных технологий Архангельской области, министерство ТЭК и ЖКХ Архангельской области, министерство здравоохранения Архангельской области и министерство транспорта Архангельской области.

По состоянию на 01.01.2018 государственная программа «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2021 годы)» (далее – Госпрограмма) действовала в ред. постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2017 № 631-пп (период действия: с 28.12.2017 по 14.02.2018), с объемом финансового обеспечения на 2018 год в сумме 58,0 млн.руб., в том числе 2,3 млн.руб. за счет средств федерального бюджета, 49,8 млн.руб. – областного бюджета, 6,0 млн.руб. – за счет средств местных бюджетов. Внебюджетные источники не предусматриваются.

По состоянию на 31.12.2018 государственная программа действовала в ред. от 20.11.2018 № 546-пп с объемом финансового обеспечения – 80,0 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 2,3 млн.руб., областного бюджета – 53,2 млн.руб., местных бюджетов – 7,6 млн.руб., средств, поступивших из бюджета г. Москвы – 17,0 млн.руб. Таким образом, по состоянию на конец года объем финансового обеспечения Государственной программы возрос на 22,0 млн.руб. или на 37,9 % к предусмотренным объемам на начало года.

Изменения в показатели государственной программы в течение отчетного периода вносились своевременно.

В целом финансовое обеспечение мероприятий государственной программы увеличено на 22,0 млн.руб., в том числе: за счет средств бюджета г. Москвы на 17,0 млн.руб., областного бюджета на 3,4 тыс.руб., местных бюджетов на 1,6 млн.руб.

Увеличено финансовое обеспечение следующих мероприятий:

1. В рамках подпрограммы № 2 «Развитие территориального общественного самоуправления в АО» на 4,6 млн.руб. (+26,1 %), в том числе за счет областного бюджета на 3,4 млн.руб. (+25,2 %) и местных бюджетов на 1,2 млн.руб. (+29,3 %), в том числе: на реализацию мероприятия «Предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов на поддержку ТОС» на 4,7 млн.руб.: за счет областного бюджета на 3,5 млн.руб. и местных бюджетов на 1,2 млн.руб., при этом уменьшено финансовое обеспечение мероприятия «Организация и проведение научно-практической конференции по вопросам местного самоуправления, ежегодных съездов муниципальных

образований, ежегодной межрегиональной конференции по ТОС и ежегодного фестиваля «ТОСы Поморья» на 0,1 млн.руб. за счет областного бюджета;

2. В рамках подпрограммы № 5 «Адресная поддержка муниципального образования "Ленский муниципальный район" Архангельской области» на 17,4 млн.руб., в том числе за счет средств бюджета г. Москвы на 17,0 млн.руб. и на 0,4 млн.руб. за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район», из них: на «Приобретение каналопромывочной машины, машины вакуумной, уличных светодиодных светильников для муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области» на 11,1 млн.руб. за счет средств бюджета г. Москвы; «Приобретение автомобиля скорой медицинской помощи для использования на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области» на 1,6 млн.руб. за счет средств бюджета г. Москвы; «Приобретение автобуса для пассажирских перевозок для муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 4,3 млн.руб. за счет средств бюджета г. Москвы и на 0,4 млн.руб. за счет средств местного бюджета.

Государственной программой в редакции постановления от 26.12.2017 № 631-пп на 2018 год установлен 19 целевых показателей.

В течение года внесены изменения в перечень целевых показателей.

1. Постановлением Правительства Архангельской области от 17.09.2018 № 404-пп:

– уменьшены целевые показатели: «Количество вновь зарегистрированных в течение года социально ориентированных некоммерческих организаций (ежегодно)» на 48 ед., что в результате составило 20 ед.; «Количество целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, направленных на решение социальных проблем населения Архангельской области, которым оказана поддержка (ежегодно)» на 22 ед., что в результате составило 30 ед.; «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, которым оказана поддержка (ежегодно)» на 350 ед., что в результате составило 140 ед.; «Количество проведенных мероприятий, направленных на эффективное участие социально ориентированных некоммерческих организаций в решении социальных проблем населения (ежегодно)» на 14 ед., что в результате составило 20 ед.; «Доля жителей, информированных о ТОС, от общего числа жителей» на 7,0 процентных пунктов, что в результате составило 8,0 процентов.

Необходимо отметить, что при снижении целевых показателей государственной программы финансовое обеспечение указанных выше мероприятий государственной программы не изменилось.

– увеличены целевые показатели: «Количество органов территориального общественного самоуправления (далее - ТОС)» на 60 ед., что в результате составляет 1 070 ед.; «Количество материалов в средствах массовой информации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" о деятельности ТОС в год» на 200 ед., что в результате составляет 400 ед.;

– дополнительно введен целевой показатель: «Разработка и внедрение дополнительных функциональных модулей для интернет-портала в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" администрации Губернатора и Правительства для поддержки и развития социально ориентированных некоммерческих организаций (ежегодно)» – 1 единица.

2. Постановлением Правительства Архангельской области от 20.11.2018 № 546-пп дополнен перечень целевых показателей:

– дополнительные единицы техники, приобретенной для обслуживания коммунальной инфраструктуры на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 2 ед.;

– дополнительно приобретенных автомобилей скорой медицинской помощи для государственного бюджетного учреждения здравоохранения Архангельской области «Яренская центральная районная больница» на 1 ед.;

– дополнительных автобусов для осуществления пассажирских перевозок на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 1 ед.

Из 24 целевых показателей государственной программы в 2018 году выполнены на 100 и более процентов восемнадцать показателей, два выполнены на 98,0% и 95,0 %, не выполнены четыре целевых показателя.

Полагаем необходимым отметить, что указанные выше изменения позволили подвести плановые показатели исполнения государственной программы под фактические, что повысило характеристику достижения цели государственной программы (подпрограммы).

Выполнение государственной программы в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с планом реализации, утвержденным распоряжением администрации Губернатора и Правительства от 19.02.2018 № 29-р/од (в редакции от 27.12.2018 № 182-р/од) (далее – План реализации № 29-р/од).

Финансовое обеспечение и кассовые расходы государственной программы в 2018 году представлено в таблице 35.

Таблица 35. Финансовое обеспечение и кассовые расходы государственной программы по подпрограммам и разделам в 2018 году, млн.руб.

Наименование подпрограмм государственной программы	Уточненная СБР на 2018 год, млн.руб.	Исполнено за 2018 год, млн.руб.	Исполнено за 2018 год, %
А	2	3	4=3/2
Всего по разделу «Другие общегосударственные вопросы»	72,3	72,1	99,7
Подпрограмма № 1 «Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	15,8	15,6	98,7
Подпрограмма № 2 «Развитие территориального общественного самоуправления в Архангельской области»	19,0	19,0	100,0
Подпрограмма № 3 «Обеспечение реализации государственной программы»	17,4	17,4	100,0

Наименование подпрограмм государственной программы	Уточненная СБР на 2018 год, млн.руб.	Исполнено за 2018 год, млн.руб.	Исполнено за 2018 год, %
Подпрограмма № 4 «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России, проживающих на территории Архангельской области»	3,1	3,1	100,0
Подпрограмма № 5 «Проведение сбалансированной политики в области государственного регулирования тарифов на территории Архангельской области»	17,0	17,0	100,0
Всего по разделу «Периодическая печать и издательства»	0,2	0,2	100,0
Подпрограмма № 2 «Развитие территориального общественного самоуправления в Архангельской области»	0,2	0,2	100,0
ВСЕГО по государственной программе	72,5	72,3	99,7

Финансирование мероприятий государственной программы в 2018 году согласно Отчету о реализации мероприятий государственной программы за 2018 год, утвержденному распоряжением Правительства Архангельской области от 16.04.2019 № 124-рп и размещенному в КИАС Архангельской области, и отчетам ответственного исполнителя и соисполнителей государственной программы об исполнении бюджета главного распорядителя... бюджетных средств...» на 01.01.2019 форма 0503127 (далее – Отчет ф. 0503127) составило 72,3 млн.руб. или 99,7 % годовых назначений, в том числе: за счет средств федерального бюджета и бюджета г. Москвы – 2,3 млн.руб. и 17,0 млн.руб., соответственно (100,0 %), за счет средств областного бюджета – 53,0 млн.руб. Не исполнено 0,2 млн.руб.

В целом за 2018 год объем финансирования государственной программы в целом составил 82,0 млн.руб. или 102,4 % плановых назначений, из них за счет средств местных бюджетов 9,7 млн.руб. или 128,7 % плановых назначений.

Исполнение в 2018 году отдельных мероприятий государственной программы, согласно Отчету о реализации ГП и Отчету ф. 0503127, представлено в таблице 36:

Таблица 36. Кассовое исполнение отдельных мероприятий государственной программы в 2018 году, согласно Отчету о реализации ГП и отчету по ф. 0503127, тыс.руб.

Показатель и ГП в ред. от 20.11.2018 №546-пп	Закон «Об областном бюджете» в ред. от 14.12.2018	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2018		Отчет о реализации ГП		Отчет ф. 0503127	Отклонение (+,-)
				план	факт		
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	целевая статья	тыс.руб.		тыс.руб.	тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7	8=6-7
Подпрограмма № 2							
Задача № 1							
<i>п. 1.1 «Предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов на поддержку ТОС»</i>							
15 920,0	15 920,0	15 920,0	18 2 01 78420	15 920,0	15 900,4	15 920,0	-19,6
<i>п. 1.2 «Предоставление субсидий бюджетам городских округов Архангельской области на поддержку ТОС»</i>							
500,0	500,0	500,0	18 2 02 78420	500,0	500,0	480,4	19,6

Показатель и ГП в ред. от 20.11.2018 №546-пп	Закон «Об областном бюджете» в ред. от 14.12.2018	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2018		Отчет о реализации ГП		Отчет ф. 0503127	Отклонение (+,-)
				план	факт		
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	целевая статья	тыс.руб.		тыс.руб.	тыс.руб.
Подпрограмма № 4							
Задача № 1							
<i>п. 1.2 «Проведение ежегодного Северного межнационального форума с участием национальных общин, диаспор, иных некоммерческих организаций»</i>							
1 791,0	1 791,0	1 791,0	18 4 02 R5160	2 035,3	2 035,3	1 791,0	244,3
Задача № 2							
<i>п.2.1 «Проведение в муниципальных образованиях Архангельской области научно-практических конференций, выездных совещаний, круглых столов с участием представителей органов исполнительной власти, органов местного самоуправления, силовых структур, национально-культурных объединений Архангельской области и творческих коллективов Архангельской области»</i>							
219,8	244,3	244,3	18 4 03 R5160	0,0	0,0	244,3	-244,3
394,2	369,8	369,8	18 4 03 70480	369,8	369,1	369,1	0,0
Итого:							
614,0	614,1	614,1	x	369,8	369,1	613,4	-244,3

Для реализации п. 1.1 «Предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов на поддержку ТОС» подпрограммы № 2, задачи № 1 сводной бюджетной росписью (31.12.2018) предусмотрено 15 920,4 тыс.руб. По данным Отчета о реализации ГП кассовое исполнение указанного мероприятия за счет средств областного бюджета составляет 15 900,4 тыс.руб., что меньше на 19,6 тыс.руб. кассовых расходов по данным Отчета ф. 0503127 администрации Губернатора и Правительства (15 920,0 тыс.руб.).

Для реализации п. 1.2 «Предоставление субсидий бюджетам городских округов Архангельской области на поддержку ТОС» подпрограммы № 2, задачи № 1 сводной бюджетной росписью (31.12.2018) предусмотрено 500,0 тыс.руб. По данным Отчета о реализации ГП кассовое исполнение указанного мероприятия за счет средств областного бюджета составляет 500,0 тыс.руб., что больше на 19,6 тыс.руб. кассовых расходов по данным Отчета ф. 0503127 администрации Губернатора и Правительства (480,0 тыс.руб.).

Для реализации п. 1.2 «Проведение ежегодного Северного межнационального форума с участием национальных общин, диаспор, иных некоммерческих организаций» подпрограммы № 4, задачи № 1 сводной бюджетной росписью (31.12.2018) предусмотрено 1 791,0 тыс.руб. за счет средств федерального и областного бюджета. По данным Отчета о реализации ГП кассовое исполнение указанного мероприятия за счет средств федерального и областного бюджета составляет 2 035,3 тыс.руб., что больше на 244,3 тыс.руб. кассовых расходов согласно Отчету ф. 0503127 администрации Губернатора и Правительства (1 791,0 тыс.руб.).

Для реализации п.2.1 «Проведение в муниципальных образованиях Архангельской области научно-практических конференций, выездных совещаний, круглых столов с участием представителей органов

исполнительной власти, органов местного самоуправления, силовых структур, национально-культурных объединений Архангельской области и творческих коллективов Архангельской области» подпрограммы № 4, задачи № 2 сводной бюджетной росписью (31.12.2018) предусмотрено 614,1 тыс.руб., в том числе: за счет средств федерального бюджета 244,3 тыс.руб. и областного бюджета – 369,8 тыс.руб. По данным Отчета о реализации ГП кассовое исполнение указанного мероприятия составляет 369,1 тыс.руб. за счет средств областного бюджета, что меньше на 244,3 тыс.руб. кассовых расходов согласно Отчету ф. 0503127 администрации Губернатора и Правительства (613,4 тыс.руб.).

Таким образом, имеет место несоответствие плановых объемов и кассовых расходов, представленных в «Отчете о реализации ГП и освоения средств государственной программы Архангельской области», и плановых объемов и кассовых расходов Отчета ф.0503127 администрации Губернатора и Правительства, направленных на реализацию программных мероприятий, что является нарушением п. 30 Порядка № 299-пп, а также п. 4 и п. 7 Приложения № 8 к данному порядку.

Согласно Отчету о реализации мероприятий государственной программы в части соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации для мероприятий, размещенном в КИАС Архангельской области установлено:

– в п. 3.1 «Организационно-техническое обеспечение деятельности Общественной палаты АО» подпрограммы № 1 плановое значение «Количество проведенных заседаний совета Общественной палаты Архангельской области и комиссий Общественной палаты Архангельской области» в 1 квартале 2018 года не установлено, что не соответствует Плану реализации № 29-р/од, согласно которому в 1 квартале плановое значение составляет 30 заседаний;

– в п. 1.1 «Приобретение каналопромывочной машины, машины вакуумной, уличных светодиодных светильников для муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области», п. 1.2 «Приобретение автомобиля скорой медицинской помощи для использования на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области», п. 1.3 «Приобретение автобуса для пассажирских перевозок для муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области» подпрограммы № 5 установлен план приобретения единиц техники в 2018 году: 2 ед., 1 ед., 1 ед., соответственно, не соответствующий Плану реализации № 29-р/од, которым не предусмотрено указанное приобретение техники в 2018 году, что является нарушением п.36 Порядка № 299-пп (ред. от 09.06.2018), согласно которому внесение изменений в государственную программу является основанием для внесения изменений в план реализации государственной программы.

В ходе реализации государственной программы в 2018 году нарушены плановые значения сроков выполнения ряда этапов мероприятий и целевых показателей. В частности:

– п. 2.1 «Реализация целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций (на конкурсной основе)» подпрограммы № 1, при установленном плановом количестве 49 820 человек фактическое количество составило 49 000 человек. При установленном сроке 31.03.2018, фактически мероприятие выполнено 22.06.2018, при этом срок завершения заключения договоров по итогам конкурса и перечисление субсидий 31.06.2018, а фактически – 17.12.2018.

Причинами, препятствующими выполнению плана реализации, являлись изменения, вносимые постановлениями Правительства Архангельской области в течение года в порядок проведения конкурсов целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций (постановления Правительства Архангельской области от 06.02.2018 № 54-пп, от 20.03.2018 № 128-пп, от 14.08.2018 № 363-пп).

– п. 4.3 «Поддержка интернет-портала в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" администрации Губернатора и Правительства для поддержки и развития социально ориентированных некоммерческих организаций» подпрограммы № 1, при установленных плановых квартальных назначениях: 15 %, 45 %, 75 %, 100 % фактическое исполнение за 2018 год составило: 5 %, 10 %, 25 % и 70 %, соответственно. Причинами, препятствующими выполнению плана реализации, являлись технические сложности в ходе внедрения на указанном интернет-портале единой формы заявки для конкурсов целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, что изложено в Отчете о реализации госпрограммы;

– п. 10.1 «Разработка и внедрение дополнительных функциональных модулей для интернет-портала в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" администрации Губернатора и Правительства для поддержки и развития социально ориентированных некоммерческих организаций» подпрограммы № 1, при установленном плановом количестве 1 ед. мероприятие не выполнено. Согласно Отчету о реализации ГП по итогам 2018 года мероприятие не выполнено в виду отсутствия заявок от потенциальных исполнителей на выполнение работ в процессе проводимой закупочной процедуры. Закупочная процедура признана несостоявшейся.

Согласно Отчету о реализации ГП по итогам 2018 года нарушен план реализации и не достигнуты целевые показатели подпрограммы № 5 «Адресная поддержка муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области» государственной программы в части приобретения каналопромывочной машины, машины вакуумной, уличных светодиодных светильников, автомобиля скорой медицинской помощи, автобуса для пассажирских перевозок. Причины, препятствующие достижению целевых показателей: позднее заключение соответствующих соглашений о предоставлении из областного бюджета средств субсидии, соблюдение процедуры проведения электронных аукционов.

Согласно Оценке эффективности реализации государственной программы, эффективность реализации государственной программы удовлетворительная (74,7%), качество планирования и управления реализацией государственной программы низкое (55,5%), эффективность реализации государственной программы удовлетворительная (70,9). Из числа соисполнителей государственной программы по степени достижения целей и решения задач, с учетом периода реализации мероприятия, деятельность министерства связи и информационных технологий Архангельской области недостаточно качественная.

4.2.4. Государственная программа Архангельской области "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2024 годы)"

Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2024 годы)» (далее – ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ»), утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 15.10.2013 № 487-пп.

Министерство ТЭК и ЖКХ является ответственным исполнителем государственной программы.

В течение 2018 года изменения по целевым показателям государственной программы вносились четыре раза. Из семи общих целевых показателей пять выполнены на 100% и более процентов.

Согласно отчету по государственной программе за 2018 год, информация об исполнении программных мероприятий из различных источников за 2018 год представлена в таблице:

Наименование показателей	Объем финансирования ГП (на 31.12.2018), млн.руб.	Исполнение (согласно отчету, размещенному в КИАС Архангельской области), млн.руб.	Отклонение	
			млн.руб.	%
федеральный	20,7	20,7	0,0	100,0
областной	3 910,0	3 815,8	-94,2	97,6
местный	34,3	41,1	+6, 8	119,7
внебюджетные	1 421, 6	1 821, 1	399,5	128,1
Всего	5 386, 6	5 698, 7	312,1	105,8

Исполнение государственной программы согласно отчету за 2018 год за счет всех источников финансирования составило 105,8%.

Законом «Об областном бюджете» в ред. от 14.12.2018 на финансирование программы из областного бюджета предусмотрено в размере 3 931,4 млн.руб., что на 0,653 млн.руб. больше показателей сводной росписи за 2018 го и объема финансирования мероприятий, утвержденных в государственной программе по состоянию на указанную дату.

Подпрограмма № 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области» (далее – Подпрограмма №1)

Все семь целевых показателей подпрограммы № 1 (с 8 по 14), выполнены на 100% и более процентов.

Все 14 целевых показателей, установленных для Подпрограммы № 1 к государственной программе - выполнены.

В 2018 году реализация подпрограммы осуществлялась в рамках семи мероприятий.

Согласно отчету по государственной программе за 2018 год, размещенному в комплексной информационно-аналитической системе Архангельской области, информация об исполнении программных мероприятий из различных источников за 2018 год представлена ниже:

Бюджет	Объем финансирования ГП (на 31.12.2018), млн.руб.	Исполнение (согласно отчету, размещенному в КИАС на 08.04.2019), млн.руб.	Отклонение млн.руб.	% исполнения
областной	10,5	10,5	0	100,0
местный	34,3	41,0	+6,7	119,5
внебюджетные	1 335,2	1 690,2	+355,0	126,6
Всего	1 380,0	1 741,7	+361,7	126,2

Согласно отчету, превышение планового значения за счет средств внебюджетных источников в сумме 355,0 млн.руб. по следующим направлениям:

– 26,4 млн.руб. – при реализации мероприятий, осуществляемых органами местного самоуправления и государственными учреждениями по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, выполнены дополнительные мероприятия;

– 328,5 млн.руб. – реализация мероприятий инвестиционных программ ресурсоснабжающих организаций в Архангельской области в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и электроснабжения.

Исполнение Подпрограммы № 1 согласно отчету за 2018 год за счет всех источников финансирования составило 126,2%.

Подпрограмма № 2 «Газификация Архангельской области» (далее – Подпрограмма № 2)

Из четырех целевых показателей Подпрограммы № 2 (с 15 по 18) все четыре целевых показателя выполнены на 100% и более процентов.

Согласно отчету по государственной программе за 2018 год, размещенному в КИАС Архангельской области:

Бюджет	Объем финансирования ГП (на 31.12.2018), млн.руб.	Исполнение (согласно отчету, размещенному в КИАС на 08.04.2019), млн.руб.	Отклонение млн.руб.	% исполнения
федеральный	20,8	20,8	0	100
областной	2,3	2,3	0	100
местный	0,02	0,02	0	100
внебюджетные	86,3	130,9	+44,6	151,7
Всего	109,4	154,0	+44,6	140,8

Исполнение Подпрограммы № 2 составило 140,8%.

Согласно отчету, размещенному в КИАС Архангельской области, показатели результата мероприятий по годам - газификация и предоставление возможности газификации квартир и индивидуальных жилых домов: 2018 г. – план 400 ед., факт 534 ед.

Соглашение между Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации и Правительством Архангельской области о предоставлении субсидии в 2018 году бюджету субъекта Российской Федерации на софинансирование расходных обязательств на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Развитие космодромов на период 2017-2025 годов в обеспечение космической деятельности Российской Федерации» заключено от 08.08.2018 № 069-07-2018-040 (далее – Соглашение от 08.08.2018 № 069-07-2018-040), которым определен перевод 87 453,0 кв м жилищного фонда (конкретные адреса) города Мирный на природный газ, сметной стоимостью – 77,3 млн.руб. Объем финансового обеспечения капитальных вложений, предусмотренных в бюджете Архангельской области всего на 2018 год 23,05 млн.руб., в том числе средства субсидии из ФБ 20,75 млн.руб., уровень софинансирования из бюджета Архангельской области на 2018 год - 99,9%. Значение показателя результативности на 2018 год 1,4%.

Министерством ТЭК и ЖКХ заключено соглашение № 11725000-1-2018-005 о предоставлении субсидии из бюджета Архангельской области местному бюджету на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области от 23.08.2018 (далее – соглашение № 11725000-1-2018-005 от 23.08.2018) с администрацией г. Мирный на реализацию мероприятия «Перевод жилищного фонда города Мирный Архангельской области на природный газ с общим объемом средств 23,08 млн.руб. в т.ч. из бюджета Архангельской области 23,05 млн.руб., значение показателя результативности на 2018 год 1,4%.

Следует отметить, что в соглашении №11725000-1-2018-005 от 23.08.2018 министерством не определены (не согласованы) плановые объемные показатели (целевые показатели), утвержденные для Подпрограммы № 2 ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ» на 2018 год.

Согласно предоставленному отчету об использовании средств субсидии за 2018 год МО «Мирный» кассовые расходы МО за 2018 год по строительно-монтажным работам всего в сумме 23,08 млн.руб., в том числе: за счет средств ФБ в сумме 20,75 млн.руб., за счет средств ОБ составили в сумме 2,305 млн.руб., за счет средств МБ - 0,23 млн.руб., (условия софинансирования муниципальным образованием соблюдены), выполнено работ на сумму 23,08 млн.руб., стоимость строительно-монтажных работ по проектной документации – 65,98 млн.руб.

При этом следует отметить, что согласно статистической отчетности МУ «Управление муниципального имущества, строительства и городского

хозяйства администрации Мирного» ф.С-2 «Сведения о ходе строительства строек и объектов, включенных в федеральную адресную инвестиционную программу за январь-декабрь 2018 года», предоставленной в ходе проверки министерством ТЭК и ЖКХ, в разделе «Ввод в действие мощностей, использование капитальных вложений по отдельным стройкам и объектам» отражено следующее: введено с начала строительства до 1 января отчетного года «-», введено с начала года по отчетный месяц включительно «-».

Наиболее низкое исполнение в 2018 году мероприятий, которые реализовывались за счет внебюджетных источников (средства специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа), по трем мероприятиям:

– 2.15. Технологическое присоединение газоиспользующего оборудования заявителей к сетям ООО "Газпром газораспределение Архангельск" исполнение 0,0%;

– 2.28. Проектирование, строительство распределительного газопровода в дер. Сафроновка Ленского района исполнение 0,0%;

– 2.31. Газоснабжение микрорайона Лимендского шоссе в г. Котласе исполнение 57,2%.

В ходе проверки в министерстве ТЭК и ЖКХ в подтверждение расходов по реализации мероприятий подпрограммы № 2 за 2018 год из внебюджетных источников, представлены отчеты об использовании средств при выполнении программы газификации Архангельской области, финансируемой за счет специальной надбавки к тарифу на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ОАО «Котласгазсервис», ООО «ВельскГазСервис», ООО «Газпром распределение Архангельск» на территории Архангельской области.

Согласно указанным отчетам освоено внебюджетных средств за 2018 год на сумму 126,9 млн.руб. (без НДС), в том числе:

– ОАО «Котласгазсервис» в сумме 8,8 млн.руб.;

– ООО «ВельскГазСервис» в сумме 6,5 млн.руб.;

– ООО «Газпром распределение Архангельск» на территории Архангельской области в сумме 111,6 млн.руб.

Таким образом, в «Отчете о реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2024 годы) за 2018 год в гр.14 «кассовые расходы» внебюджетные источники должна быть отражена сумма 126 896,75 тыс. руб. или отклонение на «-4 008,96 тыс. руб.», соответственно исполнение Подпрограммы № 2 согласно предоставленным документам министерства ТЭК и ЖКХ за 2018 год за счет всех источников финансирования составит 137,1% или меньше на 3,7 процентных пункта.

Согласно показателям ф. 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» министерства по состоянию на 01.01.2019 в составе годовой бухгалтерской отчетности, фактические расходы на реализацию инвестиционных проектов

составили в сумме всего 449,3 млн.руб., информация по объектам приведена ниже:

Наименование объекта	Стоимость, млн.руб.
Газопровод «Нюксеница – Архангельск» газопровод – отвод к п. Октябрьский	46,9
Газификация МО «Плесецкий муниципальный район» (п. Савинский)	20,5
Газификация потребителей МО «Мирный»	21,1
Газификация Устьянского района Архангельской области	3,8
Газопровод «Нюксеница – Архангельск» газопровод – отвод к п. Савинский	25,9
Газопровод среднего давления ГРП № 1- котельная «Гараж»	0,4
Газопровод-отвод к космодрому «Плесецк» (участок км 374,8-км 642,7 газопровода к г.г. Архангельск, Северодвинск	286,9
Газоснабжение п. Кулой	27,9
Корректировка генеральной схемы газоснабжения г.г. Архангельск, Северодвинск, Новодвинск	15,6

В Пояснительной записке ф. 0503160 министерства ТЭК и ЖКХ приведены причины неопределенности сроков реализации нефинансовых активов в сфере газификации по объектам.

КСП АО отмечалось неоднократно что неиспользование указанных объектов в течение многих лет по производственному назначению может привести к утрате имущества Архангельской области и потерям бюджета Архангельской области в размере 449,3 млн.руб. За отчетный период 2018 года ситуация не изменилась - объекты незавершенного строительства не используются и (или) не переданы (проданы) другим собственникам.

Подпрограмма № 3 "Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области" (далее – Подпрограмма № 3)

Из 9-ти целевых показателей Подпрограммы № 3 восемь целевых показателей выполнено на 100% и более процентов.

Согласно отчету, размещенному в КИАС, информация об исполнении программных мероприятий из различных источников за 2018 год:

Бюджет	Объем финансирования ГП (на 31.12.2018), млн.руб.	Исполнение (согласно отчету, размещенному в КИАС на 08.04.2019), млн.руб.	Отклонение млн.руб.	% исполнения
Областной бюджет	3 897,3	3 803,0	-94,0	97,6
Местный бюджет	-	-	-	-
Внебюджетные средства	-	-	-	-
Всего	3 897,3	3 803,0	-94,0	97,6

Исполнение Подпрограммы № 3 за счет всех источников финансирования составило 3 803,0 млн.руб. или 97,6%. В 2018 году реализация подпрограммы осуществлялась в рамках 11 мероприятий.

Мероприятия «3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5 «Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов (цен)...».

В 2018 году из областного бюджета предоставлялись субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования:

- розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для бытовых нужд населения (далее - ΔГ);
- на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области (далее - ΔЭ);
- тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на нужды теплоснабжения (далее - ΔТ);
- розничных цен на топливо твердое, отпускаемое населению для нужд отопления (далее - ΔД);
- на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению (далее - ΔВ).

В законе о бюджете Архангельской области на 2018 год (с учетом внесенных в течение 2018 года изменений и дополнений), в целом, на предоставление субсидий ΔГ, ΔЭ, ΔТ, ΔВ, ΔД предусмотрено финансирование в сумме 3 653,5 млн. руб. (или 125,6% к первоначальному плану).

Уточненной сводной бюджетной росписью на 2018 год в целом, на предоставление субсидий ΔГ, ΔЭ, ΔТ, ΔВ, ΔД предусмотрено в сумме 3 653,5 млн.руб. (или 125,6% к первоначальному плану), в том числе по целевым статьям классификации расходов:

- 17 3 00 73500 в сумме 66,5 млн.руб. (или 119,2% к первоначальному плану) (субсидия ΔГ);
- 17 3 00 73510 в сумме 796,3 млн.руб. (или 117,0% к первоначальному плану) (субсидия ΔЭ);
- 17 3 00 73520 в сумме 1 749,8 млн.руб. (или 132,6% к первоначальному плану) (субсидия ΔТ);
- 17 3 00 73530 в сумме 93,6 млн.руб. (или 123,8% к первоначальному плану) (субсидия ΔД);
- 17 3 00 73540. в сумме 930,7 млн.руб. (или 121,9% к первоначальному плану) (субсидия ΔВ).

Информация об объемах бюджетных ассигнований субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования, за 2018 год и кассовое исполнение в разрезе субсидий представлена в таблице:

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год, млн. руб.	Кассовое исполнение за 2018 год, млн.руб.	% исполнения к плану года
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для бытовых нужд населения (субсидия ΔГ)	66,5	64,5	97,0
Возмещение недополученных доходов организаций, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области (субсидия ΔЭ)	796,3	774,1	97,2
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на нужды теплоснабжения (субсидия ΔТ)	1 749,8	1 717,4	98,2
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, отпускаемое населению для нужд отопления (субсидия ΔД)	110,2	96,7	87,8
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению (субсидия ΔВ)	930,7	907,2	97,5
Итого	3 653,5	3 560,1	97,4%

Расходы бюджета на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов организаций коммунального комплекса, составили в сумме 3 560,1 млн.руб. или 97,4 % к уточненным годовым назначениям.

Предоставление субсидий в 2018 году министерством ТЭК и ЖКХ осуществлялось на основании заключенных договоров с юридическими лицами, некоммерческими организациями (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальными предпринимателями, физическими лицами, всего заключено 234 договоров.

Газоснабжающими организациями за 2018 год фактически реализован объем сжиженного газа населению в количестве 13 190,6 т или 96,0% к уровню 2017 года. Потребность субсидии ΔГ в средствах областного бюджета за 2018 год составила в сумме 64,2 млн.руб. (без учета кредиторской задолженности на 01.01.2018) или 87,3% к уровню 2017 года, кредиторская задолженность на 01.01.2019 составила в сумме 4,8 млн.руб. или 93,1% к началу года.

Энергоснабжающими предприятиями за 2018 год отпущено электрической энергии (потребленной всеми группами потребителей) в количестве 31 396,087 тыс. кВт*ч или 97,0% к уровню 2017 года. Потребность субсидии ΔЭ в средствах областного бюджета за 2018 год составила в сумме 767,8 млн. руб. (без учета кредиторской задолженности на 01.01.2018) или

87,0% к уровню 2017 года, кредиторская задолженность на 01.01.2019 составила в сумме 67,2 млн. руб. или 91,4% к началу года.

Теплоснабжающими предприятиями за 2018 год отпущено тепловой энергии для нужд населения и потребителей, приравненных к населению, в количестве 1 024,1 тыс. Гкал или 97,2% к уровню 2017 года. Потребность в средствах субсидии ΔТ составила в сумме 1 733,1 млн.руб. (без учета кредиторской задолженности на 01.01.2018) или 101,6% к уровню 2017 года, кредиторская задолженность на 01.01.2019 по расчетам 2018 года составила в сумме 219,6 млн.руб. или 107,7% к началу года.

Топливоснабжающими организациями для нужд населения и потребителей, приравненных к населению, за 2018 год отпущено топлива твердого в объеме 94 739,345 куб м или 90,4% к уровню 2017 года. Потребность в средствах областного бюджета ΔД за 2018 год составила в сумме 94,5 млн. руб. (без учета кредиторской задолженности на 01.01.2018) или 96,1% к уровню 2017 года, кредиторская задолженность на 01.01.2019 составила в сумме 5,9 млн. руб. или 72,5% к началу года.

Организациями водопроводно-канализационного хозяйства для нужд населения и потребителей, приравненных к населению, за 2018 год отпущено

- холодной воды в объеме 24 959,9 тыс. куб м или 98,2% к уровню 2017 года;

- услуг водоотведения в объеме 23 085,0 тыс. куб м или 99,5% к уровню 2017 года. Потребность в средствах областного бюджета ΔВ за 2018 год составила в сумме 920,6 млн. руб. (без учета кредиторской задолженности на 01.01.2018) или 99,9% к уровню 2017 года, кредиторская задолженность по расчетам 2018 года на 01.01.2019 составила в сумме 86,7 млн.руб. или 118,1% к началу года.

По показателям годовой отчетности за 2018 год (форма 0503169), оборотно-сальдовой ведомости по счетам 302.00, 206.00 за 2018 год (субсидии ΔГ, ΔЭ, ΔТ, ΔД, ΔВ) кредиторская задолженность на начало года составляла в сумме 366,1 млн.руб., на конец 2018 года – 386,2 млн. руб. (рост на 0,1%), в том числе:

- 17 3 00 73500 субсидии Δ Г – 4,8 млн.руб. или снижение к началу года на 6,9%;

- 17 3 00 73510 субсидии ΔЭ – 67,2 млн.руб. или снижение к началу года на 8,6%;

- 17 3 00 73520 субсидии ΔТ- 220,9 млн.руб. или рост к началу года на 7,6%;

- 17 3 00 73530 субсидии ΔД – 5,9 млн.руб. или снижение к началу года на 27,5%;

- 17 3 00 73540 субсидия ΔВ – 87,2 млн. руб. или рост к началу года на 18,0%.

Согласно регистру бухгалтерского учета министерства ТЭК и ЖКХ «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 209.34 за 2018 год» по состоянию на 01.01.2018 числилась дебиторская задолженность в сумме 114,8 млн.руб., в

том числе дебиторская задолженность ресурсоснабжающих организаций в сумме 86,9 млн.руб.

В 2018 году со счета 209.00 "Расчеты по ущербу и иным доходам" на забалансовый счет 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» на основании Акта о списании задолженности, не соответствующей критериям признания ее активом от 28.12.2018 списано дебиторской задолженности всего в сумме 34,5 млн.руб., в том числе: со 209.34 "Расчеты по доходам от компенсации затрат" на сумму 34,4 млн.руб. и со счета 209.45 "Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия" в сумме 119,5 млн.руб.

В 2018 году с забалансового счета 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» на основании Акта о признании безнадежной к взысканию дебиторской задолженности от 26.12.2017 (частично) и Акта о признании безнадежной к взысканию дебиторской задолженности от 29.12.2018 министерством ТЭК и ЖКХ списано всего дебиторской задолженности на сумму 16,2 млн.руб.

Таким образом, указанные факты свидетельствуют об отвлечении средств бюджета в сумме 16,2 млн.руб. и как следствие прямые потери областного бюджета.

Согласно показателям ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета по состоянию на 01.01.2019», ф. 0503160 «Пояснительной записке к годовому отчету за 2018 год», ф. 0531787 «Отчету о состоянии лицевого счета администратора доходов бюджета № 04242Ц60970 на 01.01.2019» министерства ТЭК и ЖКХ по коду дохода 02311302992020000 130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации» поступило в областной бюджет (возврат субсидий) в общей сумме 18,6 млн.руб. и по коду дохода 02311690020020000140 «Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации» поступило в областной бюджет (пени за несвоевременный возврат субсидий ресурсоснабжающими организациями) в общей сумме 0,006 млн.руб.

Мероприятие «3.14 Обеспечение деятельности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Архангельской области» (далее – НО «Фонд капитального ремонта»)

На обеспечение деятельности некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Архангельской области" в 2018 году предусмотрено ассигнований в сумме 93,3 млн.руб. или 120,0% к первоначальной редакции. Исполнено 93,3 млн.руб. или 100% к плану года.

НО «Фонд капитального ремонта») является соисполнителем Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Архангельской

области, утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 22 апреля 2014 года №159-пп.

Отчет о выполнении краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Архангельской области за 2018 год, утвержден распоряжением министерства ТЭК и ЖКХ от 15.04.2019 № 147-р. Согласно данным отчета, за период 2018 года выполнены работы по капитальному ремонту в 552 МКД, площадью 1 954 955,52 кв.м., стоимостью 1 947,6 млн.руб. из них 1 946,7 млн.руб. – средства собственников, 0,9 млн.руб. – за счет иных источников финансирования. В соответствии с краткосрочным планом в редакции от 29.12.2018 № 247-п, на 2018 год запланированы работы стоимостью 1 725,5 млн.руб., что меньше на 222,1 млн.руб., чем направленные средства согласно отчетности. Постановлением министерства ТЭК и ЖКХ №1-п от 17.01.2019 внесены изменения в краткосрочным план. Показатели выполнения мероприятий приведены в соответствие с отчетом. В 2018 году работы по капитальному ремонту МКД выполнялись за счет средств собственников помещений, и иных источников. Средства Фонда, областного бюджета не участвовали.

Таким образом, исполнение государственной программы с учетом проверки согласно предоставленным документам министерства ТЭК и ЖКХ за 2018 год за счет всех источников финансирования составляет 105,7% или меньше на 0,1 процентных пункта чем утверждено в отчете.

Согласно отчету «Оценка эффективности реализации государственной программы Архангельской области», размещенному в КИАС Архангельской области:

- оценка реализации государственной программы по исполнителям 95,1%;
- оценка качества планирования и управления реализацией государственной программы 70,3%;
- интегральная оценка эффективности реализации государственной программы 90,1%;
- эффективность реализации государственной программы - высокая.

4.2.5. Государственная программа Архангельской области "Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018 - 2024 годы)"

Государственная программа Архангельской области "Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018-2024 годы)" утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 22.08.2017 № 330-пп.

Изменения в государственную программу в течение 2018 года вносились 8 раз.

Изменения целевых показателей государственной программы представлены ниже:

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Значение целевых показателей		% изменения
		Первоначальная редакция 2018 год	В редакции постановления № 560-ПП от 27.11.2018	
1. Количество благоустроенных дворовых территорий	Ед.	189	147	-22,2
2. Доля благоустроенных дворовых территорий от общего количества дворовых территорий	%	1,4	1,1	-21,4
3. Доля населения, проживающего в жилом фонде с благоустроенными дворовыми территориями, от общей численности населения Архангельской области	%	1,3	1,2	-7,7
4. Доля финансового участия заинтересованных лиц в выполнении работ по благоустройству дворовых территорий от стоимости мероприятий по благоустройству дворовых территорий	%	5	5	0
5. Объем трудового участия заинтересованных лиц по благоустройству дворовых территорий	чел/час	38	29	-23,7
6. Количество благоустроенных общественных территорий (без учета городских парков)	Ед.	41	86	109,8
7. Площадь благоустроенных общественных территорий	Га	28,0	100,4	258,6
8. Количество благоустроенных городских парков	Ед.	4	11	175
9. Доля благоустроенных общественных территорий (в том числе городских парков) от общего количества общественных территорий	%	12,2	26,4	116,4
10. Доля благоустроенных общественных территорий (в том числе городских парков) от общего количества общественных территорий, нуждающихся в благоустройстве	%	15,9	34,2	115,1
11. Доля финансового участия заинтересованных лиц в выполнении работ по благоустройству общественных территорий от стоимости мероприятий по благоустройству общественных территорий	%	5	исключен	-100
12. Доля проектов благоустройства, реализованных с трудовым участием граждан, заинтересованных лиц	%	10	10	0

Из 12 целевых показателей государственной программы только два целевых показателя в течение года не изменены (4 и 12), один целевой показатель исключен, четыре уменьшены (от 7,7% до 23,7%).

Общий объем финансирования государственной программы на 2018 год утвержден в сумме 390,1 млн.руб.

Информация об изменении объемов финансирования в 2018 году и фактическое исполнение мероприятий государственной программы согласно отчету, размещенному в КИАС, представлена в таблице:

Источники финансирования	В редакции Постановления Правительства Архангельской области № 598-ПП от 22.12.2017, млн.руб.	В редакции Постановления Правительства Архангельской области № 560-ПП от 27.11.2018, млн.руб.	Отклонение, млн.руб.	Фактическое исполнение согласно отчету ГП, млн.руб.	% исполнения, тыс.руб.
1	2	3	4=3-2	5	6=5-4
всего	344,0	390,1	+46,1	396,3	101,6
федеральный бюджет	249,8	299,8	+ 50,0	299,3	99,8
областной бюджет	52,3	52,3	0	51,9	99,4

Источники финансирования	В редакции Постановления Правительства Архангельской области № 598-ПП от 22.12.2017, млн.руб.	В редакции Постановления Правительства Архангельской области № 560-ПП от 27.11.2018, млн.руб.	Отклонение, млн.руб.	Фактическое исполнение согласно отчету ГП, млн.руб.	% исполнения, тыс.руб.
местные бюджеты	30,2	30,2	0	37,0	122,4
внебюджетные средства	11,7	7,8	-3,9	8,1	103,8

Выполнение значений целевых показателей государственной программы за 2018 год представлено в таблице

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Значение целевого показателя факт 2017 год	Значение целевых показателей		% исполнения
			План 2018 год	Факт 2018 год	
1. Количество благоустроенных дворовых территорий	Ед.	170	147	150	102
2. Доля благоустроенных дворовых территорий от общего количества дворовых территорий	%	1,3	1,1	1,1	100
3. Доля населения, проживающего в жилом фонде с благоустроенными дворовыми территориями, от общей численности населения Архангельской области	%	-	1,2	1,2	100
4. Доля финансового участия заинтересованных лиц в выполнении работ по благоустройству дворовых территорий от стоимости мероприятий по благоустройству дворовых территорий	%	2,7	5	5	100
5. Объем трудового участия заинтересованных лиц по благоустройству дворовых территорий	чел./ час	465	29	241	831
6. Количество благоустроенных общественных территорий	Ед.	51	86	91	105,8
7. Площадь благоустроенных общественных территорий	га	48,2	100,4	108,6	108,2
8. Количество благоустроенных городских парков	Ед.	11	11	11	100
9. Доля благоустроенных общественных территорий (в том числе городских парков) от общего количества общественных территорий	%	17,4	26,4	26,4	100
10. Доля благоустроенных общественных территорий (в том числе городских парков) от общего количества общественных территорий, нуждающихся в благоустройстве	%	22,5	34,2	34,2	100
11. Доля проектов благоустройства, реализованных с трудовым участием граждан, заинтересованных лиц	%	-	10	14	140

В рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» между Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации и Правительством

Архангельской области заключены соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Архангельской области:

- на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) от 09.02.2018 № 069-08-2018-323 с общим объемом бюджетных ассигнований в 2018 году в размере рамках Дополнительного соглашения от 02.11.2018 № 069-08-2018-323/2 размере 8,4 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ- 90% от общего объема бюджетных ассигнований, но не более 7,6 млн.руб., средства ОБ – 0,8 млн.руб., средства местного бюджета 0,8 млн.руб.;

- на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды от 01.02.2018 № 069-08-2018-010 с общим объемом бюджетных ассигнований в 2018 году в рамках Дополнительного соглашения от 02.07.2018 № 069-08-2018-010/1 в размере 269,2 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ - 90% от общего объема бюджетных ассигнований или 242,3 млн.руб., средства ОБ 26,9 млн.руб., средства МБ – 26,9 млн.руб.. Дополнительным соглашением от 26.12.2018 № 069-08-2018-010/2 о расторжении соглашения № 069-08-2018-01;

- на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды от 22.12.2018 № 069-08-2018-086 с общим объемом бюджетных ассигнований в 2018 году в размере 269,2 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ- 90% от общего объема бюджетных ассигнований, средства ФБ 242,3 млн.руб., средства ОБ -26,9 млн.руб., средства МБ - 26,9 млн.руб.;

- о предоставлении бюджету Архангельской области дополнительной финансовой поддержки из федерального бюджета в виде дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации от 28.11.2018 № 01-01-06/06-430 с объемом бюджетных ассигнований в 2018 году из ФБ для реализации проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях в рамках проведения Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в размере 50,0 млн.руб. на реализацию мероприятий в муниципальном образовании «Каргопольское».

В доход бюджета Архангельской области из федерального бюджета средства ф. 0531787 «Отчету о состоянии лицевого счета администратора доходов бюджета № 04242Ц60970 на 01.01.2019» министерства ТЭК и ЖКХ поступили:

- «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды» в сумме 241,8 млн.руб. или 99,8 % от плана»

- «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков)» в сумме 7,6 млн.руб. или 99,9 % от плана;

– «Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации в целях реализации проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды» в сумме 50,0 млн.руб. или 100,0 % от плана.

Мероприятие «2.1. Мероприятия по формированию современной городской среды»

В первоначальной редакции ГП от 22.08.2017 № 330-пп на 2018 год было предусмотрена реализация двух мероприятий «2.1. Мероприятия по благоустройству дворовых территорий» с объемом финансирования 246,7 млн.руб. и «2.2. Мероприятия по благоустройству общественных территорий» с объемом финансирования 61,7 млн.руб.

В редакции № 407-ПП от 13.10.2017 (или спустя два месяца после утверждения ГП), а также до начала реализации ГП (01.01.2018) два указанных выше мероприятия объединены в одно с новым наименованием «2.1. Мероприятия по формированию современной городской среды» с объемом финансирования 334,7 млн.руб. (или увеличение на 8,6%). В течение 2018 года объемы финансирования по указанному мероприятию изменялись трижды.

Значения целевых показателей по указанному мероприятию изменялось трижды, изменения представлены ниже:

Наименование целевого показателя	Значения целевых показателей, ед.			Отклонение	
	в редакции постановления Правительства Архангельской области от 22.08.2017 № 330-пп (первоначальная редакция)	в редакции постановления Правительства Архангельской области от 13.10.2017 № 407-пп	в редакции постановления Правительства Архангельской области от 13.11.2018 № 532-пп	Ед.	%
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2*100
1. Количество благоустроенных дворовых территорий	189	207	147	-42	77,8
6. Количество благоустроенных общественных территорий	41	43	86	+45	209,8
Итого	230	250	233	+3	101,3

Реализацию мероприятия осуществляют министерство ТЭК и ЖКХ и органы местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Архангельской области в соответствии с правилами предоставления и распределения субсидий бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования муниципальных программ формирования современной городской среды на 2018-2024 годы, утверждаемыми постановлением Правительства Архангельской области.

В рамках реализации мероприятия министерством ТЭК и ЖКХ с муниципальными образованиями заключено 50 соглашений о предоставлении

субсидий на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды с 25 муниципальными образованиями Архангельской области.

Общий объемом финансирования из всех уровней бюджета в 2018 году на реализацию мероприятия составил на сумму 321,9 млн.руб., в том числе: средства ФБ в сумме 242,3 млн.руб., средства ОБ в сумме 50,3 млн.руб.

Информация об объемах финансирования в разрезе источников и об исполнении по формированию современной городской среды за 2018 год представлена в таблице:

Источники финансирования	В редакции постановления Правительства Архангельской области № 560-ПП от 27.11.2018, млн.руб.	Фактическое исполнение согласно отчету, млн.руб.	% исполнения
всего	329,6	335,6	101,8
федеральный бюджет	242,3	241,8	99,8
областной бюджет	50,3	50,0	99,4
местные бюджеты	29,3	35,8	122,2
внебюджетные средства	7,8	8,1	103,8

Исполнение мероприятия согласно отчету министерства ТЭК и ЖКХ за 2018 год за счет всех источников финансирования составило 101,8%.

Мероприятие «2.2. Мероприятия по обустройству мест массового отдыха населения (городских парков)»

Реализацию мероприятия осуществляют министерство ТЭК и ЖКХ и органы местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Архангельской области в соответствии с правилами предоставления и распределения субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области в целях софинансирования мероприятий на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков), утверждаемыми постановлением Правительства Архангельской области.

В рамках реализации мероприятия министерством ТЭК и ЖКХ с муниципальными образованиями заключено 22 соглашения о предоставлении субсидии на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков).

Общий объем финансирования на 2018 год на сумму 10,5 млн.руб., в том числе: за счет средств ФБ в сумме 7,6 млн.руб., за счет средств ОБ в сумме 1,9 млн.руб., за счет средств МБ в сумме 0,95 млн.руб. (или 9,1%).

Информация об объемах финансирования в разрезе источников и об исполнении мероприятия в 2018 году в целом по мероприятию представлена ниже:

Источники финансирования	В редакции Постановления Правительства Архангельской области Постановление от 22 августа 2017 г. № 330-пп (первоначальная), млн.руб.	В редакции Постановления Правительства Архангельской области № № 560-ПП от 27.11.2018, млн.руб.	Отклонение, млн. руб.	Фактическое исполнение, млн.руб.	% исполнения
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3*100
всего	9,5	10,5	1,0	10,7	102,6
федеральный бюджет	7,8	7,6	-0,2	7,6	99,9
областной бюджет	0,9	1,9	+1,0	1,9	99,9
местные бюджеты	0,9	0,95	-0,05	1,2	130,0

Исполнение мероприятия согласно отчету министерства за 2018 год за счет всех источников финансирования составило 102,6%.

Мероприятие «2.3. Реализация проекта "Поэзия купеческого дела в г. Каргополе"

Мероприятие включено в государственную программу постановлением Правительства Архангельской области от 05.10.2018 № 450-пп "О внесении изменений в постановление Правительства Архангельской области от 22.08.2017 № 330-пп".

Реализация мероприятия «Проект «Поэзия купеческого дела в г. Каргополе» предусмотрена на 2019 год.

Реализацию мероприятия осуществляет министерство ТЭК и ЖКХ и муниципальное образование "Каргопольский муниципальный район" в соответствии с Правилами предоставления средств государственной поддержки из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации для поощрения муниципальных образований - победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 7 марта 2018 года № 237.

Между министерством ТЭК и ЖКХ и администрацией МО «Каргопольский муниципальный район» заключено соглашение № 01-2018 о предоставлении дотации бюджету МО «Каргопольский муниципальный район» на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов РФ от 12.12.2018 в размере 50,0 млн.руб. Согласно п.3.2.2. соглашения № 01-2018 администрация МО «Каргопольский муниципальный район» обязуется завершить реализацию проекта создания комфортной городской среды «Поэзия купеческого дела» в г. Каргополе муниципального образования «Каргопольское» Каргопольского муниципального района не позднее 31 декабря 2019 года.

Средства дотации в полном объеме перечислены в бюджет муниципального образования «Каргопольский муниципальный район» 14.12.2018.

Отчет об исполнении обязательств муниципальным образованием – победителем Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды МО «Каргопольский муниципальный район» представлен в адрес министерства ТЭК и ЖКХ от 18.01.2019 – разработка и утверждение технического задания на разработку ПД, заключено 4 муниципальных контракта на разработку ПСД, всего за 2018 год использовано 5,2 млн.руб., в том числе средства ОБ в сумме 5,1 млн.руб.

Распоряжением Правительства Архангельской области от 25.09.2018 № 405-рп выделено из резервного фонда Правительства АО для бюджета МО «Каргопольский муниципальный район» бюджету МО «Каргопольское» на разработку проектной документации и проведение государственной и историко-культурной экспертиз в целях реализации проекта благоустройства общественной территории «Поэзия купеческого дела» в г. Каргополе в сумме 4,8 млн.руб. За период 2018 года средства резервного фонда муниципальным образованием не использованы, неиспользованный остаток по состоянию на 01.01.2019 составил в сумме 4,8 млн.руб.

Необходимо отметить, что как в «Отчете об исполнении обязательств муниципальным образованием – победителем Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды МО «Каргопольский муниципальный район» от 18.01.2019, представленном в адрес министерства ТЭК и ЖКХ, так и в «Отчете об исполнении обязательств субъектов Российской Федерации – получателя дотации в соответствии с соглашением о предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации из федерального бюджета бюджету Архангельской области от 28.11.2018 №01-01-06/06-430 от 18.01.2019 в графах «Сумма, план» отсутствуют средства областного бюджета - 2018 года в сумме 4,8 млн.руб. (резервный фонд Правительства Архангельской области) и 2019 год в сумме 6,8 млн.руб. (предусмотренные на реализацию мероприятия в ГП на 2019 год).

Также отмечаем, что в Отчете о реализации мероприятий государственной программы Архангельской области, размещенном в КИАС Архангельской области, по строке фактическое исполнение за 2018 год за счет средств федерального бюджета включены (отражены) кассовые расходы по перечислению в бюджет МО «Каргопольский муниципальный район» в размере 50,0 млн.руб., которые фактически не использованы и подтверждены как переходящий остаток на 2019 год.

Таким образом, процент исполнения за счет различных источников в 2018 году в целом по ГП должен составить 91,3% или отклонение «-10,3%», в том числе: за счет средств федерального бюджета должен составить 83,1%.

Оценка эффективности реализации государственной программы Архангельской области, согласно размещенной в КИАС отчетности, средняя.

4.2.6. Государственная программа "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2024 годы)"

Первоначально ГП «Охрана окружающей среды») утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 N 476-пп на 2014 - 2020 годы. Ответственным исполнителем программы является министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – министерство природных ресурсов АО).

За период действия ГП «Охрана окружающей среды» с 2014 по 2018 год действие программы продлили на четыре года до 2024 года, при этом объем финансирования программы снизился на 3 032,5117 млн. руб., что составляет 51 %. Финансирование уменьшилось со всех источников, а именно за счет федерального бюджета (ФБ) на 19,4 %, областного бюджета (ОБ) на 15,6 %, местного бюджета (МБ) на 63,7 %, внебюджетных источников (ВИ) на 78,5 %.

В суммовом выражении изменения программы представлено ниже:

Наименование подпрограммы	Источник финансирования	Показатели объемов финансирования ГП АО (млн. руб.)		
		в ред. от 11.10.2013 № 476-пп	в ред. от 26.12.2018 № 627-пп	Изменения программы
		2014-2020	2014-2024	
подпрограмма N 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области»	Итого	4 403,9800	1 343,0619	-3 060,9181
	Ф	0,0000	12,0755	12,0755
	О	1 145,5130	746,3565	-399,1565
	М	83,5220	27,6399	-55,8821
	В	3 174,9460	556,9900	-2 617,9560
подпрограмма N 2 «Воспроизводство и использование природных ресурсов»	Итого	410,4250	465,6873	55,2623
	Ф	280,3215	281,7516	1,4301
	О	112,8030	55,9837	-56,8193
	М	0,0000	0,2000	0,2000
	В	17,0000	127,7520	110,7520
подпрограмма N 3 «Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области»	Итого	1 136,1590	1 109,3031	-26,8559
	Ф	802,8645	579,2517	-223,6128
	О	303,5216	516,4238	212,9022
	М	29,7734	13,6276	-16,1458
	В	0,0000	0,0000	0,0000
Итого по программе	Всего	5 950,5646	2 918,0523	-3 032,5117
	Ф	1 083,1861	873,0788	-210,1072
	О	1 561,8376	1 318,7640	-243,0736
	М	113,5954	41,4675	-71,8279
	В	3 191,9455	684,7420	-2 507,2040

В течение 2014-2018 г.г. произошло значительное сокращение объемов финансирования за счет внебюджетных источников, более чем в 4 раза.

Так, по мероприятию «Модернизация систем очистки выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферу» объемы финансирования «сняты» в целом; по мероприятию «Строительство и реконструкция полигонов твердых бытовых отходов» уменьшение в 321 раз. (первоначально

– 2 250,6 млн. руб., в последней редакции – 7,0 млн. руб.). Указанный факт свидетельствует о том, что министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области, как ответственный исполнитель ГП «Охрана окружающей среды», не обеспечил привлечение внебюджетных средств, первоначально предусмотренных при разработке и утверждении ГП АО «Охрана окружающей среды» на выполнение мероприятия «Строительство и реконструкция полигонов твердых бытовых отходов».

Более чем в 3 раза (3,74) снижены объемы финансирования за счет средств областного и местного бюджета, в связи с чем, целевой показатель «Количество введенных в эксплуатацию полигонов твердых бытовых отходов» снижен с 5-ти до 2-х единиц, что свидетельствует о снижении конечного эффекта от реализации государственной программы, в целом.

Изменения финансирования ГП «Охрана окружающей среды» В разрезе подпрограмм за 2018 год представлено ниже:

Наименование подпрограммы	Источник финансирования	Показатели объемов финансирования ГП АО (млн. руб.)		
		в ред. от 11.10.2013 № 476-пп	в ред. от 26.12.2018 № 627-пп	Изменения
		на 01.01.2018	на 31.12.2018	
подпрограмма N 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области»	Итого	36,8	38,2	1,4
	Ф	0,0	0,0	0,0
	О	35,9	36,1	0,1
	М	0,5	1,6	1,1
	В	0,4	0,5	0,1
подпрограмма N 2 «Воспроизводство и использование природных ресурсов»	Итого	33,4	35,7	2,3
	Ф	23,1	23,1	0,0
	О	0,0	0,0	0,0
	М	0,0	0,0	0,0
	В	10,3	12,6	2,3
подпрограмма N 3 «Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области»	Итого	138,0	143,5	5,5
	Ф	113,5	113,5	0,1
	О	24,6	30,0	5,4
	М	0,0	0,0	0,0
	В	0,0	0,0	0,0
Итого по программе	Всего	208,2	217,4	9,2
	Ф	136,6	136,6	0,1
	О	60,5	66,0	5,5
	М	0,5	1,6	1,1
	В	10,6	13,1	2,4

По итогам 2018 года на реализацию мероприятий ГП «Охрана окружающей среды» областным законом «Об областном бюджете» утверждено всего 202,67 млн.руб., что составляет 100 % к уточненной сводной бюджетной росписи, из них средства ФБ – 136,6 млн. руб., средства ОБ - 66,07 млн. руб., в том числе:

- по министерству строительства всего на сумму 118,17 млн.руб., из них средства ФБ – 100,0 млн.руб., средства ОБ - 18,17 млн.руб.;
- по министерству природных ресурсов АО на сумму 84,5 млн.руб. из них средства ФБ – 36,6 млн.руб., средства ОБ - 47,9 млн.руб.

Исполнение программы за 2018 год в разрезе подпрограмм представлено ниже:

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год	Доведено предельных объемов финансирования	Исполнение 2018 года	
			млн. руб.	к утвержденным показателям и сводной бюджетной росписи, %
Государственная программа Архангельской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 - 2024 годы)"	202,7	155,3	142,0	70,1
Подпрограмма № 1 "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области"	36,0	36,0	36,0	100,0
Подпрограмма № 2 "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	23,1	23,0	22,4	97,0
Подпрограмма № 3 "Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области"	143,5	96,2	83,6	58,2

Бюджетные средства в 2018 году были предусмотрены на реализацию 17 мероприятий ГП «Охрана окружающей среды», из них по подпрограммам:

№ 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области» - 8 мероприятий. Программой предусмотрены финансовые средства в размере 38,2 млн.руб., из них средства: ОБ – 36,0 млн.руб., МБ – 1,6 млн.руб. и ВИ – 0,5 млн.руб.

Согласно отчету министерства природных ресурсов АО за 2018 год израсходовано 38,1 млн. руб., из них средства: ОБ – 36,0 млн.руб. местного бюджета – 1,6 млн.руб. и ВИ – 0,47 млн.руб. (средства ПАО «Севералмаз» в рамках соглашения о сотрудничестве с Правительством Архангельской области от 15 февраля 2017 года).

За отчетный период в рамках подпрограммы выполнено:

1) мероприятия в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами (далее - ТКО):

– проведены исследования по двум сезонам (зима и весна) фактически образующихся объемов и массы ТКО, а также их морфологического состава по четырем категориям жилищного фонда и 13 категориям организаций, выбранным для исследования в каждом из четырех муниципальных образований Архангельской области (далее - муниципальные образования) (г. Архангельск, г. Северодвинск, г. Каргополь, пос. Погост Вельского муниципального района);

– установлены и утверждены нормативы накопления твердых коммунальных отходов на территории Архангельской области.

2) выполнены работы по ликвидации несанкционированных мест размещения отходов в Коношском, Ленском, Няндомском, Онежском и Плесецком муниципальных районах, городе Северодвинске (объем вывезенных отходов - 1525 куб. м);

3) выполнены работы по инвентаризации памятников природы регионального значения в Красноборском муниципальном районе;

4) приобретены автомобиль, снегоход и оборудование для Сийского государственного природного биологического заказника регионального значения;

5) выполнены землеустроительные работы по описанию местоположения границ особо охраняемой природной территории (далее - ООПТ) «Памятник природы регионального значения «Лахтинский лес». Сведения о границах ООПТ внесены в Единый государственный реестр недвижимости;

6) выполнена поверка газоаналитического оборудования стационарных постов контроля качества атмосферного воздуха в городах Архангельске и Коржаме;

7) изготовлено и размещено 5 баннеров, 3 видеоролика экологической направленности в муниципальном образовании «Северодвинск»;

8) проведен комплекс биотехнических мероприятий по подновлению галечников, порхалищ, солонцов, дуплянок, подкормочных площадок на 870 сооружениях, оборудовано 173 новых объекта биотехнии;

9) обустроено 165 информационных знаков (аншлагов) для обозначения границ ООПТ;

10) проведены зимние учеты объектов животного мира на 52 маршрутах общей протяженностью 452,6 км;

11) подготовлен и размещен на официальном сайте Правительства Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» доклад «Состояние и охрана окружающей среды Архангельской области за 2017 год».

Проведены мероприятия в рамках экологического воспитания и просвещения населения Архангельской области.

Причины и перечень 2-х невыполненных мероприятий, а также мероприятий, выполненных с нарушением плана реализации государственной программы:

4.1. Инвентаризация ООПТ (особо охраняемых природных территорий) - плановая дата окончания инвентаризации - 30 декабря 2018 г.

ООО «СибЭкоЭксперт» (исполнителем работ) не предоставлены в установленный контрактом срок отчетные материалы о проведении инвентаризации Сийского государственного природного биологического заказника. Отчет находится в стадии доработки (завершение работ планируется в 1 квартале 2019 года).

4.3. Проведение мероприятий, направленных на развитие ООПТ, при плане заключения 4-х контрактов на поставку транспортных средств, исполнено -3 (75%).

Не заключен контракт на поставку второго снегохода для Сийского государственного природного биологического заказника регионального значения (развитие ООПТ) в связи с отсутствием заявок на участие в электронном аукционе (три аукциона признаны несостоявшимися).

№ 2 «Воспроизводство и использование природных ресурсов» - 3 мероприятия. Финансирование подпрограммы предусмотрено в размере 35,6 млн.руб., из них средства: ФБ – 23,1 млн.руб. и ВИ – 12,55 млн.руб.

Согласно отчету министерства природных ресурсов АО за 2018 год израсходовано 45,3 млн. руб., из них средства: ФБ – 22,4 млн.руб. и ВИ– 22,9 млн.руб., в том числе: 20,3 млн.руб. – средства пользователей недр на поисково-оценочные работы месторождений общераспространенных полезных ископаемых и 2,6 млн.руб. – средства пользователей недр на геолого-разведочные работы по поиску и оценке подземных вод.

В рамках подпрограммы выполнено следующее:

1) завершены работы по объекту «Геологическое изучение с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно - бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности и объектов сельскохозяйственного назначения в с. Яренск Ленского района (прирост запасов подземных вод составил 0,5 тыс. куб. м в сутки);

2) проведены поисковые работы на подземные воды в г. Мирном Плесецкого района (прирост запасов подземных вод составил 1,5 тыс. куб. м в сутки);

3) проведены поисково-оценочные работы на лицензионных участках общераспространенных полезных ископаемых в Верхнетоемском, Виноградовском, Котласском, Красноборском, Ленском, Мезенском, Няндомском, Онежском, Плесецком, Приморском, Холмогорском и Шенкурском районах общей площадью 428,766 кв. км;

4) проведены и обработаны зимние учеты объектов охотничьих ресурсов на территории области на 1050 маршрутах общей протяженностью 12 000 км;

5) проведено 20 плановых (рейдовых) осмотров в сфере охоты.

В 2018 году не израсходованы средства федерального бюджета в сумме 0,68 млн. руб., из них:

0,6 млн.руб. - ввиду несостоявшихся командировок, запланированных на декабрь 2018 года (из-за переноса даты проведения совещания);

0,08 млн.руб. – по причине незначительного размера субвенции (не были определены потенциальные участники на проведение мероприятий по мониторингу объектов животного мира).

В 2018 году Архангельская область принимает участие в реализации ГП РФ «Охрана окружающей среды» на 2012-2020 годы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 года № 326 и ГП РФ «Развитие федеративных отношений и создание условий для эффективного и ответственного управления региональными и муниципальными финансами», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 18.05.2016 № 445, в части реализации мероприятия пункта 3.3 «Финансовое обеспечение исполнения отдельных переданных полномочий Российской Федерации в области охраны и защиты животного мира».

Согласно отчету, в 2018 году нарушения сроков и показателей плана реализации подпрограммы не было

№ 3 «Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области» - 6 мероприятий. На подпрограмму предусмотрены финансовые средства в размере 143,5 млн. руб., из них средства: ФБ – 113,5 млн.руб., ОБ – 30 млн.руб. Израсходовано 83,6 млн.руб. (58,2%), из них средства: ФБ – 67,8 млн.руб., ОБ – 15,8 млн руб.

Согласно отчету министерства природных ресурсов АО за 2018 Г.в рамках подпрограммы:

1) подготовлен картографический материал, определено необходимое количество информационных знаков (аншлагов) с координатами расположения границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос в бассейне реки Пинега, в бассейнах рек, впадающих в Белое море, в границах населенных пунктов, расположенных в Верхнетоемском, Онежском, Пинежском и Приморском районах. Общая протяженность обследованной береговой линии водных объектов составила 220,42 км;

2) установлено 195 информационных знаков (аншлагов) по закреплению на местности границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос на участках общей протяженностью 239,13 км в бассейнах рек Онега и Мезень, в границах поселений, расположенных в Каргопольском, Коношском, Лешуконском, Мезенском и Няндомском районах;

3) выполнены работы по ликвидации двух гидротехнических сооружений с нерегулируемым водосбросным устройством: плотины на реке Лесная и плотины на озере Лахта в истоке реки Лесная в Приморском районе;

4) по объекту «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова» (I этап, I подэтап) выполнялись работы по устройству дренажной призмы и шпунтовой стенки, осуществлялся авторский и археологический надзоры за ходом работ;

5) выполнены государственный мониторинг загрязняющих веществ донных отложений восьми контрольных точек на реке Юрас и мониторинг береговых линий реки Северной Двины в границах города Архангельска и Приморского района на участках общей протяженностью 5,9 км;

б) подготовлены картографический материал зон затопления (подтопления) и предложения по установлению границ зон затопления (подтопления) территорий, прилегающих к водным объектам в административных границах МО «Котлас» и МО «Город Архангельск». После согласования заинтересованными федеральными органами исполнительной власти материалы будут направлены в Федеральное агентство водных ресурсов для их утверждения и внесения сведений в Единый государственный реестр недвижимости и в федеральную государственную информационную систему территориального планирования.

Исполнение подпрограммы № 3 «Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области» за 2018 год представлено ниже:

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год, млн.руб.	Доведено предельных объемов финансирования, млн.руб.	Исполнение 2018 года	
			млн. руб.	к утвержденным показателям и сводной бюджетной росписи, %
Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области" в том числе:	143,5	96,2	83,6	58,2
Осуществление отдельных полномочий в области водных отношений	13,5	5,6	5,6	41,7
Строительство и реконструкция объектов капитального строительства государственной собственности Архангельской области	7,1	0,09	0,09	1,2
Мероприятия в сфере водного хозяйства	11,8	8,8	8,8	74,4
Реализация мероприятий федеральной целевой программы "Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 годах"	111,1	81,7	69,0	62,2

Согласно отчету министерства природных ресурсов АО за 2018 год не израсходованы средства:

а) федерального бюджета в размере 45,7 млн.руб., из них:

– 37,8 млн.руб. в связи с доведением лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных в федеральном бюджете на выполнение работ по объекту «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова» (1 этап, 1 подэтап), только в середине 2018 года (по причине ограничений, наложенных на реализацию укрупненного мероприятия Федерального агентства водных ресурсов) и снятых в июне 2018 года (из-за нарушения сроков выполнения работ). Государственный контракт с ООО «СпецФундаментСтрой» расторгнут 25 сентября 2018 года. В связи с

длительностью проведения конкурсных процедур, новый государственный контракт на выполнение работ по объекту заключен ООО «Проектстрой» 19 ноября 2018 года;

– 5,9 млн.руб. - ввиду отказа ФГБУ «Российский информационно-аналитический и научно-исследовательский водохозяйственный центр» от представления сведений об установленных границах водоохранных зон и прибрежных защитных полос в государственный водный реестр из-за изменившихся с июля 2018 года требований к форме подаваемых сведений. Федеральным агентством водных ресурсов в ходе рассмотрения представленных материалов было вынесено решение об отклонении согласования четырех мероприятий по закреплению на местности специальными информационными знаками границ водоохранных зон водных объектов в бассейнах рек Северная Двина, Вага и Вычегда;

– 2,0 млн.руб. - экономия средств при размещении государственного заказа на выполнение мероприятий по обеспечению исполнения отдельных полномочий Российской Федерации в области водных отношений.

б) областного бюджета в сумме 14,2 млн.руб. из них:

– 9,8 млн.руб. - по объекту «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова» (1 этап, 1 подэтап);

– 1,4 млн.руб. - ввиду недостаточного освоения средств по объекту «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова» (1 этап, 1 подэтап) осуществление авторского и археологического надзоров осуществлялось по фактически выполненным работам;

– 2,9 млн.руб. - ввиду отказа подрядчика от выполнения работ в связи с отклонением Северо-западным территориальным управлением Федерального агентства по рыболовству согласования деятельности, предусмотренной проектной документацией на ликвидацию ГЭС-плотины на реке Вага в Вельском муниципальном районе. Государственный контракт с ООО «Севснаб» расторгнут 29 сентября 2018 года в одностороннем порядке;

– 0,1 млн.руб. - ввиду отсутствия заявок на участие в запросе котировок на проведение экспертизы результатов работ по определению зон затопления (подтопления) территорий, прилегающих к водным объектам в административных границах МО «Котлас» и МО «Город Архангельск».

Причины и перечень невыполненных мероприятий, а также мероприятий, выполненных с нарушением плана реализации государственной программы:

1.1. Выполнение мероприятий по обеспечению исполнения отдельных полномочий Российской Федерации в области водных отношений,

Планировалось закрепление на местности специальными информационными знаками границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос водных объектов в бассейне Северная Двина на участке от

устья р. Вычегда до устья р. Верхняя Тойма, в границах поселений в срок до 20.12.2018.

Не выполнено, ввиду отказа ФГБУ «Российский информационно-аналитический и научно-исследовательский водохозяйственный центр» (далее - ФГБУ «РосИНИВХЦ») от постановки сведений об установленных границах водоохраных зон и прибрежных защитных полос в Государственный водный реестр из-за изменившихся с июля 2018 года требований к форме подаваемых сведений. Федеральным агентством водных ресурсов (далее – ФАВР) в ходе рассмотрения представленных материалов было вынесено решение об отклонении согласования следующих мероприятий по обеспечению исполнения отдельных полномочий Российской Федерации в области водных отношений - закрепление на местности специальными информационными знаками границ водоохраных зон и прибрежных защитных полос водных объектов:

- в бассейне Северная Двина на участке от устья р. Вычегда до устья р. Верхняя Тойма, в границах поселений;
- в бассейне Северная Двина на участке от устья р. Верхняя Тойма до устья р. Вага, в границах поселений;
- в бассейне р. Вага на участке от устья р. Устья до впадения р. Вага в р. Северная Двина, в границах поселений;
- в бассейне р. Вычегда на территории Архангельской области на участке от административной границы с Республикой Коми до устья р. Виледь, в границах поселений.

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. При плане ликвидации 3-х гидротехнических сооружений, факт – 2ед. (66,7%).

Из 3-х запланированных к ликвидации гидротехнических сооружений выполнено 2-ва, так как подрядчик отказался от выполнения работ в связи отклонением Северо-западным территориальным управлением Федерального агентства по рыболовству согласования деятельности, предусмотренной проектной документацией на ликвидацию ГТС - плотины на реке Вага в Вельском муниципальном районе. Государственный контракт с обществом с ограниченной ответственностью «Севснаб» расторгнут 29 сентября 2018 года. Ликвидация ГТС – плотины на реке Вага в Вельском муниципальном районе предусмотрена в 2019 году.

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.

Выполнение работ по устройству шпунтовой стенки, по устройству дренажной призмы и обратной засыпки планировалось завершить до 31.12.2018.

Из-за нарушения сроков выполнения работ при реализации проекта государственный контракт с ООО «СпецФундаментСтрой» расторгнут 25

сентября 2018 года. В 2019 году предусмотрено завершение работ I этапа, 1 подэтапа.

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).

Осуществление авторского надзора на I этапе работ по объекту планировалось завершить до 31.12.2018.

Ввиду низкого освоения средств по объекту осуществление функций авторского и археологического надзоров осуществлялся по фактически выполненным работам. В 2019 году предусмотрено продолжение осуществления авторского и археологического надзоров.

К факторам, повлиявшим на ход реализации государственной программы, относятся:

1. Привлечение внебюджетных источников в рамках заключенного соглашения о сотрудничестве с ПАО «Севералмаз» позволило выполнить инвентаризацию памятников природы регионального значения в Красноборском и Приморском муниципальных районах, г. Северодвинск.

Доля ООПТ, на которых проведена инвентаризация по отношению к общему количеству ООПТ увеличена на 19,1%.

В результате проведения поисковых работ на подземные воды в г. Мирном Плесецкого района и в с. Яренск Ленского муниципального района Архангельской области прирост запасов подземных вод составил 2,0 тыс. куб. метров в сутки.

Общий прирост запасов общераспространенных полезных ископаемых в 2018 году по вновь выявленным и разведанным месторождениям составил 21 425,0 тыс. куб. м в результате проведенных поисково-оценочные работы на лицензионных участках общераспространенных полезных ископаемых в Верхнетоемском, Виноградовском, Котласском, Красноборском, Ленском, Мезенском, Няндомском, Онежском, Плесецком, Приморском, Холмогорском и Шенкурском муниципальных районах.

2. Выполнение мероприятий в полном объеме позволило:

завершить исследования фактически образующихся объемов и массы твердых коммунальных отходов, а также их морфологического состава по четырем категориям жилищного фонда и тринадцати категориям предприятий и учреждений, выбранных для исследований в четырех муниципальных образованиях. Установлены и утверждены нормативы накопления твердых коммунальных отходов на территории Архангельской области;

подготовить предложения по установлению границ зон затопления, подтопления территорий, прилегающих к водным объектам в административных границах муниципальных образований «Котлас» и «Город Архангельск» для их утверждения и внесения сведений в Единый

государственный реестр недвижимости и в федеральную государственную информационную систему территориального планирования.

3. Недобросовестность поставщиков.

Нарушены сроки выполнения работ по инвентаризации Сийского государственного природного биологического заказника в рамках мероприятия пункта 4.1 «Инвентаризация ООПТ».

Из-за нарушения сроков выполнения работ государственный контракт с исполнителем работ по объекту «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова» (I этап, I подэтап) расторгнут, что привело к необходимости заключения нового государственного контракта и из-за недостаточности времени к низкому освоению финансовых средств.

По причине отказа подрядчиком выполнения работ в связи отклонением Северо-западным территориальным управлением Федерального агентства по рыболовству согласования деятельности, предусмотренной проектной документацией на ликвидацию ГТС - плотины на реке Вага в Вельском муниципальном районе, государственный контракт с обществом с ограниченной ответственностью «Севснаб» расторгнут в 29 сентября 2018 года в одностороннем порядке.

4. Форс-мажорные обстоятельства.

Не приняты работы по закреплению на местности специальными информационными знаками границ водоохраных зон и прибрежных защитных полос водных объектов в бассейнах рек Северная Двина, Вага и Вычегда по четырем заключенным государственным контрактам.

Из-за отказа федерального государственного бюджетного учреждения «Российский информационно-аналитический и научно-исследовательский водохозяйственный центр» от постановки сведений об установленных границах водоохраных зон и прибрежных защитных полос в Государственный водный реестр (в связи с изменившимися с июля 2018 года требованиями к форме подаваемых сведений) Федеральным агентством водных ресурсов в ходе рассмотрения представленных материалов по выполненным работам было вынесено решение об отклонении согласования выполненных работ.

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности ГКУ «ГУКС» за 2018 год по объектам мероприятий ГП «Охрана окружающей среды» установлено следующее:

1. Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова (I этап, I подэтап; I этап, II подэтап; II этап) (далее – Объект «Берегоукрепление»):

На выполнение работ по объекту «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова (I этап, I подэтап; I этап, II подэтап; II этап) (далее – Объект «Берегоукрепление») ГКУ АО «ГУКС» (Заказчик)

заключен контракт с ООО «СпецФундаментСтрой» (Подрядчик) от 02.02.2017 № 0124200000616006981_246648 (далее – Контракт № 6981).

Цена Контракта № 6981 составила 509,9 млн.руб. (в том числе НДС), аванс 66,5 млн.руб.

Срок окончания работ: I подэтап – 31.10.2017, II подэтап – 31.10.2017, работы II этапа: устройство спусков к воде (устройство шпунтовой стенки с шапочной балкой в местах спусков) – до 31.10.2017, благоустройство – до 01.10.2019.

В 2017 году по Контракту № 6981 Подрядчик предъявил к оплате выполненные работы на сумму 81,7 млн.руб., Заказчиком предъявленные работы оплачены на сумму 125,4 млн.руб.

По состоянию на 01.01.2018 дебиторская задолженность Подрядчика составляла 43,6 млн.руб. (аванс).

Дополнительным соглашением от 18.07.2018 № 4 к Контракту № 6981 (вступившим в силу с 01.02.2018) об изменении порядка списания суммы аванса, что привело к увеличению прогнозируемой суммы ущерба для бюджета Архангельской области в связи с проведением процедуры банкротства в отношении ООО «СпецФундаментСтрой» и маловероятности возврата суммы задолженности по выданному и неотработанному в рамках Контракта № 6981 авансу еще на 14,3 млн. руб.

В 2018 году в рамках Контракта № 6981 Подрядчик предъявил к оплате работы на общую сумму 27,8 млн.руб., Заказчик оплатил на сумму 27,8 млн.руб., в том числе за счет авансовых платежей в соответствии с условиями контракта на сумму 4,4 млн.руб.

Три последних платежа на общую сумму 15,5 млн. руб. по Контракту № 6981 (платежные поручения от 08.08.2018 № 714344, от 16.08.2018 № 794626, от 27.09.2018 № 284980) Заказчик произвел на расчетный счет ООО «Русресурс». Дополнительные соглашения к Контракту № 6981 об изменении лица, которому заказчик должен был произвести оплату отсутствует. Перечисление Заказчиком денежных средств в адрес ООО «Русресурс» в период процедуры наблюдения и конкурсного производства подрядчика – ООО «СпецФундаментСтрой» не соответствует нормам Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Кроме того, за период действия Контракта № 6981 ГКУ АО «ГУКС» направил Подрядчику 2 претензии от 18.04.2017 № 872 и от 22.11.2017 № 2752, согласно которым Подрядчику надлежит уплатить Заказчику штраф в размере 2,5 млн.руб. за несвоевременное заключение договора страхования строительно-монтажных рисков и несвоевременную уплату страховой премии.

Письмом от 14.09.2018 № 1758 Заказчиком в адрес Подрядчика направлено решение об одностороннем отказе от исполнения контракта, согласно которому Заказчик воспользовался своим правом на односторонний отказ от исполнения Контракта № 6981 по причине того, что Подрядчик допустил просрочку исполнения обязательств по окончанию I этапа работ в течение 317 дней.

В нарушение требований статьи 332 Гражданского кодекса РФ, пункта 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, пункта 12.6 Контракта № 6981 ГКУ АО «ГУКС» не предъявил Подрядчику требование об уплате неустойки.

При этом 14.09.2018 стороны Контракта № 6981 подписали дополнительное соглашение № 5 к контракту, согласно которому стороны договорились увеличить предусмотренный контрактом объем работ на общую сумму 10,0 млн. руб., в результате чего цена Контракта № 6981 составила 519,9 млн. руб. (в т.ч. НДС).

По состоянию на 31.12.2018 по данным бюджетного учета ГКУ АО «ГУКС» на счете 206.00 «Расчеты по выданным авансам» учтен неотработанный аванс по Контракту № 6981 в сумме 39,2 млн. руб.

По информации ГКУ АО «ГУКС», Заказчик подал исковое заявление в Арбитражный суд Архангельской области о включении требований к ООО «СпецФундаментСтрой» в размере 39,2 млн. руб. основного долга, 23,7 млн. руб. пени в реестр требований кредиторов.

Определениями Арбитражного суда Архангельской области от 13.12.2018 и 23.01.2019 требования признаны обоснованными и включены в полном объеме в третью очередь реестра требований кредиторов.

В ноябре 2018 ГКУ АО «ГУКС» заключен следующий контракт на выполнение работ «Укрепление правового берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова (I этап, I подэтап; I этап, II подэтап; II этап) с ООО «Проектстрой» (Подрядчик 2) от 19.11.2018 № 0124200000618004493_246648 (далее – Контракт № 4493) с ценой контракта – 330,0 млн. руб.

В 2018 году Подрядчик 2 по Контракту № 4493 предъявил Заказчику выполненные работы на сумму 24,1 млн. руб. Заказчик перечислил Подрядчику 2 всего 45,7 млн. руб., в том числе аванс в сумме 33,0 млн. руб.

По информации ГКУ АО «ГУКС» (письмо от 15.03.2019 № 535) работы по укреплению правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска выполнялись и выполняются силами подрядчиков – ООО «СпецФундаментСтрой», ООО «Проектстрой». Информации о субподрядчиках, заключивших договор с подрядчиками, в ГКУ АО «ГУКС» не поступало.

При этом необходимо отметить, что по данным сайта «Контур-фокус» ООО «Проектстрой» является микропредприятием, штатная численность которой - 0 сотрудников, а перечислено уже 45,7 млн. руб.

На осуществление функций авторского надзора заключен контракт с ООО «Диатехпроект» от 29.03.2018 № 30 на сумму 719,9 млн. руб.

На осуществление функций археологического надзора заключен контракт от 09.04.2018 № 0124200000618001050_246648 с ФГБУН Институт археологии Российской академии наук на сумму 991,5 млн. руб. (без учета НДС).

Всего в течение 2018 года подрядчиками (исполнителями) предъявлено к оплате выполненных работ на общую сумму 51,98 млн.руб., Учреждением оплачено 69,1 млн.руб.

По данным статистической отчетности (<http://arhangelskstat.gks.ru>) текущие (эксплуатационные) по Архангельской области (без НАО) затраты на охрану окружающей среды (по всем источникам финансирования) в 2018 году составили 4 184,0 млн. руб., по сравнению с 2017 годом увеличение составило 238,9 млн. руб., или 6,0 %. Средства направлены:

- на охрану атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата – 1 468,5 млн. руб. (102,9 % к 2017 году),
- на сбор и очистку сточных вод – 1 645,9 млн. руб. (110,8 % к 2017 году),
- на обращение с отходами – 428 2 млн.руб. (98,6 % к 2017 году),
- на защиту и реабилитацию земель, поверхностных и подземных вод – 13,6 млн.руб. (116,2 % к 2017 году),
- на сохранение биоразнообразия и охрану природных территорий – 0,7 млн.руб. (53,8 % к 2017 году),
- на обеспечение радиационной безопасности окружающей среды – 474,9 млн.руб. (107,1 % к 2017 году),
- на научно-исследовательскую деятельность и разработки по снижению негативных антропогенных воздействий на окружающую среду – 0,1 млн.руб. (33,3 % к 2017 году),
- на другие направления деятельности в сфере охраны окружающей среды – 152,1 млн.руб. (107,2 % к 2017 году).

По итогам 2018 года снижены инвестиции в основной капитал, направленные на охрану окружающей среды и рациональное использование природных ресурсов, которые составили всего 772,4 млн. руб., что составляет всего 33,1 % к 2017 году.

Ввод в действие мощностей по охране водных ресурсов и атмосферного воздуха от загрязнения, по итогам 2018 года – 1,2 тыс. куб. м. в сутки (2017 год – 0,26).

Общероссийская общественная организация «Зелёный патруль» составила «Экологический рейтинг субъектов Российской Федерации». Архангельская область заняла в нём 53-е место (сводный индекс) (источник: <http://greenpatrol.ru/ru/stranica>). По природоохранному индексу Архангельская область заняла 40-е место, по промышленно-экологическому индексу – 52 место, по социально-экологическому индексу – 64-е место.

Оценка эффективности результатов реализации государственной программы (КРГП) за 2018 год в соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным постановлением Правительства Архангельской

области от 10 июля 2012 года № 299-пп, и составила всего 54,0 балла (неудовлетворительная):

- уровень выполнения исполнителем мероприятий государственной программы составил по министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 0,73, по министерству строительства и архитектуры Архангельской области – 0,00;

- уровень расходования средств исполнителями составил по министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 0,90, по министерству строительства и архитектуры Архангельской области – 0,59;

- оценка реализации государственной программы по исполнителю составила по министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 84,1, по министерству строительства и архитектуры Архангельской области – 19,7;

- оценка реализации государственной программы по исполнителям (КР/Исп) – 49,3;

- оценка качества планирования и управления реализацией государственной программы (R) - 73,0 по сравнению с 2017 годом снизился еще на 2,5.

степень достижения целей и решения задач государственной программы исполнителями (ДЦj) составила по министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 0,90, по министерству строительства и архитектуры Архангельской области – 0,25.

4.2.7. Государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2021 годы)»

Государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2021 годы)» (далее – ГП № 461-пп) утверждена постановлением Правительства АО от 08.10.2013 № 461-пп.

Ответственный исполнитель ГП № 461-пп - министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее – Министерство АПК), соисполнители: министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства (далее – Минтэк АО); министерство строительства и архитектуры Архангельской области (далее – Минстрой АО); министерство транспорта (далее – Минтранс АО); администрация Губернатора АО и Правительства АО.

За 2018 год в программу 4 раза вносились изменения.

В редакции программы от 26.12.2018, которая действовала на 01.01.2019 общий объем финансирования увеличен по сравнению с редакцией на начало года на 1 124,0 млн.руб. и составил 2 854,4 млн.руб.

На улучшение жилищных условий претендовали 578 семей и на обеспечение жильем претендовали 496 молодых семей и молодых специалистов в сельской местности; на обеспечение ведомственным жильем 52 специалистов сельскохозяйственных товаропроизводителей. Запланирован

ввод в эксплуатацию 15,5 км автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов; реализация 10 проектов местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности.

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП № 461-ши за 2018 год, размещенному КИАС Архангельской области, кассовые расходы по ГП № 461-пп за 2018 год составили 285,3 млн.руб., в том числе по источникам финансирования:

- ФБ – 56,3 млн.руб. (99,8%);
- ОБ – 85,0 млн.руб. (99,2%);
- МБ – 5,6 млн.руб. (56%);
- ВИ – 138,4 млн. руб. (150,3%).

Согласно областному закону о бюджете на 2018 год на реализацию мероприятий программы предусмотрены расходы в сумме 142,0 млн.руб. (ФБ – 56,3 млн.руб., ОБ – 85,0 млн.руб.), показателям бюджетной росписи 142,0 млн.руб., исполнены за год 141,3 млн.руб. или 99,5%, в том числе по главным распорядителям:

– Министерство АПК, расходы на год утверждены в объеме 51,7 млн.руб., показатели бюджетной росписи 51,7 млн.руб., исполнены 51,5 млн.руб. или 99,6% к показателям бюджетной росписи. Муниципальным образованиям направлено 50,8 млн.руб. или 99,8%, из них:

а) на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов направлено 50,8 млн.руб., из них за счет средств ФБ - 12,1 млн.руб.

Согласно сведениям об использовании межбюджетных трансфертов средства в размере 50,8 млн.руб. направлены в бюджеты 18-ти муниципальных образований области, из них 17 муниципальных образований исполнили кассовые расходы на 100%.

В бюджет МО «Ленский муниципальный район» по КБК 083100324001R5670520 направлены средства в размере 0,8 млн.руб., исполнены – 0,6 млн.руб., по КБК 08310032400078130520 направлены средства в размере 1,6 млн.руб., исполнены – 1,3 млн.руб.

В 2018 году выданы свидетельства о предоставлении социальной выплаты 132 сельским семьям, в том числе 54 молодым семьям (специалистам). Введено и приобретено 9,8 тыс. кв.м. жилья, в том числе молодыми семьями и молодыми специалистами – 4,1 тыс.кв.м,

2) на финансовое обеспечение выполнения государственного задания ГАУ «Инвестсельстрой» направлено 0,6 млн.руб., или 100,0 % от уточненного плана;

В годовом отчете о достижении целевых показателей ГП указана следующая информация:

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение целевых показателей		
		плановое на отчетный год	фактическое за отчетный год	Степень достижения показателя, %
Ввод (приобретение) жилья для граждан, проживающих в сельской местности	тыс. кв. м	5,20	5,70	109,60
Ввод (приобретение) жилья в сельской местности для молодых семей и молодых специалистов	тыс. кв. м	3,00	4,10	136,70
Ввод (приобретение) ведомственного жилья для специалистов сельскохозяйственных товаропроизводителей	тыс. кв. м	0,40	0,40	100,00
Количество выданных свидетельств о предоставлении социальных выплат на строительство (приобретение) жилья в сельской местности гражданам, проживающих в сельской местности, в том числе молодым семьям и молодым специалистам	единиц	119,00	132,00	110,90

По целевому показателю «Ввод (приобретение) жилья для граждан, проживающих в сельской местности» и «Ввод (приобретение) жилья в сельской местности для молодых семей и молодых специалистов» причиной отклонений явилось: площадь фактически построенного (приобретенного) жилья превышает нормативные расчетные показатели за счет строительства жилья преимущественно большей площади.

По целевому показателю «Количество выданных свидетельств о предоставлении социальных выплат на строительство (приобретение) жилья в сельской местности гражданам, проживающих в сельской местности, в том числе молодым семьям и молодым специалистам» причина отклонений - фактический средний размер семьи участников меньше расчетного параметра.

Министерству ТЭК и ЖКХ Архангельской области, согласно закону о бюджете расходы на реализацию мероприятий программы на 2018 год утверждены в объеме 44,9 млн.руб., исполнены 44,9 млн.руб. или 100,0 % к показателям бюджетной росписи. Из обозначенных средств муниципальным образованиям направлено 44,9 млн.руб. или 100,0%, из них:

1) на газификацию в сельской местности направлено 44,9 млн.руб. (100 % к плану года), в том числе за счет средств ФБ – 29,8 млн.руб. Средства направлены на финансирование мероприятий по газификации сельской местности, объект – газопровод высокого, среднего и низкого давления в МО «Аргуновское» Вельского района Архангельской области (2 очередь). Целевой показатель «9. Ввод в действие распределительных газовых сетей в сельской местности» в 2018 году установлен 7,45 км, выполнен на 150%, согласно предоставленной отчетности построено 11,2 км распределительных газовых сетей в поселке Аргуновский Вельского района. Согласно выписке из

единого государственного реестра недвижимости от 10.12.2018 администрация МО «Вельский муниципальный район» является правообладателем 11 248 м газопровода высокого, среднего и низкого давления в МО «Аргуновское» Вельского района.

Исполнение мероприятия за 2018 год за счет всех источников финансирования составило 96%.

Наименование источников финансирования	Объем финансирования ГП (на 31.12.2018), млн.руб.	Исполнение (согласно отчету), млн.руб.	Отклонение исполнения от плановых значений ГП, млн.руб.	Исполнение, %
федеральный	29,8	29,8	0	100
областной	15,1	15,1	0	100
бюджеты муниципальных образований области	2,4	0,7	0	27,5
Всего	47,3	45,6	0	96,0

В рамках выполнения мероприятия Минтэк АО заключены соглашения с МО «Вельский муниципальный район» от 21.05.2018 № 11605000-1-2018-008 о предоставлении субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету в размере 33,1 млн.руб. и от 15.08.2018 года №1/2018-срс в размере 11,8 млн.руб.

В общем объеме, исходя из целевых показателей двух Соглашений, в 2018 году был запланирован ввод 10,35 км распределительных газовых сетей.

Отмечено, что до заключения соглашений, МО «Вельский муниципальный район» заключен муниципальный контракт № 47/133/17 от 26.12.2017 с ООО «Устюггазсервис» на сумму 48,3 млн. на строительство 11 075,8 м сетей газоснабжения, что больше, чем запланировано позже заключенными соглашениями на 725,8 м, и больше, чем запланировано государственной программой на 2018 год.

Фактически, построено 11 248 м распределительных газовых сетей.

В соответствии со справкой о стоимости выполненных работах и затрат от 15.06.2018 года по форме КС-3, работы выполнены в полном объеме на сумму 48,3 млн.руб. Общий объем оплаченных работ составил 45,6 млн.руб., из них за счет средств ФБ - 29,8 млн.руб., за счет средств ОБ - 15,1 млн.руб., за счет средств местного бюджета 0,7 млн.руб. Кредиторская задолженность перед подрядчиком на 01.01.2019 составляет 2,8 млн.руб.

Министерство строительства и архитектуры Архангельской области, согласно закону о бюджете расходы на реализацию мероприятий программы на 2018 год утверждены в объеме 40,9 млн.руб., показателями бюджетной росписи 40,9 млн.руб., исполнены 40,9 млн.руб. или 100,0% к показателям бюджетной росписи. Из обозначенных средств муниципальным образованиям направлено 40,9 млн.руб. или 100,0%, из них:

1) На развитие сети образовательных организаций в сельской местности направлено из ОБ 7,0 млн.руб. (100 % к плану года). В рамках

мероприятия «Строительство школы на 90 мест в дер. Погост Вельского района» произведена оплата кредиторской задолженности по выполненным строительно-монтажным работам в рамках муниципального контракта на строительство школы, заключенного 14.10.2013 между администрацией муниципального образования «Вельский муниципальный район» и ООО «Регион-Инвест».

2) На развитие сети учреждений культурно-досугового типа в сельской местности направлено 33,9 млн.руб. (100 % к плану года) в том числе за счет средств ФБ – 13,9 млн.руб. Средства направлены на мероприятие «Строительство центра культурного развития на 120 мест в с. Ильинско-Подомское Вилегодского района Архангельской области». 08.06.2018 с ООО «Стройгазсервис» заключен муниципальный контракт №1-КА/2018 на выполнение работ по строительству объекта. Цена контракта – 121,8 млн.руб..

Достижение целевых показателей в 2018 году согласно ГП № 461-пп не запланировано.

Министерство транспорта Архангельской области, согласно закону о бюджете расходы на год утверждены в объеме 4,0 млн.руб., показателями бюджетной росписи 4,0 млн.руб., исполнены 3,5 млн.руб. или 87,5% к показателям бюджетной росписи, из них:

1) на развитие сети автомобильных дорог, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции направлено 3,5 млн.руб.

Завершена разработка одной проектной документации на строительство автодороги «Подъезд к дер. Петариха от автодороги «Подъезд к дер. Макаровская» в Няндомском районе (получено положительное заключение государственной экспертизы №29-1-1-3-005770-2018 от 27.11.2018) – 1,1 млн.руб.

На разработку проектной документации на строительство автодороги Подъезд к дер. Шипицыно от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры» в Вельском районе Архангельской области направлено 0,2 млн.руб. В результате проведенных изысканий по объекту в конструкции существующей автодороги обнаружено твердое покрытие, что не соответствует критериям отбора объектов в государственную программу. Контракт на разработку проектной документации по объекту расторгнут. Объем невостребованных средств составил 0,5 млн.руб.

Необходимо отметить, что по условиям государственного контракта №504/08, заключенного 20.08.2018 между ГКУ «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» и ООО «Проектный институт транспортной инфраструктуры «ИНТИ», разработка проектной документации на реконструкцию автомобильной дороги Усть-Ваеньга – Осиново – Фалюки на участке км 85 – км 97 в Виноградовском районе Архангельской области завершение работ планируется на 2019 году. Общая стоимость контракта составляет 7,3 млн. руб., из них на 2018 год – 2, 2 млн.руб.

Платежным поручением №136267 от 07.12.2018 Заказчик перечислил Исполнителю 2,2 млн.руб. за счет средств областного бюджета.

Согласно отчету, размещенному в КИАС Архангельской области «Сведения о достижении целевых показателей ГП АО "Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2024 годы)" по итогам 2018 года» значение целевого показателя равно 50% от плана или разработана одна проектная документация вместо запланированных двух.

2) В 2018 году введено в эксплуатацию 2 км автомобильной дороги «Подъезд к с. Шеговары от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры». Строительство осуществлялось в 2017 году, ввиду позднего устранения замечаний инспекции государственного строительного надзора разрешение на ввод в эксплуатацию получено в 2018 году.

Администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области, согласно закону о бюджете расходы на реализацию мероприятий программы на 2018 утверждены в объеме 0,6 млн.руб., показателями бюджетной росписи 0,6 млн.руб., исполнены 0,6 млн.руб. или 100,0% к показателям бюджетной росписи. Из обозначенных средств муниципальным образованиям направлено 0,6 млн.руб. или 100,0%, из них:

1) на грантовую поддержку местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности, – 0,6 млн.руб., из них за счет средств ФБ – 0,4 млн.руб.

Плановое значение целевого показателя «Количество реализованных проектов местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности, получивших грантовую поддержку» - 2, фактическое значение – 3.

В обоснование отклонения значения целевого показателя в отчете, размещенном в КИАС указано: «Фактический средний размер гранта меньше расчетного параметра».

4.2.8. Государственная программы Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области (2014-2021 годы)»

Государственная программы Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области (2014-2021 годы)» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 460-пп (далее – ГП АО «Развитие торговли»).

Ответственный исполнитель государственной программы - министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее - Министерство АПК и торговли).

За время действия программа редактировалась шестнадцать раз, за период 2018 года изменения вносились четыре раза. Целевой показатель «Уровень обеспеченности населения площадью торговых объектов» (кв. м на 1 тыс. человек) в 2018 году увеличен на 2018 год с 740 до 900.

Внесена новая задача № 7 – «Формирование и обеспечение функционирования системы защиты прав потребителей на потребительском

рынке Архангельской области», включены дополнительные мероприятия по защите прав потребителей на период с 2018 по 2020 годы: увеличено количества просветительских мероприятий в сфере защиты прав потребителей для населения - до 40 к концу 2020 года (на 2018 год – 25); увеличено число публикаций и информационных материалов по вопросам защиты прав потребителей, размещенных на официальных сайтах в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также в средствах массовой информации - до 80 к концу 2020 года (на 2018 год – 30); количество поступивших обращений потребителей в сфере защиты прав потребителей - к концу 2020 года сократить до 5 (на 2018 год - 20).

Запланирована организация проведения регионального этапа Всероссийского конкурса «100 лучших товаров России» в целях дополнительного стимулирования предприятий и организаций Архангельской области к повышению качества и конкурентоспособности продукции и услуг.

На реализацию в 2018 году ГП АО «Развитие торговли» согласно ведомственной структуре расходов на 2018 год, утвержденной областным законом «Об областном бюджете» первоначально министерству АПК и торговли было предусмотрено всего 1,5 млн.руб. средств ОБ, из них:

- на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра – 0,9 млн. руб.;
- на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли – 0,6 млн.руб.

В редакции Закона «Об областном бюджете» от 14.12.2018 по ГП АО «Развитие торговли» изменены ассигнования только на мероприятие «Создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли» ассигнования увеличены на сумму 1,1 млн.руб. до 1,7 млн. руб. Данные средства предусмотрены на предоставление субсидий местным бюджетам в объеме заявленной потребности муниципальных образований в компенсации части затрат на доставку товаров в труднодоступные населенные пункты Архангельской в рамках ГП «Развитие торговли».

Уточненной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2018 на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли бюджетные ассигнования предусмотрены в размере 1,7 млн.руб., субвенции на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра предусмотрены в размере 0,9 млн.руб.

Кассовые расходы за год составили всего 2,6 млн.руб., из них на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли – 1,7 млн.руб. и на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра – 0,9 млн.руб.

Информация об исполнении бюджета по мероприятиям ГП АО «Развитие торговли» за 2018 год представлена ниже:

На мероприятия ГП «Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2021 годы)»	Утверждено ОЗ (ред. от 14.12.2018 № 34-4-ОЗ)	Уточненный план	Доведено финансирование до главного распорядителя средств областного бюджета	Исполнено	% исполнения
Создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли	1,6667	1,6667	1,6626	1,6626	99,8
Осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра	0,925	0,925	0,925	0,925	100,0

Согласно представленному отчету на формирование торгового реестра Архангельской области за 2018 год министерством доведены до муниципальных образований Архангельской области финансовые средства в предельных объемах финансирования – 0,925 млн.руб., исполнено 0,925 млн.руб., что составляет 100,0%.

Три муниципальных образования: «Вельский муниципальный район», МО «Плесецкий муниципальный район» и МО «Котлас» получили по 50 тыс. руб., МО «Северодвинск» - 100 тыс.руб., МО «Город Архангельск» - 150 тыс.руб., остальные двадцать одно муниципальное образование получили по 25 тыс.руб.

Информация, содержащаяся в торговом реестре Архангельской области, размещена на странице министерства на официальном сайте Правительства Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (<https://docviewer.yandex.ru>).

2. Создание условий по обеспечению товарами первой необходимости жителей труднодоступных и малонаселенных пунктов для реализации задачи повышения экономической доступности товаров для населения в целях реализации социальной политики.

На обеспечение жителей труднодоступных населенных пунктов Архангельской области услугами торговли за 2018 год министерством доведены до 12 муниципальных образований Архангельской области финансовые средства в предельных объемах финансирования – 1,6667 млн.руб. Израсходовано всего 1,6626 млн.руб. или 99,8%. Не израсходовано по областному бюджету всего 4 077 руб. (Онежский район – 2377,0 руб., что составляет 100 %; Приморский – 1700 руб., что составляет 3,5 %).

За 2018 год внесены изменения и в шесть целевых показателей программы, данные по которым представлены ниже:

Наименование и порядковый номер по программе целевого показателя	Единица измерения	Значение целевых показателей в редакции ГП		Изменение за год
		на 01.01.2018	на 31.12.2018	
3. Уровень обеспеченности населения площадью торговых объектов	кв. м на 1 тыс. человек	740	900	160
7. Доля аннулированных лицензий на основании материалов проверок о нарушениях законодательства к действующим лицензиям розничной продажи алкогольной продукции в Архангельской области	процентов	2,3	2	-0,3
10. Доля продажи товаров на розничных рынках и ярмарках в общей структуре формирования оборота розничной торговли Архангельской области	процентов	1	0	-1
11. Количество просветительских мероприятий в сфере защиты прав потребителей для населения (ежегодно)	единиц	0	25	25
12. Число публикаций и информационных материалов по вопросам защиты прав потребителей, размещенных на официальных сайтах в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", а также в средствах массовой информации (ежегодно)	единиц	0	30	30
13. Количество поступивших обращений потребителей в сфере защиты прав потребителей (ежегодно)	единиц	0	20	20

Целевой показатель «Доля продажи товаров на розничных рынках и ярмарках в общей структуре формирования оборота розничной торговли Архангельской области» с 1 % снизился до 0 %, что не соответствует Плану деятельности (далее «дорожная карта») министерства АПК и торговли на 2013 -2018 годы, утвержденному Губернатором Архангельской области 12.10.2017.

При сравнении значений целевых показателей 2018 года ГП АО «Развитие торговли» и дорожной карты министерства установлено занижение значений в программе по пяти целевым показателям:

Наименование и порядковый номер целевого показателя по программе	Единица измерения	Значение целевых показателей в редакции ГП	Дорожная карта	Отклонение (4-5)
		на 31.12.2018	на 31.12.2018	на 31.12.2018
1. Оборот розничной торговли к предыдущему году в сопоставимых ценах	процентов	104,2	104	-0,2
2. Оборот оптовой торговли к предыдущему году в сопоставимых ценах	процентов	103,5	103	-0,5

Наименование и порядковый номер целевого показателя по программе	Единица измерения	Значение целевых показателей в редакции ГП	Дорожная карта	Отклонение (4-5)
		на 31.12.2018	на 31.12.2018	на 31.12.2018
3. Уровень обеспеченности населения площадью торговых объектов	кв. м на 1 тыс. человек	900	1070	170
5. Доля современных форматов торговли от общего числа организаций торговли	процентов	22,7	22	-0,7
6. Доля оборота выявленной нелегальной алкогольной продукции в общем объеме проверенной алкогольной продукции	процентов	11,8	12	0,2
8. Доля продукции местных товаропроизводителей в общем объеме товаров в крупных торговых сетях Архангельской области	процентов	35	38	3
9. Доля проведенных сельскохозяйственных ярмарок в общем количестве ярмарок на территории Архангельской области	процентов	70	73	3
10. Доля продажи товаров на розничных рынках и ярмарках в общей структуре формирования оборота розничной торговли Архангельской области	процентов	0	1	1
11. Количество просветительских мероприятий в сфере защиты прав потребителей для населения (ежегодно)	единиц	25	-	-25
12. Число публикаций и информационных материалов по вопросам защиты прав потребителей, размещенных на официальных сайтах в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", а также в средствах массовой информации (ежегодно)	единиц	30	-	-30
13. Количество поступивших обращений потребителей в сфере защиты прав потребителей (ежегодно)	единиц	20	-	-20

Оценка эффективности результатов реализации государственной программы за 2018 год в соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп, и составила 95,4 балла (высокая):

– оценка реализации государственной программы по исполнителям - 99,5 %;

– оценка качества планирования и управления реализацией государственной программы - 79,0 % по сравнению с 2017 годом снизился на 10 %.

Степень достижения целей и решения задач государственной программы исполнителем составила 0,99.

Из тринадцати целевых показателей государственной программы, по двум исполнение не достигнуто до 100 процентов, а именно:

1. По обороту розничной торговли к предыдущему году в сопоставимых ценах. Значение целевых показателей по годам представлено ниже:

Значение целевых показателей					
фактические за два года, предшествующие отчетному году		плановое на отчетный год	фактическое за 2018 год	Степень достижения показателя, %	плановое на 2019 год
2016 год	2017 год				
4	5	6	7	8	9
96,5	102,3	104,2	103,1	98,94	104,3

2. По обороту оптовой торговли к предыдущему году в сопоставимых ценах. Значение целевых показателей по годам представлено ниже:

Значение целевых показателей					
фактические за два года, предшествующие отчетному году		плановое на отчетный год	фактическое за 2018 год	Степень достижения показателя, %	плановое на 2019 год
2016 год	2017 год				
4	5	6	7	8	9
98,1	103,3	103,5	94,1	90,92	103,6

Из пояснений о причине невыполнения следует, что процесс планирования оптовых продаж взаимосвязан с расчетами в розничном звене, которое обслуживает оптовое предприятие. Основным негативным фактором, повлиявшим на ослабление активности организаций оптовой торговли, является снижение спроса на реализуемые товары, что привело к сокращению объемов продаж и товарооборота.

4.2.9. Государственная программа АО "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2024 годы)"

Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2024 годы) (далее – ГП АО «Развитие транспортной системы») утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 463-пп.

Министерство транспорта Архангельской области (далее – министерство транспорта) является ответственным исполнителем государственной программы.

В течение 2018 года по целевым показателям государственной программы изменения вносились 3 раза, в ресурсное обеспечение - 4 раза.

Согласно отчету «Сведения о достижении целевых показателей ГП» за 2018 год, размещенному в КИАС, из семи общих целевых показателей ГП самое низкое исполнение по достижению целевого показателя «5. Количество дорожно-транспортных происшествий на сети региональных автомобильных дорог из-за сопутствующих дорожных условий на 1 тыс. автотранспортных средств» - 79,8%.

Исполнение мероприятий государственной программы в разрезе подпрограмм за 2018 год приведено ниже:

Наименование подпрограмм	План на год, млн.руб.	Фактическое исполнение, млн.руб.	% исполнения
Подпрограмма № 1	620,1	588,4	94,9
областной бюджет	620,1	588,4	94,9
Подпрограмма № 2	655,8	653,0	99,6
областной бюджет	583,8	581,7	99,6
бюджеты муниципальных образований	72,0	71,3	99,0
Подпрограмма № 3	179,2	115,3	64,3
областной бюджет	179,2	115,3	64,3
Подпрограмма № 4	3 167,6	3 146,4	99,3
областной бюджет	3 167,6	3 146,4	99,3
Подпрограмма № 5	684,0	682,1	99,7
областной бюджет	684,0	682,1	99,7
Подпрограмма № 6	89,2	89,1	99,9
областной бюджет	89,2	89,1	99,9
Итого по государственной программе	5 395,9	5 274,3	97,7
в том числе			
областной бюджет	5 323,9	5 203,0	97,7
бюджеты муниципальных образований	72,0	71,3	99,0

Исполнение по государственной программе за 2018 год составило за счет всех источников в сумме 5 274,3 млн.руб. при плане – 5 395,9 млн.руб. (97,7%).

Подпрограмма № 1 «Проведение сбалансированной государственной тарифной политики на транспорте»

Всего в 2018 году в рамках подпрограммы № 1 реализовывалось 3 мероприятия.

Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 1 ГП согласно отчету, размещенному в КИАС, составило в сумме 588,4 млн. руб. или 94,9% к плану, в разрезе мероприятий представлено ниже:

Наименование субсидии	Первоначальная редакция областного закона о бюджете 2018, млн. руб.	В ред. от 26.12.2018. № 636-пп, млн. руб.	% изменения	Кассовое исполнение, млн. руб.	% выполнения
Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа					
- субсидии организациям воздушного транспорта	169,9	169,9	0	151,6	89,2
- субсидии организациям водного транспорта	116,0	115,4	-0,5	105,7	91,6
- субсидии организациям железнодорожного транспорта	206,8	334,7	+61,8	331,1	98,9
Итого	492,7	620,1	+25,6	588,4	94,9

Мероприятие «1.1. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа воздушным транспортом»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение целевого показателя «10. Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым маршрутам по воздушному транспорту», размещенному в КИАС, составило 17,82 тыс. чел. или 75,8% от плана.

В отчетном периоде министерством транспорта субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа воздушным транспортом, предоставлялась на основании договоров с перевозчиками:

1. АО "2-й Архангельский ОАО" № 2018/ВТС-1 от 26.02.2018 на сумму 149,1 млн.руб.

АО "2-й Архангельский ОАО" направлены «Отчет фактически выполненных воздушных перевозках пассажиров и багажа на межмуниципальных воздушных линиях на территории Архангельской области за 2018 год» и «Отчет о результатах деятельности при осуществлении перевозок пассажиров и багажа в условиях государственного регулирования тарифов на пассажирском транспорте по состоянию на 01 января 2019 года»:

Министерством транспорта отчет принят 25.12.2018 № 213-3557 и на основании отчета министерства транспорта от 27.12.2018 о результатах деятельности при осуществлении перевозок пассажиров и багажа в условиях государственного регулирования тарифов на пассажирском транспорте по состоянию на 26.12.2018 и распоряжения министерства транспорта от 26.12.2018 № 277-р в нарушение п.13 Порядка, предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа воздушным и водным транспортом (утв. постановлением Правительства

Архангельской области от 8 октября 2013 года № 463-пп, п.3.1.2 Договора № 2018/ВТС-1 от 26.02.2018 произведена оплата прогнозной потребности в средствах субсидии за декабрь 2018 года в сумме 10,5 млн.руб.

14.01.2019 №56 АО "2-й Архангельский ОАО" направлены «Отчет о фактически выполненных воздушных перевозках пассажиров и багажа на межмуниципальных воздушных линиях на территории Архангельской области фактически произведенных затратах и полученных доходах за 2018 год» и «Отчет о результатах деятельности при осуществлении перевозок пассажиров и багажа в условиях государственного регулирования тарифов на пассажирском транспорте по состоянию на 01 января 2019 года»:

- количество перевезенных пассажиров 16 171 чел.;
- налет часов 2 153,45 час;
- количество рейсов - в соответствии с расписанием 796 и фактически выполнено 819;
- фактически недополученные доходы при осуществлении авиaperезонок пассажиров и багажа за текущий финансовый год - 154 309 575 руб.;
- фактически перечислено из областного бюджета - 149 118 990,0 руб.;
- задолженность областного бюджета на конец отчетного периода – 0,0 руб.;

2. АО "Комиавиатранс" № 2018/ВТС-3 от 08.06.2018 (в рамках дополнительного соглашения № 1 от 13.12.2018) на сумму 4,1 млн.руб.

14.01.2019 АО "Комиавиатранс" направлены «Отчет о перевозках пассажиров и багажа воздушным транспортом в условиях государственного регулирования тарифов на пассажирском транспорте на ВС ВЛ-410 и ВС АН-24 по состоянию на 01.01.2019.

Согласно регистру бухгалтерского учета министерства транспорта «Карточка счета 302.42 за 2018 год» по контрагенту АО "Комиавиатранс" договор № 2018/ВТС-3 от 08.06.2018 перечислена субсидия за 2018 год в размере 3,9 млн.руб, задолженность отсутствует.

Кассовое исполнение по мероприятию (перечислена субсидия за 2018 год АО "2-й Архангельский ОАО" и АО "Комиавиатранс») за 2018 год составило в сумме 153,0 млн.руб. или больше чем отражено в ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета на 01.01.2019» по коду КБ 0408 1910173010 811 на сумму 1,4 млн.руб. (или 0,9% к сумме 151,6 млн.руб. фактическое исполнение за 2018 год).

Таким образом, указанный факт свидетельствует о нарушении министерством транспорта ст.13. Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п.3 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти

(государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утв. приказом Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. № 157н (далее – Инструкция № 157н) в части достоверности отчетности (бухгалтерская (финансовая) отчетность должна давать достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период).

Необходимо отметить о невыполнении показателей - «годовой налет» на 5,7% и «количество рейсов» на 4,9%.

Целевой показатель «количество перевезенных пассажиров на субсидируемых маршрутах воздушным транспортом» составил 18,08 тыс.чел. или отклонение +0,26 тыс.чел., соответственно исполнение за год должно составить 76,9% (или на 4,1% больше чем в размещенном в КИАС отчете).

Мероприятие «1.2. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа водным транспортом»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение целевого показателя «10. Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым маршрутам по водному транспорту» составило 986,68 тыс.чел или 102,6% от плана.

Министерством транспорта на 2018 год заключено 10 Договоров о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров и багажа водным транспортом в межмуниципальном и внутримуниципальном сообщении на территории Архангельской области с 10 перевозчиками (с учетом дополнительных соглашений) на сумму 105,7 млн.руб.

Согласно предоставленным отчетам перевозчиков за 2018 год выполнение Параметром транспортного заказа следующее:

- количество перевезенных пассажиров - 989 822 чел. или 99,9% к 2017 году;
- количество перевезенного багажа – 142,295 т или 98% к 2017 году (по 4 перевозчикам информация отсутствует);
- количество рейсов в соответствии с расписанием – 18 324 (или 2,4% меньше чем определено параметрами транспортного заказа);
- фактически выполнено рейсов – 18 229 или 99,5% к плану;
- задолженность (остаток средств) областного бюджета на конец отчетного периода – 6 857 659,87, руб.

При сопоставлении показателей Параметров транспортного заказа за 2018 год в договорах, заключенных министерством транспорта и перевозчиками, и показателей, отраженных в отчетах перевозчиков (принятых министерством транспорта) установлено несоответствие общего количества

оборотных рейсов: по показателю «план» отклонение составило 458 ед., что указывает на отсутствие должного контроля со стороны министерства транспорта.

В отчетах о результатах деятельности при осуществлении перевозок пассажиров и багажа водным транспортом в условиях государственного регулирования тарифов на пассажирском транспорте за 2018 год по предприятиям ООО «СК «АРТИКРЕЙД», АО «Архангельский речной порт», ООО «Устьпинезский ЛПХ», принятых министерством транспорта, отражена рентабельность в суммовом выражении 0,5 млн.руб., 5,3 млн.руб., 0,1 млн.руб. соответственно.

Согласно указанным выше отчетам министерством произведена оплата рентабельности следующим перевозчикам: ООО "СК "АРТИКРЕЙД" в сумме 0,09 млн. руб., ООО "Устьпинезский ЛПХ" в сумме 0,1 млн.руб.

Таким образом, с учетом вышеизложенного необоснованные расходы областного бюджета составили в сумме 0,2 млн.руб.

Согласно регистрам бухгалтерского учета министерства «Карточка счета 302.42 за 2018 год» по БК 04081910273020811 перечислена субсидия за 2018 год в размере 105,7 млн.руб., начислена субсидия на сумму 105,7 млн.руб., задолженность отсутствует.

Целевой показатель «количество перевезенных пассажиров на субсидируемых маршрутах водным транспортом» составил 989,8 тыс.чел. или отклонение +3,12 тыс.чел., соответственно исполнение за год должно составить 102,9% (или на 0,3% больше чем в размещенном в КИАС отчете).

Мероприятие «1.3. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа железнодорожным транспортом»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение целевого показателя «10. Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым маршрутам по железнодорожному транспорту» составило 1 514,3 тыс. чел или 99,4% от плана.

Договор №01/жд-2018 об организации железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении на территории Архангельской области в 2018 году от 29.12.2017 заключен между министерством и АО «Северная пригородная пассажирская компания» (в редакции дополнительного соглашения № 1 от 31.07.2018); - организация транспортного обслуживания пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Архангельской области с выполнением объема вагонокилометровой работы с 01.01.2018 по 31.12.2018 – 3 180 609 вагоно-км.

Согласно Договору №02/жд-2018 (в редакции дополнительного соглашения № 1 от 26.06.2018 и № 2 от 31.07.2018, № 3 от 12.11.2018) о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении от 09.01.2018, заключенному между министерством транспорта и АО «Северная

пригородная пассажирская компания, субсидии на возмещение недополученных доходов на 2018 год предоставляются в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, доведенными в 2018 году по коду БК 104 0408 1910373030 811 в сумме 298 945 300,0 руб.».

Согласно абз.7 п. 2 Порядка:

Фактическая численность перевезенных пассажиров, дифференцированная по дальности поездки (в зонах), должна быть подтверждена формами внутренней статистической отчетности ОАО "РЖД" ЦО-22 пригород "Отчет о перевозке пассажиров предприятиями пригородного комплекса", утвержденной распоряжением вице-президента ОАО "РЖД" от 27 апреля 2004 года № 1964р, и ЦО-22ф пригород "Отчет о доходных поступлениях предприятий пригородного комплекса", утвержденной распоряжением вице-президента ОАО "РЖД" от 22 июня 2004 года № 2636р.

При этом отмечено, что ни Договор от 09.01.2018 №02/жд-2018, ни Договор от 29.12.2017 №01/жд-2018 не содержат указанных положений, о чём КСП АО неоднократно указывала.

АО «СППК» 16.01.2019 за №125 предоставило в адрес министерства транспорта «Отчет о фактически выполненных перевозках пассажиров на 01.01.2019»: объем вагонокилометровой работы - 3 179 306 ваг.-км, количество перевезенных пассажиров -1 515 302 чел., количество рейсов в соответствии с расписанием – 19 951 шт., фактически выполнено – 19 951 шт.

Фактическая потребность в средствах субсидии... на 01.01.2019 – 291 444 790,65 руб., фактически перечислено – 293 181 682,9 руб., задолженность областного бюджета на конец отчетного периода – 1 736 892,25 руб.

Таким образом, объем вагонокилометровой работы за 2018 год АО «СППК» не выполнен на 1 303 ваг- км.

Кассовое исполнение по мероприятию за 2018 год составило в сумме 323,2 млн. руб. или меньше чем отражено в ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета...» на 01.01.2019» по коду КБК 0408 1910373030 811 на сумму 1,4 млн.руб. (или 0,4% к сумме 324,6 млн.руб. фактическое исполнение за 2018 год).

Таким образом, указанный факт свидетельствует о нарушении министерством транспорта ст.13. Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п.3 Инструкции № 157н) в части достоверности отчетности (бухгалтерская (финансовая) отчетность должна давать достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период).

Согласно договору № 03/ЖД-2018 о предоставлении субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате установления льготы по тарифам на проезд железнодорожным транспортом общего пользования в поездах пригородного сообщения на территории Архангельской области в 2018 году, заключенному между министерством транспорта и АО «Северная пригородная пассажирская компания» от 29.12.2017 (далее – Договор № 03/ЖД, с учетом дополнительного соглашения

№ 1 от 20.02.2018) субсидия предоставляется в соответствии со сводной бюджетной росписью по целевой статье 1910373040 в сумме, не превышающей 6,8 млн.руб. Согласно регистру бухгалтерского учета министерства «Карточка счета 302.42 за 2018 год» по контрагенту АО «Северная пригородная пассажирская компания» дог. №02/жд-2018 от 09.01.2018 перечислена субсидия за 2018 год в размере 6,5 млн.руб., начислена субсидия на сумму 6,5 млн.руб., задолженность отсутствует.

Количество отправленных обучающихся, воспользовавшихся правом льготного проезда -71 302 чел.

Таким образом, с учетом вышеизложенного исполнение по подпрограмме № 1 целевого показателя «10. Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым маршрутам» должно составить 2 523,18 тыс. чел (или +4,38 тыс. чел отклонение от показателя отчета, утвержденного в КИАС) или 100,6% от плана (или +0,2% отклонение от показателя отчета, утвержденного в КИАС).

Подпрограмма № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение по двум из трех целевых показателей подпрограммы № 2 составило 100 и выше процентов, по одному целевому показателю - доля рейсов на маршрутах, фактически выполненных в соответствии с расписанием при осуществлении пассажирских перевозок автомобильным транспортом в междугородном и пригородном сообщении, в общем количестве рейсов, установленных в соответствии с расписанием, исполнение 95%.

Всего в 2018 году в рамках подпрограммы № 2 реализовывалось 6 мероприятий.

Мероприятие «1.4. Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании "Город Архангельск"»

На 2018 год по указанному мероприятию ГП утверждены показатели результата реализации мероприятия:

– площадь отремонтированных автомобильных дорог общего пользования 88 327 м²;

– площадь приведенных в рамках содержания к нормативному состоянию автомобильных дорог общего пользования 3 516 675 м².

Объем финансирования на реализацию мероприятия в ГП на 2018 год утвержден: областной бюджет – 259,9 млн.руб., бюджеты муниципальных образований – 50,4 млн.руб.

Между министерством транспорта и администрацией МО «Город Архангельск» заключено Соглашение № 01/ДФ-5 о предоставлении в 2018 году субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «Город Архангельск» на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации пункта 1.4 перечня

мероприятий подпрограммы № 2 от 10.08.2018 (далее - Соглашение № 01/ДФ-5 от 10.08.2018), КБК 104 0409 1920078760 520.

С учетом дополнительного соглашения №1 от 18.10.2018, №2 от 01.11.2018, №3 от 17.12.2018 общий размер бюджетных ассигнований на 2018 год составил 310,3 млн.руб., в том числе: размер субсидии из ОБ составляет 95% от общего объема бюджетных ассигнований – 259,9 млн.руб., размер субсидии из МБ составляет 5% - 50,4 млн.руб. Определено 11 объектов ремонта автомобильных дорог площадью 93575,83 м² (или 105,9% к первоначальной редакции) и плановым объемом в сумме 150,7 млн.руб. (или 108,1% к первоначальной редакции).

Включен Приложением № 1А к Соглашению № 01/ДФ-5 от 10.08.2018 Перечень объектов автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Город Архангельск» (далее - объекты содержания автомобильных дорог) с целевыми показателями результативности, приведение в нормативное состояние которых осуществляется за счет средств субсидии. Установлено, что при утверждении показателей результата реализации мероприятия ГП на 2018 год и соответственно при заключении Соглашения № 01/ДФ-5 от 10.08.2018 показатель результата реализации мероприятия «площадь приведенных в рамках содержания к нормативному состоянию автомобильных дорог общего пользования - 3 516 675 м²» рассчитан неверно (не достоверен). В Приложении № 1А неверно указаны следующие показатели:

- показатель протяженность дорог «Улицы 111 категории» должен быть 136,1 км и всего 346,7 км или отклонение -95,2км,

- показатель площадь «Проезжая часть, заездные карманы, стоянки общественного транспорта» должен быть 2 848 125,13 м² и всего 3 293 134,2 м² или отклонение 223 440,9 м² (площадь учтена дважды по улицам 11 категории).

Всего, согласно предоставленным отчетам МО «Город Архангельск», в 2018 году объемы выполненных работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения составили 102 124,76 м² и стоимость выполненных работ составила за счет областного бюджета в размере 150,7 млн.руб. Вместе с тем, отмечено, что из объемов следует исключить по объекту «ул. Выучейского от наб.Северной Двины до просп. Чумбарово-Лучинского (в обоих направлениях)» объем (площадь) в количестве 2 734 м² в связи с тем, что работы выполнены без устройства верхнего слоя асфальтобетонного покрытия. Кроме того, по объекту «ул. Маслова от ул.Петрова до дома № 12 по ул.Маслова» учтены расходы по «ул.Гвардейская» (указанная улица примыкает к ул. Маслова) в сумме 0,6 млн.руб. Соответственно, в указанной части установленный показатель по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения подрядчиком не выполнен.

Департаментом транспорта, строительства и городского хозяйства администрации МО «Город Архангельск» представлен «Отчет об использовании субсидий, направленных на софинансирование мероприятий

подпрограммы № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области» государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы) в 2018 году за январь-декабрь 2018 года»: оплачено на конец отчетного периода - по ремонту автомобильных дорог 150,7 млн.руб. (или 100 % к плану), по содержанию автомобильных дорог 159,7 млн. руб. (или 100 % к плану), площадь приведенных в нормативное состояние автомобильных дорог - по ремонту автомобильных дорог 93 575,83 кв м (или 100 % к плану), по содержанию автомобильных дорог 3 516 575,11 кв м (или 100 % к плану).

Согласно актам приемки оказанных услуг по комплексной уборке дорог предоставлены МО «Город Архангельск», имелись факты не принятых работ (не соответствовали нормативному состоянию). Таким образом, показатель результата реализации мероприятия «площадь приведенных в рамках содержания к нормативному состоянию автомобильных дорог общего пользования -3 516 675 м²» не выполнен.

Исходя из выше изложенного, «Отчет об использовании субсидий, направленных на софинансирование мероприятий подпрограммы № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области» государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы) в 2018 году за январь-декабрь 2018 года» в части показателей площадь приведенных в нормативное состояние автомобильных дорог - по ремонту автомобильных дорог 93 575,83 кв м, по содержанию автомобильных дорог 3 516 575,11 кв м, не достоверен.

При заключении дополнительного соглашения с МО «Город Архангельск» в декабре 2018 года в части софинансирования мероприятий по содержанию объектов дорожной сети в связи с достаточно большим перечнем дорог и наличием отраслевой специфики площадь улицы 11 категории, содержащиеся в накате по расценкам содержания улиц III категории, были учтены два раза (223 440,9 кв.м). Общий объем показателя результата в дополнительном соглашении должен был составлять 3 293 134,2 кв.м..

Вместе с тем, по информации министерства, представленной в возражениях к акту проверки, данное отклонение носит уточняющий характер и не повлияло на полное исполнение муниципального контракта подрядной организацией по содержанию в нормативном состоянии улично-дорожной сети МО «Город Архангельск», а также на финансовое обеспечение. Министерством в рамках подготовки отчета по государственной программе Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области 2014 - 2024 года» внесены соответствующие уточнения.

Таким образом, исходя из вышеизложенного, «Отчет об использовании субсидий, направленных на софинансирование мероприятий подпрограммы № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области» государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской

области (2014-2020 годы) в 2018 году за январь-декабрь 2018 года» в части показателей площадь приведенных в нормативное состояние автомобильных дорог - по ремонту автомобильных дорог 93 575,83 кв м, по содержанию автомобильных дорог 3 516 575,11 кв м, не достоверен.

Согласно отчету, размещенному в КИАС Архангельской области, объем финансирования на реализацию мероприятия в ГП на 2018 год утвержден за счет областного бюджета – 264,8 млн.руб. или больше на 4,9 млн.руб., кассовые расходы за счет областного бюджета составили 264,8 млн.руб. или больше на 4,9 млн.руб. в нарушение показателя объема финансирования на реализацию мероприятия в ГП на 2018 год, и больше на 4,9 млн.руб. показателя ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета...» на 01.01.2019 министерства транспорта АО по КБК 104 0409 1920078760 520.

Мероприятие «1.6. Ремонт автомобильных дорог общего пользования
местного значения в муниципальных районах и городских округах
Архангельской области»

На 2018 год по указанному мероприятию ГП утверждены показатели результата реализации мероприятия: выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения: в 2018 году - не менее чем в 9 муниципальных образованиях Архангельской области.

Объем финансирования на реализацию мероприятия в ГП на 2018 год утвержден: областной бюджет – 144,0 млн.руб., бюджеты муниципальных образований – 12,9 млн.руб.

По итогам конкурсных отборов, состоявшихся в 2018 году, утверждено распределение субсидии на указанные цели постановлением Правительства Архангельской области от 08.05.2018 года № 193-пп (в ред. от 17.07.2018):

Наименование муниципального района, городского округа Архангельской области	Сумма субсидии (млн. руб.)
1. Вельский муниципальный район	4,9
2. Верхнетоемский муниципальный район	5,2
3. Вилегодский муниципальный район	9,5
4. Виноградовский муниципальный район	4,0
5. Каргопольский муниципальный район	13,8
6. Коношский муниципальный район	6,8
7. Котлас	5,5
8. Мезенский муниципальный район	23,8
9. Няндомский муниципальный район	14,9
10. Онежский муниципальный район	20,4
11. Плесецкий муниципальный район	7,1
12. Приморский муниципальный район	16,4
13. Холмогорский муниципальный район	11,7
Итого	144,0

В нарушение п.7 Положения о порядке и условиях проведения конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования

местного значения муниципальных районов и городских округов Архангельской области, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 8 октября 2013 года № 463-пп, не в полном объеме представлены документы муниципальными образованиями - "Вилегодский муниципальный район", "Вельский муниципальный район", "Онежский муниципальный район", "Мезенский муниципальный район", "Котлас", "Коношский муниципальный район", "Холмогорский муниципальный район".

В нарушение п.21. Положения победители конкурса в установленный Положением срок не позднее 15 календарных дней со дня вступления в силу постановления Правительства Архангельской области от 08.05.2018 № 193-пп (в ред. от 17.07.2018) в министерство транспорта не представили выписку из решения представительного органа муниципального образования о местном бюджете, подтверждающую выделение средств на ремонт дорог в размере не менее 5 % от стоимости работ, заложенной в проектной документации, для заключения соглашения: МО «Мезенский муниципальный район» МО "Мезенское", МО "Котлас", МО "Плесецкий муниципальный район" МО «Плесецкое».

Постановлением Правительства Архангельской области от 19.06.2018 № 272-пп "О внесении изменений в постановление Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 463-пп" вступившем в силу с 26.06.2018, в Положение 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 в муниципальных образованиях Архангельской области внесены изменения в пункт 5- п.п.1) изложен в следующей редакции:

1) обеспечение софинансирования мероприятий по ремонту дорог заявителями за счет средств, предусмотренных в муниципальной программе муниципального образования на текущий финансовый год, в рамках которой предполагается реализация мероприятий по ремонту дорог (далее - муниципальная программа), в размере не менее пяти процентов от стоимости работ, заложенной в проектной документации, за счет средств местного бюджета;

В нарушение п.п.1) п.5 Положения в Соглашениях с МО не соблюдены условия софинансирования на сумму 0,4 млн.руб., в том числе: МО "Приморский муниципальный район» на сумму 0,4 млн.руб., МО «Котлас» на сумму 0,01 млн.руб.; МО "Холмогорский муниципальный район" на сумму 0,01 млн.руб.

Кассовые расходы министерства транспорта по указанному мероприятию за 2018 год составили 143,8 млн.руб. или 99,9 % к утвержденному плану.

Согласно отчетам муниципальных образований, показатели результативности выполнены в км 3 776,64 или 99,96% к плану и в кв.м 111 954,39 или на 105,41% к плану.

Мероприятие «1.9. Развитие аэропортовой инфраструктуры на территории
Архангельской области»

Согласно отчету, размещенному в КИАС Архангельской области, объем финансирования на реализацию мероприятия и кассовые расходы в размере 4,9 млн.руб. отсутствуют в нарушение установленного показателя объема финансирования на реализацию мероприятия в ГП на 2018 год и показателя ф.0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» на 01.01.2019 министерства транспорта АО по КБК104 04 08 1920870750 811.

Для получения субсидии АО «Аэропорт Архангельск» (заявитель) представил в министерство транспорта заявление о предоставлении субсидии от 15.11.2018 на сумму 27,3 млн. руб. и документы, подтверждающие расходы, предусмотренные пунктом 4 Порядка и пр.

Между министерством транспорта и АО «Аэропорт Архангельск» заключен Договор № 01 о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение части затрат, связанных с развитием аэропортовой инфраструктуры на территории Архангельской области от 20.12.2018 (далее - Договор № 01), субсидия предоставляется по КБК 104 04 08 1920870750 811 на сумму 4,9 млн.руб. Средства субсидии в указанном размере перечислены министерством АО «Аэропорт Архангельск» 27.12.2018 в сумме 4,9 млн.руб.

В нарушение п.4.3.2.1. Договора № 01 получатель АО «Аэропорт Архангельск» предоставил отчет об использовании средств субсидии за декабрь 2018 года исх. от 15.01.2019 № 0042 по факту 11.03.2019 (согласно договору до 20.01.2019).

Мероприятие «1.11. Реконструкция пр. Ленинградского от ул. Первомайской
до ул. Смольный Буян в г. Архангельске»

Соглашение № 02/ДФ-4 о предоставлении в 2018 и 2019 годах субсидии из областного бюджета бюджету МО «Город Архангельск» на реконструкцию пр. Ленинградского от ул. Первомайская до ул. Смольный Буян в рамках реализации мероприятия 1.11 перечня мероприятий подпрограммы № 2 ГП АО "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2024 годы) от 31.05.2018 (далее – Соглашение № 02/ДФ-4) заключено между министерством и Администрацией МО «Город Архангельск» с общим объемом бюджетных ассигнований (в рамках дополнительного соглашения № 1 от 25.12.2018) в сумме 284,0 млн.руб. (или 91,49% к первоначальной редакции), в том числе:

- за счет средств областного бюджета не более 95% от общего объема бюджетных ассигнований в размере не более 221,5 млн.руб. (или 100,75% к первоначальной редакции), в том числе на 2018 год – 142,4 млн.руб. (или 101,16% к первоначальной редакции), на 2019 год – 79,1 млн.руб. (или 100% к первоначальной редакции),
- за счет средств местного бюджета 62,6 млн.руб. (или 69,02% к

первоначальной редакции), в том числе на 2018 год – 7,0 млн.руб. (или 100% к первоначальной редакции), на 2019 год – 55,5 млн.руб. (или 66,41% к первоначальной редакции).

Согласно п.2.4 Соглашения № 02/ДФ-4 в случае уменьшения общего объема бюджетных ассигнований, указанного в п.2.1 соглашения, в том числе в связи с уменьшением предполагаемой (предельной) стоимости строительства объекта капитального строительства или стоимости приобретения объекта недвижимого имущества, субсидия предоставляется в размере, определенном исходя из уровня софинансирования от уточненного общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных в соответствующем финансовом году местному бюджету.

Вместе с тем, Дополнительным соглашением № 2 от 23.05.2018 к муниципальному контракту №18000562 от 05.04.2018, который заключен с ООО «Севзапдорстрой» (первоначальная сумма 282,4 млн.руб.) на сумму 278,9 млн. руб. или 98,75% к первоначальной цене муниципального контракта, цена указанного муниципального контракта уменьшена на 3,5 млн.руб. или на 1,25% к первоначальной редакции.

Таким образом, Дополнительное соглашение № 1 от 25.12.2018 к Соглашению № 02/ДФ-4 в части средств областного бюджета на 2018 год заключено в нарушение п.2.4 Соглашения № 02/ДФ-4.

Согласно «Перечню мероприятий государственной программы Архангельской области "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2024 годы)" ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 к государственной программе Архангельской области "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2024 годы)" (в ред. от 11.10.2018) утвержден «Показатель результата реализации мероприятия по годам» - площадь приведенных в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании "Город Архангельск" в 2019 году - 45 605,8 кв.м.

В нарушение п.п. д) п. 11 Порядка финансирования областной адресной инвестиционной программы, утвержденным постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 года № 6-па/1, в Соглашении № 02/ДФ-4 указанный показатель отсутствует (не определен), соответственно в отчетных формах Администрации муниципального образования «Город Архангельск» также не указан.

В составе документов Администрацией муниципального образования «Город Архангельск» представлены документы:

– муниципальный контракт №18000562 от 05.04.2018 заключен с ООО «Севзапдорстрой» в рамках дополнительного соглашения № 2 от 23.05.2018 на сумму 278,9 млн.руб.;

– акты выполненных работ, платежные поручения софинансирование из местного бюджета.

В нарушение п. 23 Порядка финансирования областной адресной инвестиционной программы, утвержденным постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1, к отчетам Администрацией

МО «Город Архангельск» не приложены копии платежных документы, подтверждающих расходование бюджетных средств в целях реализации решений об осуществлении капитальных вложений.

Мероприятие «2.7. Организация перевозок пассажиров автомобильным транспортом в междугородном и пригородном сообщении»

Мероприятие реализуется министерством транспорта посредством заключения государственных контрактов в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, с учетом положений Федерального закона от 13.07.2015 № 220-ФЗ "Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Согласно «Справке о выполненных рейсах по межмуниципальным маршрутам в соответствии с государственными контрактами за 2018 год», доля рейсов на маршрутах, фактически выполненных в соответствии с расписанием при осуществлении пассажирских перевозок автомобильным транспортом в междугородном и пригородном сообщении, в общем количестве рейсов, установленных в соответствии с расписанием, составляет 95%, фактический объем рейсов в соответствии с актами приема-передачи выполненных работ и отчетами диспетчерской службы 110 935 ед., плановый объем рейсов в соответствии с датой начала работ 117 080 ед.

В 2018 году по организации перевозок пассажиров автомобильным транспортом в междугородном и пригородном сообщении кассовые расходы составили в сумме 0,2 млн.руб., принято работ по актам выполненных работ на сумму 0,2 млн.руб., кредиторская задолженность составила в сумме 0,01 млн.руб.

Необходимо отметить, что в 2018 году министерством транспорта отражены в учете бюджетные обязательства за 2017 год на сумму 0,4 млн.руб.

Подпрограмма № 3 «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения»

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП» исполнение по четырем целевым показателям подпрограммы № 3 составило 100% и выше.

Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 3 ГП составило в сумме 115,3 млн.руб. или 64,3%.

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП...», размещенному в КИАС Архангельской области, в отчетном периоде осуществлялась реализация одного мероприятия – «4.4. Строительство (реконструкция) автомобильной дороги Усть-Ваеньга - Осиново - Фалюки (в рамках федерального проекта "Дорожная сеть" национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги")» с объемом финансирования на 2018

год при плане 179,1 млн.руб. исполнение составило 115,3 млн.руб.

Вместе с тем в ГП на 2018 год предусмотрена реализация еще одного мероприятия - «5.6. Реконструкция мостового перехода через реку Вага на км 2 + 067 автомобильной дороги Вельск – Шангалы» с объемом финансирования из областного бюджета в размере 10,0 тыс.руб. с исполнителем – Архангельскавтодор, срок реализации - 2018 год; разработка проектной документации.

В годовой отчетности, размещенной в «Своде-Смарте», ГКУ Архангельской области "Дорожное агентство «Архангельскавтодор» отражено:

– ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета...» по состоянию на 01.01.2019 по коду расхода по бюджетной классификации 104 0409 1930370300 414 утвержденные бюджетные назначения 10 000,0 руб., исполнено – 7 080,0 руб.;

– из Пояснительной записки (ф. 0503160) за 2018 год:

«1. Подпрограмма № 3 «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения».

В 2018 году из средств областного бюджета профинансировано 115 274 966 руб. За январь - декабрь 2018 года оплачены выполненные работы по реконструкции автомобильной дороги Усть-Ваеньга – Осиново – Фалюки (до дер. Задориха) на участке км 43+500 – км 63+000 (I пусковой комплекс) в объеме 115 267 886 руб.

Кроме того, в отчетном периоде проведена корректировка сметной стоимости объекта Реконструкция мостового перехода через реку Вага на км 2+067 автомобильной дороги Вельск – Шангалы. Получено положительное заключение о проверке достоверности определения сметной стоимости объекта от 05.12.2018 года № 29-1-0104-18. Стоимость экспертизы сметной стоимости объекта составила 7 080 руб.»

Таким образом, «Отчет о реализации мероприятий ГП...», размещенный в КИАС Архангельской области, в части реализации мероприятий «4.4. Строительство (реконструкция) автомобильной дороги Усть-Ваеньга - Осиново - Фалюки (в рамках федерального проекта "Дорожная сеть" национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги")» и «5.6. Реконструкция мостового перехода через реку Вага на км 2 + 067 автомобильной дороги Вельск – Шангалы» содержит недостоверные сведения в указанной части.

Подпрограмма № 4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение из шести целевых показателей подпрограммы № 4 по пяти целевым показателям исполнение составило 100% и выше, целевой показатель «28. Доля дорожно-транспортных происшествий, совершению которых содействовало наличие неудовлетворительных дорожных условий, в общем

количестве дорожно-транспортных происшествий на региональных автомобильных дорогах» при плане 7,5% исполнение составило 8,9%.

Из 13 реализуемых мероприятий 2018 года только 5 мероприятий выполнены на 100%.

Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 4 ГП составило в сумме 3 146,4 млн.руб. или 99,3%. Самое низкое исполнение отмечается по мероприятию «3.8. Оформление права оперативного управления региональными автомобильными дорогами или их участками и постоянного (бессрочного) пользования на земельные участки под региональными автомобильными дорогами в рамках обеспечения сохранности региональных автомобильных дорог» - 61,1%.

Основные итоги по реализации мероприятий следующие:

- выполнены регламентные работы по обеспечению содержания 7 621,7 км автомобильных дорог;
- выполнен капитальный ремонт 2 мостовых переходов общей протяженностью 15,8 погонных метра;
- отремонтирован участок дороги протяженностью 2,354 км;
- приведено в нормативное состояние 11 мостов общей протяженностью 376,74 погонных метра (или 91,7% от плана);
- введено 5,548 км линий искусственного освещения (или 58,2% от плана);
- разработаны проектные документации 10 ед. (или 90,9% от плана);
- устроены 5 автобусных остановок;
- выполнен капитальный ремонт 3 водопропускных труб.

Подпрограмма № 5 «Создание условий для реализации государственной программы и осуществления иных расходов»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение из 9 целевых показателей подпрограммы № 5 по восьми целевым показателям исполнение составило 100% и выше, целевой показатель «36. Доля самоходных машин и прицепов, прошедших государственный технический осмотр, в общем количестве зарегистрированных самоходных машин и прицепов» при плане 30% исполнение составило 24,78% (или 82,6%).

Всего в 2018 году в рамках подпрограммы № 5 реализовывалось 5 мероприятий. Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 5 ГП составило в сумме 682,1 млн. руб. или 99,7%.

Мероприятие «2.1. Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение»

Всего государственной программой на реализацию мероприятия на 2018 год предусмотрено средств – 77,7 млн.руб.: на содержание государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Региональная транспортная служба» (далее - ГБУ «РТС»), кассовый расход составил 77,7 млн.руб.

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП...», размещенному в КИАС, в отчетном периоде осуществлялась реализация мероприятия 2.1 с объемом финансирования на 2018 год при плане 77,972 млн.руб., исполнение составило 77,984 млн.руб.

Таким образом, несоответствие показателей «Отчета о реализации мероприятий ГП...», размещенному в КИАС, и показателей государственной программой на реализацию мероприятия 2.1 по объему финансирования на сумму 0,3 млн.руб. в нарушение показателя объема финансирования на реализацию мероприятия в ГП на 2018 год и показателя ф.0503127 «Отчет об исполнении бюджета...» на 01.01.2019 министерства транспорта АО по КБК104 0409 1950370100 611.

Вместе с тем в ГП на 2018 год предусмотрена реализация еще одного мероприятия - «2.2. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы» с объемом финансирования из областного бюджета в размере 0,3 млн.руб., срок реализации - 2018 год; обеспечение разработки (адаптации) инновационных решений для внедрения в дорожном хозяйстве Архангельской области. В «Отчете о реализации мероприятий ГП...», размещенному в КИАС Архангельской области, за период 2018 года отсутствуют показатели реализации мероприятия 2.2.

Таким образом, «Отчет о реализации мероприятий ГП...», размещенный в КИАС, в части реализации мероприятий не содержит информации, раскрывающей исполнение мероприятия 2.2.

КСП в 2019 году проведена проверка расходования субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, законности, эффективности использования государственного имущества ГБУ АО «РТС».

Между министерством транспорта и государственным бюджетным учреждением Архангельской области «Региональная транспортная служба» 26.01.2018 заключено соглашение №1 о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (далее - Соглашение).

Субсидия предоставляется в пределах лимитов бюджетных обязательств в 2018 году в размере 55,6 млн.руб. по коду БК 104 0409 1950370100 611.

Предварительный отчет о выполнении государственного задания представлен ГБУ АО «РТС» в министерство транспорта 14.12.2018 года, что является нарушением срока предоставления предварительной отчетности (до 01.12.2018 год) установленного п. 4.3. Соглашения от 26.01.2018 №1.

В нарушении пункта 42 постановления Правительства Архангельской области от 18.08.2015 года №338-пп «Об утверждении положения о порядке формирования государственных заданий государственным учреждениям Архангельской области и порядке финансового обеспечения выполнения этих

заданий» (далее – Порядок № 338-пп), министерство заключило соглашение с учреждением не одновременно с утверждением государственного задания, а лишь через 16 дней.

Общая сумма финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2018 год установлена в размере 55,6 млн.руб., из них затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда 15,8 млн.руб.

Всего по государственной услуге «выдача специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов» затраты в 2018 году составили 2,2 млн.руб., что меньше установленного значения нормативных затрат на 0,1 млн.руб.

Всего по работе «взвешивание транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных грузов, при осуществлении весового контроля на автомобильных дорогах общего пользования регионального или межмуниципального значения» затраты составили 14,9 млн.руб., что меньше установленного значения нормативных затрат на 0,2 млн.руб.

По работе «перемещение и хранение транспортных средств, а также эксплуатация специализированных стоянок» затраты составили 2,7 млн.руб., что больше установленного значения затрат на 0,1 млн.руб.

Всего по работе «содержание и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных средств, имеющих функции фото- и киносъемки, видеозаписи для фиксации нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации» затраты составили 29,6 млн.руб., что меньше установленного значения нормативных затрат на 0,8 млн.руб.

Всего по работе «мониторинг и учет выполнения подрядчиком объемов работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам, в соответствии с требованиями, установленными государственным контрактом» затраты составили 3,6 млн.руб., что больше установленного значения нормативных затрат на 0,3 млн.руб.

В государственном задании на 2018 для ГБУ АО «РТС» в каждом виде работы установлены объемные показатели. В силу пункта 28 Порядка № 338-пп, абзаца 5 пункта 2 Порядка расчета № 2-п/213 - нормативные затраты на выполнение работы в случае установления в государственном задании показателей объема выполнения работы, рассчитываются на единицу объема.

Министерство транспорта АО произвело расчет субсидии, предоставленной на выполнение государственного задания ГБУ «РТС» с нарушениями пункта 4 статьи 69.2 БК РФ, пунктов 12, 27, 28,38 Порядка формирования ГЗ №338-пп, абзаца 5 пункта 2 Порядка расчета №2-п/213. пунктов 27, 28 Порядка формирования ГЗ №338-пп, абзаца 5 пункта 2 Порядка расчета №2-п/213.

Выполнение государственного задания согласно годовому отчету ГБУ «РТС» от 10.01.2019 года по целевым показателям представлено ниже:

целевой показатель	государственное задание	отчет об исполнении	% исполнения
количество выданных разрешений	1650	3455	209,4
количество взвешенных транспортных средств	1000	1007	100,7
количество актов о результатах взвешивания	100	135	13,5
количество перемещенных транспортных средств	40	61	152,5
количество транспортных средств, размещенных на хранение	20	21	105
количество специализированных стоянок	2	2	100
количество специализированных технических средств	67	77	114,9
количество маршрутов регулярных перевозок, подключенных к навигационно-информационной системе	45	90	200

По работе «взвешивание транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных грузов, при осуществлении весового контроля на автомобильных дорогах общего пользования регионального или межмуниципального значения» два целевых показателя:

- количество взвешенных транспортных средств превышает установленный государственным заданием на 7 транспортных средств;
- количество актов о результатах взвешивания превышает установленный государственным заданием на 35 актов.

Анализ представленных документов и информации показал фактическое невыполнение государственного задания в части общего количества взвешенных транспортных средств на 561 единицу от установленного объемного показателя. По результатам анализа документов, подтверждено взвешивание 439 транспортных средств, а не 1007 как указано в отчете о выполнении государственного задания.

На основании вышеизложенного КСП полагает, что значение целевого показателя «количество взвешенных транспортных средств» в отчете о выполнении государственного задания ГБУ АО «РТС» документально не подтверждено и завышено на 568 единиц.

Распоряжением министерства транспорта АО №284-р от 29.12.2017 утверждены результаты объема нормативных затрат на вид работы «взвешивание транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных грузов, при осуществлении весового контроля на автомобильных дорогах общего пользования регионального или межмуниципального значения» в сумме 16,4 млн.руб. Фактически затраты по данному направлению работы составили 14,9 млн.руб.. Документально подтверждено взвешивание 439 транспортных средств. Фактическая

стоимость единицы объема работы равна 34 028,12 руб., что превышает плановую на 17 609,22 руб. или более чем в два раза.

Плановый количественный показатель объема - 1000 взвешенных транспортных средств, является 100 % выполнения плана, тогда ГБУ «РТС» выполнило план всего на 43,9 % ($439 \cdot 100 / 1000$). Плановый объем финансирования по данному направлению работы составил 16,4 млн.руб. на 100% выполнения плана. Учитывая выполнение плана на 43,9 %, объем необходимого финансирования не мог превышать 7,2 млн.руб. ($16\,418\,900,00 \cdot 43,9\%$).

В силу абзаца 5 пункта 43 Порядка № 338-пп, если на основании отчета о выполнении государственного задания выявлено, что показатели объема, отраженные в отчете, меньше показателей, установленных в государственном задании (с учетом допустимых (возможных) отклонений), то соответствующие средства субсидии подлежат перечислению согласно бюджетному законодательству в бюджет в объеме, соответствующем показателям, характеризующим объем не оказанной государственной услуги (невыполненной работы).

На основании вышеизложенного КСП полагает, что средства в размере 9,2 млн.руб. (разница между плановым и необходимым объемом финансирования) подлежат возврату в областной бюджет.

В нарушение пункта 3 Порядка осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 18.02.2014 № 58-пп, согласно которому главными распорядителями (распорядителями) бюджетных средств областного бюджета осуществляется в отношении подведомственных государственных учреждений Архангельской области финансовый контроль в части использования ими бюджетных средств и средств, полученных от приносящей доход деятельности, в нарушение пункта 4.1.3. Соглашения, распоряжения № 283 от 29.12.2017, пункта 45 Порядка № 338-пп, министерство транспорта не осуществило в 2018 году функции контроля в отношении подведомственного учреждения, допустившего невыполнение государственного задания и иные нарушения.

По работе «содержание и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных средств, имеющих функции фото- и киносъемки, видеозаписи для фиксации нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации» один целевой показатель: количество специальных технических средств.

В государственном задании утверждено содержание и техническое обслуживание 67 комплексов фото и видео фиксации, общая сумма нормативных затрат по направлению работы Распоряжением №284-р установлена в размере 30,5 млн.руб.

В отчете о выполнении государственного задания по содержанию и техническое обслуживание фото и видео фиксации целевой показатель составил 77. Фактические затраты на содержание и техническое обслуживание составили 29,6 млн.руб.

Выявлен факт недостоверности информации о количестве комплексов, указанных в отчете о выполнении государственного задания.

В соответствии с выпиской из карточки счета 101.24 «Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учреждения» на 31.12.2018 на балансе ГБУ «РТС» находилось 76 комплексов фото- и видео фиксации нарушений ПДД.

На основании представленных ежемесячных отчетов о количестве и сумме нарушений, зафиксированных фото и видео комплексами, принадлежащих учреждению, центра автоматической фиксации административных правонарушений в области дорожного движения ГИБДД УМВД России Архангельской области (далее - ЦАФАП) составлена таблица 37:

Таблица 37. Данные ежемесячных отчетов ЦАФАП о количестве и сумме нарушений, зафиксированных фото и видео комплексами за 2018 год

месяц	стационарные комплексы				передвижные комплексы			
	зафиксировано	вынесено	сумма, руб.	процент брака, %	зафиксировано	вынесено	сумма, руб.	процент брака, %
январь	1383	1250	734 250,00	9	11704	4747	2 009 250,00	60
февраль	2397	2137	1 032 750,00	10	11479	6666	2 627 750,00	42
март	2416	2188	1 212 250,00	9	16022	10882	4 155 250,00	32
апрель	4505	3958	1 885 500,00	12	18513	13295	5 356 000,00	28
май	6366	5901	2 842 000,00	7	19595	15756	6 786 000,00	20
июнь	6586	5837	2 749 500,00	11	20593	17591	8 329 000,00	15
июль	9819	9094	4 312 200,00	7	25967	20550	8 991 250,00	21
август	15134	12540	8 573 850,00	17	26715	21711	10 287 000,00	19
сентябрь	9665	8497	4 248 300,00	12	21646	16861	7 758 750,00	22
октябрь	7992	6944	2 836 200,00	13	17176	12137	4 980 000,00	29
ноябрь	5684	4046	2 618 600,00	29	10801	6093	2 540 250,00	44
декабрь	4982	2861	1 379 650,00	43	11015	4994	2 276 750,00	55
ИТОГО	76929	65253	34 425 050,00		211226	151283	66 097 250,00	

ГБУ АО «РТС» заключен с ООО «СпецТехЦентр» контракт на выполнение работ по техническому обслуживанию и содержанию стационарных комплексов фото-, видеофиксации (далее – СКФВФ) нарушений ПДД на дорогах в Архангельской области № 44/аэ/смп/48 от 14.11.2017 (далее – контракт № 44/аэ/смп/48 от 14.11.2017), цена контракта составляет 19,4 млн.руб.

Согласно регистру бухгалтерского учета Учреждения по виду финансового обеспечения по контракту № 44/аэ/смп/48 от 14.11.2017 ООО «СпецТехЦентр» отражено: принято к учету по счетам выполненных работ на сумму 9,8 млн.руб., оплата выполненных работ на сумму 9,0 млн.руб., кредиторская задолженность на 01.01.2019 в сумме 0,8 млн.руб.

На момент проведения проверки в ГБУ АО «РТС» на основании писем ЦАФАПа (предоставленным в адрес ГБУ АО «РТС») излишне предъявленные работы за техническое обслуживание и услуги связи на сумму 948 178,61 руб.

Установлены факты ненадлежащего исполнения со стороны ООО «СпецТехЦентр» обязательств п. 3.1.4., 4.4.1. – 4.4.3. контракта № 44/аэ/смп/48 от 14.11.2017, а также несвоевременного реагирования исполнителя на систематические указания о перебоях в работе некоторых фото-видео комплексов. При этом ГБУ АО «РТС» не воспользовалось своим правом, определенным разделом 8 Ответственность сторон контракта, в части применения мер ответственности за ненадлежащее исполнения условий контракта.

Установлено также нарушение ООО «СпецТехЦентр» Раздела 4.4.4. Технического задания в части организации и обеспечения проведения необходимых очередных и внеочередных метрологических поверок оборудования СК ФВФ, относящегося к средствам измерения.

На протяжении 2018 года ежемесячно ГБУ «РТС» заключило 12 контрактов на оказание услуг по освещению в средствах массовой информации деятельности бюджетного учреждения на общую сумму 0,1 млн.руб., указанные денежные средства выплачены из средств субсидии, предоставленной на выполнение государственного задания. Установлено, что включение ГБУ АО «РТС» в состав общехозяйственных расходов затрат на оказание услуг по освещению в средствах массовой информации не соответствует направлениям формирования базового норматива затрат, предусмотренного пунктом 20 Порядка расчета значений базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг и корректирующих коэффициентов к ним, утвержденного постановлением министерства транспорта Архангельской области от 31.12.2015 № 2-п/213.

За счет средств субсидии на госзадание на 2018 год ГБУ «РТС» оплачены работы, не предусмотренные госзаданием - командировочные расходы по направлению работника в командировку в ГУП «Мосгортранс» г. Москва на период с 21.09.2018 по 23.09.2018 за получением транспортных средств (автобусов) и материальные затраты на перемещение транспортных средств. Довод учреждения о том, что сумма 0,4 млн.руб. была изначально заложена для подобного рода целей не подтвержден документально. Согласно п.34 Порядка № 338-пп, значения затрат на содержание не используемого для выполнения государственного задания имущества государственного бюджетного или автономного учреждения Архангельской области утверждаются распоряжением исполнительного органа, осуществляющего полномочия учредителя. Указанное распоряжение у ГБУ АО «РТС» не имеется.

Между министерством транспорта и ГБУ "РТС" заключено Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, государственному бюджетному учреждению Архангельской области «Региональная транспортная служба» от 03.05.2018 № 4 (далее – Соглашение № 4) или на финансовое обеспечение компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно

для лиц, работающих в государственных учреждениях Архангельской области»).

Проверкой установлено, что работнику была выплачена компенсация стоимости проезда к месту отдыха и обратно с нарушением пункта 19 Правил компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в органах государственной власти Архангельской области, иных государственных органах Архангельской области и государственных учреждениях Архангельской области, расположенных в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, и членов их семей, утвержденных постановлением Правительства АО от 10.01.2017 №2-пп, средства субсидии в сумме 0,02 млн.руб. подлежат возврату в областной бюджет.

Между министерством транспорта и ГБУ "РТС" заключено Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания ГБУ АО «РТС» от 03.05.2018 № 3 (далее – Соглашение № 3 на поставку и внедрение аппаратно-программного комплекса для обеспечения работы ГБУ «РТС», выявления транспортных средств, движение которых осуществляется с превышением предельно допустимых весогабаритных характеристик в рамках реализации мероприятий ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области»).

Согласно «Отчету об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания ГБУ «РТС» от 10.01.2019 по состоянию на 01.01.2019 средства субсидии использованы в полном объеме, кассовые расходы составили в сумме в сумме 21,6 млн.руб.

Аппаратно-программный комплекс для обеспечения для обеспечения работы центра управления производством, выявления транспортных средств, движение которых осуществляется с превышением предельно допустимых весогабаритных характеристик поставлен и установлен на автомобильной дороге «Подъезд к г. Котлас», км 1+213 м на сумму 21,6 млн.руб. актом о вводе в эксплуатацию от 17.12.2018.

В ходе проверки (21.02.2019) установлено, что по процессу «*Выдача специальных разрешений*» - работы в программном комплексе не проводятся в полном объеме: из 439 подготовленных и выданных специальных разрешений с использованием возможностей АПК обработано 15 заявлений (или 3,4%), переход для использования АПК в полном объеме планируется до 30.04.2019.

По процессу «*Контроль проездов ТС*» не осуществляется в связи с проблемами оборудования, принадлежащего ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» (весы, смонтированные в автомобильную дорогу «Подъезд к г. Котлас», км 1+213 м, не откалиброваны). Согласно информации ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» от 01.03.2019 № 396/02 в автоматическом режиме АПК будет готов к работе в срок до 31.08.2019, или в срок устранения колейности на цементобетонном покрытии, вызвавшей износ датчиков (расположенных в дорожном покрытии). При этом, по данным

ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор», Kolejность образовалась в зимний период 2018 года (уже на дату ввода АПВГК в эксплуатацию).

Таким образом, на момент проведения проверки, вложение средств областного бюджета в 2018 году в размере 21,6 млн. руб. на оплату поставки аппаратно-программного комплекса для обеспечения работы Государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Региональная транспортная служба» и выявления транспортных средств, движение которых осуществляется с превышением предельно допустимых весогабаритных характеристик, проверкой не может быть признано эффективным.

Подпрограмма № 6 «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение из 3 целевых показателей подпрограммы № 6 по двум целевым показателям исполнение составило более 100%, один целевой показатель «42. Тяжесть последствий дорожно-транспортных происшествий на региональных автомобильных дорогах (доля лиц, погибших в дорожно-транспортных происшествиях на дорогах регионального значения, на 100 пострадавших)» не выполнен.

Всего в 2018 году в рамках подпрограммы № 6 реализовывалось 3 мероприятия. Согласно «Отчету о реализации мероприятий...», размещенному в КИАС Архангельской области, кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 5 ГП составило в сумме 89,1 млн.руб. или 99,8%.

Мероприятие «1.1. Развитие системы автоматического контроля и выявления нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации, утвержденных постановлением Совета Министров - Правительства Российской Федерации от 23 октября 1993 года «N 1090 (далее - ПДД)»

Между министерством транспорта и ГБУ "РТС" заключено Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, государственному бюджетному учреждению Архангельской области «Региональная транспортная служба» от 03.05.2018 № 5 (далее – Соглашение № 5) на поставку и монтаж 11 комплексов фото-, видеофиксации нарушений ПДД РФ на территории Архангельской области.

Согласно «Отчету об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания ГБУ «РТС» по указанному мероприятию (БК 104 0409 1950370100 612) код 104020 на 01.01.2019 объем выполненных работ и кассовые расходы составили 40,5 млн.руб. (или 71,9%), неиспользованный остаток средств субсидии на 01.01.2019 составил в размере 15,9 млн.руб.

В ходе проверки КСП подтверждено кассовое исполнение по мероприятию «1.1. Развитие системы автоматического контроля и выявления нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации, утвержденных постановлением Совета Министров - Правительства Российской Федерации от 23 октября 1993 года № 1090 (далее - Правила дорожного движения)» за 2018 год в сумме 40,5 млн.руб. или исполнение 71,8% к плану (отклонение «-15,9 млн.руб.»).

Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 6 ГП должно составить в сумме 73,2 млн. руб. (89,1-15,9) или 82,2% (отклонение «-17,6%»).

КСП в 2019 году проведено контрольное мероприятие «Проверка организации и исполнения бюджетного процесса, исполнения бюджетных полномочий, исполнения государственных и иных программ Архангельской области, расходования бюджетных средств главным распорядителем областного бюджета - министерством связи и информационных технологий Архангельской области (далее – минсвязи АО)».

Минсвязи АО с подведомственным учреждением - ГБУ АО «Архтелецентр» заключено Соглашение о предоставлении субсидии из областного бюджета государственному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 12.01.2018 №1 (далее – Соглашение по субсидии на госзадание от 12.01.2018 №1) на сумму – 3,8 млн.руб.

Государственное задание ГБУ АО «Архтелецентр» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденное 09.01.2018 сформировано не по форме предусмотренной приложением № 1 к Порядку формирования госзадания № 338-пп, что является нарушением пункта 6 последнего.

В нарушение пункта 42 Порядка формирования госзадания № 338-пп, минсвязи АО не соблюдена обязанность по одновременному с утверждением государственного задания заключению соглашения.

В соответствии с распоряжением министерства связи и информационных технологий Архангельской области «Об утверждении нормативных затрат на оказание государственным бюджетным учреждением Архангельской области «Архангельский телекоммуникационный центр» государственных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества государственных учреждений Архангельской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 26.03.2018 №12-р (далее – Распоряжение от 26.03.2018 №12-р) ГБУ АО «Архтелецентр» утверждены нормативные затраты, вступает в силу со дня его подписания.

Исходя из даты утверждения значения нормативных затрат на оказание услуг (выполнение работ) для ГБУ АО «Архтелецентр» (Распоряжение минсвязи АО от 26.03.2018 №12-р) следует, что объем финансового обеспечения выполнения государственного задания для бюджетного учреждения на 2018 год определялся при отсутствии утвержденных значений нормативных затрат на выполнение работ, что является нарушением пунктов

12, 30, 38 Порядка формирования госзадания №338-пп, пункта 2.3 Соглашения по субсидии на госзадание от 12.01.2018 № 1.

Исходя из вышеизложенного, в нарушение пункта 4 статьи 69.2 БК РФ, пунктов 5, 12, 38 Порядка формирования госзаданий № 338-пп объем финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2018 год для бюджетного учреждения, подведомственного минсвязи АО, рассчитан не на основании утвержденных нормативных затрат на оказание государственных услуг, выполнение работ.

В нарушение пункта 1 статьи 78.1 БК РФ в бюджете Архангельской области в 2018 году предусмотрена субсидия бюджетному учреждению, подведомственному минсвязи АО на финансовое обеспечение выполнения им государственного задания, рассчитанная без учета нормативных затрат на оказание ими государственных услуг, физическим и юридическим лицам и нормативных затрат на содержание государственного имущества.

Подпрограмма № 7 "Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской городской агломерации"

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП» исполнение всех 5 целевых показателей подпрограммы № 7 составило 100%.

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Плановое значение целевых показателей на 2018 год	Фактическое значение целевых показателей за 2018 год	Степень достижения показателя, %
44. Доля протяженности дорожной сети Архангельской городской агломерации, соответствующая нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию	%	44,20	44,20	100,00
47. Общая протяженность региональных автомобильных дорог, находящихся в нормативном состоянии по результатам инструментальной диагностики	км	1146,40	1146,50	100,00
48. Общая протяженность автомобильных дорог Архангельской городской агломерации, находящихся в нормативном состоянии по результатам инструментальной диагностики, км	км	201,60	201,60	100,00
49. Количество ликвидированных очагов аварийности (ежегодно) в том числе:	шт.	1,00	1,00	100,00
49.1. на региональных автомобильных дорогах	шт.	1,00	1,00	100,00

С учетом вышеизложенного, исполнение по ГП АО «Развитие транспортной системы» за счет всех источников за 2018 год должно составить в сумме 5 258,4 млн. руб. (5 274,3 млн.руб.- 15,9 млн.руб.) при плане -5 395,9 млн.руб. или 97,5% (отклонение «-0,2%») от показателя, утвержденного «Отчета о реализации мероприятий...», размещенного в КИАС Архангельской области).

4.2.10. Региональная программа Архангельской области по оказанию комплексной медико-социальной и психолого-педагогической помощи детям

с расстройствами аутистического спектра, проживающим в Архангельской области, «Ты не один!»

Региональная программа Архангельской области по оказанию комплексной медико-социальной и психолого-педагогической помощи детям с расстройствами аутистического спектра, проживающим в Архангельской области, «Ты не один!», утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 20.12.2016 № 532-пп.

Срок реализации региональной программы: 2017-2018 годы. Программа реализуется в один этап.

Ответственный исполнитель региональной программы: министерство образования и науки Архангельской области.

Целью региональной программы является организация межведомственной системы помощи детям с расстройствами аутистического спектра (далее - РАС) и семьям, их воспитывающим, способствующей достижению детьми с РАС максимально возможного уровня развития и социализации в обществе.

На 2018 год региональной программой утверждено ассигнований всего 29,1 млн.руб., в том числе средства областного бюджета – 20,6 млн. руб. (19,8 млн.руб. – минобрнауки АО; 0,8 млн.руб. – минздрав АО), средства Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (далее - Фонд) – 7,8 млн.руб., внебюджетные источники – 0,7 млн.руб.

Ассигнования на реализацию региональной программы, предусмотренные минобрнауки АО, предоставлялись организациям, подведомственным минобрнауки АО в виде субсидии на выполнение государственного задания.

По мероприятию программы «Организация коррекционной помощи детям дошкольного возраста с ограниченными возможностями здоровья (в том числе с РАС)» средства 8,9 млн.руб. направлены ГБОУ АО «Архангельский центр помощи детям «Лучик» в виде субсидии на выполнение государственного задания.

Реализация мероприятия призвана обеспечить организацию психолого-педагогического сопровождения не менее 50 дошкольников с ограниченными возможностями здоровья (в том числе с РАС) в группах круглосуточного пребывания на базе Архангельского центра помощи детям «Лучик».

Согласно отчету о выполнении региональной программы, в 2018 году коррекционную помощь получали 23 воспитанника: 13 – дети, оставшиеся без попечения родителей (в том числе один ребенок с диагнозом аутизм, у двоих в настоящее время диагноз уточняется), 10 человек – из семей (один с диагнозом РАС).

Таким образом, результат выполнения мероприятия - Организация психолого-педагогического сопровождения не менее 50 дошкольников с ограниченными возможностями здоровья (в том числе с РАС) – не достигнут.

При этом отчет о выполнении государственного задания на 2018 год содержит информацию об оказании государственной услуги «Психолого-

педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников» - 989 чел.

По мероприятию «Реализация адаптированных общеобразовательных программ для детей с РАС в государственных организациях Архангельской области» средства областного бюджета в сумме 9,8 млн.руб. направлены в ГБОУ АО «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа № 31», ГБОУ АО «Соломбальская специальная (коррекционная) общеобразовательная школа – интернат». По адаптированным основным общеобразовательным программам обучаются 61 чел. (43 и 18 детей соответственно).

Государственными заданиями на 2018 год ГБОУ АО «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа № 31», ГБОУ АО «Соломбальская специальная (коррекционная) общеобразовательная школа – интернат» утверждено оказание государственной услуги «Реализация адаптированных основных программ для детей с умственной отсталостью». Общее количество обучающихся определено государственными заданиями в значении 283 чел. (224 и 59 соответственно).

Согласно отчётам о выполнении государственных заданий указанных учреждений в 2018 году численность обучающихся составила 282 чел. (222 и 60 соответственно).

Таким образом, мероприятие региональной программы дублирует мероприятие госпрограммы «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы)» «Оказание государственных услуг, выполнение работ образовательными организациями для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья» 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».

В 2018 году средства субсидии на выполнение государственного задания ГАОУ АО «Архангельский областной институт открытого образования» составили 85,56 млн.руб., из них 84,5 млн.руб. в рамках реализации мероприятия пункта 2.1. «Мероприятия по реализации образовательных программ дополнительного профессионального образования и организации аттестации педагогических работников» подпрограммы № 4 «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования» госпрограммы «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы)»; 1,06 млн.руб. на реализацию мероприятия «Обучение специалистов образовательных организаций по вопросу коррекционно-развивающей помощи детям с РАС» региональной программы с ожидаемым результатом реализации мероприятия: «Подготовка квалифицированных специалистов (не менее 220 человек), обучающихся детей с РАС».

Государственным заданием учреждению установлены, в том числе, государственные услуги: реализация дополнительных профессиональных программ профессиональной переподготовки (форма обучения очно-заочная);

реализация дополнительных профессиональных программ повышения квалификации (формы обучения: очная, очно-заочная, заочная).

При этом государственным заданием не утвержден показатель объема государственных услуг, предусмотренный региональной программой.

По информации минобрнауки АО в 2018 году ГАОУ АО «Архангельский областной институт открытого образования» проведены курсовые мероприятия повышения квалификации, в рамках которых рассмотрены вопросы организации коррекционно-развивающей помощи детям с ограниченными возможностями здоровья, в том числе с расстройствами аутистического спектра. Информация о достижении цели указанного мероприятия «Подготовка квалифицированных специалистов (не менее 220 человек), обучающихся детей с РАС», с указанием полученной квалификации специалистов, прошедших обучение в рамках региональной программы, отчет о выполнении государственного задания не содержит.

4.2.11. Адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2018 годы»

Адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2018 годы» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 23.04.2013 № 173-пп.

За 2018 год в Программу АО изменения вносились 4 раза, в том числе, как в целевые показатели, так и в стоимостные. Сроки и этапы реализации Программы также изменены, добавлен V этап: I кв. 2018 года - IV кв. 2018 года.

В рамках пятого этапа реализуются мероприятия на территории МО «Город Архангельск» (35 МКД), МО «Островное» (1 МКД), МО «Соловецкое» (1 МКД).

Изменения целевых показателей в разрезе редакций 2018 года

№ п/п	действие редакции	Число жителей, планируемых к переселению	Количество расселяемых жилых помещений			Расселяемая площадь жилых помещений		
			Всего	в том числе		Всего	в том числе	
				ч/с	м/с		ч/с	м/с
		чел.	ед.	ед.	ед.	кв. м	кв. м	кв. м
1	на 01.01.2018	15 502	6 259	1 608	4 651	263 392,44	63 020,06	200 372,38
5	на 16.10.2018	15 552	6 297	1 618	4 682	264 668,55	63 348,94	201 319,61
отклонение за год (5-1)		50	38	10	31	1 276,11	328,88	947,23

В рамках реализации пятого этапа Программы (по данным Приложения №1 к Программе в редакции от 16.10.2018, действующей редакции) планировалось переселить 220 человек из 109 аварийных помещений площадью 4 108,15 кв.м.

Отсюда следует, что в рамках реализации мероприятий 1-4 этапов Программы АО переселены 15 332 человека из 6 188 аварийных помещений площадью 260 560,4 кв.м. Целевые показатели 1-4 этапа Программы АО,

указанные в действующей редакции, изменены по сравнению с редакцией, действующей на 31.12.2018.

Изменения финансирования в разрезе редакций 2018 года:

действие редакции	Стоимость переселения граждан				
	Всего	в том числе			
		за счет средств Фонда	за счет средств бюджета субъекта Федерации	за счет средств местного бюджета	дополнительные источники финансирования
Млн.руб.	Млн.руб.	Млн.руб.	Млн.руб.	Млн.руб.	
на 01.01.2018	9 706, 4	6 522, 5	2 674,1	413, 6	96, 2
на 16.10.2018	9 829,2	6 585, 0	2 731, 4	416,6	96,2
итого	122, 8	62, 5	57,3	3,0	0,00

Всего на реализацию 5 этапа (по данным Приложения № 1 к Программе в редакции от 16.10.2018) выделено 193,6 млн.руб., из них: средства Государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (далее Фонд, Фонд ЖКХ) Фонда – 129,0 млн. руб., средства областного бюджета – 64,6 млн.руб.

Отсюда следует, что всего на финансирование 1-4 этапов Программы АО, которые должны были быть завершены в III квартале 2017 года, выделено средств Фонда – 6 456,0 млн.руб., средств областного бюджета – 2 666,8 млн. руб., указанные изменения в финансирование внесены в Программу АО редакцией от 13.02.2018.

Согласно п. 2 статьи 179 БК РФ, объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных (муниципальных) программ утверждается законом о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации. Государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

В соответствии с п. 1 статьи 5 БК РФ, закон о бюджете вступает в силу с 1 января и действует по 31 декабря финансового года, если иное не предусмотрено настоящим Кодексом и (или) законом (решением) о бюджете. Согласно положению статьи 12 БК РФ, финансовый год соответствует календарному году и длится с 1 января по 31 декабря.

На основании вышеизложенного, действия по внесению изменений в региональную адресную программу «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2018 годы» в части объемов финансового обеспечения после завершения финансового года противоречат положениям части 2 статьи 179 БК РФ, п. 1 статьи 5 Бюджетного кодекса РФ.

28.02.2018 года Фонд и министерство строительства и архитектуры АО заключили дополнительное Соглашение № 33 к Договору от 28.10.2008 № 72-

ЗС о долевом финансировании региональных адресных программ и о предоставлении финансовой поддержки в сумме 130,3 млн.руб., согласно заявке Архангельской области от 09.02.2018.

В 2018 году в министерство ТЭК и ЖКХ АО по заявке от 09.02.2018, в рамках дополнительного Соглашения №33 от 28.02.2018 для министерства строительства и архитектуры АО из Фонда поступило 123,5 млн.руб. (из 130,3 млн.руб.) на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства по платежным поручениям (далее п/п):

В течение 2018 года по решениям Фонда осуществлен возврат из областного бюджета в сумме 66,5 млн.руб.

Министерство строительства и архитектуры Архангельской области.

Законом АО об областном бюджете на 2018 год в рамках адресной программы № 173-пп для Минстроя АО предусмотрены средства областного бюджета в общей сумме 248,2 млн.руб., в том числе: средства Фонда – 186,3 млн. руб.; ОБ – 61,8 млн.руб.

В рамках реализации мероприятий АП № 173-пп ГКУ АО «ГУКС» в 2016-2018 годах заключены следующие государственные контракты:

Подрядчик	Государственный контракт (контракт)			Предмет контракта	Срок
	дата	номер	сумма, руб.		
ООО «СУОР»	12.07.2016	01242000006160 03150_246648	389 629 800,00	строительство двух МКД в г. Архангельске по пр. Московский- ул. Карпогорская	не позднее 31.08.2017
ООО «РК-Инвест»	26.06.2018	01242000006180 02037_246648	468 415 315,2	строительство 300-квартирного дома по пр. Московскому в г. Архангельске	1 этап - 28.11.2018, 2 этап - 01.01.2021

По указанным контрактам подрядчиками в 2018 году предъявлены работы на общую сумму 232,1 млн.руб., которые оплачены Заказчиком в сумме 227,6 млн.руб., задолженность перед подрядчиками по состоянию на 31.12.2018 г. с учетом задолженности на 01.01.2018 г. составила 1,7 млн.руб.

Кроме того, в рамках АП № 173-пп ГКУ АО «ГУКС» Учреждением (Заказчик) заключены 3 государственных контракта на выполнение работ при строительстве 300-квартирного дома по пр. Московский в г. Архангельске общей стоимостью 242,0 млн.руб., предъявлено подрядчиками к оплате выполненных работ на общую сумму 232,6 млн.руб.

В рамках Контракта № 2037 ООО «РК-Инвест» исполнило обязательства по 1 этапу строительства, на основании разрешения на ввод объекта в эксплуатацию от 24.12.2018 № 29-301000-216-2018-71 дом введен в эксплуатацию по пр. Московский, д. 55, корп. 4, состоящий из 120 квартир.

Распоряжением Правительства АО от 26.12.2018 г. № 548-рп» 113 квартир изъяты из оперативного управления ГКУ АО «ГУКС» и переданы в МО «Город Архангельск».

Распоряжением Правительства АО от 06.02.2019 №36-рп 4 квартиры переданы в собственность МО «Сельское поселение Соловецкое» Приморского муниципального района и 3 жилых помещения – в собственность МО «Островное» Приморского района.

Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области.

Областным законом от 15.12.2017 № 581-40-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы» (в ред. от 14.12.2018 года) на 2018 год министерству ТЭК и ЖКХ АО в рамках Программы переселения утверждены ассигнования в размере 60,3 млн.руб. Кассовый расход по муниципальным образованиям области составил 26,2 млн.руб. (43,4% от доведенного финансирования), в том числе: 3,7 млн.руб. – средства Фонда, 22,5 млн.руб. – средства ОБ.

Из пояснительной записки к отчету об исполнении бюджета за 2018 год: «Освоение средств местными бюджетами на реализацию мероприятий программы в 2018 году в неполном объеме связано с отсутствием оснований для оплаты (актов КС-2 и КС-3), а также с наличием судебных споров между администрациями муниципальных образований Архангельской области и гражданами по размеру выкупной цены из изымаемого жилого помещения».

Согласно сведениям об использовании межбюджетных трансфертов министерства ТЭК и ЖКХ муниципальными образованиями Архангельской области на 01.01.2019:

уточненная бюджетная роспись на 2018 по состоянию на 31.12.2018:

по целевой статье 51 2 00 09502 (Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства) составила – 12,1 млн. руб.,

по целевой статье 51 2 00 09602 (Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства) составила – 27,4 млн.руб..

поступило из областного бюджета в бюджеты МО:

по целевой статье 51 2 00 09502 – 3,7 млн.руб., кассовые расходы произведены в полном объеме, по целевой статье 51 2 00 09602 – 22,4 млн.руб.

Возвращены остатки прошлых лет в областной бюджет в сумме 5,3 млн.руб., из них за счет средств Фонда – 2,2 млн.руб., за счет средств ОБ – 3,1 млн.руб.

Согласно отчету об исполнении бюджета за 2018 год, на 01.01.2019 года остаток средств, поступивших от Фонда – 167,4 млн.руб., из них в министерстве строительства и архитектуры – 139,4 млн.руб., в министерстве ТЭК и ЖКХ – 28,0 млн. руб.

По данным отчета министерства ТЭК и ЖКХ АО, принятого решением Правления Фонда от 01.04.2019 протокол №903: на счете бюджета субъекта находились остатки денежных средств, направленных на переселение граждан из аварийного фонда:

год заявки	средства Фонда	средства областного бюджета
2013	8,4	17,9
2014	0,00	123,4
2015	3,2	123,6
2016	147,9	112,3
2017	0,00	0,00
2018	7,9	0,00
ИТОГО	167,4	377,2

Согласно отчету об исполнении бюджета за 2018 год, на 01.01.2019 года остаток средств, поступивших от Фонда на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 167,4 млн.руб., что соответствует данным отчета, направленного в Фонд 14.02.2019.

Возвращены остатки прошлых лет от муниципальных образований в областной бюджет в сумме 194,5 млн.руб., из них за счет средств Фонда – 165,3 млн.руб., за счет средств ОБ – 29,2 млн.руб.

Разница по возвращенным остаткам в областной бюджет муниципальными образованиями в отчете министерства, направленному Фонду и сведениям об использовании межбюджетных трансфертов за счет средств областного бюджета и Фонда муниципальными образованиями Архангельской области на 01.01.2019 в общей сумме составляет 189,2 млн.руб. (194,5-5,3), из них 163,0 млн.руб. – средства Фонда, 26,1 млн.руб. – средства ОБ.

Таким образом, установлено, что средства в размере 189,2 млн.руб. в 2018 году фактически не были возвращены муниципальными образованиями.

Из пояснительной записки к отчету об исполнении областного бюджета за 2017 год «При поступлении в доход областного бюджета восстановленных за счет средств областного бюджета министерством ТЭК и ЖКХ, министерством строительства и архитектуры средств Фонда указанные средства направляются по целевому назначению на увеличение расходов по целевой статье 51 2 00 09502 "Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства" с внесением изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета без внесения изменений в настоящий закон» - Закон Архангельской области от 23.12.2016 N 503-31-ОЗ (ред. от 15.12.2017) "Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов" (далее Закон №503-31-ОЗ). Согласно ведомственной структуре расходов областного бюджета в Законе №503-31-ОЗ за 2017 год восстановлены средства в размере 150,3 млн.руб.: по 019 0501 51200 09605 – 109,0 млн.руб., по 023 0501 51200 09605 – 41,3 млн.руб.

По данным отчета Архангельской области о выполнении п. 10 и 11 статьи 16 Федерального Закона от 21.07.2007 №185-ФЗ "О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства" расселения аварийного жилищного фонда, направленного в Фонд в рамках реализации мероприятий Программы АО по состоянию на 26.03.2019 года (далее отчет): расселено 15900 человек из 6 425-ти аварийных помещений площадью 270 027,58 кв.м., всего потрачено на переселение 9 957, 0 млн.руб., из них средств Фонда – 6 679, 3 млн. руб. Остаются не расселены 502 человека из 294 аварийных помещений площадью 10 364,02 кв.м. по непредвиденным обстоятельствам. В отчете поясняется, что указанные выше целевые показатели предусмотрены программой на дату подачи отчета.

Следует отметить, что приложением №1 Программы АО в редакции от 16.10.2018 года, действующей на 31.12.2018 и на дату настоящего заключения, установлены целевые показатели, которые предполагают расселение 15 552 человек (что меньше на 348 чел., чем в отчете) из 6 297 аварийных помещений (что меньше на 128 помещений, чем в отчете) площадью 264 668,55 кв.м. (что меньше на 5 359,03 кв.м, чем в отчете), стоимостью переселения – 9 829,2 млн.руб. (что меньше на 127, 8 млн.руб., чем в отчете), из них 6 585,0 млн.руб. – средства Фонда (что меньше на 54,3 млн.руб., чем в отчете).

Действие Программы завершено 31.12.2018 года, изменения в целевые показатели, такие как количество расселяемых помещений, расселяемая площадь вносятся не могут, в противном случае субъект нарушит пункт 2.2 статьи 16 Закона №185-ФЗ о недопущении внесения в региональную адресную программу по переселению граждан из аварийного жилищного фонда изменений, которые приводят к нарушению требований, установленных частями 2 и 2.1 ст. 16 Закона №185-ФЗ. Также не могут вноситься изменения в объемы финансового обеспечения Программы АО, в силу того, что они повлекут за собой несоответствия с законом о бюджете, поскольку согласно пункту 1 статьи 5 БК РФ Закон (решение) о бюджете вступает в силу с 1 января и действует по 31 декабря финансового года.

Таким образом, показатели отчета завышены по сравнению с данными Программы АО, или целевые показатели Программы АО не соответствуют показателям годовой отчетности субъекта перед Фондом, также указана недостоверная информация о сумме возвращенных остатков из бюджетов муниципальных образований, что может привести к штрафным санкциям, так как в соответствии с пунктом 6.4. дополнительного соглашения от 19.08.2015 № 23, заключенного между Фондом и министерством ТЭК и ЖКХ: «В случае предоставления в Фонд недостоверной отчетности, указанной в пункте 6.3 Договора, Субъект Российской Федерации обязуется по требованию Фонда возвратить полученную финансовую поддержку на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в сумме, исчисленной из расчета 500 000 (пятьсот тысяч) рублей за каждый факт представления недостоверной отчетности».

Фондом проведен анализ отчета о расходовании средств. Установлено, что в рамках заявок 2013-2014 годов, в том числе на переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, расходование средств, предусмотренных Программой, завершено, а в рамках заявок 2015-2016 и 2018 годов расходование средств, предусмотренных программой переселения, не завершено. Правление Фонда решило принять годовой отчет области и признать мероприятия 2013-2014, 2018 завершенными в полном объеме.

С учетом вышеизложенного по состоянию на 31.12.2018 мероприятия Программы не были завершены в полном объеме.

4.3. Расходы областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области

В соответствии со ст. 81 БК РФ объем резервного фонда Правительства Архангельской области для финансового обеспечения непредвиденных расходов на 2018 год утвержден п. 1 ст. 15 закона «Об областном бюджете» (в ред. от 15.12.2017) в сумме 216,7 млн.руб. В течении года объем резервного фонда не изменялся. Сводной бюджетной росписью и кассовым планом по расходам на 2018 год резервный фонд Правительства Архангельской области утвержден также в сумме 216,7 млн.руб.

Распределено средств резервного фонда Правительства Архангельской области, согласно уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год, по главным распорядителям областного бюджета 216,7 млн.руб., нераспределенный остаток 3,4 млн.руб. (глава 090, вид расходов 870 – 3,4 млн.руб.).

Согласно, отчету об исполнении областного бюджета за 2018 год по ведомственной структуре, кассовые расходы за счет средств резервного фонда составили 204,0 млн.руб. или 94,2 % к параметрам, утвержденным законом «Об областном бюджете» и уточненной сводной бюджетной росписи.

Согласно, представленному отчету об использовании средств резервного фонда Правительства Архангельской области, в 2018 году по 223 распоряжениям Правительства Архангельской области выделено средств в сумме 213,2 млн.руб. исполнено 204,0 млн.руб. не исполнено 9,2 млн.руб., в том числе по министерству строительства и архитектуры Архангельской области – 8,7 млн.руб., министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области – 0,3 млн.руб., министерству образования и науки Архангельской области – 0,1 млн.руб.

Расходование средства резервного фонда Правительства Архангельской области в 2018 году характеризуются следующими показателями (рисунок 54):

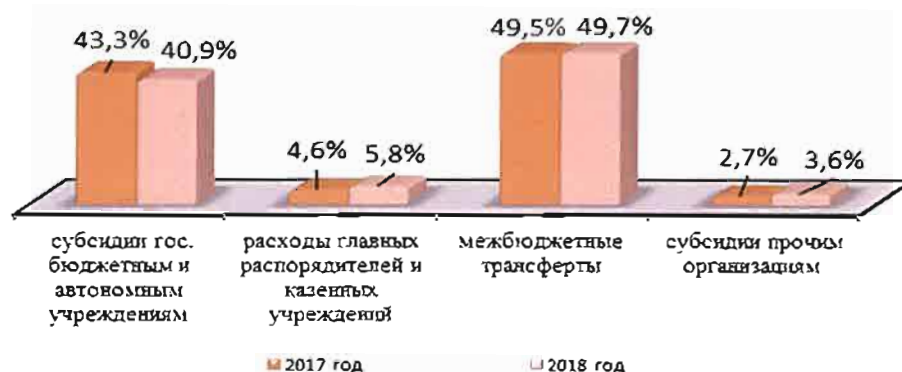


Рисунок 54. Структура использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области в 2017 – 2018 годах, % к итогу

В целом структура направления средств резервного фонда Правительства Архангельской области изменилась по сравнению с 2017 годом незначительно. Как и в предыдущем году, наибольшая сумма средств резервного фонда направлена в муниципальные образования Архангельской области в виде иных межбюджетных трансфертов (почти 50 %) и на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям (почти 41 %).

Субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям перечислены в сумме 83,5 млн.руб. и выполнены на 99,6 %, удельный вес 40,9 %. В 2017 году на данные цели направлено 114,1 млн.руб. (43,3%). Наибольший объем средств за счет резервного фонда в 2018 году предоставлен:

- 10,5 млн.руб. – ГБУ АО «Региональная транспортная служба», 10,0 млн.руб. – на приобретение служебных автомобилей с повышенными техническими и динамическими характеристиками для обеспечения безопасного и беспрепятственного проезда автомобилей специального назначения с объектами государственной охраны и 0,5 млн.руб. на проведение необходимых работ по вводу в эксплуатацию принятых в государственную собственность Архангельской области 30 новых низкопольных автобусов среднего класса ЛиАЗ-429460, переданных из собственности города Москвы;
- 9,4 млн.руб. для ГБУ АО «Производственно-технический центр» на приобретение двух пожарных автомобилей;
- 6,5 млн.руб. для ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» на изготовление и установку жалюзи, роллерных систем, карнизов для ванной комнаты, закупку медицинского оборудования, измерительных приборов, мебели и изделий хозяйственного и сантехнического назначения, а также на приобретение технологического оборудования и комплектующих к нему;
- 5,5 млн.руб. для ГБУЗ АО «Холмогорская центральная районная больница» на проведение ремонтных работ и приобретение мебели.

Расходы главных распорядителей и казенных учреждений составили 11,8 млн.руб., выполнение составило 57,6%, удельный вес 5,8%. Наибольший

объем средств резервного фонда 4,2 млн.руб. выделен министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области для выплаты вознаграждений за добычу волка на территории Архангельской области. В 2017 году непосредственно главным распорядителям выделено 12,1 млн.руб., что составляет 4,6 % всех расходов за счет средств резервного фонда.

Межбюджетные трансферты местным бюджетам перечислены в сумме 101,4 млн.руб., выполнение составило 99,9 % и их удельный вес в составе расходов за счет средств резервного фонда Правительства составляет 49,7 %. В 2017 году бюджетам муниципальных образований Архангельской области направлено 130,4 млн.руб. или 49,5 % резервного фонда Правительства Архангельской области. Наибольший объем межбюджетных трансфертов за счет средств резервного фонда в 2018 году направлен:

- МО «Город Архангельск» - 15,2 млн.руб., из которых 10,3 млн.руб. направлены на капитальный ремонт спортивного зала МБУДО МО «Город Архангельск» «Исакогорский детско-юношеский центр»;

- МО «Каргопольский муниципальный район» - 11,2 млн.руб., из них 4,8 млн.руб. направлены на разработку проектной документации и проведение государственной и историко-культурной экспертиз в целях реализации проекта благоустройства общественной территории «Поэзия купеческого дела» в г. Каргополе и 3,9 млн.руб. на погашение кредиторской задолженности муниципального унитарного автотранспортного предприятия «Каргополь-автотранс»;

- МО «Холмогорский муниципальный район» - 10,3 млн.руб., из которых 3,8 млн.руб. направлены на модернизацию насосно-фильтровальной станции очистных сооружений водовода М. Товра – Холмогоры, 2,5 млн.руб. на ремонт кровли в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Верхне-Матигорская средняя школа», 1,2 млн.руб. а приобретение нового котла для котельной № 1 пос. Двинской;

- МО «Верхнетоемский муниципальный район» - 7,0 млн.руб., из них 2,2 млн.руб. на выполнение работ по установке котла и перекладке тепловых сетей МБОУ МО «Верхнетоемский муниципальный район» «Горковская средняя общеобразовательная школа», 1,3 млн.руб. на выполнение работ по устройству ледовой переправы через реку Северную Двину, 1,0 млн.руб. на модернизацию сетей уличного освещения на территориях с. Верхняя Тойма и пос. Сосновый.

Субсидии некоммерческим организациям (за исключением (муниципальных) учреждений – 7,4 млн.руб., выполнение составило 99,4 %, удельный вес 3,6 %. В 2017 году исполнение данного показателя составило 7,0 млн.руб. или 2,7 % всех расходов резервного фонда.

В основном, средств резервного фонда за 2018 году выделялись на решение вопросов в социальной сфере (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт). Кассовые расходы за отчетный период на эти цели составили 128,7 млн.руб. или 63,1 % всех расходов произведенных за счет средств резервного фонда.

Расходы резервного фонда на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство составили 47,8 млн.руб. или 23,4 % всех расходов за счет резервного фонда. Таким образом, структура расходов за счет средств резервного фонда по функциональной структуре расходов практически соответствует структуре расходов в целом по областному бюджету.

Пунктом 4 ст. 81 БК РФ установлено, что средства резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также на иные мероприятия, предусмотренные Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации.

Пунктом 3 Положения о порядке использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области № 292-пп от 02.08.2016 (далее – Положение № 292-пп) определено, что средства резервного фонда расходуются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, не предусмотренных в областном бюджете на соответствующий финансовый год, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Таким образом, п. 3 Положения № 292-пп допускает финансирование мероприятий, не предусмотренных в областном бюджете на соответствующий финансовый год, за счет средств резервного фонда, что противоречит Бюджетному кодексу РФ. Кроме того, Положение № 292-пп не предусматривает иных мероприятий, на реализацию которых могут быть направлены средства резервного фонда. Кроме того,

Следует отметить, что пунктом 4 постановления Правительства Российской Федерации от 25.01.2018 № 61 «О некоторых вопросах использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Российской Федерации» определено, что ассигнования резервного фонда Правительства Российской Федерации в 2018 году используются на предоставление бюджетам субъектов Российской Федерации субсидий на финансовое обеспечение реализации мероприятий программы содействия созданию в субъектах Российской Федерации (исходя из прогнозируемой потребности) новых мест в общеобразовательных организациях ..., дотаций бюджетам субъектов Российской Федерации в целях стимулирования роста налогового потенциала по налогу на прибыль организаций ..., оказание финансовой помощи и иных мероприятий по решению Председателя Правительства Российской Федерации. Таким образом, указанным постановлением установлены иные мероприятия, на которые допускается использование средств резервного фонда.

Исходя из вышеизложенного Положение № 292-пп в указанной части противоречит ст. 81 БК РФ, в связи с чем полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области п. 3 Положения № 292-пп привести в соответствие статье 81 БК РФ.

Отметим, что данное нарушение отражено в заключении контрольно-счетной палаты по результатам исполнения областного бюджета за 1 полугодие и 9 месяцев 2018 года.

В части распределения средств резервного фонда Правительства Архангельской области:

1. Распоряжением Правительства Архангельской области от 27.02.2018 № 52-рп агентству по спорту Архангельской области выделены средства из резервного фонда на проведения капитального ремонта спортивного зала муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Город Архангельск» «Исакогорский детско-юношеский центр» в сумме 6,5 млн.руб. При этом в рамках реализации ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2021 годы)», подпрограммой «Спорт Беломорья. Спорт высших достижений и подготовка спортивного резерва (2014-2021 годы)» на 2018 год предусмотрено аналогичное мероприятие на сумму 3,1 млн.руб.

Распоряжением Правительства Архангельской области от 29.05.2018 № 215-рп также агентству по спорту Архангельской области выделены средства резервного фонда для приобретения инвентаря для членов спортивной сборной команды Архангельской области по лыжным гонкам в сумме 0,1 млн.руб. от 16.10.2018 № 433-рп МО «Виноградовский муниципальный район» для МБУДО «Центр дополнительного образования» выделены средства на приобретение спортивной формы игрокам хоккейной команды «Вымпел» в сумме 0,1 млн.руб.

Вместе с тем, ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2021 годы)», подпрограммой «Спорт Беломорья. Спорт высших достижений и подготовка спортивного резерва (2014-2021 годы)» предусмотрена реализация мероприятия по обеспечению спортивным инвентарем и оборудованием, приобретение спортивной формы спортсменам спортивных сборных команд Архангельской области..., однако средства на реализацию данного мероприятия в 2018 году госпрограммой не запланированы.

Следовательно, указанные расходы не носят непредвиденный характер, о чем свидетельствует наличие соответствующих мероприятий в государственной программе.

Указанные факты свидетельствуют о недостаточно качественном планировании расходов и сроков реализации мероприятий государственной программы «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной

политики в Архангельской области (2014-2024 годы)» ответственным исполнителем – агентством по спорту Архангельской области.

2. Распоряжениями Правительства Архангельской области за 9 месяцев 2018 года выделялись средства из резервного фонда на приобретение оборудования и мебели, на проведение ремонтных работ для государственных учреждений здравоохранения в сумме 19,7 млн.руб., в том числе ГБУЗ АО «Холмогорская центральная районная больница» на проведение ремонтных работ и приобретение мебели – 5,5 млн.руб., ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» на изготовление и установку жалюзи, роллерных систем, карнизов для ванной комнаты, закупку медицинского оборудования, измерительных приборов, мебели и изделий хозяйственного и сантехнического назначения – 5,0 млн.руб. и 1,5 млн.руб. на приобретение технологического оборудования и комплектующих к нему, ГБУЗ АО «Мезенская центральная районная больница» на проведение ремонта кровли – 1,2 млн.руб.

На приобретение автотранспорта из средств резервного фонда Правительства Архангельской области выделено 2,0 млн.руб., из них для ГКУЗ АО «Специализированный дом ребенка для детей с поражением центральной нервной системы и нарушением психики» - 1,2 млн.руб. и ГБУЗ АО «Устьянская центральная районная больница» - 0,8 млн.руб..

При этом государственной программой «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2024 годы)», подпрограммой «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» на 2018 год предусмотрены следующие мероприятия:

– приобретение автотранспорта для государственных медицинских организаций в сумме 4,5 млн.руб., в рамках реализации данного мероприятия приобретен реанимобиль для ГБУЗ АО «Котласская центральная городская больница».

Таким образом, в соответствии с п. 3 Положения № 292-пп, указанные расходы, не являются непредвиденными и предусмотрены в областном бюджете на 2018 год.

Вышеизложенное свидетельствует о недостаточно качественном планировании расходов на реализацию мероприятий государственной программы «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2024 годы)» ответственным исполнителем – министерством здравоохранения Архангельской области.

3. Распоряжением Правительства Архангельской области от 24.04.2018 № 133-рп министерству имущественных отношений Архангельской области выделены средства резервного фонда в сумме 1,1 млн.руб., которые направлены в бюджет МО «Холмогорский муниципальный район» на проведение кадастровых работ в отношении земельных участков, предоставляемых многодетным семьям.

Государственной программой Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры

населения Архангельской области (2014 – 2024 годы)» подпрограммой «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Архангельской области» предусмотрено мероприятие по проведению кадастровых работ в отношении земельных участков, предоставляемых многодетным семьям, однако средства на выполнение данного мероприятия в 2018 году не предусмотрены.

Исходя из вышеизложенного, данные расходы не носят непредвиденный характер и могли быть предусмотрены в бюджете на 2018 год. Также данный факт свидетельствует о недостаточно качественном планировании финансирования и сроков реализации мероприятий государственной программы ответственным исполнителем – министерством строительства и архитектуры Архангельской области.

4. Распоряжением Правительства Архангельской области от 29.05.2018 № 212-рп министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области выделены средства резервного фонда в сумме 3,5 млн.руб. на завершение работ по ремонту здания, расположенного по адресу: Архангельская область, Вилегодский р-н, МО «Селянское», пос. Сорово, ул. Болотная, д. 15 (здание под организацию социального обслуживания населения). В то же время государственной программой Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013-2024 годы)» подпрограммой «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области» предусмотрена реализация мероприятия по разработке проектно-сметной документации и проведение ремонтных работ в государственных организациях социального обслуживания. Однако средства на реализацию данного мероприятия в 2018 году госпрограммой не предусмотрены.

Распоряжением Правительства Архангельской области от 31.10.2018 № 458-рп министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области выделены средства резервного фонда в сумме 0,5 млн.руб. для завершения ремонта крыльца главного входа учреждения – государственного бюджетного специализированного учреждения Архангельской области для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации, «Северодвинский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Солнышко». Государственной программой Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013-2024 годы)» подпрограммой «Семья и дети в Архангельской области» предусмотрена реализация мероприятия по проведению ремонтных работ в государственных организациях социального обслуживания семьи и детей. Однако средства на реализацию данного мероприятия в 2018 году госпрограммой также не предусмотрены.

В связи с вышеизложенным, указанные расходы не носят непредвиденный характер, что подтверждает наличие аналогичных мероприятий в государственной программе Архангельской области. Кроме того, приведенные факты свидетельствуют о недостаточно качественном планировании расходов и сроков реализации мероприятий государственной

программы ответственным исполнителем – министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области.

5. Распоряжениями Правительства Архангельской области от 06.02.2018 № 30-рп и от 24.04.2018 № 134-рп министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области выделены средства резервного фонда в сумме 3,7 млн.руб. для МО «Холмогорский муниципальный район» на модернизацию насосно-фильтровальной станции очистных сооружений водопровода Малая Товра-Холмогоры и 2,0 млн.руб. для МО «Ленский муниципальный района» на погашение задолженности по оплате работ муниципального контракта от 30.11.2016 по капитальному ремонту сетей водопровода в с. Яренске. Государственной программой Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2021 годы)» предусмотрено мероприятие по развитию водоснабжения в сельской местности. Однако средства на реализацию данных мероприятий в 2018 году государственной программой не запланированы.

Данные факты свидетельствуют о недостаточно качественном планировании расходов на реализацию государственной программы ответственным исполнителем – министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области.

6. Распоряжением Правительства Архангельской области от 06.02.2018 № 29-рп министерству имущественных отношений Архангельской области выделены средства резервного фонда на погашение кредиторской задолженности государственного унитарного предприятия «Столовая «Россиянка» в связи с ликвидацией в сумме 2,1 млн.руб.

В соответствии со ст. 7 Федерального закона 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ) предприятие несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Субъект Российской Федерации, муниципальное образование не несут ответственность по обязательствам государственного или муниципального предприятия, за исключением случаев, если несостоятельность (банкротство) такого предприятия вызвана собственником его имущества.

В соответствии с пп. 3 ст. 26 Федерального закона № 161-ФЗ унитарное предприятие по окончании отчетного периода представляет уполномоченным органам государственной власти субъекта Российской Федерации или органам местного самоуправления бухгалтерскую отчетность и иные документы, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации или органами местного самоуправления.

Пунктами 4, 6 Постановления Правительства Архангельской области от 22.12.2014 № 573-пп «Об утверждении Порядка отчетности руководителей государственных унитарных предприятий Архангельской области» определено, что руководитель государственного унитарного предприятия ежеквартально, представляет в министерство имущественных отношений Архангельской области утвержденный отраслевым исполнительным органом

отчет о выполнении программы деятельности предприятия и утвержденную отраслевым исполнительным органом бухгалтерскую отчетность.

Следовательно, уполномоченный орган – администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области и министерство имущественных отношений Архангельской области владели информацией о финансовом состоянии государственного унитарного предприятия, в том числе о состоянии его кредиторской задолженности.

Аналогично распоряжением Правительства Архангельской области от 09.06.2018 № 235-рп министерству транспорта Архангельской области для МО «Каргопольский муниципальный район» предоставлены средства резервного фонда на погашение кредиторской задолженности муниципального унитарного автотранспортного предприятия «Каргопольавтотранспорт» в сумме 3,9 млн.руб.

Таким образом, в указанных случаях отсутствуют основания для предоставления средств областного бюджета унитарным предприятиям для погашения кредиторской задолженности.

В ходе контрольного мероприятия контрольно-счетной палаты в министерстве транспорта Архангельской области средств резервного фонда установлено, что средства, выделенные из резервного фонда на погашение кредиторской задолженности муниципального унитарного автотранспортного предприятия «Каргопольавтотранспорт» в сумме 298,0 тыс.руб. направлены на оплату страховых взносов и налогов за 2 квартал 2018 года, что свидетельствует о нецелевом использовании средств резервного фонда (ст. 306.4 БК РФ), а также нарушении п. 22 Положения № 292-пп и п. 3 ст. 162 БК РФ.

7. Распоряжением Правительства Архангельской области от 08.05.2018 № 163-рп министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области для МО «Муравьевское» Вельского района выделены средства резервного фонда в сумме 0,8 млн.руб. на исполнение мирового соглашения от 29.01.2018, заключенного между ООО «Электронторгконсалтинг», утвержденного определением арбитражного суда Архангельской области от 14.03.2018 № А05-2634/2013 (инвестирование строительства газопровода низкого давления по д. Вороновская, д. Лукинская, расположенных на территории МО «Муравьевское» Вельский район, Архангельской области по договору от 25.09.2009).

Исходя из сроков заключения договора (25.09.2009) в инвестирование строительства газопровода низкого давления по д. Вороновская, д. Лукинская, расположенных на территории МО «Муравьевское» Вельского района данные расходы не являются непредвиденными и могли быть предусмотрены в бюджетах МО «Муравьевское», МО «Вельский муниципальный район».

8. Распоряжением Правительства Архангельской области от 17.07.2018 № 288-рп министерству культуры Архангельской области выделены средства из резервного фонда для государственного бюджетного учреждения культуры Архангельской области «Вельский краеведческий музей имени В.Ф.

Кулакова» на проведение общестроительных работ по устройству наружных и внутренних сетей зданий музея в сумме 2,1 млн.руб. При этом в рамках реализации государственной программы «Культура Русского Севера (2013-2024 годы)», на 2018 год предусмотрено мероприятие капитальный ремонт, реконструкция, строительство и противоаварийные работы, благоустройство объектов - государственных учреждений, подведомственных министерству культуры и муниципальных учреждений культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области министерству. На реализацию данного мероприятия государственной программой в 2018 году предусмотрены средства в сумме 54,4 млн.руб.

Следовательно, приведенные выше расходы не носят непредвиденный характер и предусмотрены в областном бюджете на 2018 год. Исходя из чего имеет место нарушение п. 3 Положения № 292-пп.

Также данный факт свидетельствует о недостаточно качественном планировании расходов и сроков реализации мероприятий государственной программы «Культура Русского Севера (2013-2024 годы)» ответственным исполнителем – министерством культуры Архангельской области.

9. Распоряжением Правительства Архангельской области от 24.07.2018 № 298-рп из средств резервного фонда выделено 2,7 млн.руб. министерству образования и науки Архангельской области для бюджета муниципального образования «Новая Земля» на оплату коммунальных услуг муниципальными бюджетными учреждениями, в том числе: муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению Детский сад «Умка» – 1,8 млн.руб. и муниципальному бюджетному учреждению дополнительного образования «Школа детского творчества «Семицветик» – 0,9 млн.руб.

Согласно п. 11 ч. 1 ст. 15 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования ... организация предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях .. создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в муниципальных образовательных организациях относится к вопросам местного значения муниципального района.

Следовательно, расходы по организации деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Детский сад «Умка» и муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Школа детского творчества «Семицветик» относятся к полномочиям муниципального образования «Новая Земля».

Одновременно, необходимо ответить, что согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждений (ф. 0503769) МО «Новая Земля», у указанных выше муниципальных учреждений по состоянию на 01.07.2018 отсутствует как просроченная, так и текущая задолженность по коммунальным услугам.

Таким образом, расходы по оплате коммунальных услуг муниципальных учреждений не носят непредвиденный характер и должны быть предусмотрены в бюджете соответствующего муниципального образования.

Кроме того, приведенные выше факты выделения средств из резервного фонда Правительства Архангельской области большей частью не отвечают требованиям Основных направлений бюджетной и налоговой политики Архангельской области на 2018 год и на среднесрочную перспективу, утвержденных распоряжением Правительства Архангельской области от 19.09.2017 № 380-рп, в части повышения эффективности процессов прогнозирования и исполнения областного бюджета путем совершенствования методологии разработки программ Архангельской области, повышения качества их разработки, повышения качества финансового менеджмента на всех стадиях бюджетного процесса.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169), остаток средств резервного фонда на счетах бюджетов муниципальных образований на 01.01.2018 составил 22,0 млн.руб., по состоянию на 01.01.2019 остаток средства резервного фонда на счетах бюджетов муниципальных образований составил 17,3 млн.руб., в том числе:

- министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области в 2018 году за счет средств резервного фонда предоставлено муниципальным образованиям Архангельской области 22,7 млн.руб. Остаток средств резервного фонда на счетах муниципальных образований на 01.01.2019 составил всего 8,1 млн.руб., из них в МО «Каргопольский муниципальный район» - 4,7 млн.руб.;

- министерством транспорта Архангельской области за счет средств резервного фонда предоставлено муниципальным образованиям Архангельской области 9,4 млн.руб. Остаток указанных средств на счетах муниципальных образований на 01.01.2019 составил 3,6 млн.руб., из них в МО «Мезенский муниципальный район» - 1,5 млн.руб. и МО «Верхнетоемский муниципальный район» - 1,5 млн.руб.;

- министерством образования и науки Архангельской области в 2018 году за счет средств резервного фонда предоставлено муниципальным образованиям Архангельской области 41,0 млн.руб. Остаток указанных средств на счетах муниципальных образований на 01.01.2019 составил 2,8 млн.руб., из них в МО «Верхнетоемский муниципальный район» - 2,2 млн.руб.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169), остаток средств резервного фонда на счетах бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2018 составил 62,2 млн.руб., по состоянию на 01.01.2019 – 30,5 млн.руб., из них подведомственных:

- министерству транспорта Архангельской области 10,0 млн.руб. – на счете ГБУ АО «Региональная транспортная служба» на приобретение служебных автомобилей с повышенными техническими и динамическими характеристиками для обеспечения безопасного и беспрепятственного

проезда автомобилей специального назначения с объектами государственной охраны;

– агентству государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области 9,4 млн.руб. – на счете ГБУ АО «Производственно-технический центр» на приобретение двух пожарных автомобилей;

– министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области 3,2 млн.руб., в том числе 2,1 млн.руб. на счете ГБУ АО «Архангельский центр социальной помощи семье и детям», 0,7 млн.руб. ГБУ АО «Северодвинский дом-интернат для престарелых и инвалидов»;

– администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области 2,1 млн.руб., из которых 2,0 млн.руб. на счете ГАУ АО «Молодежный центр» (1,0 млн.руб. - на разработку дизайна, изготовление и доставку формы для волонтеров Архангельской области и 1,0 млн.руб. - на организацию участия команды КВН «Сборная Арктики» в финале Центральной лиги КВН «Поволжье» и Всероссийском фестивале КВН в городе Сочи);

– министерству здравоохранения Архангельской области 2,9 млн.руб., из которых 1,1 млн.руб. – ГБУЗ АО «Архангельская областная детская клиническая больница имени П.Г. Выжлецова», 0,5 млн.руб. – на счете ГБУЗ АО «Холмогорская центральная районная больница», 0,3 млн.руб. ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница»;

– министерству образования Архангельской области 1,5 млн.руб., из них 1,3 млн.руб. на счете ГБНОУ АО «Архангельский государственный лицей имени М.В. Ломоносова» (подготовительные работы для строительства спортивного зала (инженерно-геологические и геодезические изыскания, разработка проектно-сметной документации и прохождение государственной экспертизы);

– министерству культуры Архангельской области 1,0 млн.руб., из которых 0,4 млн.руб. – на счете ГБУК АО «Архангельский краеведческий музей», 0,3 млн.руб. – ГБУК АО «Дом народного творчества», 0,2 млн.руб. ГБУК АО «Каргопольский историко-архитектурный и художественный музей».

4.4. Расходы в сфере сельского хозяйства

Расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнены в сумме 1 171,4 млн.руб., или 99,9% к сводной бюджетной росписи, по сравнению с 2017 годом расходы увеличены на 22,5 млн.руб. В структуре подраздела основная часть расходов (99,9%) осуществлялась в рамках реализации государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013-2021 годы (далее – ГП АО Развитие сельского хозяйства).

ГП АО Развитие сельского хозяйства утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2012 N 436-пп, в 2018 году программа продлена до 2021 года. В течение 2013-2018 г.г. в ГП АО Развитие сельского хозяйства внесено изменений и дополнений 73 раза.

На реализацию мероприятий ГП АО Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013-2021 годы направлено 1 170,8 млн.руб., по сравнению с 2017 годом расходы увеличены на 22,6 млн.руб.

На реализацию мероприятий ГП АО "Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 - 2021 годы)" направлено 0,6 млн.руб., средства перечислены ГАУ АО «Инвестсельстрой» в виде субсидий на выполнение государственного задания (в 2017 году указанные мероприятия были предусмотрены в рамках реализации ГП АО Развитие сельского хозяйства).

Главными распорядителями бюджетных средств по подразделу 0405 являются министерство сельского хозяйства и торговли Архангельской области (далее – Министерство АПК) и инспекция по ветеринарному надзору Архангельской области (далее – Инспекция).

Из общей суммы 58,0 млн.руб. направлено на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами (в 2017 году – 54,6 млн.руб.), на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд – 6,4 млн.руб. (в 2017 году – 7,1 млн.руб.), субсидий бюджетным учреждениям ветеринарии направлено 178,3 млн.руб. (в 2017 году – 150,7 млн.руб.), субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг – 927,8 млн.руб. (в 2017 году – 916,2 млн.руб.).

Отдельные статистические показатели по сельскому хозяйству за 2018 год в сравнении с 2017 годом и 2013 годом. (по данным статистической отчетности, размещенной на сайте <http://arhangelskstat.gks.ru>) отражены в таблице 38.

Таблица 38. Валовые сборы и урожайность сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий

Показатель	2018 год	В % к 2017 году	2013 год	В % к 2013 году
Валовой сбор зерна, тыс. тонн	2,0	127,2	3,6	55,6
Урожайность, ц 1 с га убранный площади	18,7	95,7	14,9	125,5
Валовой сбор картофеля, тыс. тонн	91,1	148,7	135,9	67,0
Урожайность, ц 1 с га убранный площади	141,8	в 1,5 р	130,0	109,1
Валовой сбор овощей, тыс. тонн	26,4	109,1	34,8	75,9
Урожайность, ц 1 с га убранный площади	225,6	108,4	259	87,1

В основном все производственные показатели имеют отрицательную динамику. В тоже время, в результате реализации программных мероприятий существенно улучшились основные показатели по молочной продуктивности.

Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий по итогам 2018 года составил 108,9% (в процентах к предыдущему году), в том числе растениеводства – 121,1%, животноводства – 95,0%.

По итогам за 2013, 2014, 2015, 2016 и 2017 годы индексы производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий составили, соответственно, 91,5%, 102,3%, 85,0%, 99,3%, 84,1%; растениеводства, соответственно, 97,1%, 104,7%, 95,6%, 106,0%, 76,6%; животноводства, соответственно, 87,0%, 99,8%, 73,1%, 89,6%, 101,2%.

По показателям валового сбора наблюдается отрицательная динамика.

Валовой сбор картофеля в хозяйствах всех категорий за 2018 год составил 91,1 тысяч тонн, к 2017 году рост 48,7%, к 2016 году снижение 14,7%, к 2013 году снижение на 18,2%. В сельскохозяйственных организациях собрано картофеля 8,3 тысяч тонн, к 2017 году рост на 51%.

Валовой сбор зерновых и зернобобовых культур по итогам 2018 года составил 2,0 тысяч тонн, к 2017 году увеличение на 27% (+0,4 тысяч тонн), к 2016 году снижение на 56,5% (- 2,6 тысяч тонн), к 2013 году снижение на 44,4% (-1,6 тысяч тонн).

По итогам 2018 года на 8,6% к 2017 году увеличены показатели по валовому сбору овощей открытого грунта, к 2013-2015 г.г., снижение на 15-20%, аналогично и по валовому сбору кормовых культур.

Таблица 39. Производство основных видов продукции животноводства в хозяйствах всех категорий

Показатель	2018 год	В % к 2017 году	2013 год	в % к 2013 году
Все категории хозяйств				
скот и птица (в живом весе), тыс.тонн	7,8	85,8	37,0	21,1
молоко, тыс. тонн	125,3	102,1	112,8	111,1
яйца, млн.шт.	47,2	68,9	107,2	44,0
из них сельскохозяйственные организации				
скот и птица (в живом весе), тыс.тонн	4,7	86,5	32,3	14,6
молоко, тыс. тонн	100,4	105,4	75,1	133,7
яйца, млн.шт.	40,2	64,9	102,7	39,1

По производству скота и птицы, а также яиц наблюдается отрицательная динамика.

Таблица 40. Продуктивность скота и птицы в сельскохозяйственных организациях:

Показатель	2018 год	В % к 2017 году	2013 год	в % к 2013 году
Надой молока на 1 корову, килограмм	6 999	102,3	5 195	134,7
Яйценоскость кур-несушек, штук		117,1		

По состоянию на 01.01.2019 количество К(Ф)Х составило 149 ед. или 0,7% к общему количеству организаций, по состоянию на 01.01.2014 – 320 ед. (1,2%).

Таблица 41. Средние цены производителей на отдельные виды сельскохозяйственной продукции, рублей за тонну

Виды сельскохозяйственной продукции	Декабрь 2018 года	Декабрь 2017 года	Декабрь 2013 год
Картофель, руб. за тонну	13 675	24 038	11 724
КРС (в живом весе)	113 090	109 011	82 301
Молоко сырое КРС	24 730	25 489	18 557

На конец 2018 года численность КРС составила 42,4 тысяч голов, в том числе коров – 19,7 тыс. голов, по сравнению с 2017 годом снижение КРС на 1,8 тысяч голов, с 2013 годом на 6,8 тысяч голов. 74% крупного рогатого скота числится у сельскохозяйственных предприятий, 14,4% - у К(Ф)Х, 11,3% – у населения. По сравнению с 2013 годом поголовье КРС снижено по всем категориям хозяйств, у сельскохозяйственных предприятий на 0,7 тысяч голов, у К(Ф)Х – на 1,4 тысяч голов, у населения – на 4,6 тысяч голов.

Таблица 42. Поголовье сельскохозяйственных животных на конец года (Архангельская область, без НАО)

Сельскохозяйственные животные	2018 год, тысяч голов	2018 г. к 2017 г., тысяч голов	2018 г. к 2013 г., тысяч голов
Крупный рогатый скот	42,4	-1,8	-6,8
из него коровы	19,7	-0,4	-2,2
Свиньи	7,4	-1,7	-6,2
Овцы и козы	6,6	-1,2	-6,1
в том числе:		0,0	0,0
овцы	3,7	-0,9	-3,2
козы	2,9	-0,3	-2,9
Птица	...		
Лошади	1,2	-0,2	-0,9
Северные олени	1,6	0,1	-0,1
Кролики	19,0	1,4	-2,6
Семьи пчел, тысяч единиц	3,5	0,2	0,4

Таблица 43. Структура производства основных продуктов растениеводства по категориям хозяйств (в процентах от хозяйств всех категорий):

Показатель	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Сельскохозяйственные организации						
Зерно	98,5	99,1	99,6	99,9	100	100
Картофель	9,7	9,4	10,9	10,5	6,8	9,1
Овощи	4,1	4,9	4,4	3,9	4,0	5,1
Хозяйства населения						
Зерно	0,6	0,4	0,4	0,1	-	-
Картофель	85,1	84,6	80,8	81,1	86,6	76,6
Овощи	95,5	94,6	94,8	93,4	93,2	88,4

Показатель	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Крестьянские (фермерские) хозяйства, включая ИП						
Зерно	0,9	0,5	-	-	-	-
Картофель	5,2	5,9	8,4	8,5	6,6	14,3
Овощи	0,4	0,5	0,8	2,7	2,8	6,5

Посевная площадь под сельскохозяйственные культуры в хозяйствах всех категорий по итогам 2018 года составила 69,3 тысяч гектар, по сравнению с 2017 годом снижение площади на 1,6 тысяч гектар, по сравнению с 2013 годом снижение на 18,4 тысяч га (87,7 тысяч гектар). В структуре сельскохозяйственных культур картофель занимает 9,25%, кормовые культуры – 87,6% (60,7 тысяч гектар). У сельскохозяйственных организаций посевная площадь под сельскохозяйственные культуры составляет 45,8 тысяч гектар, к 2017 году снижение на 0,9 тысяч гектар.

Объем финансирования по мероприятиям ГП АО Развитие сельского хозяйства в редакции постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2018 № 623-пп утвержден в общей сумме 64 187,7 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 3 628,1 млн.руб., за счет средств ОБ на сумму 7 304,0 млн.руб., средств местных бюджетов (МБ) на сумму 8,6 млн.руб. За счет внебюджетных источников (ВИ) предусмотрено 53 247,0 млн.руб., что составляет 83,0% к общему объёму финансирования.

На 2018 ГП АО Развитие сельского хозяйства (ред. от 26.12.2018 № 623-пп) на реализацию мероприятий предусмотрено 5 876,0 млн.руб., в том числе за счет ФБ на сумму 312,9 млн.руб., ОБ – 770,3 млн.руб., МБ – 4,2 млн.руб.

За 2018 год в ГП АО Развитие сельского хозяйства внесено 14 изменений и дополнений, в том числе в целевые показатели государственной программы, в объёмы финансирования по мероприятиям, а также в правила предоставления и расходования субсидий.

Общий объём финансирования, предусмотренный на 2018 год (в ред. от 26.12.2018 № 623-пп), уменьшен по сравнению общим объемом финансирования, предусмотренный на 2018 год в редакции, действовавшей на 01.01.2018, на общую сумму 1 623,1 млн.руб., в тоже время, за счет ФБ объем финансирования увеличен на 6,1 млн.руб., за счет ОБ - на 123,6 млн. рублей.

Значительно снижены объёмы финансирования за счет ВИ с 6 541,4 млн.руб. до 4 788,6 млн.руб., или на 1 752,8 млн.руб. Основная часть объемов снижена по мероприятиям подпрограммы № 1 «Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области»:

- повышение доступности кредитов на сумму 245, 1 млн.руб.;
- создание условий по обеспечению финансовой устойчивости сельскохозяйственных товаропроизводителей на сумму 1 861,3 млн.руб.

Таким образом, показатель, характеризующий отношение объема финансирования государственной программы по сельскому хозяйству за счет

внебюджетных источников к объему финансирования государственной программы за счет бюджетных средств по итогам 2018 года уменьшен с 7,6 до 4,4 (по состоянию на 01.01.2019 к 01.01.2018), что свидетельствует о невыполнении ответственным исполнителем, Министерством АПК, задачи по привлечению внебюджетных источников для финансирования мероприятий, направленных на обеспечение финансовой устойчивости сельскохозяйственных товаропроизводителей.

В целом, расходы на реализацию мероприятий ГП АО Развитие сельского хозяйства за 2018 год, согласно отчету, составили 6 138,1 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ и ОБ на сумму 1 188,6 млн.руб. (ФБ – 418,9 млн.руб., ОБ – 769,6 млн.руб.), исполнение 99,9% к предусмотренным объемам. За счет ВИ направлено 4 941,2 млн.руб., что составляет 103,2% к предусмотренным государственной программой объемам финансирования, по сравнению с 2017 годом объемы по финансированию снижены на 1 095,4 млн.руб.

В то же время, из предусмотренных объемов на проведение гидромелиоративных мероприятий (строительство, реконструкция, техническое перевооружение на инновационной технологической основе мелиоративных систем) в Архангельской области в сумме 177,3 млн.руб., расходы составили 120,0 млн.руб., исполнение за счет бюджета 100%, за счет ВИ всего 45,1%.

Перечень целевых показателей ГП АО Развитие сельского хозяйства в редакции (в ред. от 26.12.2018 № 623-пп) расширен до 53 показателей, на 2018 год установлено 48 показателя, том числе по двум показателям с нулевым значением (вовлечение в оборот выбывших мелиоративных сельскохозяйственных угодий за счет проведения культуртехнических работ на мелиорированных (орошаемых и (или) осушаемых) землях (ежегодно) и ввод новых и модернизированных площадей зимних теплиц в сельскохозяйственных организациях, К(Ф)Х, включая индивидуальных предпринимателей). По сравнению с показателями, действовавшими на 01.01.2018, уменьшены значения на 2018 год по следующим целевым показателям:

- производство скота и птицы в хозяйствах всех категорий (живой вес) на 0,4 тыс.тонн (с 7,8 тыс. тонн до 7,4 тыс. тонн);
- объем средств, привлекаемых из ФБ на 215,2 млн.руб. (с 515,2 млн.руб. до 300 млн.руб.);
- вовлечение в оборот выбывших мелиоративных сельскохозяйственных угодий за счет проведения культуртехнических работ на мелиорированных (орошаемых и (или) осушаемых) землях (ежегодно) на 3 тыс.гектаров (с 3 тыс.га до 0 тыс.га).

Установлено несоответствие целевых показателей на реализацию государственной программы паспорту программы, что является нарушением статьи 179 БК РФ, Порядка № 299-пп. Показатель «производство скота и птицы на убой в хозяйствах всех категорий» до 2021 года установлен в размере

7,4 тысяч тонн, что не согласуется с ожидаемыми результатами ГП АО Развитие сельского хозяйства. Так в рамках государственной программы планируется увеличение объемов производства в коллективных хозяйствах к уровню 2012 года: мяса скота и птицы - на 7,8 % (до 40,2 тыс. тонн).

Согласно пункту 6 Порядка № 299-пп целевой показатель - количественная характеристика достижения цели государственной программы (подпрограммы).

Кроме того, перечень утвержденных целевых показателей на 2017-2021 годы не позволит обеспечить мониторинг реализации поставленных задач и достижение намеченных в рамках государственной программы целей за отчетный период. Отсутствуют такие показатели, как:

- производство яиц;
- обеспечение доли прибыльных коллективных хозяйств в Архангельской области к общему количеству коллективных хозяйств;
- ежегодное увеличение индекса физического объема инвестиций в основной капитал агропромышленного комплекса;
- создание новых рабочих мест в АПК.

Согласно ожидаемым результатам реализации государственной программы планируется:

- увеличение объемов производства в коллективных хозяйствах в Архангельской области к уровню 2012 года:

- а) молока - на 7,7 процента (до 94,8 тыс. тонн);
- б) мяса скота и птицы - на 7,8 процента (до 40,2 тыс. тонн);
- в) яиц - на 7,7 процента (до 246 млн. штук);
- г) картофеля - на 4,9 процента (до 21,5 тыс. тонн);
- д) овощей - на 92,3 процента (до 2,5 тыс. тонн);

- обеспечение доли прибыльных коллективных хозяйств в Архангельской области к общему количеству коллективных хозяйств - на уровне 87,5 процента;

- ежегодное увеличение индекса физического объема инвестиций в основной капитал агропромышленного комплекса - на 5 процентов к предыдущему году;

- создание 800 новых рабочих мест в АПК.

Исполнителями ГП АО Развитие сельского хозяйства в 2018 году согласно ведомственной структуре расходов, утвержденной областным законом об областном бюджете на 2018 год, являются Министерство АПК, министерство транспорта Архангельской области и Инспекция.

Областным законом об областном бюджете на 2018 год (в ред. от 14.12.2018) расходы на реализацию мероприятий ГП АО Развитие сельского хозяйства предусмотрены в общем объеме 1 077,0 млн.руб. или увеличены по сравнению с первоначально утвержденными назначениями на 223,2 млн.руб. Уточненной бюджетной росписью на 2018 год бюджетные ассигнования

предусмотрены в сумме 1 189,2 млн.руб. или увеличены по сравнению с первоначально утвержденными назначениями на 335,3 млн.руб.

Первоначально областным законом об областном бюджете на 2018 год прогнозируемые поступления из ФБ на реализацию мероприятий, предусмотренных государственной программой по сельскому хозяйству, были предусмотрены в общей сумме 141,1 млн.руб., в редакции ОЗ от 14.12.2018 прогнозируемые поступления составили 240,6 млн.руб. (увеличение на 99,5 млн.руб.), согласно кассовому плану на 2018 год доходы по КБК 2 02 25541 02 0000 151, 2 02 25543 02 0000 151, 2 02 25544 02 0000 151, 2 02 25542 02 0000 151, 2 02 25568 02 0000 151, 2 02 45370 02 0000 151, 2 02 45433 02 0000 151, 2 02 45472 02 0000 151 отражены общей сумме 418,5 млн.руб.

На реализацию мероприятий ГП АО Развитие сельского хозяйства между Правительством Архангельской области, в лице министра АПК и торговли Архангельской области и Министерством сельского хозяйства Российской Федерации заключено девять Соглашений о предоставлении из федерального бюджета бюджету Архангельской области бюджетных средств. Общая сумма, определенная Соглашениями (с учетом дополнительных соглашений), определена в размере 418,5 млн.руб. – средства ФБ.

За 2018 год поступило из ФБ средств на сумму 418,5 млн.руб., в том числе:

Направление средств	Сумма, млн.руб.
Субсидии на повышение продуктивности в молочном скотоводстве	73,2
Иные межбюджетные трансферты на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	12,8
Иные межбюджетные трансферты на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса	104,4
Субсидии на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства	28,9
Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	11,8
Субсидии на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса	113,8
Субсидии на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	6,2
Субсидии на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения	65,7
Иные межбюджетные трансферты на осуществление компенсации сельскохозяйственным товаропроизводителям, не обеспечившим в установленном порядке страховую защиту своих имущественных интересов, связанных с производством сельскохозяйственной продукции, ущерба, причиненного в результате чрезвычайных ситуаций природного характера в 2018 году на территориях субъектов Российской Федерации	1,6

Из общей суммы, выделенной из ФБ, сельскохозяйственным товаропроизводителям в виде субсидий направлено 418,5 млн.руб., в том числе:

– субсидию на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства на сумму 28,9 млн. руб. получило 61 предприятие, включая К(Ф)Х и ИП, из ОБ в соответствии с заключенным Соглашением, направлено 3,2 млн.руб.;

– субсидию на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства за счет средств резервного фонда на сумму 6,2 млн.руб. получило 42 предприятия, включая К(Ф)Х, из ОБ направлено 0,7 млн.руб.;

– субсидию на повышение продуктивности в молочном скотоводстве на сумму 73,2 млн.руб. получило 84 предприятия, включая К(Ф)Х, из ОБ направлено 8,1 млн.руб.;

– субсидия на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса из ФБ в сумме 104,4 млн.руб. распределена и перечислена двум сельскохозяйственным предприятиям: АО «Важское» и ООО «Устьянская молочная компания», из ОБ в целях софинансирования, направлено 11,6 млн.руб.;

– субсидию на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе получило 16 сельскохозяйственных товаропроизводителя на общую сумму 27,3 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 24,6 млн.руб.;

– субсидию на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения в рамках ФЦП "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы" из ФБ в размере 65,7 млн.руб. получило 6 предприятий: АО «Важское», ООО «Пежма», ООО «Агрофирма «Судромская», СПК «Сельскохозяйственная артель (колхоз) «Ступинское», ООО «Ростово», ООО «Устьянская молочная компания»; из ОБ на условиях софинансирования выделено 7,3 млн.руб.

Федеральную поддержку в виде компенсации сельскохозяйственным товаропроизводителям, не обеспечившим в установленном порядке страховую защиту своих имущественных интересов, связанных с производством сельскохозяйственной продукции, ущерба, причиненного в результате чрезвычайных ситуаций природного характера в 2018 году на территориях субъектов Российской Федерации, получило ООО «Устьянская молочная компания».

Бюджетные средства, выделенные из ФБ на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса, направлены, в том числе по следующим мероприятиям:

– гранты на поддержку начинающим фермерам (гранты получили 9 начинающих К(Ф)Х в общей сумме 17,8 млн.руб.;

– гранты на развитие животноводческих ферм (грант в сумме 12,9 млн.руб. получило одно К(Ф)Х;

– грант на развитие материально-технической базы сельскохозяйственных потребительских кооперативов (грант в сумме 7,0 млн.руб. получен СППК «Виледь».

Исполнение целевых показателей за 2018 год, согласно отчетности о достижении значений показателей результативности расходов бюджета субъекта РФ, отражено в таблице:

Отчеты Министерства АПК, предоставленные в Министерство сельского хозяйства РФ, по состоянию на 01.01.2019.					
Наименование мероприятия	наименование показателя	ед. измерения	значение показателя результативности на 2018 год		
			план (установлено соглашением)	факт	Величина отклонения (не выполнено), %
Поддержка инвестиционного кредитования в агропромышленном комплексе	Объем остатка ссудной задолженности по субсидируемым кредитам	тыс.руб.	231 459,28	165 649,87	28,43
Возмещение части прямых понесенных затрат	Объем введенных в год предоставления средств мощностей животноводческих комплексов молочного направления	скотомест	2 384,00	2 384,00	0,00
	Наличие поголовья коров на отчетную дату	голова	2 384,00	2 384,00	0,00
Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов	Объем ввода (приобретения) жилья для граждан, кроме молодых семей и молодых специалистов	квадратный метр	657,00	5 686,70	0,00
	Объем ввода (приобретения) жилья для молодых семей и молодых специалистов	квадратный метр	1 534,00	4 094,00	0,00
Гидромелиоративные мероприятия	ввод в эксплуатацию мелиорируемых земель, принадлежащих сельскохозяйственным товаропроизводителям на праве собственности или переданных им в пользование в установленном порядке	гектар	2 000,00	2 048,54	0,00
Повышение продуктивности в молочном скотоводстве	Производство молока в сельскохозяйственных организациях, К(Ф)Х, включая ИП	тыс. тонн	100,50	113,70	0,00
Оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства	Приобретение дизельного топлива на проведение агротехнологических работ	тыс. тонн	0,12	0,31	0,00
	Объем реализованного семенного картофеля	тонна	650,00	651,00	0,00
	Объем произведенного семенного картофеля	тонна	1 250,00	1 550,00	0,00
	Размер посевных площадей, занятых зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельскохозяйственными культурами	тыс. гектаров	62,00	61,80	0,32
	Объем семенного картофеля, направленного на посадку (посев) в целях размножения	тонна	600,00	613,00	0,00
	Валовой сбор овощей открытого грунта в сельскохозяйственных организациях	тысяч тонн	0,51	1,50	0,00
Содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса	Поголовье северных оленей и маралов	тыс. голов	1,32	1,36	0,00
	Прирост объема сельскохозяйственной продукции, произведенной К(Ф)Х, получившим грантовую поддержку, к году, предшествующему году предоставления субсидий	процент	10,00	10,00	0,00
	Реализация племенного молодняка КРС молочных и мясных пород на 100 голов маток	голова	8,00	6,90	13,75
	Посевная площадь кормовых культур	тыс. гектаров	10,00	11,49	0,00
	Валовой сбор картофеля	тысячи тонн	22,40	21,35	4,68

Отчеты Министерства АПК, предоставленные в Министерство сельского хозяйства РФ, по состоянию на 01.01.2019.					
Наименование мероприятия	наименование показателя	ед. измерения	значение показателя результативности на 2018 год		
			план (установлено соглашением)	факт	Величина отклонения (исполнения), %
	Производство скота и птицы на убой в хозяйствах всех категорий	тысяча тонн	7,40	7,79	0,00
	Сохранность племенного условного маточного поголовья с/х животных у уровня предыдущего года	процент	100,00	100,00	0,00
	Кол-во новых постоянных мест, созданных К(Ф)Х, осуществивших проекты создания и развития своих хозяйств с помощью грантовой поддержки	единица	21,00	21,00	0,00
	Доля площади, засеваемой элитными семенами, в общей площади посевов, занятой семенами сортов растений	процент	2,00	2,40	0,00
	Маточное поголовье овец и коз	тыс. голов	0,20	0,50	0,00
	Валовой сбор зерновых и зернобобовых	тысяча тонн	2,90	2,00	31,03
	Кол-во новых постоянных мест, созданных в сельскохозяйственных кооперативах, получивших грантовую поддержку для развития материально-технической базы	единица	2,00	3,00	0,00
	Прирост объема сельскохозяйственной продукции, реализованной сельскохозяйственными потребительскими кооперативами, получившими грантовую поддержку к году, предшествующему году предоставления субсидий	процент	10,00	10,00	0,00

Согласно отчетности, за 2018 год не достигнуты показатели результативности по расходованию бюджетных средств, выделенных по предоставлению субсидий на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса и субсидий на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства.

Целевые показатели «Реализация племенного молодняка КРС молочных и мясных пород на 100 голов маток», «Валовой сбор картофеля», «Размер посевных площадей, занятых зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельскохозяйственными культурами» в указанных выше объемах установлены ГП АО Развитие сельского хозяйства. Недостижение количественных показателей реализации государственной программы по сельскому хозяйству в установленные сроки (на 2018 год) является нарушением статьи 179 БК РФ, Порядка № 299-пп.

Указанные показатели установлены «Дорожной картой» Министерства АПК на 2018 год, в том числе:

- по направлению «Развитие племенного животноводства» по показателю «Реализация племенного молодняка КРС молочных и мясных пород на 100 голов маток» (план - 8 голов, факт - 6,9 голов (87%));

- по направлению «Поддержка эффективного растениеводства» по показателю «Валовой сбор картофеля» (план - 22,4 тысяч тонн, факт - 21,35 тысяч тонн (96%)).

По информации, размещенной на сайте Министерства сельского хозяйства РФ «Срочная информация для регионов о предоставлении субсидий» (29 апреля и 8 мая 2019 года) в связи с недостижением значений показателей результативности предоставления субсидий на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса за 2018 год ("Единая" субсидия) Архангельской области объем средств, подлежащий возврату в федеральный бюджет в соответствии с ППРФ № 999 от 30.09.2014, определен в сумме 432 733,77 рублей. Также, в связи с недостижением значений показателей результативности предоставления субсидий на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства (Несвязанная поддержка) расчетный объем штрафа по ППРФ № 999 определен в сумме 3 261,5 рублей.

В нарушение п.2 распоряжения Правительства Архангельской области от 21.05.2018 № 188-рп «Об утверждении отчета о реализации в 2017 году государственной программы по сельскому хозяйству» Министерство АПК не обеспечило достижение в 2018 году значений целевых показателей, установленных соглашениями о предоставлении субсидий бюджету субъекта РФ из федерального бюджета, заключенными между Министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Архангельской области.

В трёхсторонних соглашениях, заключенных между Министерством АПК, муниципальными образованиями и получателями субсидий, установлено, что в случае недостижения Архангельской областью показателей результативности, установленных соглашением, заключенным между Правительством Архангельской области и Министерством сельского хозяйства Российской Федерации, по данным направлениям субсидирования применяются штрафные санкции в отношении Получателя субсидий, допустившего недостижение показателей результативности, установленных Соглашением.

Так, в ходе проверки по четырем получателям субсидии, по трем - установлено недостижение показателей результативности:

– в нарушение п.4.3.2 Соглашения о предоставлении из федерального и областного бюджетов субсидий юридическому лицу (за исключением государственного учреждения), крестьянскому (фермерскому) хозяйству, индивидуальному предпринимателю – производителю товаров, работ, услуг на возмещение затрат (недополученных доходов) в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, заключенным между Министерством АПК, ООО «Буренка» и Управлением экономики и прогнозирования администрации МО «Приморский муниципальный район», от 16.03.2018 года № 01-37/81 ООО «Буренка» не обеспечило достижение значений показателей результативности «производство молока» и «валовой сбор картофеля». Согласно отчетности о достижении значений показателей результативности расходов бюджета субъекта РФ, Архангельской областью не выполнены показатели по валовому сбору картофеля, что является основанием для применения к ООО «Буренка»

штрафных санкций по выделенной из федерального бюджета субсидии «Содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса»;

– в нарушение п.4.3.2 Соглашения о предоставлении из федерального и областного бюджетов субсидий юридическому лицу (за исключением государственного учреждения), крестьянскому (фермерскому) хозяйству, индивидуальному предпринимателю – производителю товаров, работ, услуг на возмещение затрат (недополученных доходов) в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, заключенным между Министерством АПК, К(Ф)Х Берлин Я.Э и администрацией МО «Шенкурский муниципальный район», от 26.01.2018 года № 01-37/24 К(Ф)Х Берлин Я.Э. не обеспечило достижение значений показателей результативности «производство мяса»;

– в нарушение п.4.3.2 Соглашения о предоставлении из федерального и областного бюджетов субсидий юридическому лицу, К(Ф)Х, индивидуальному предпринимателю – производителю товаров, работ, услуг на возмещение затрат (недополученных доходов) в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, заключенным между Министерством АПК, ООО «ПТФ «Уемская» и Управлением экономики и прогнозирования администрации МО «Приморский муниципальный район», от 09.04.2018 № 01-37/88 ООО «ПТФ «Уемская» не обеспечило достижение значения показателя результативности «производство скота и птицы на убой».

Согласно отчету о реализации в 2018 году ГП АО Развитие сельского хозяйства, при сто процентном финансировании расходов за счет средств федерального и областного бюджета, не выполнены показатели реализации мероприятий:

– «создание условий по обеспечению финансовой устойчивости сельскохозяйственных товаропроизводителей» по доли прибыльных коллективных хозяйств в Архангельской области к общему количеству коллективных хозяйств, факт 68,8%, план 87,5% (до 14.10.2018 показатель был установлен);

– «развитие элитного семеноводства» по приобретению элитных семян картофеля, факт 140 тонн, план 400 тонн; по приобретению элитных семян многолетних трав, факт 0,08 тонн, план 0,3 тонны;

– «развитие семейных животноводческих ферм» по количеству вновь созданных семейных животноводческих ферм, факт 1 ед., план 2 ед.

Из 55 целевых показателей государственной программы, предусмотренных на 2018 год, не выполнено 10, в том числе по 3 показателям (объем произведенной рыбы и продуктов рыбных, переработанных и консервированных, план 2,5 тысяч тонн, факт 0,9 тысяч тонн; производство сыров и сырных продуктов, план 0,2 тысяч тонн, факт 0,081 тысяч тонн; валовый сбор зерновых и зернобобовых в хозяйствах всех категорий, план 4,1 тысяч тонн, факт 2,0 тысяч тонн) процент выполнения менее 50%.

В целом, кассовые расходы на реализацию мероприятий ГП АО Развитие сельского хозяйства за 2018 год составили 1 188,6 млн.руб. или исполнены на 99,9%, в том числе:

Наименование	Предусмотрено в сводной бюджетной росписи на 2018 год, млн.руб.	Исполнение, млн. руб.	% исполнения
Министерство АПК	978,9	978,3	99,9
в том числе			
810 "Субсидии юридическим лицам"	928,4	927,8	99,9
100 "Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами"	46,8	46,8	100,0
200 "Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд"	3,4	3,4	99,0
300 "Социальное обеспечение и иные выплаты населению"	0,06	0,06	100,0
830 "Исполнение судебных актов"	0,01	0,005	50,0
850 "Уплата налогов, сборов и иных платежей"	0,239	0,217	90,9
Министерство транспорта АО	16,8	16,8	100,0
в том числе			
500 "Межбюджетные трансферты"	16,8	16,8	100,0
Инспекция по ветеринарному надзору АО	193,5	193,5	100,0
в том числе			
100 "Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами"	11,2	11,2	100,0
200 "Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд"	3,9	3,9	100,0
600 "Субсидии автономным учреждениям"	178,3	178,3	100,0

Министерство транспорта Архангельской области

В ходе проверки в министерстве транспорта установлено, что бюджетные средства в сумме 16,8 млн.руб., на условиях конкурсного отбора и в соответствии с порядком предоставления субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области, обеспечивающих подъезд к территориям садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ, перечислены двум муниципальным образованиям: МО «Город Архангельск» и МО «Приморский муниципальный район» (по 8,4 млн.руб.), в том числе на ремонт автомобильных дорог:

- МО «Город Архангельск» (1 объект) - автомобильная дорога «Подъезд к ж/д переезду 6 км пк. 1 «Исакогорка- Васьково» к водозабору»;
- МО «Катунинское» (2 объекта) - автомобильная дорога дер. Лахта, ул. Геологов, автомобильная дорога Катунино, ул. Набережная;
- МО «Уемское»: (3 объекта) - автомобильная дорога к СНТ «Калинушка», «Судоремонтник», автомобильная дорога к СНТ «Ягодник», «Исток», автомобильная дорога от ж/д переезда до моста через реку Юрас к СНТ «Юрос».

Инспекция по ветеринарному надзору Архангельской области

Расходы Инспекции за 2018 год составили 193,5 млн.руб., средства направлены на:

- проведение противозoonотических мероприятий в сумме 3,7 млн.руб.;
- осуществление государственных функций в сфере ветеринарии в сумме 11,5 млн.руб.;
- оказание государственных услуг в сфере ветеринарии 23 инспекциями в сумме 166,4 млн.руб.;
- организацию на территории Архангельской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в сумме 5,3 млн.руб.;
- предоставление мер социальной поддержки и обеспечение иных выплат работникам государственных бюджетных учреждений ветеринарии в сумме 6,6 млн.руб.

На выполнение государственного задания инспекциям ветеринарии перечислено 166,4 млн.руб., кассовые расходы учреждений составили 166,2 млн.руб., в том числе на выплаты персоналу направлено 134,1 млн.руб., на закупку товаров, работ и услуг – 28,8 млн.руб. Остаток средств на 01.01.2019 0,2 млн.руб. По сравнению с 2017 годом расходы увеличены на 22,3 млн.руб. или на 15,5%, в том числе за счет увеличения расходов на выплаты персоналу на 19,3 млн.руб.

По сравнению с 2017 годом в 2018 году по отдельным государственным услугам объемные показатели увеличены в несколько раз (оформление и выдача ветеринарных сопроводительных документов), по отдельным – объемные показатели уменьшены на 3-25%%. Стоимость государственной услуги, предоставляемой в сфере ветеринарии, в 2018 году по сравнению с 2017 годом, по отдельным государственным услугам увеличена от 1% до 57%, по отдельным уменьшена на 44 и 59%%:

наименование государственной услуги (работы)	Единица измерения	Факт 2018 года к факту 2017 года, в процентах		
		по количеству	по стоимости за единицу услуги	по сумме
Оформление и выдача ветеринарных сопроводительных документов	документ	в 2017 году на указанную услугу бюджетные средства не выделялись, в 2018 году оформлено и выдано 26 353 документа на сумму 902,3 тыс.руб.		
Проведение плановых профилактических вакцинаций животных (птиц) против особо опасных болезней животных и болезней общих для человека и животных (птиц)	ЕД	103,3	55,3	57,2
Проведение плановых профилактических вакцинаций животных (птиц) против особо опасных болезней животных и болезней общих для человека и животных (птиц)	ЕД	96,2	103,6	99,6
Проведение плановых диагностических мероприятий на особо опасные болезни животных (птиц) и болезни общие для человека и животных (птиц)	ЕД	102,7	159,7	164,0
Проведение плановых диагностических мероприятий на особо опасные болезни животных (птиц) и болезни общие для человека и животных (птиц)	ШТ	97,4	101,0	98,4
Проведение плановых лабораторных исследований на особо опасные болезни животных (птиц), болезни общие для человека и животных (птиц), включая отбор проб и их транспортировку	ЕД	96,6	115,8	111,9
Проведение ветеринарно-санитарных мероприятий	ОСОБЬ	88,1	118,2	104,1
Оформление и выдача ветеринарных сопроводительных документов	ШТ	1624,3	41,0	665,4
Проведение ветеринарно-санитарной экспертизы сырья и продукции животного происхождения на трихинеллез	ЕД	74,9	145,7	109,1
ИТОГО				115,5

Министерство АПК

Расходы Министерства АПК за 2018 год составили 978,3 млн.руб.

Из общей суммы расходы бюджета на поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей на территории Архангельской области составили 927,8 млн.руб., в том числе сельскохозяйственным

товаропроизводителям, осуществляющим свою деятельность на территории Вельского муниципального района направлено 328,3 млн.руб. (доля 35,4% к общим расходам), на территории Устьянского муниципального района –306,5 млн. руб. (33%), Приморского –38,3 млн.руб. (4,1%), Холмогорского – 43,2 млн.руб. (4,7%).

По информации Министерства АПК, в целом, в 2018 году государственную поддержку за счет средств федерального и областного бюджета получили 128 сельскохозяйственных предприятия, К(Ф)Х, ИП.

Основные получатели государственной поддержки:

- АО «Агрофирма Вельская» получило государственной поддержки в общей сумме 101,9 млн.руб. (11,0% к общим расходам);
- АО «Важское» - 125,5 млн.руб. (13,5%);
- ООО «Устьянская молочная компания» - 265,9 млн.руб. (28,6%).

Указанным предприятиям на повышение продуктивности в молочном скотоводстве за счет средств федерального и областного бюджета направлено 210,8 млн.руб., на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и модернизацию объектов агропромышленного комплекса, а также на приобретение техники и оборудования в сумме 116,1 млн.руб., на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы" в сумме 37,6 млн.руб.

По результатам проверки организации и исполнения бюджетного процесса, исполнения бюджетных полномочий, исполнения государственных Архангельской области, расходования бюджетных средств Министерством АПК за 2018 год с проведением проверок у сельскохозяйственных товаропроизводителей установлено следующее.

1. Проверка соблюдения условий предоставления субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям на животноводческую продукцию, произведенную на территории Архангельской области:

1.1 Расходы областного бюджета по предоставлению субсидий на животноводческую продукцию составили 19,0 млн.руб., в том числе выплачено за реализованную продукцию 4 квартала 2017 года на сумму 4,9 млн.руб.

Субсидии на животноводческую продукцию предоставлены за:

- реализованное мясо свиней на сумму 0,3 млн.руб. за объем 35,8 тонн (плановая потребность 34,81 тонн на сумму 0,3 млн.руб.);
- реализованное товарное яйцо на сумму 10,6 млн.руб. за объем 44 961,86 тыс. штук (плановая потребность 46 149,54 тыс.штук на сумму 10,8 млн.руб.);
- реализованное мясо бройлеров на сумму 1,8 млн.руб. за объем реализации 1 231,13 тонн (плановая потребность 1 635,6 тонн на сумму 2,5 млн.руб.);

– реализованное мясо крупного рогатого скота молодняка в живом весе 300 кг и более на сумму 6,3 млн.руб. за объем реализации 585,31 тыс. тонн, в том числе по повышенной ставке на сумму 0,5 млн.руб. за реализованный объем 24,47 тонн (плановая потребность 574,8 тонн на сумму 6,0 млн.руб.).

1.2. Согласно распоряжениям Министерства АПК «О предоставлении субсидий» общая сумма распределенной субсидии составила 18,9 млн.руб., Бюджетные средства в сумме 0,137 млн.руб. в нарушение пунктов 1-3 статьи 78 БК РФ, п. 262 порядка по животноводческой продукции перечислены К(Ф)Х Проворовой А.В. по расчетам за 3 квартал 2017 года.

1.3. Согласно п. 262 Порядка по животноводческой продукции субсидии, предоставляются за реализованное мясо бройлеров, произведенное на территории Архангельской области, в том числе мясо бройлеров, произведенное на территории Архангельской области и поступающее для переработки в собственные перерабатывающие цеха, размещенные на территории Архангельской области.

Порядком установлены только коэффициенты для перевода в живой вес при реализации скота, в том числе:

- крупный рогатый скот - 1,8;
- свиньи - 1,55.

Согласно предъявленным документам ООО «ПТФ «Уемская» в Министерство АПК реализовано мяса в убойном весе 890,23 тонн, с учетом коэффициента 0,72 количество мяса в живом весе составило 1 236,42 тонн:

Период	реализовано мяса, тонн			ставка, руб./тонна	начислено субсидий, руб.
	в убойном весе, тонн	К убойному выходу мяса, %	кол-во мяса в живом весе, тонн		
1	2	3	4	5	6=3*5
1 квартал 2018 года	238,22	0,72	330,87	1500	496 297,50
2 квартал 2018 года	180,37	0,72	250,51	1500	375 759,00
3 квартал 2018 года	183,42	0,72	254,75	1500	382 120,50
4 квартал 2017 года	288,22	0,72	400,31	1500	600 459,00
ИТОГО	890,23		1 236,42		1 854 636,00

При этом коэффициент для перевода в живой вес при реализации птицы нормативным правовым актом Правительства Архангельской области, регламентирующим порядок и условия предоставления субсидий на животноводческую продукцию юридическим лицам не установлен.

Министерством АПК ООО «ПТФ «Уемская» необоснованно начислена и выплачена субсидия за «субсидированный» объем в перерасчете на живой вес на сумму 1,9 млн.руб., что является нарушением пунктов 1-3 статьи 78 БК РФ, п. 262 Порядка предоставления субсидий на животноводческую продукцию.

1.4. Повышенная ставка за реализованное мясо КРС в размере 20 000 руб./тонну применена в соответствии с п. 262 Порядка предоставления

субсидий на животноводческую продукцию по главе К(Ф)Х Леонтьевой Г.С., общая сумма полученной субсидии за 2018 год составила 0,5 млн.руб.

2. Проверка соблюдения условий предоставления субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям на повышение продуктивности в молочном скотоводстве.

2.1. Расходы за счет федерального и областного бюджета по предоставлению субсидий на повышение продуктивности в молочном скотоводстве составили 433,2 млн.руб.

За счет ФБ субсидию получили 84 сельхозпредприятий на сумму 73,2 млн.руб. за реализованное молоко в объеме 77 904,7 тонн (за 1-3 квартал 2018 года).

За счет ОБ субсидию получили 87 сельхозпредприятий на сумму 359,9 млн.руб. за реализованное молоко в объеме 100 281,4 тонн (4 квартал 2017 года, 1-3 квартал 2018 года).

2.2. В нарушение порядка предоставления субсидий, направленных на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2012 № 436-пп Министерством АПК произведена переплата 80-ти сельскохозяйственным товаропроизводителям на общую сумму 0,7 млн.руб. Во втором квартале 2019 года средства в сумме 0,7 млн.руб. сельскохозяйственными предприятиями возвращены в областной бюджет.

2.3. Порядком предоставления субсидий, направленных на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, предусмотрена повышенная ставка сельскохозяйственным предприятиям, имеющим субсидированные Министерство АПК кредитные договоры и сельскохозяйственным предприятиям, находящимся в неблагоприятных условиях.

В перечень сельскохозяйственных товаропроизводителей, имеющим субсидированные кредитные договоры, включено 8 предприятий (ООО "Агрофирма Судромская", ООО "Пежма», СПК колхоз "Долматовский», АО "Агрофирма "Вельская" (Вельский район); ООО "Устьянская молочная компания", ООО "Ростово" (Устьянский район); СПК "Холмогорский племзавод", СПК "Племзавод "Кехта" (Холмогорский район).

В перечень сельскохозяйственных товаропроизводителей, находящихся в неблагоприятных условиях, включено 28 предприятий, включая К(Ф)Х.

Кроме того, ставки увеличиваются на коэффициент 1,1 для сельскохозяйственных товаропроизводителей, у которых средняя молочная продуктивность коров за отчетный год превысила показатель молочной продуктивности за предыдущий год.

2.4. За счет средств областного бюджета, при расчете субсидий, направленных на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, за период с января по октябрь 2018 года применялась установленная Министерством АПК ставка в размерах 2,1 руб./кг и 2,4 руб./кг. В связи с принятием Министерством АПК в ноябре 2018 года новой, увеличенной ставки, произведён перерасчет размера субсидии с начала года по ставке 3,1

руб./кг и 3,4 руб./кг. (согласно постановлению Министерства АПК, установленная в новых размерах ставка действует с 01.01.2018).

За счет средств федерального бюджета, при расчете субсидий, направленных на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, за период с января по октябрь 2018 года применялась установленная Министерством АПК ставка в размерах 0,85 руб. за 1 кг. В связи с принятием Министерством АПК в ноябре 2018 года новой, увеличенной ставки, произведён перерасчет размера субсидии с начала года по ставке 0,88 руб. за 1 кг. (при этом, постановление от 22.11.2018 № 37-п вступает в силу со дня его официального опубликования (26.11.2018)). В связи с вступлением постановления Министерства АПК, утвердившим новую ставку, с момента официального опубликования, оснований производить перерасчёт субсидии за 1-3 квартал 2018 года у Министерства АПК не было. Следовательно, доплата за 1-3 квартал 2018 год в сумме 1,956 млн.руб. выплачена министерством в нарушение порядка предоставления субсидий, направленных на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 9 октября 2012 г. № 436-пп.

2.5. В нарушение пунктов 2,3 статьи 78 БК РФ, порядка предоставления субсидий, направленных на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 9 октября 2012 г. № 436-пп на сумму 0,1 млн.руб. выплачена субсидия главе К(Ф)Х Берлин Я.Э. за 3 квартал 2017 года.

2.6. При проверке соблюдения порядка, целей и условий предоставления субсидий на повышение продуктивности в молочном скотоводстве у трех товаропроизводителей, по одному, установлено завышение потребности в субсидии за 4 квартал 2017 года, 1-3 квартал 2018 года на сумму 4,1 млн.руб. в связи с неподтвержденными объемами реализованного молока (не подтверждено 1 008,153 тонны). Указанная сумма подлежит возврату в федеральный и областной бюджет.

3. Проверка соблюдения условий предоставления субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе.

В нарушение пунктов 1-3 статьи 78 БК РФ, правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 6 сентября 2018 г. № 1063, соглашения о предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, бюджету субъекта Российской Федерации из федерального бюджета от 19.10.2018 № 082-17-2018-015, заключенным между Министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Архангельской области, порядка предоставления субсидий на поддержку инвестиционного кредитования в агропромышленном комплексе, утвержденного

постановлением Правительства Архангельской области от 9 октября 2012 г. № 436-пп за счет средств субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе средства в сумме 5,8 млн.руб. перечислены ООО «Птицефабрика «Уемская» по решениям Арбитражного суда (дело № АО-17713/2017 и дело АО-14088/2017).

В соответствии с Постановлением Правительства Архангельской области от 26.12.2017 N 606-пп "О мерах по реализации областного закона "Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов" Министерству АПК необходимо обеспечить списание до 1 декабря 2018 года задолженности организаций, крестьянских (фермерских) хозяйств, индивидуальных предпринимателей перед областным бюджетом по средствам, выделенным на возвратной и платной основе, из источников, указанных в пункте 1 статьи 13 областного закона об областном бюджете на 2018 года на условиях, установленных статьей 13 областного закона «Об областном бюджете».

Распоряжением Правительства Архангельской области от 20.11.2018 № 484 принято решение о списании задолженности организаций перед областным бюджетом по выданным в 1995 году товарным кредитам на поставку горюче-смазочных материалов, в связи с завершением ликвидации организаций, в сумме 1,5 млн.руб. (по шести организациям) и в связи с истечением срока давности взыскания задолженности в сумме 3,3 млн.руб. (по 25 организациям).

Распоряжением Правительства Архангельской области от 27.11.2018 № 500-рп принято решение о списании задолженности организаций перед областным бюджетом по выданным в 1996 году товарным кредитам на поставку горюче-смазочных материалов и комбикормов птицефабрикам, в связи с завершением ликвидации организаций, в сумме 8,7 млн.руб. (основной долг – 11,2 млн.руб., проценты – 1,1 млн.руб., штрафные санкции –6,4 млн.руб.) (по пяти организациям) и, в связи с истечением срока давности взыскания задолженности, на сумму 40,7 млн. руб. (по 28 организациям).

Порядок списания задолженности организаций, крестьянских (фермерских) хозяйств, индивидуальных предпринимателей перед областным бюджетом по средствам, выделенным на возвратной и платной основе, утвержден постановлением Правительства Архангельской области от 14.02.2012 N 38-пп (далее – Порядок № 38-пп).

В реестр ликвидированных заемщиков, заемщиков, не прошедших регистрацию в налоговых органах, заемщиков, по которым имеются судебные акты о невозможности взыскания задолженности, заемщиков, прекративших свою деятельность и исключенных из Единого государственного реестра юридических лиц, Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей по которым списывается задолженность по товарным кредитам 1995 и 1996 г.г., включено 6 организаций, исключенных из ЕГРЮЛ в 2004-2013 г.г. в связи с ликвидацией предприятий, в том числе по решению

суда. Общая сумма списанной задолженности по указанным выше основаниям составила 10,2 млн.руб. (основной долг, проценты и штрафные санкции).

В реестр заёмщиков, по которым списывается задолженность по товарному кредиту, выданному в 1995 году, в связи с истечением срока давности взыскания задолженности, включено 25 организаций.

В реестр заёмщиков, по которым списывается задолженность по товарному кредиту, выданному в 1996 году, в связи с истечением срока давности взыскания задолженности включено 28 организаций, в том числе:

- крестьянские хозяйства Коношского района
- крестьянские хозяйства Приморского района.

Сумма задолженности по хозяйствам Коношского и Приморского районов составила 0,485 млн.руб.

В нарушение п.8 Порядка № 38-пп в реестр заемщиков включена группа заемщиков, без отражения заемщика – лица, получившего кредит из областного бюджета.

Таким образом, в нарушение Порядка № 38-пп, постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2017 N 606-пп «О мерах по реализации областного закона «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», статьи 13 областного закона «Об областном бюджете» Министерством АПК принято решение о списании задолженности перед областным бюджетом по выданным в 1996 году товарным кредитам на поставку ГСМ сельхозтоваропроизводителям и комбикормов птицефабрикам в сумме 0,485 млн.руб.

5. Установлены отдельные нарушения и недостатки в ходе проверки государственного задания на выполнение государственных услуг (работ), финансового обеспечения выполнения государственного задания, в том числе в части:

- соблюдения порядка формирования и утверждения государственных заданий;
- перераспределения и изменения объемов бюджетных ассигнований, выделенных на субсидии на выполнение государственного задания и на субсидии на иные цели в отчетном финансовом году;
- соблюдение порядка предоставления информации о государственных учреждениях на официальном сайте в сети Интернет;
- объем, установленный в государственном задании ГАУ АО «Инвестсельстрой» в количестве 124 единиц, не соответствует объему, установленному в ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2021 г.г.) в количестве 119 единиц. По мнению КСП АО, показатели государственного задания для государственного учреждения Архангельской области должны коррелироваться с соответствующими целевыми показателями государственной программы.

4.5. Расходы в сфере лесного хозяйства

Расходы по подразделу «Лесное хозяйство» исполнены в сумме 1 069,1 млн.руб., или на 99,7% к бюджетной росписи, по сравнению с 2017 годом расходы увеличены на 237,8 млн.руб.. По данному подразделу из резервного фонда Правительства Архангельской области направлено 0,4 млн.руб. (на компенсацию фактических затрат государственного автономного учреждения Архангельской области «Единый лесопожарный центр» на тушение пожаров вне границ земель лесного фонда в Архангельской области).

На реализацию мероприятий государственной программы Архангельской области "Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 –2024 годы)" министерством ЛПК направлено 1 068,7 млн.руб. в целом 045 04 07 15 0 00 0000.

Доля расходов по подразделу в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 1,39%, по кассовому исполнению 1,42%.

Главным распорядителем бюджетных средств по подразделу является министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – Министерство ЛПК).

Срок действия Лесного плана Архангельской области, утвержденного Указами Губернатора Архангельской области от 20.12.2011 № 175-у «Об утверждении Лесного плана Архангельской области» и от 25.07.2016 № 87-у «О внесении изменений в Лесной план Архангельской области» 31.12.2018. С 01.01.2019 действует Лесной план Архангельской области, утвержденный Указом Губернатора Архангельской области от 14.12.2018 № 116-у (далее - Указ № 116-у).

Целевые показатели Лесного плана Архангельской области на 2018 год, плановые целевые показатели на 2018 год и отчетные данные о достижении целевых прогнозных показателей за 2017 и 2018 г.г. представлены ниже:

Показатели индикаторов	Ед.изм	Факт за 2017 год (отчет форме 1-полномочия)	2018 год (Лесной план Архангельской области с учетом изменений)	План на 2018 год (отчет по форме 1-полномочия)*	Факт. на 2018 год (отчет по форме 1-полномочия)
Объем рубок лесных насаждений с 1 гектара покрытых лесной растительностью земель лесного фонда	м 3/га	0,57	0,65	0,65	0,69
Объем рубок лесных насаждений (выборочных и сплошных) на землях лесного фонда	тыс. м 3	12 342,50	14 127,6	14 127,6	14 917,5
Площадь покрытых лесной растительностью земель лесного фонда на территории Архангельской области (ППЛРЗЛФ)	тыс.га	21 695,00	21 795,8	21 795,8	21 680,8

Показатели индикаторов	Ед.изм	Факт за 2017 год (отчет форме 1-полномочия)	2018 год (Лесной план Архангельской области с учетом изменений)	План на 2018 год (отчет по форме 1-полномочия)*	Факт. на 2018 год (отчет по форме 1-полномочия)
Соотношение стоимости 1 м ³ древесины от рубок лесных насаждений и ставки платы за единицу объема древесины, установленной Правительством РФ	%	170,59	152,7	185,44	187,61
Средняя стоимость 1 м ³ древесины от рубок лесных насаждений на землях лесного фонда на территории Архангельской области	Руб.	66,70	66,9	107	109,0
Средняя ставка платы за единицу объема древесины, установленная Правительством Российской Федерации	Руб.	39,10	43,8	57,7	58,10
Объем платежей в бюджетную систему РФ от использования лесов в расчете на 1 гектар земель лесного фонда	руб./га	42,96	35,0	79,9	64,5
Общий объем платежей в бюджетную систему РФ от использования лесов на землях лесного фонда на территории Архангельской области	тыс. руб.	1 218 385,8	997 616,6	2 266 009,7	1 829 750,8
Площадь земель лесного фонда в Архангельской области	тыс. га	28 362,0	28 501,2	28 362,0	28 366,9
Удельная площадь земель лесного фонда, покрытых лесной растительностью, погибшей от пожаров	%	0	0,004	0	0
Площадь земель лесного фонда, покрытых лесной растительностью, погибшей от пожаров	тыс. га	0,4	0,8	0,050	0,143
ППЛРЗЛФ	тыс. га	21 695,00	21 795,8	21 795,8	21 680,8
Удельная площадь земель лесного фонда, покрытых лесной растительностью, погибшей от вредителей и болезней леса	%	0	0,002	0	0
Площадь земель лесного фонда, покрытых лесной растительностью, погибшей от вредителей и болезней леса	тыс. га	0,2	0,4	10	
ППЛРЗЛФ	тыс. га	21 695,00	21 795,8	21 795,8	21 680,8
Соотношение площади искусственного лесовосстановления и площади сплошных рубок лесных насаждений на землях лесного фонда	%	5,19	7,1	5,29	4,93
Площадь искусственного лесовосстановления на землях	га	3 825,48	5 231	4 049,00	4 071,3

Показатели индикаторов	Ед.изм	Факт за 2017 год (отчет форме 1-полномочия)	2018 год (Лесной план Архангельской области с учетом изменений)	План на 2018 год (отчет по форме 1-полномочия)*	Факт. на 2018 год (отчет по форме 1-полномочия)
лесного фонда на территории Архангельской области					
Площадь сплошных рубок лесных насаждений на землях лесного фонда на территории Архангельской области	га	73 729,30	73 428,00	76 500,00	82 611,3
Доля площади ценных лесных насаждений в составе открытых лесной растительностью земель лесного фонда		76,12	83,7	75,91	83,25
Площадь ценных лесных насаждений на покрытых лесной растительностью землях лесного фонда на территории Архангельской области	тыс. га	16 513,90	18 250,0	16 545,0	18 048,2
ППЛРЗЛФ	тыс. га	21 695,0	21 795,8	21 795,8	21 680,8
Общий средний прирост на 1 гектар покрытых лесной растительностью земель лесного фонда	м 3 /га	1,39	1,4	1,37	1,39
Общий средний прирост древесины на землях лесного фонда на территории Архангельской области	тыс. м 3	30 160,0	30 300,0	29 880,0	30 130,0
ППЛРЗЛФ	тыс. га	21 695,00	21 795,8	21 795,8	21 680,8
Лесистость территории Архангельской области	%	54,06	54,0	54,02	54,03
Площадь покрытых лесной растительностью земель на территории Архангельской области	тыс. га	22 331,60	22 317,4	22 317,30	22 319,5
Площадь Архангельской области	тыс. га	41 310,3	41 310,3	41 310,3	41 310,30
Выявляемость нарушений лесного законодательства	%	31,75		41,98	37,99
Количество выявленных виновников нарушений лесного законодательства на территории субъекта РФ	Шт.	80		110	87
Общее количество зарегистрированных нарушений лесного законодательства на территории субъекта РФ	Шт.	252		262	229
Возмещение ущерба от нарушений лесного законодательства	%	9,47		6,80	2,80
Сумма возмещенного ущерба от нарушений лесного законодательства на территории субъекта РФ	Тыс.руб.	15 694,40		10 107,60	5 182,80
Общая сумма нанесенного ущерба от нарушений лесного законодательства на территории субъекта РФ	Тыс.руб.	165 702,00		148 641,50	185 189,10

* Целевые прогнозные показатели по осуществлению отдельных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений, реализация которых передана органам государственной власти субъектов Российской Федерации

Информация по всем показателям отражена на основании предоставленной в КСП АО годовой отчетности по формам отчетности, утвержденными приказом Федерального агентства лесного хозяйства от 16.04.2012 № 141 "Об утверждении целевых прогнозных показателей, форм отчетов о расходах бюджета субъекта Российской Федерации, источником финансового обеспечения которого является субвенция, и о достижении целевых прогнозных показателей" (за 2018 год) и приказом Министерства природных ресурсов и экологии РФ от 28.12.2015 № 565 "Об утверждении форм, содержания и порядка представления отчетности об осуществлении органами государственной власти субъектов Российской Федерации переданных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений".

По итогам 2018 года не выполнены целевые показатели по:

– объему платежей в бюджетную систему РФ от использования лесов в расчете на 1 гектар земель лесного фонда, при плане 79,90 руб./га, факт 64,50 руб./га. Указанный целевой показатель установлен ГП АО «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014-2024 годы)» (далее – ГП АО «Лесной комплекс»);

– соотношению площади искусственного лесовосстановления и площади сплошных рубок лесных насаждений на землях лесного фонда, при плане 5,29%, факт 4,93%;

– выявляемости нарушений лесного законодательства, при плане 41,98%, факт 37,99%, количество выявленных виновников нарушений лесного законодательства на территории субъекта РФ – 87 из общего количества зарегистрированных – 229 шт.;

– возмещению ущерба от нарушений лесного законодательства, при плане 6,8%, факт 2,8%, общая сумма нанесенного ущерба по итогам 2018 года составила 185,2 млн.руб., сумма возмещенного ущерба 5,2 млн.руб., в том числе взыскано по решению суда 3,2 млн.руб.

Также, по итогам 2018 года не выполнен показатель «Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов» установленный «Дорожной картой» Министерства ЛПК, факт – 78,1%, план – 89%. Указанный целевой показатель установлен ГП АО «Лесной комплекс»).

Недостижение количественных показателей реализации ГП АО «Лесной комплекс» в установленные сроки (на 2018 год) является нарушением статьи 179 БК РФ, порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденных постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 N 299-пп.

Необходимо отметить, что согласно критерию ГП АО «Лесной комплекс» успешность деятельности по лесовосстановлению оценивается коэффициентом лесовосстановления. Успешность мероприятий по воспроизводству лесов оценивается коэффициентом эффективности

воспроизводства лесов. В то же время, целевые показатели «Коэффициент воспроизводства лесов» и «Доля лесных культур в общем объеме лесовосстановления на землях лесного фонда» были исключены из перечня целевых показателей ГП АО «Лесной комплекс».

В соответствии с показателями, отраженными в пояснительной записке к годовой отчетности за 2018 год, в отчетный период лесовосстановительные работы выполнены на площади 63 770,53 га, в том числе за счет средств лесопользователей на площади 56 7788,46 гектар, лесные культуры созданы на площади 4 071,34 га, соответственно, доля лесных культур в общем объеме лесовосстановления на землях лесного фонда составила 6,3%, то есть указанный показатель значительно ниже показателя 2012 года (8,4%).

1. Согласно отчету о достижении в 2018 году показателей плана деятельности («дорожной карты») Министерства ЛПК за 2018 год показатель «Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения, в общем количестве лесных пожаров» по итогам 2018 года составил 82,93% (плановый – 51,4%), указанный показатель улучшен, возникло лесных пожаров в 2018 году 123 ед. (в 2017 году - 34 ед.) на площади 909 гектар (в 2017 году – 851 га), в том числе на арендуемых лесных участках – 49 случаев на площади 560 га, ущерб, нанесенный лесными пожарами, по информации Министерства ЛПК, составил 23,9 млн.руб. (в 2017 году – 4,8 млн.руб.).

2. Показатель «Доля площади земель лесного фонда, переданных в пользование, в общей площади земель лесного фонда» за 2018 год составил 61,0% (плановый – 57,2%). В 2018 году по результатам аукционов по продаже права на заключение договоров аренды лесных участков заключено 2 договора аренды в целях использования лесов для заготовки древесины, 2 договора в целях рекреационной деятельности и 1 договор для выращивания посадочного материала лесных растений. Также проведено 270 аукционов по продаже права на заключение договоров купли-продажи лесных насаждений, продано 1 338,1 тыс.куб.м.

Общее количество договоров, заключенных на предоставление лесных участков в аренду, постоянное пользование и в безвозмездное пользование по состоянию на 01.01.2019 составило 1 031 ед., в том числе по договорам, заключенным с целью заготовки древесины 446 ед., по сравнению с началом года количество увеличено на 25 ед.

Согласно пояснительной записке к годовой бюджетной отчетности за 2018 год, заключено 25 договоров аренды на площади 7 874,3 га, объемом пользования 813,3 тыс.куб.м., в том числе 22 договора в целях заготовки древесины, из них 20 договоров аренды для реализации приоритетных проектов в области освоения лесов.

3. Согласно сведениям о доходах лесного хозяйства и их распределении по получателям за 2018 год фактически поступило платежей в бюджетную систему доходов от использования лесов на сумму 1 829,7 млн.руб., по сравнению с 2017 годом доходы увеличены на 611,3 млн.руб.

В 2018 году в федеральный бюджет поступило 1 012,4 млн.руб., что на 35,6% больше, чем в 2017 году (746,3 млн.руб.). В областной бюджет поступило доходов от использования лесов 817,4 млн.руб., что на 73,1% больше предыдущего года (472,1 млн.руб.). Основная сумма платежей – это доходы от использования лесов по договорам аренды, поступило в сумме 1 400,3 млн.руб., по договорам купли-продажи лесных насаждений на сумму 79,5 млн.руб.

По договорам купли-продажи лесных насаждений средняя ставка за единицу объема лесных ресурсов в 2018 году по сравнению с 2017 годом увеличилась на 21,5% и составила 102,8 руб./куб.м.

Начисленная сумма платы за использование лесов, направляемая в областной бюджет, за 2018 год составила 873,7 млн.руб., фактически поступило 817,4 млн.руб., по состоянию на 01.01.2019 недоимка составила 109,8 млн.руб., в том числе текущего года - 55,6 млн.руб. Основная сумма задолженности по плате за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части превышающей размер арендной платы – 107,8 млн.руб., из нее безнадежная к взысканию – 24,5 млн.руб.

По информации Министерства ЛПК наибольшая задолженность у предприятий ООО «Поморский лесной технопарк» - 5,5 млн.руб. (договор аренды расторгнут, судебные производства по взысканию арендной платы не закончены), ООО «СВ плюс» - 5,5 млн.руб. (Министерство ЛПК в одностороннем порядке отказалось от исполнения договора аренды, по взысканной судебными актами задолженности возбуждены исполнительные производства), ООО «Северолеспром» - 4,3 млн.руб. (Министерство ЛПК в одностороннем порядке отказалось от исполнения договора аренды, судебные производства по взысканию арендной платы не закончены), АО «Архангельский ЦБК» - 8,7 млн.руб., ЗАО «Лесозавод 25» -1,0 млн.руб., ООО «ГК «УЛК» - 25,5 млн.руб. (по указанным трем предприятиям задолженность образовалась в связи с судебными производствами по вопросам применения коэффициента превышения в договорах аренды, предоставленных для реализации инвестиционных проектов (готовятся иски на взыскание задолженности в Арбитражный суд АО).

По договорам аренды в рамках реализации инвестиционных проектов поступило доходов в 2018 году в сумме 314,3 млн.руб., в том числе в ФБ – 242,0 млн.руб., в ОБ – 72,3 млн.руб., по сравнению с 2017 годом доходы увеличены, соответственно, на 203,6 млн.руб., 133,3 млн.руб., 70,3 млн.руб. Средняя ставка за единицу объема лесных ресурсов по договорам аренды в рамках реализации инвестиционных проектов за 2018 год составила 60,3 руб./куб.м, в 2017 году – 25,3 руб./куб.м.

По информации Министерства ЛПК: сумма предоставленных льгот по оплате от использования лесов по договорам аренды лесных участков, переданных для реализации инвестиционных проектов в области освоения лесов за 2018 год составила в сумме 234,7 млн.руб., в том числе в ФБ – 170,0 млн.руб., в ОБ – 64,7 млн.руб., по сравнению с 2017 годом сумма предоставленных льгот увеличена на 59,8 млн.руб. Льготы в 2018 году

получили 8 предприятий, из них АО «Группа «Илим», АО «Архангельский ЦБК», ООО «Устьянская лесоперерабатывающая компания», ЗАО «Лесозавод 25», ООО «ЛПК Север» (по информации, размещенной на сайте <https://www.rusprofile.ru>, ООО «ЛПК Север» ликвидировано, правопреемником является ООО «Вельский ДОК»), ООО «Форест», АО «АФЗ», ООО «Поморская лесопильная компания». Согласно информации о приоритетных инвестиционных проектах в области освоения лесов Архангельской области на 01.01.2019, размещенной на сайте Правительства АО, в перечень инвестиционных проектов в области освоения лесов включено 10 проектов, инвесторами которых являются 9 предприятий ЛПК.

Перечень приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов (информация размещена на сайте <https://proderevo.net> (источник Минпромторг РФ):

Инвестор	Название проекта	Основные характеристики проекта	
		Объем инвестиций, млн. руб.	Размер расчетной лесосеки, тыс.м ³
ОАО "Группа Илим"	Модернизация картонно-бумажного производства и производства белых бумаг	16 297,70	1 100,30
ООО "Устьянский ЛПК"	Организация лесоперерабатывающего комплекса на базе ООО "Устьянский ЛПК"	800,00	78,30
ОАО "Архангельский ЦБК"	Реконструкция производства картона	10 891,70	1 066,80
ООО "Устьянская лесоперерабатывающая компания"	Организация производства по переработке низкосортной древесины и отходов лесопиления на базе ООО "Устьянская лесоперерабатывающая компания"	8 445,50	2 845,00
ЗАО "Лесозавод 25"	Модернизация производственных мощностей по переработке пиловочного сырья на участке "Цигломель" ЗАО "Лесозавод 25"	1 686,50	383,70
ООО "Вельский ДОК"	Строительство лесопильного завода и модернизация существующего деревообрабатывающего производства	2 063,00	144,00
ЗАО "Архангельский фанерный завод"	Реконструкция мощностей ЗАО "Архангельский фанерный завод"	1 139,50	88,80
ЗАО "Лесозавод 25"	Строительство лесопильно-деревообрабатывающего комплекса в Маймаксанском округе г. Архангельск, ул. Родионова 25	4 199,10	2 077,90
ООО "Поморская лесопильная компания"	Организация современного лесоперерабатывающего комплекса полного цикла в Архангельской области на базе ООО "Поморская лесопильная компания"	11 041,70	2 732,90
ООО "Форест"	Увеличение объемов глубокой переработки древесины, организация	300,60	66,10

Инвестор	Название проекта	Основные характеристики проекта	
		Объем инвестиций, млн. руб.	Размер расчетной лесосеки, тыс.м ³
	производства биотоплива на базе ООО "Форест"		
Итого		56 865,30	10 583,80

4. В части сведений о нарушениях лесного законодательства необходимо отметить, что в 2018 году по сравнению с 2017 годом увеличено число случаев нарушений (в 2018 году – 267, в 2017 году – 252), в том числе в 2018 году установлено 178 случаев незаконной рубки лесных насаждений, являющаяся преступлением, ответственность за которое предусмотрена статьей 260 УК РФ (в 2017 году – 186 случаев), общая сумма вреда – 206,9 млн.руб., в том числе с установленными лицами – 80,9 млн.руб.

Государственная программа Архангельской области
«Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014-2024 годы)»
(далее – ГП АО «Лесной комплекс»)

Ответственным исполнителем ГП АО «Лесной комплекс» является Министерство ЛПК.

Объем финансирования ГП АО «Лесной комплекс» (в редакции постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2018 № 626-пп) составил в сумме 24 282,4 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета (ФБ) в сумме 6 441,3 млн.руб., областного бюджета (ОБ) в сумме 4 065,7 млн.руб., за счет внебюджетных источников (ВИ) в сумме 13 775,4 млн.руб.

ГП АО «Лесной комплекс» предусматривает реализацию 12 мероприятий по 4 подпрограммам: подпрограмма № 1 «Обеспечение использования лесов», подпрограмма № 2 «Воспроизводство лесов», подпрограмма № 3 «Охрана и защита лесов», подпрограмма № 4 «Обеспечение реализации ГП АО «Лесной комплекс».

Объем финансирования ГП АО «Лесной комплекс» (в ред. от 26.12.2018) на 2018 год составил 2 752,7 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ в сумме 717,4 млн.руб., средств ОБ в сумме 420,9 млн.руб., за счет ВИ в сумме 1 614,4 млн.руб. По сравнению с объемом финансирования на 2018 год, предусмотренным в редакции от 19.12.2017 № 583-пп, в целом, сумма увеличена на 748,8 млн.руб. по всем источникам, в том числе за счет ФБ на 111,7 млн.руб., ОБ – на 52,5 млн.руб., за счет ВИ на 584,6 млн.руб.

За счет бюджетных источников расходы увеличены, в основном, на реализацию мероприятий подпрограммы «Охрана и защита лесов», в том числе по мероприятию «Тушение лесных пожаров», увеличение в 2,4 раза.

В целом по ГП АО «Лесной комплекс» на 2018 год установлено 11 целевых показателей, по подпрограммам «Обеспечение использования лесов»

и «Обеспечение реализации ГП АО «Лесной комплекс» по 4 показателя, по подпрограммам «Воспроизводство лесов» и «Охрана и защита лесов» по 2 показателя. По сравнению с редакцией, действовавшей на начало 2018 года, по состоянию на начало 2019 год снижены целевые показатели по доле площади ценных лесных насаждений в составе занятых лесными насаждениями земель лесного фонда (с 76,3% до 75,9%), увеличен целевой показатель по доле крупных лесных пожаров в общем количестве лесных пожаров (с 3,85 до 3,9%).

Увеличен объем платежей в бюджетную систему РФ от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 гектар земель лесного фонда с 40,6 руб. до 79,9 руб. Указанные целевые показатели установлены государственной программой РФ «Развитие лесного комплекса РФ», утверждённой постановлением Правительства РФ от 15.04.2014 № 318 (в ред. от 30.03.2018).

Постановлением Правительства РФ от 28.03.2019 № 350 "О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 318" внесены изменения в целевые показатели ГП РФ "Развитие лесного хозяйства" на территории Арктической зоны Российской Федерации, в том числе для Архангельской области на 2018 год, так показатель «объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 га земель лесного фонда» установлен в размере 80 руб., показатель «доля площади земель лесного фонда, переданных в пользование, в общей площади земель лесного фонда» 58,5 %, в отличие от ранее установленного 57,2%.

Согласно отчету о достижении целевых показателей ГП АО «Лесной комплекс» не достигнуто 3 целевых показателя:

- отношение площади лесов, на которых были проведены санитарно-оздоровительные мероприятия, к площади погибших и поврежденных лесов (план 0,2%, факт 0,1%);
- объем платежей в бюджетную систему РФ от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчёте на 1 га земель лесного фонда (план 79,90 руб./га, факт 64,50 руб./га);
- соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов (без учета рубки лесных насаждений, предназначенных для строительства, реконструкции и эксплуатации объектов) (план 89,0%, факт 78,12%).

Необходимо отметить, что в целях оценки эффективности реализации мероприятий по подпрограмме «Воспроизводство лесов» (в редакции ГП АО «Лесной комплекс» от 26.12.2018) предусмотрено всего 2 показателя, один из которых в 2018 году не выполнен, до 2017 года по подпрограмме «Воспроизводство лесов» было предусмотрено 3 показателя: соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов, коэффициент воспроизводства лесов, доля лесных культур в общем объеме лесовосстановления на землях лесного фонда.

В ходе анализа целевых показателей ГП АО «Лесной комплекс» установлено, что ранее предусмотренные государственной программой показатели, а именно коэффициент воспроизводства лесов, доля лесных культур в общем объеме лесовосстановления на землях лесного фонда в предыдущие годы не были достигнуты. Кроме того, показатель «Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов», установленный ранее в размере 92%, снижен на 2018 год до 89% и уже с наименованием «Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов (без учета рубки лесных насаждений, предназначенных для строительства, реконструкции и эксплуатации объектов)».

Средства, первоначально предусмотренные на реализацию мероприятий подпрограммы «Воспроизводство лесов» на период с 2014 по 2018 год в сумме 1 692,5 млн.руб. освоены за 5 лет на сумму 1 871,1 млн.руб., в редакции ГП АО «Лесной комплекс» от 26.12.2018 на мероприятия подпрограммы «Воспроизводство лесов» предусмотрено 2 024,7 млн.руб. (+153,6 млн.руб.):

Показатель	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	Всего за 2014- 2018 г.г.
План (в первоначальной редакции), млн.руб.	338,5	338,5	338,5	338,5	338,5	1 692,5
Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов, %	92	92	92	92	92	
Коэффициент воспроизводства лесов, %	95	85	85	85	85	
Доля лесных культур в общем объеме лесовосстановления на землях лесного фонда, %	8,8	8,8	11,2	11,2	11,2	
План в редакции от 26.12.2018, млн.руб.	293,6	352,5	399,4	392,4	586,8	2 024,7
в том числе за счет ФБ и ОБ					27,4	
Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов, %	92	92	92	нет	нет	
Коэффициент воспроизводства лесов, %	85	85	85	нет	нет	
Доля лесных культур в общем объеме лесовосстановления на землях лесного фонда, %	8,8	7,4	7,6	нет	нет	
Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов (без учета рубки лесных насаждений, предназначенных для строительства, реконструкции и эксплуатации объектов), %				88	89	
Доля посадочного материала с закрытой корневой системой в общем				25	38	

Показатель	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	Всего за 2014- 2018 г.г.
количестве посадочного материала, %						
Факт, освоено за счет всех источников, млн.руб., в том числе за счет ФБ и ОБ	275,0	281,9	374,4	419,0	520,8	1 871,1
					27,4	
Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов, %	98	89,7	87,95			
Коэффициент воспроизводства лесов, %	74	70	87,3			
Доля лесных культур в общем объеме лесовосстановления на землях лесного фонда, %	7,1	7,1	5,8			
Соотношение площади лесовосстановления к площади выбывших лесов (без учета рубки лесных насаждений, предназначенных для строительства, реконструкции и эксплуатации объектов), %				91,75	78,12	
Доля посадочного материала с закрытой корневой системой в общем количестве посадочного материала, %				37,46	47,57	

По итогам за период с 2014 года по 2018 год в 8 случаях из 13 не были достигнуты целевые показатели, что свидетельствует о том, что средства, предусмотренные на воспроизводство лесов, используются без достижения, запланированного ГП АО «Лесной комплекс» результата.

Необходимо отметить, что в ГП АО «Лесной комплекс» не включены отдельные показатели, характеризующие эффективность деятельности по осуществлению переданных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений, установленные Постановлением Правительства РФ от 06.03.2012 № 194 "Об утверждении критериев оценки эффективности деятельности органов государственной власти субъектов Российской Федерации по осуществлению переданных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений". Так, к критериям, характеризующим организацию использования лесов, расположенных на землях лесного фонда отнесено 4 показателя; к критериям, характеризующим организацию и обеспечение охраны лесов от лесных пожаров, отнесено 4 показателя; к критериям, характеризующим организацию и обеспечение воспроизводства лесов, расположенных на землях лесного фонда - 9 показателей; к критериям, характеризующим финансово-экономическую организацию деятельности по осуществлению органами государственной власти субъектов Российской Федерации переданных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений - 5 показателя.

Включение отдельных показателей, установленных Постановлением Правительства РФ от 06.03.2012 № 194, в ГП АО «Лесной комплекс» позволило бы объективно оценить эффективность исполнения государственных функций в лесной сфере, оценить достижения поставленных подпрограммами ГП АО «Лесной комплекс» целей.

На реализацию мероприятий ГП АО «Лесной комплекс» в областном бюджете на 2018 год утверждено бюджетных ассигнований на сумму 1 105,6 млн.руб., в том числе за счет субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений на сумму 684,8 млн.руб., предусмотрено сводной бюджетной росписью на сумму 1 138,3 млн.руб., в том числе за счет ФБ на сумму 717,4 млн.руб.

В 2018 году из ФБ поступило субвенций на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений в сумме 714,7 млн.руб., что составило 99,6% к прогнозу кассовых поступлений.

Исполнение за 2018 год по ГП АО «Лесной комплекс» составило 1 134,6 млн.руб. или на 99,7% к уточненной сводной бюджетной росписи, в том числе по подразделам:

- «Общэкономические вопросы» - 62,1 млн.руб.;
- «Лесное хозяйство» - 1 068,7 млн.руб.;
- «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - 3,8 млн.руб.

Кассовые расходы за счет средств ФБ составили 714,6 млн. руб., по состоянию на 01.01.2019 остаток целевых средств составил 0,1 млн.руб.

По сравнению с 2017 годом в 2018 году расходы по ГП АО «Лесной комплекс» увеличены на 248,6 млн.руб., в том числе увеличены расходы по предоставлению субсидий ГАУ АО «Единый лесопожарный центр» (далее – ГАУ АО «ЕЛЦ») на сумму 145,1 млн.руб., также увеличены расходы на обеспечение деятельности Министерства ЛПК и казенных учреждений, подведомственным Министерству ЛПК:

Наименование	Вид расхода	за 2017 год		за 2018 год			
		Исполнено, млн. руб.	% исполнения к росписи	Уточненная сводная бюджетная роспись, млн. руб.	Исполнено, млн. руб.	в % к 2017 году	% исполнения к росписи
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	487,7	99,9	553,0	552,1	113,2	99,8
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	105,6	97,7	147,1	144,8	137,1	98,4
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	0,8	100,0	0,1	0,1	12,5	100,0
Субсидии автономным учреждениям	620	288,8	100,0	433,9	433,9	150,2	100,0

Наименование	Вид расхода	за 2017 год		за 2018 год			
		Исполнено, млн. руб.	% исполнения к росписи	Уточненная сводная бюджетная роспись, млн. руб.	Исполнено, млн. руб.	в % к 2017 году	% исполнения к росписи
Исполнение судебных актов	830	0,2	86,9	0,4	0,2	100,0	40,6
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	2,9	97,2	3,7	3,6	124,1	96,5
ИТОГО по ГП АО "Лесной комплекс"		886,0	99,7	1 138,3	1 134,6	128,1	99,7

За счет средств федерального бюджета на обеспечение деятельности исполнительного органа государственной власти Архангельской области, осуществляющего руководство и управление в сфере установленных функций и обеспечение деятельности подведомственных учреждений направлено 480,1 млн.руб, и по сравнению с 2017 годом расходы увеличены на 86,9 млн.руб. или на 22,1%.

Из общей суммы расходов:

- на подпрограмму «Обеспечение использования лесов» направлено 93,3 млн.руб., что составляет 8,2% от общей суммы расходов по ГП АО «Лесной комплекс», по сравнению с 2017 годом доля расходов снижена 2,4 п.п.;

- на подпрограмму «Воспроизводство лесов» - 27,4 млн.руб., что составляет 2,4%, по сравнению с 2017 годом доля расходов увеличена на 1,4 п.п.;

- на подпрограмму «Охрана и защита лесов» № - 371,3 млн.руб, что составляет 32,7% и по сравнению с 2017 годом доля расходов увеличена на 5,6 п.п.

Снижена доля расходов на подпрограмму «Обеспечение реализации государственной программы Архангельской области "Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 - 2024 годы)» с 61,1% до 56,6%.

На закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд направлено 144,8 млн.руб., из указанной суммы за счет субвенции из федерального бюджета на осуществление полномочий в области лесных отношений на проведение мероприятий лесоустройства направлено 54,2 млн.руб., в том числе перечислено:

- в сумме 7,1 млн.руб. по государственному контракту от 14.06.2017, заключенному с ФГБУ «Рослесинфорг», на выполнение лесоустроительных работ на землях лесного фонда Няндомского, Устьянского, Яренского лесничеств Архангельской области (сумма контракта 47,0 млн.руб., средства в сумме 39,9 млн.руб. перечислены в 2017 году за выполненные работы в 2017 году);

- в сумме 47,1 млн.руб. по государственному контракту от 31.05.2018, заключенному с ФГБУ «Рослесинфорг», на выполнение работ по лесоустройству Вельского и Северодвинского лесничеств Архангельской области (сумма контракта 54,2 млн.руб.).

Согласно сведениям о проведении лесоустройства на землях лесного фонда за 2018 год (форма 14-ОИП) фактически проведены работы на площади 566 630 гектар, в том числе на территориях Устьянского лесничества на площади 86 302 га, Няндомского лесничества – 74 808 га, Северодвинского лесничества - 405 520 га. В то же время, в рамках двух государственных контрактов таксация должна была проведена по трем указанным лесничествам на площади 570 575 гектар (отклонение 3 945 гектар по Устьянскому лесничеству, участок – Чадромское – государственный контракт от 14.06.2017), оплата за выполненные работы по государственному контракту от 14.06.2017 осуществлена в полном объеме.

В 2018 году перечислено субсидий ГАУ АО «ЕЛЦ» на реализацию мероприятий ГП АО «Лесной комплекс» в сумме 433,9 млн.руб. (100% к назначениям), в том числе субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на выполнение работ на сумму 429,1 млн.руб. За счет средств ФБ перечислено ГАУ АО «ЕЛЦ» 176,5 млн.руб.

Уточненное государственное задание на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 г.г. для ГАУ АО «ЕЛЦ» утверждено 21.12.2018 и размещено на сайте Правительства АО. По информации, предоставленной Министерством ЛПК, государственное задание ГАУ АО «ЕЛЦ» по 33 показателям выполнено (достигнуты утвержденные показатели), по 2 работам плановые показатели не выполнены, в том числе по рубкам прореживания на 4,38 га (план 230 га, факт 225,62 га), по проходным рубкам на 75,36 га (план 231,1 га, факт 155,74 га). Остатки субсидий на выполнение государственного задания за 2018 год составили 0,041 млн.руб.

4.6. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство

Законом «Об областном бюджете» в ред. 14.12.2018 по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования утверждены в объеме 5 386,0 млн.руб. или 69,0% к уровню 2017 года. Сводной бюджетной росписью с учетом изменений расходы областного бюджета по разделу утверждены в сумме 5 554,3 млн.руб., что составило 67,3% к уровню 2017 года. Расходы областного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство за 2018 год составили 6,7% от общей суммы расходов областного бюджета в 2018 году.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу составило 5 079,9 млн.руб. или 66,0% к уровню 2017 года и 91,5% к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на год.

Наименование подраздела	Утверждено в ред. от 14.12.2018, млн.руб.	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год, млн.руб	Кассовое исполнение млн.руб.	% исполнения
Жилищное хозяйство	1 124,6	1 125,5	944,8	83,9
Коммунальное хозяйство	3 853,0	4 007,7	3 714,9	92,7
Благоустройство	352,1	364,95	364,1	99,8

Наименование подраздела	Утверждено в ред. от 14.12.2018, млн.руб.	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год, млн.руб	Кассовое исполнение млн.руб.	% исполнения
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	56,2	56,2	56,1	99,8
Итого	5 385,9	5 554,3	5 079,9	91,5

Наиболее низкое исполнение по подразделу «Жилищное хозяйство» - 83,9% к показателям сводной бюджетной росписи.

Исполнение расходов областного бюджета по разделу в 2018 году осуществляли 6 главных распорядителей средств областного бюджета, из них: министерство ТЭК и ЖКХ АО (81,4% всех произведенных расходов), министр АО (16,6%) и на которые приходится в целом 98,0% объема произведенных расходов областного бюджета по данному разделу.

Средств резервного фонда Правительства Архангельской области на жилищно-коммунальное хозяйства направлено в сумме 24,0 млн.руб. или 59,4% к уровню 2017 года, из них:

- по подразделу «Жилищное хозяйство» в сумме 0,9 млн. руб. или 6,8 % к уровню 2017 года;
- по подразделу «Коммунальное хозяйство» в сумме 12,3 млн. руб. или 55,2 % к уровню 2017 года;
- по подразделу «Благоустройство» в сумме 10,9 млн. руб. или больше в 2,3 раза к уровню 2017 года.

4.6.1. Жилищное хозяйство

По подразделу «Жилищное хозяйство» кассовое исполнение расходов областного бюджета составило 944,8 млн.руб. или 28,6% к уровню 2017 года.

Информация об исполнении расходов за 2018 год по подразделу:

Наименование программы	Утвержден о (в ред. от 14.12.2018, млн.руб.	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год, млн.руб	Кассовое исполнение млн.руб.	% исполнения
Государственная программа «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2024 годы)»	488,7	488,7	484,1	99,1
ГП Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2024 годы)»	118,2	118,2	118,2	100,0

Наименование программы	Утвержден о (в ред. от 14.12.2018, млн.руб.	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год, млн.руб	Кассовое исполнение млн.руб.	% испол нения
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	517,7	517,7	341,6	66,0
Резервный фонд Правительства Архангельской области	-	0,9	0,9	100,0
Итого	1 124,6	1 125,5	944,8	83,9

Наиболее низкое исполнение по подразделу «Жилищное хозяйство» по «Обеспечению 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» - 66,0% к показателям сводной бюджетной росписи.

4.6.2. Коммунальное хозяйство

По подразделу «Коммунальное хозяйство» кассовое исполнение расходов областного бюджета составило 3 714,9 млн.руб. или 92,7 % к уровню 2017 года.

Информация об исполнении расходов за 2018 год по подразделу:

Наименование программы	Утверждено (в ред. 14.12.2018 № 34-4-ОЗ), млн.руб.	Уточненна я сводная бюджетная роспись на 2018 год, млн.руб	Кассовое исполнение млн.руб.	% испол нения
Государственная программа «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2024 годы)»	56,7	56,7	44,7	78,8
ГП Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2024 годы)»	3 659,8	3 659,8	3 566,4	97,4
Государственная программа Архангельской области «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 - 2021 годы)»	-	9,1	9,1	100,0

Наименование программы	Утверждено (в ред. 14.12.2018 № 34-4-ОЗ), млн.руб.	Уточненна я сводная бюджетная роспись на 2018 год, млн.руб	Кассовое исполнение млн.руб.	% испол нения
20 Государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 - 2021 годы)»	91,6	224,9	37,5	16,7
24 Государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 - 2021 годы)»	44,9	44,9	44,9	100,0
Резервный фонд Правительства Архангельской области	-	12,3	12,3	100,0
Итого	3 853,0	4 007,7	3 714,9	92,7

Наиболее низкое исполнение по подразделу «Коммунальное хозяйство» по государственной программе «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 - 2021 годы)» - 16,7% к показателям сводной бюджетной росписи.

4.6.3. Благоустройство

По подразделу «Благоустройство» кассовое исполнение расходов областного бюджета составило 364,1 млн.руб. или 99,8 % к уровню 2017 года.

Информация об исполнении расходов за 2018 год по подразделу:

Наименование программы	Утверждено в ред. от 14.12.2018, млн.руб.	Уточненна я сводная бюджетная роспись на 2018 год, млн.руб	Кассовое исполнение млн.руб.	% испол нения
Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018 - 2024 годы)»	352,1	352,1	351,2	99,8
Государственная программа Архангельской области «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 - 2021 годы)»	-	2,0	2,0	100,0
Резервный фонд Правительства Архангельской области	-	10,8	10,8	100,0
Итого	352,1	364,9	364,1	99,8

Наиболее низкое исполнение по подразделу «Коммунальное хозяйство» по ГП АО «Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018 - 2024 годы)» - 99,8% к показателям сводной бюджетной росписи.

4.7. Реализация областной адресной инвестиционной программы в 2018 году

В течение 2018 года в состав областной адресной инвестиционной программы (далее – ОАИП) неоднократно внесены изменения, которые характеризуются следующими данными:

	01.01.2018	19.02.2018	02.04.2018	08.06.2018	27.06.2018	26.10.2018	16.11.2018	14.12.2018	31.12.2018
млн.руб.									
На начало года	1 149,8								
Изменения		273,3	-7,4	86,1	198,0	203,2	70,4	-246,8	
На конец года									1 726,7
Кол-во объектов	36	42	49	51	54	67	69	68	68

Таким образом, на конец 2018 года на реализацию мероприятий ОАИП запланировано за счет средств областного бюджета с учетом внесенных в течение года изменений 1 726,7 млн.руб., в том числе за год расходы на ОАИП были увеличены на 831,0 млн.руб., уменьшены на 254,2 млн.руб.

Исполнение ОАИП в целом за 2018 год и по кварталам 2018 года на отчетные даты в сравнении с показателями областного закона и бюджетной росписи, по главным распорядителям областного бюджета, представлено следующими данными:

	На 01.04.2018		На 01.07.2018		На 01.10.2018		На 31.12.2018	
	утвер	отчет	утвер	отчет	утвер	отчет	утвер	отчет
Закон	1 423,1		1 699,8		1 699,8		1 726,7	
Бюдж. роспись	1 423,1	108,1	1 699,8	304,5	1 699,8	615,5	1 726,7	1 357,0
% исполнения		7,6%		17,9%		36,2%		78,6%
Кол-во объектов	42	6	54	20	54	34	68	58
в т.ч. по ГРБС:								
Минстрой	814,7	93,0	1 078,7	246,6	1 078,7	453,4	1 158,2	963,4
% исполнения		11,4%		22,9%		42,0%		83,2%
Кол-во объектов	29	4	38	13	38	24	46	39
МинТЭКиЖКХ	63,3	0	75,1	15,9	75,1	32,0	44,8	39,8
% исполнения		0%		21,2%		42,6%		88,8%
Кол-во объектов	5	0	3	2	3	3	3	3
Минкультуры	18,3	11,3	18,3	11,3	18,3	11,3	33,2	33,2
% исполнения		61,7%		61,7		61,7		100,0%
Кол-во объектов	2	1	2	1	2	1	2	2
Минобразования	0	0	0	0	0	0	14,8	14,6
% исполнения								98,6%
Кол-во объектов	0	0	0	0	0	0	3	2
Минтранспорта	503,3	3,9	503,3	30,7	503,3	117,9	354,9	290,5
% исполнения		0,8%		6,1%		23,4%		81,9%

	На 01.04.2018		На 01.07.2018		На 01.10.2018		На 31.12.2018	
	утвер	отчет	утвер	отчет	утвер	отчет	утвер	отчет
Кол-во объектов	5	1	8	4	8	4	8	8
Минтруда	0	0	0	0	0	0	25,0	0
% исполнения		0%		0%		0%		0%
Кол-во объектов	0	0	0	0	0	0	1	0
Агентство по Соловкам	23,5	0	24,4	0	24,4	0,9	95,8	15,5
% исполнения		0%		0%		3,7%		16,2%
Кол-во объектов	1	0	3	0	3	2	5	4

Приведенные данные свидетельствуют о неравномерном исполнении показателей областной адресной инвестиционной программы в течение финансового года:

- за первый квартал из 42 объектов приступили только к 6. ОАИП исполнена на 7,6% к назначениям на год,
- за первое полугодие приступили к 20 объектам из 54, исполнение составило 17,9% от утвержденных на год назначений,
- за 9 месяцев приступили к 34 из 54 объектов, исполнение составило 36,2% от утвержденных на год показателей.

С учетом всех источников финансирования, включая федеральный бюджет и средства ФСР ЖКХ, расходы на капитальные вложения по главным распорядителям областного бюджета за 2018 год составили:

млн.руб.

ГРБС	ВСЕГО		Областной		Федеральный		ФСР ЖКХ	
	утвер.	отчет	утвер.	отчет	утвер.	отчет	утвер.	отчет
Минстрой АО	2 911,7	2 537,5	1 158,2	963,4	1 360,6	1 323,7	392,8	250,4
исполнено в %%		87,2%		83,2%		97,3%		63,7%
МинТЭКиЖКХ	127,1	94,1	44,8	39,8	50,6	50,6	31,7	3,7
исполнено в %%		74,0%		88,8%		100,0%		11,7%
Минкультуры	33,2	33,2	33,2	33,2				
исполнено в %%		100,0%		100,0%				
Минобразования	14,8	14,6	14,8	14,6				
исполнено в %%		98,6%		98,6%				
Минтранспорта	354,9	290,5	354,9	290,5				
исполнено в %%		81,9%		81,9%				
Минтруда и соцр.	25,0	0	25,0	0				
исполнено в %%		0,0%		0,0%				
Агентство по Соловкам	229,1	36,0	95,8	15,5	133,3	20,5		
исполнено в %%		15,7%		16,2%		15,4%		
ВСЕГО:	3 695,7	3 005,9	1 726,7	1 357,0	1 544,5	1 394,8	424,5	254,1
исполнено в %%		81,3%		78,6%		90,3%		59,9%

Приведенные показатели свидетельствуют о низком уровне организации исполнения областной адресной инвестиционной программы, в особенности агентством по развитию Соловецкого архипелага. По итогам исполнения года работы произведены на 58 объектах из включенных в состав ОАИП 68 объектов.

Исполнение областной инвестиционной программы за счет средств областного бюджета составило только 78,6% от утвержденных показателей, средства федерального бюджета исполнены на 90,3%, ФСР ЖКХ на 59,9%.

Таким образом, на реализацию запланированных капитальных вложений за 2018 год не использованы средства в объеме 689,8 млн.руб., в том числе: областного бюджета в сумме 369,7 млн.руб., федерального бюджета 149,7 млн.руб., ФСР ЖКХ 170,4 млн.руб.

Не произведены работы и не использованы запланированные средства следующими главными распорядителями областного бюджета:

- министерство строительства и архитектуры Архангельской области по 7 объектам на сумму 374,1 млн.руб., в том числе средства областного бюджета 194,8 млн.руб., федерального бюджета 36,9 млн.руб., ФСР ЖКХ 142,4 млн.руб.;

- агентство по развитию Соловецкого архипелага не приступили к 1 объекту, не использованы 193,1 млн.руб., в том числе средства федерального бюджета 112,8 млн.руб., областного бюджета 80,3 млн.руб.;

- министерство ТЭК и ЖКХ Архангельской области на 33,0 млн.руб., в том числе средства областного бюджета 5,0 млн.руб., ФСР ЖКХ 28,0 млн.руб.;

- министерство транспорта Архангельской области 64,4 млн.руб. средства областного бюджета;

- министерство труда и социального развития на 1 объекте на 25,0 млн.руб. средства областного бюджета;

- министерство образования и науки Архангельской области не приступили к 1 объекту, на 0,2 млн.руб. средства областного бюджета.

В целом по ОАИП за 2018 год не приступили к исполнению 10 запланированным в составе ОАИП объектам:

- детский сад на 125 мест в Соломбальском территориальном округе города Архангельска 6,7 млн.руб. – главный распорядитель министерство строительства и архитектуры Архангельской области, заказчик – администрация МО «Город Архангельск»;

- детский сад на 220 мест в округе Варавино-Фактория города Архангельска 1,1 млн.руб. – главный распорядитель министерство строительства и архитектуры Архангельской области, заказчик: администрация МО «Город Архангельск»;

- строительство школы на 90 учащихся в с.Долгощелье Мезенского района 39,9 млн.руб. – главный распорядитель министерство строительства и архитектуры Архангельской области, заказчик: администрация МО «Мезенский муниципальный район»;

- Приобретение учебных мастерских в пос. Кизема Устьянского района для нужд государственного бюджетного общеобразовательного учреждения Архангельской области "Киземская специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат" 0,2 млн.руб. - главный распорядитель

образования и науки Архангельской области, заказчик: ГБОУ АО «Киземская специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат»;

– Корректировка проектной документации для строительства здания фондохранилища государственного бюджетного учреждения культуры Архангельской области "Государственное музейное объединение "Художественная культура Русского Севера" в г. Архангельске для сохранения музейного фонда Российской Федерации 22,4 млн.руб. - главный распорядитель министерство строительства и архитектуры Архангельской области, заказчик: ГКУ АО «ГУКС»;

– Проектирование и строительство здания офиса врача общей практики на территории 29-го лесозавода города Архангельска 1,2 млн.руб. - главный распорядитель министерство строительства и архитектуры Архангельской области, заказчик: ГКУ АО «ГУКС»;

– Лечебно-диагностический корпус ГБУЗ "Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова" 0,1 млн.руб. - главный распорядитель министерство строительства и архитектуры Архангельской области, заказчик: ГКУ АО «ГУКС»;

– Строительство комплекса по переработке и размещению отходов производства и потребления в поселке Соловецкий, корректировка проектно-сметной документации, экспертиза проекта 5,7 млн.руб. - главный распорядитель агентство по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области, заказчик: администрация МО «Приморский муниципальный район»;

– Здание специального учреждения УФС в г. Архангельске 0,123 млн.руб. - главный распорядитель министерство строительства и архитектуры Архангельской области, заказчик: ГКУ АО «ГУКС»;

– Приобретение здания для ГБУ АО "Центр социальной адаптации для лиц без определенного места жительства и занятий" 25,0 млн.руб. – главный распорядитель министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области, заказчик ГБУ АО «Центр социальной адаптации для лиц без определенного места жительства и занятий».

Анализ состояния незавершенных строительством объектов

I. На балансе главных распорядителей областного бюджета, согласно бюджетной отчетности по состоянию на 01.01.2019 года учтен 161 объект, не завершенный строительством на общую сумму 2 371,5 млн.руб., в том числе по главным распорядителям:

1. Министерство строительства и архитектуры Архангельской области - на балансе подведомственного ГКУ АО «ГУКС» учтено 109 объектов, не завершенных строительством на общую сумму 1 258,4 млн.руб.

Необходимо отметить, в нарушение требований п. 4 ст. 53 ГрК РФ и п. 2 Правил проведения консервации объекта, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.09.2011 № 802, в составе обозначенных объектов не обеспечена консервация 15-ти объектов на общую сумму 131,8 млн.руб.

Также в составе объектов, не завершенных строительством учтено 11 объектов на сумму 9,7 млн.руб., которые сданы в эксплуатацию.

Кроме этого, на балансе ГКУ АО «ГУКС» учтены затраты на сумму 39,4 млн.руб. на разработку проектно-сметной документации и проведение предпроектных работ на 26 объектов, при этом результаты проведенных работ и затрат не были использованы. Период разработки проектно-сметной документации – 2004, 2008, 2009, 2010, 2011, 2013, 2014 годы.

На балансе ГКУ АО «ГУКС» по состоянию на 01.01.2019 учтена проектно-сметная документация, разработанная в 2014-2016 годах на 4 объекта, которая до настоящего времени не использована, на сумму 20,3 млн.руб.

Расходы ГКУ АО «ГУКС» на содержание объектов, не завершенных строительством за период 2016-2018 годов составили 8,1 млн.руб.

Приведенные выше данные свидетельствуют о неэффективном использовании бюджетных средств в соответствии со ст. 34 БК РФ в объеме 67,8 млн.руб. и отсутствии надлежащего контроля со стороны главного распорядителя.

2. Министерство транспорта Архангельской области - на балансе подведомственного ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» учтено 19 объектов, не завершенных строительством, на сумму 557,8 млн.руб. В составе обозначенных объектов учтены 6 объектов на сумму 376,4 млн.руб., строительство которых начато и приостановлено по причине отсутствия финансирования, начало строительства объектов – 1992, 1993, 1999, 2000, 2007 годы.

Также на балансе ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» учтены затраты, связанные с проектно-изыскательскими работами для строительства и реконструкции автомобильных дорог на 8 объектов на сумму 47,9 млн.руб., период проведения указанных работ: 2002, 2007, 2008, 2012, 2015 годы. Следовательно, результаты инженерных изысканий и проектной документации не востребованы.

3. Министерство здравоохранения Архангельской области – в подведомственных учреждениях учтено 12 объектов, не завершенных строительством, на общую сумму 84,5 млн.руб., в том числе:

– 2 объекта с объемом капитальных вложений в 7,4 млн.руб., строительство которых по данным отчета ф.0503790 не начиналось. Отсутствие средств на строительство объектов, по которым разработана ПСД и проведены предпроектные работы, приводит к потере их актуальности и невозможности их дальнейшего использования без дополнительных расходов по их актуализации;

– объект «Пристройка к зданию, Приорова, д. 6»: строительство которого приостановлено, при этом объем капитальных вложений в его строительство составил 26,4 млн.руб.;

– на балансе ГБУЗ АО «Новодвинская ЦГБ» числится объект незавершенный строительством «Пристройка к детской поликлинике (2

пусковой комплекс) г. Новодвинск, ул. 3-ей Пятилетки, д. 9» с объемом капитальных вложений 17,1 млн.руб., строительство которого приостановлено в 2006 году по причине отсутствия финансирования, объект законсервирован. Предполагаемая необходимость завершения строительства объекта привела в 2018 году к дополнительным затратам учреждения, которые составили 355 тыс.руб. на оплату услуг по обследованию технического состояния объекта незавершенного строительства: «Реконструкция и расширение детской поликлиники Новодвинской центральной городской больницы. Пристройка к существующему зданию «2-й пусковой комплекс». При этом, в ОАИП на 2019 год объект не включен, соответственно, существует риск того, что проведенное обследование технического состояния объекта потеряет свою актуальность;

– на балансе ГБУЗ АО «Архангельский клинический онкологический диспансер» числится объект незавершенный строительством «Морфологический корпус областного онкологического диспансера г. Архангельск, пр. Обводный канал, д. 145, корп. 1» стоимость капитальных вложений 11,2 млн.руб., строительство которого приостановлено без консервации, степень готовности данного объекта 60-70% (объект в завершающей стадии, отсутствует внутренняя отделка, окна, двери).

4. Министерство ТЭК и ЖКХ Архангельской области - на балансе подведомственного ГКУ АО «Региональный центр по энергосбережению» учтено 9 объектов в рамках ДЦП АО «Газификация Архангельской области в 2005-2008 годах», не завершенных строительством, на общую сумму 449,3 млн.руб. Период остановки строительства объектов и подготовки проектно-сметной документации – 2007, 2008, 2009, 2013 годы. По двум объектам степень готовности 90-95% (газопровод-отвод к космодрому Плесецк; газоснабжение п.Кулой).

По остальным объектам, по которым была разработана ПСД на сумму 134,4 млн.руб., строительство не осуществлялось, т.е. результаты инженерных изысканий и проектной документации не востребованы. С учетом того, что нормативно-правовая база, регулирующая сферу строительства, крайне мобильна и постоянно изменяется, существует риск того, что указанные выше проекты не будут реализованы именно на основании данных проектов и для строительства газопроводов необходимо будет дополнительно затратить бюджетные средства на разработку новой проектной документации.

5. Министерство образования и науки Архангельской области – учтено 6 объектов, не завершенных строительством, на сумму 12,4 млн.руб., в том числе:

– «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 приостановки строительства отсутствует. В ОАИП на 2019 год объект не включен;

– 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 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.

6. Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области - на балансе подведомственного ГКУ АО «Хозяйственное управление» учтены затраты на 3 объекта, не завершённых строительством на сумму 7,8 млн.руб., в том числе:

– учебный корпус № 5 БГО АО (проект «Луна») Архангельская обл., Приморский р-он, дер. Бабонегово, База гражданской обороны Архангельской области – на сумму 1,78 млн.руб.;

– учебный корпус № 6 БГО АО (проект «Темза») Архангельская обл., Приморский р-он, дер. Бабонегово, База гражданской обороны Архангельской области – на сумму 1,39 млн.руб.;

– вертолетная площадка в дер. Бабонегово на базе гражданской обороны стоимостью 4,65 млн.руб., которая фактически завершена строительством, но акт на ввод ее в эксплуатацию отсутствует.

7. Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области - на балансе подведомственного ГКУ АО «Лешуконское лесничество» учтено 2 объекта на сумму 0,3 млн.руб.

8. Агентство ГПС и ГЗ населения Архангельской области - на балансе подведомственного ГКУ АО «Отряд государственной противопожарной службы № 16» учтен 1 объект на сумму 1,0 млн.руб.

II. На балансе 24-х муниципальных районов и городских округов по состоянию на 01.01.2019 года учтен 101 объект, незавершённый строительством на общую сумму 6 144,8 млн.руб., строительство которых осуществлялось с привлечением средств федерального и областного бюджетов. Из обозначенного 101 объекта в ОАИП на 2019 год включены только 15 объектов. Объекты, не завершённые строительством на общую сумму 4 851,99 млн.руб., не вовлечены в инвестиционный процесс.

Выявлены факты разработки проектно-сметной документации, в том числе за счет средств областного бюджета, по результатам использования которых не начато и не предполагается создание новых объектов. Так, на балансе ряда муниципальных образований учтены затраты на изготовление ПСД за период с 2008 года по 2018 год на 7 объектов на сумму 45,8 млн.руб., которая не запланирована на 2019-2021 годы к реализации.

По 36 объектам муниципальных образований на сумму 580,0 млн.руб., строительство которых приостановлено в 2007-2016 годах, результат вложения указанных средств не достигнут, объекты не сданы в эксплуатацию, что свидетельствует о неэффективном использовании обозначенных выше средств в соответствии со ст. 34 БК РФ.

Необходимо отметить, что муниципальными образованиями систематически не выполняются установленные ОАИП сроки сдачи объектов

в эксплуатацию, ответственность за нарушение сроков отсутствует. Для примера:

– Шенкурский район – объект: школа в с.Ровдино, срок ввода объекта в эксплуатацию 31.12.2018, по состоянию на 01.01.2019 объем выполнения работ составил только 40,0%;

– Мезенский район – детский сад на 120 мест в п.Каменка, срок сдачи в эксплуатацию 16.05.2017, объем выполненных работ на 01.01.2019 составил менее 60%;

– МО «Соловецкое» Приморского района – строительство канализационных сетей и коллекторов, канализационных очистных сооружений – срок сдачи в эксплуатацию 21.09.2017, по состоянию на 01.01.2019 объект не завершен. Более того, на корректировку проектно-сметной документации направлено дополнительно 16,8 млн.руб. По объекту - строительство и реконструкция системы водоснабжения поселка Соловецкий – срок окончания работ 25.12.2017, по состоянию на 01.01.2019 объект не завершен, на корректировку проектно-сметной документации направлено дополнительно 12,8 млн.руб. Таким образом, дополнительные затраты областного бюджета составили 29,6 млн.руб.

4.8. Расходы на образование

Бюджетные ассигнования на 2018 год по разделу «Образование» уточненной бюджетной росписью утверждены в сумме 20 685,1 млн.руб. Исполнение расходов составило 20 077,5 млн.руб., или 97,1% к уточнённой сводной бюджетной росписи или 114,1% к расходам 2017 года (17 588,7 млн.руб.).

Доля расходов по разделу «Образование» в 2018 году в общей сумме расходов составляла 26,6 %, что на 1,8 процентных пункта больше, чем в 2017 году (24,8%).

Исполнение расходов по разделу в соответствии с ведомственной структурой областного бюджета в 2018 году осуществляли 17 главных распорядителей средств областного бюджета в рамках 17 государственных программ Архангельской области, региональной программы «Повышение уровня финансовой грамотности населения и развитие финансового образования в Архангельской области в 2014 – 2019 годах, региональной программы Архангельской области по оказанию комплексной медико-социальной и психолого-педагогической помощи детям с расстройствами аутистического спектра, проживающим в Архангельской области, «ТЫ НЕ ОДИН!»

Информация об исполнении расходов по разделу и подразделам классификации расходов бюджетов представлена в таблице.

Таблица 44. Исполнение по подразделам за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

Раздел, подраздел	Направление расходов	Исполнено на 01.01.2018, в том числе в рамках госпрограмм «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2020 годы)»		Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2019, в том числе в рамках госпрограмм «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)»		Исполнение 2018 к годовым ассигнованиям, в процентах
		17 588,7	16 781,1		20 077,5	19 066,3	
07	Образование	17 588,7	16 781,1	20 685,1	20 077,5	19 066,3	97
0701	Дошкольное образование	57,6	48,6	823,3	338,8	238,5	41
0702	Общее образование	13 839,2	13 781,4	15 596,4	15 488,95	15 426,6	99,3
0703	Дополнительное образование детей	215,5	178,1	237,65	237,6	183,4	100
0704	Среднее профессиональное образование	2 202,9	1 982,5	2 615,0	2 615,0	2 390,4	100
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	99	83,5	142,4	136,7	105,1	96
0706	Высшее и послевузовское профессиональное образование	-	-	0,05	0,05	-	-
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	459,1	-	525,9	525,7	-	-
0708	Прикладные научные исследования в области образования	3,6	3,3	4,1	4,1	3,8	100
0709	Другие вопросы в области образования	711,8	703,7	740,3	730,6	718,5	98,7

Исполнение расходов по подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей» в сумме 525,7 млн.руб. производилось в рамках реализации иных госпрограмм и резервного фонда Правительства Архангельской области:

– «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)» (372,73 млн.руб.);

– «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2021 годы)» (0,4 млн.руб.);

– «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (142,1 млн.руб.);

– за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области (10,4 млн.руб.).

Государственная программа «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)»

Основной объем расходов по разделу «Образование» приходится на реализацию государственной программы «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)».

Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы) утверждена постановлением правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 463-пп (далее – госпрограмма).

Постановлением Правительства Архангельской области от 01.08.2017 № 301-пп период реализации мероприятий госпрограммы увеличен с 2020 года до 2025 года.

В госпрограмме в редакции, действующей на 01.01.2018, на 2018 год утверждено 19 472,5 млн.руб., в том числе средства федерального бюджета – 426,9 млн.руб., средства областного бюджета – 18 728,0 млн.руб., средства местных бюджетов – 54,2 млн.руб., внебюджетные источники – 263,4 млн.руб.

В госпрограмме на 2018 год в редакции, действующей на 31.12.2018, на реализацию мероприятий госпрограммы предусмотрено 21 296,9 млн.руб. В таблице 45 представлены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий госпрограммы на 2018 год в разрезе источников финансирования.

Таблица 45. Объем финансирования на реализацию мероприятий госпрограммы

Объем финансирования на 2018 год на реализацию мероприятий госпрограммы	на 01.01.2018	на 31.12.2018
Федеральный бюджет	426,9	1 010,7
Областной бюджет	18 728,0	19 938,8
Местные бюджеты	54,2	84,0
Внебюджетные источники	263,4	263,4
Итого	19 472,5	21 296,9

В течение 2018 года постановлениями Правительства Архангельской области в госпрограмму вносились изменения 14 раз.

Проверкой КСП Архангельской области установлено, что приложением № 14 к Закону «Об областном бюджете» (в редакции от 02.04.2018) бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы предусмотрены в размере 20 320,6 млн.руб., дата вступления в силу – 03.04.2018. По состоянию на 04.06.2018 госпрограмма действовала в редакции от 25.04.2018 № 190-пп (период действия редакции с 26.04.2018 по 13.06.2018), согласно которой общая сумма средств федерального и областного бюджетов на реализацию мероприятий программы составляла 19 765,3 млн.руб.

Таким образом, в нарушение требований пункта 4 статьи 10 областного закона о бюджетном процессе, пункта 22 Порядка № 299-пп, госпрограмма была приведена в соответствие с областным законом об областном бюджете с нарушением двухмесячного срока на общую сумму средств областного бюджета 555,3 млн.руб.

Постановлением Правительства Архангельской области от 09.06.2018 № 254-пп в госпрограмму внесены изменения, в соответствии с которыми общая сумма средств федерального и областного бюджетов на реализацию мероприятий программы на 2018 год составила 20 320,6 млн.руб.

Согласно отчету о реализации в 2018 году госпрограммы исполнение мероприятий следующее:

– подпрограмма № 1 «Развитие общего и дополнительного образования» предусмотрено финансовых средств в размере 14 237 млн.руб., из них средства: областного бюджета – 14 129,3 млн.руб., местных бюджетов – 75,1 млн.руб., внебюджетных источников – 32,6 млн.руб.

Израсходовано 14 224,2 млн.руб., из них средства: областного бюджета – 14 118,5 млн.руб., местных бюджетов – 77,6 млн.руб., внебюджетных источников (средства учреждений) – 28,1 млн.руб. Не израсходованы средства областного бюджета в размере 10,8 млн.руб. в связи с неподтверждением расходов и возвратом муниципальными образованиями Архангельской области средств на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, и на обеспечение питанием обучающихся по программам начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях муниципальных образований Архангельской области, проживающих в интернате;

– подпрограмма № 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» предусмотрено финансовых средств в размере 2 542,0 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 98,8 млн.руб., областного бюджета – 2 440,5 млн.руб., местных бюджетов – 0,1 млн.руб., внебюджетных источников – 2,6 млн.руб.

Израсходовано 2 524,9 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 97 млн.руб., областного бюджета – 2 422,2 млн.руб., местных бюджетов – 0,1 млн.руб., внебюджетных источников (средства учреждений) – 5,6 млн.руб. Не израсходованы средства федерального бюджета в размере 1,9 млн.руб., средства областного бюджета в размере 18,2 млн.руб., средства местных бюджетов в размере 0,001 млн.руб., в том числе:

а) 5,6 млн.руб. (в том числе 1,7 млн.руб. из средств федерального бюджета, 3,9 млн.руб. из средств областного бюджета) – уменьшение количества выявленных детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих устройству в замещающие семьи, а также незначительное сокращение числа детей-сирот и детей, оставшихся без

попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством) и в приемных семьях;

б) 14,3 млн.руб. (в том числе 0,1 млн.руб. из средств федерального бюджета, 14,2 млн.руб. из средств областного бюджета) – сложность участия физических лиц в конкурсных процедурах по продаже жилья, а также длительные сроки определения поставщиков в целях заключения договоров купли-продажи жилых помещений при проведении конкурсных процедур по приобретению детям-сиротам жилых помещений. Так, в течение 2018 года в регионе органами местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области было объявлено 362 электронных аукциона, из них признаны состоявшимися – 180, несостоявшимися по причине отсутствия предложений – 182;

– подпрограмма № 3 «Развитие среднего профессионального образования» предусмотрено финансовых средств в размере 2 607,5 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 11,5 млн.руб., областного бюджета – 2 411,4 млн.руб., внебюджетных источников – 184,6 млн.руб. Израсходовано 2 607,5 млн.руб. или 100%;

– подпрограмма № 4 «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования» предусмотрено финансовых средств в размере 696,6 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 10,7 млн.руб., областного бюджета – 673,8 млн.руб., внебюджетных источников – 12,1 млн.руб.

Израсходовано 696,4 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 10,7 млн.руб., областного бюджета – 664,3 млн.руб., внебюджетных источников (средства учреждений) – 21,4 млн.руб. Не израсходованы средства федерального бюджета в размере 0,03 млн.руб., средства областного бюджета в размере 9,4 млн.руб. по следующим причинам:

а) 8,2 млн.руб. из средств областного бюджета – неподтверждение расходов и возврат муниципальными образованиями Архангельской области средств на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций муниципальных образований Архангельской области, расположенных в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа);

б) 0,8 млн.руб. из средств областного бюджета – возврат единовременных выплат молодыми специалистами в сфере образования по причине прекращения трудового договора до истечения трехлетнего срока со дня поступления на работу в государственные образовательные организации Архангельской области и муниципальные образовательные организации муниципальных образований Архангельской области;

в) 0,4 млн.руб. (в том числе 0,03 млн.руб. из средств федерального бюджета) – экономия при осуществлении государственных закупок товаров, работ и услуг путем проведения аукционов в электронной форме;

– подпрограмма № 5 «Развитие научного потенциала Архангельской области» предусмотрено финансовых средств в размере

20,6 млн.руб., из них средства: областного бюджета – 11,6 млн.руб., внебюджетных источников – 9 млн.руб. Израсходовано 20,6 млн.руб. или 100%;

– подпрограмма № 6 «Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области» предусмотрено финансовых средств в размере 5,7 млн.руб., из них средства: областного бюджета – 5,4 млн.руб., внебюджетных источников – 0,3 млн.руб. Израсходовано 5,7 млн.руб. или 100%;

– подпрограмма № 7 «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области» предусмотрено финансовых средств в размере 1 168,4 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 889,9 млн.руб., областного бюджета – 269,8 млн.руб., местных бюджетов – 8,7 млн.руб.

Израсходовано 626,2 млн.руб., из них средства: федерального бюджета – 499,5 млн.руб., областного бюджета – 118,9 млн.руб., местных бюджетов – 7,8 млн.руб. Не израсходованы средства федерального бюджета в размере 390,4 млн.руб., средства областного бюджета в размере 150,9 млн.руб., средства местных бюджетов в размере 0,9 млн.руб.

В госпрограмме утверждены 11 целевых показателей (индикаторов) на уровне госпрограммы и 53 на уровне подпрограмм.

В 2018 году уменьшено значение целевого показателя, утвержденного на уровне госпрограммы «Доля детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обеспеченных жилыми помещениями, от общего числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано».

Изменениями в госпрограмму, внесенными распоряжением Правительства Архангельской области от 09.06.2018 № 254-ПП значения показателя, характеризующего обеспечение детей жилыми помещениями, снижены. Информация об изменениях значения показателя приведена в таблице 46.

Таблица 46. Доля детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обеспеченных жилыми помещениями, от общего числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано

Утверждено, %	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ранее утвержденные значения, действующие до 13.06.2018	16,0	16,2	16,3	16,4	16,5	17,0	17,3	17,5
Действующая редакция госпрограммы	8,3	8,5	8,6	8,8	8,9	9,0	9,2	9,3
Фактическое значение целевого показателя	9,0	х	х	х	х	х	х	х
Степень достижения показателя, %	108,4	х	х	х	х	х	х	х

Кроме этого, в 2018 году уменьшены значения трех целевых показателей, утвержденных на уровне 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»:

1. Целевой показатель «26. Количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями и (или) получающих льготы по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, а также по освобождению от задолженности по оплате жилого помещения и коммунальных услуг».

Утверждено, чел.	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ранее утвержденные значения, действующие до 13.06.2018	430	440	450	460	460	470	475	480
Действующая редакция госпрограммы	400	402	407	412	415	415	415	415
Фактическое значение целевого показателя	385	х	х	х	х	х	х	х
Степень достижения показателя, %	96,3	х	х	х	х	х	х	х

в том числе, количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений:

Утверждено, чел.	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ранее утвержденные значения, действующие до 13.06.2018	199	200	200	201	202	203	204	205
Действующая редакция госпрограммы	130	132	134	136	138	140	142	144
Фактическое значение целевого показателя	140	х	х	х	х	х	х	х
Степень достижения показателя, %	107,7	х	х	х	х	х	х	х

В 2018 году фактическое значение исполнения показателя «Количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями и (или) получающих льготы по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, а также по освобождению от задолженности по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, в том числе, количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений» составило 140 чел., что на 10 чел. больше утвержденного значения – 130 чел., при этом ранее утвержденное планового значения указанного целевого показателя на 2018 год составляло- 199 чел.

Таким образом, уменьшение значений указанных показателей позволило достичь перевыполнения утвержденного значения показателя на 7,7%.

2. Увеличено значение целевого показателя «27. Численность детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, право на обеспечение жилыми помещениями у которых возникло и не реализовано, по состоянию на конец отчетного года»:

Утверждено, %	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ранее утвержденные значения, действующие до 13.06.2018	1 240	1 235	1 230	1 225	1 225	1 220	1 220	1 219
Действующая редакция госпрограммы	1 560	1 558	1 556	1 554	1 552	1 550	1 548	1 546
Фактическое значение целевого показателя	1608	х	х	х	х	х	х	х
Степень достижения показателя, %	97	х	х	х	х	х	х	х

В рамках контрольного мероприятия КСП Архангельской области по проверке расходования бюджетных средств, выделенных на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений и по договорам социального найма МО «Город Архангельск» установлено, что численность детей-сирот и лиц из их числа составила:

– на 01.01.2017 - 511 чел., в том числе детей-сирот, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано – 401 чел., детей-сирот, в отношении которых вступили в силу и не исполнены судебные решения о предоставлении жилых помещений – 186 чел.;

– на 01.01.2018 - 552 чел., в том числе детей-сирот, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано – 423 чел., детей-сирот, в отношении которых вступили в силу и не исполнены судебные решения о предоставлении жилых помещений – 235 чел.;

– на 01.01.2019 – 599 чел., в том числе детей-сирот, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано – 448 чел., детей-сирот, в отношении которых вступили в силу и не исполнены судебные решения о предоставлении жилых помещений – 268 чел.

Таким образом, численность лиц данной категории, в отношении которых имеются неисполненные судебные решения об обеспечении их жилыми помещениями к отношению детей-сирот, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано составило на 01.01.2017 – 46,3 %, 01.01.2018 – 55,5 %, 01.01.2019 – 59,8 %.

Время ожидания предоставления жилого помещения детям-сиротам и лицам из их числа, у которых на 01.01.2019 право на их предоставление возникло и не реализовано, представляет собой следующую картину:

Наименование муниципального образования	Время ожидания обеспечения жилыми помещениями			
	до 5 лет, чел.	от 5 до 10 лет, чел.	от 10 до 20 лет, чел.	Всего, чел.
МО "Город Архангельск"	313	132	3	448

Длительные сроки обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и лиц из их числа наряду с недостаточностью финансирования мероприятий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и лиц из их числа, как показали результаты проверки, связаны с тем, что в муниципальном образовании:

- отсутствуют в достаточном объеме предложения на рынке благоустроенного жилья, а также имеет место нехватка предложений недвижимости соответствующей площади и благоустройства;
- конкурсные процедуры признаются несостоявшимися ввиду отсутствия участников;
- жилыми помещениями в первую очередь обеспечиваются лица, имеющие судебные решения об обеспечении жилыми помещениями. Таким образом, лицам, не имеющим судебного решения, реализовать свое право на получение жилого помещения не представляется возможным.

По реализации мероприятия пункта 1.1. «Реализация основных общеобразовательных и профессиональных образовательных программ» подпрограммы № 3 «Развитие среднего профессионального образования» выявлено следующее:

В соответствии с абзацем 2 пункта 7 Порядка формирования госзаданий № 338-пп значения показателей, характеризующих объемы государственных услуг для государственных образовательных организаций Архангельской области, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования, устанавливаются на плановый период на уровне очередного финансового года и корректируются ежегодно в соответствии с методикой формирования государственного задания на оказание образовательных услуг в сфере высшего и среднего профессионального образования на очередной финансовый год и плановый период, утверждаемой Министерством просвещения Российской Федерации, с учетом результатов ежегодного конкурса распределения контрольных цифр приема граждан и численности обучающихся, определенной за год (среднегодовой контингент).

При определении расчета среднегодового контингента обучающихся в профессиональных образовательных учреждениях Архангельской области, находящихся в ведении Минобрнауки АО, в нарушение пункта 7 Порядка формирования госзаданий № 338-пп Методика формирования государственного задания на оказание государственных услуг по реализации образовательных программ высшего и среднего профессионального образования на очередной финансовый год и плановый период, утвержденная приказом Минобрнауки России от 17.05.2016 № 581, не применялась, что

привело к необоснованному установлению плановых значений объемов государственных услуг.

В ходе проверки ГБПОУ Архангельской области «Архангельский индустриально-педагогический колледж» выявлено, что учреждением производится прием абитуриентов на базе среднего общего образования, обучение которых не предусмотрено государственным заданием, при этом зачисление учащихся производится на второй курс, что не соответствует действующему законодательству.

4.9. Расходы на культуру и кинематографию

По разделу «Культура и кинематография» расходы бюджета составили 1 830,3 млн.руб., или 98,4% к утвержденным уточненным бюджетным ассигнованиям и увеличились по сравнению с 2017 годом на 307,0 млн.руб.

Расходы по разделу «Культура, кинематография» в разрезе подразделов и главных распорядителей характеризуются следующими данными:

Наименование	млн.руб.			
	Исполнено 2017 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2017 год	Исполнено 2018 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2018 год
08 00. Культура, кинематография	1 523,3	98,4	1 830,3	98,4
08 01 Культура	1 480,1	98,5	1 784,4	98,5
<i>Министерство строительства и архитектуры</i>	405,1	95,1	310,8	93,3
<i>Министерство культуры</i>	1 063,1	100	1 386,6	99,9
<i>Инспекция по охране объектов культурного наследия</i>	11,9	90,2	87,0	96,9
08 04 Другие вопросы в области культуры, кинематографии	43,2	94,9	45,9	95,4
<i>Министерство культуры</i>	31,4	100,0	33,3	100,0
<i>Инспекция по охране объектов культурного наследия</i>	11,7	83,4	12,6	85,0
<i>Администрация Губернатора и Правительства</i>	0,1	100		

Исполнение расходов по данному разделу в 2018 году осуществлялось по 3 государственным программам и одной региональной программе, из которых на выполнение мероприятий ГП АО «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)» направлено 1 774,1 млн.руб. или 99,8 % от общей суммы средств, предусмотренных программами по разделу.

Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера (2013-2024 годы)»

Государственная программа утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 461-пп (далее – госпрограмма № 461-пп).

На 31.12.2018 госпрограмма действовала в редакции постановления от 26.12.18 № 637-пп.

Министерство культуры Архангельской области является ответственным исполнителем государственной программы, соисполнителями в 2018 году являются: министерство строительства и архитектуры Архангельской области, инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области.

В течение 2018 года в госпрограмму изменения вносились 13 раз.

При внесении изменений в госпрограмму корректировался, в том числе, и состав целевых показателей, утвержденных на уровне госпрограммы.

По состоянию на 01.01.2018 госпрограмма № 461-пп действовала в постановления правительства АО от 26.12.2017 № 640-пп, где приложением № 2 общий объем финансирования на 2018 год утвержден в общей сумме 1 949,8 млн.руб., в редакции постановления правительства АО от 26.12.2018 №627 – 2 241 ,9 млн.руб.:

млн.руб.

Источники финансирования	от 26.12.17 № 640-пп	от 26.12.18 №637-пп	Изменения за год
Итого, в том числе:	1 949, 8	2 241 ,9	292 ,1
федеральный бюджет	51,3	56,4	5,1
областной бюджет	1 736,6	2 016,5	279, 9
местные бюджеты	39,1	46,3	7,2
внебюджетные средства	122,8	122, 7	-0,1
Из них за счет средств федерального и областного бюджета:	1 787, 8	2 072, 8	285

В госпрограмме утверждены 23 целевых показателей (индикаторов), в 2018 году изменения внесены 3 целевых показателя:

1. целевой показатель «1. Доля объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, расположенных на территории Архангельской области (далее - объекты культурного наследия), информация о которых внесена в единый государственный реестр объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации (далее - реестр), в общем количестве объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, расположенных на территории Архангельской области , процент»:

Утверждено, процент.	2016	2017	2018	2019
от 26.12.17 № 640-пп	20	25	30	35
от 26.12.18 №637-пп	20	25	100	-
Изменения	0	0	70	
Фактическое исполнение	55	100	100	

Увеличение объемов показателя «Доля объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, расположенных на территории Архангельской области (далее – объекты культурного наследия), информация о которых внесена в единый государственный реестр объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации (далее – реестр), в общем количестве объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, расположенных на территории Архангельской области» обусловлено исполнением поручения Президента Российской Федерации от 05 января 2013 года № ПР-16 – в части обеспечения регистрации памятников в едином реестре в полном объеме до 2018 года.

Объем финансирования на выполнение мероприятия «1.1. Реализация мер популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия» за счет средств областного бюджета на достижение целевого показателя «1. Доля объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, расположенных на территории Архангельской области (далее - объекты культурного наследия), информация о которых внесена в единый государственный реестр объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации (далее - реестр), в общем количестве объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, расположенных на территории Архангельской области»

млн.руб.

Утверждено, чел.	2016	2017	2018	2019
от 26.12.17 № 640-пп	3,6 581,3	12,7	7,5	13,4
от 26.12.18 №637-пп	3,6	12,7	27,1	15,6
Изменения	0,0	0,0	19,6	2,2
Фактическое исполнение	3,6	11,4 7	26,8	х

По пункту 1.1 перечня мероприятий «Реализация мер популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия» средства областного бюджета на 2018 год увеличены на 19,6 млн.руб. для выполнения работ по разработке границ территорий 496 объектов культурного наследия и внесении сведений по 315 объектам в Единый государственный реестр недвижимости и на организацию проведения мероприятий, направленных на обеспечение государственной охраны объектов археологического наследия, расположенных на территории Соловецкого архипелага.

2. целевой показатель «16. Количество объектов культурного наследия, в отношении которых проведены научно-исследовательские, изыскательские, проектные, противоаварийные, ремонтно-реставрационные работы, единиц»:

Утверждено, единиц	2016	2017	2018	2019
от 26.12.17 № 640-пп	-	-	6	10
от 26.12.18 №637-пп	-	-	7	12
Изменения			1	2

Фактическое исполнение	-	-	7	x
------------------------	---	---	---	---

Объем финансирования на выполнение мероприятия «1.2. Организация проведения научно-исследовательских, изыскательских, проектных, противоаварийных, ремонтно-реставрационных работ, государственной экспертизы проектной документации (в том числе результатов инженерных изысканий) и государственной историко-культурной экспертизы проектной документации, обосновывающих проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, уплата земельного налога, коммунальных и прочих услуг» за счет средств областного бюджета на достижение целевого показателя «16. Количество объектов культурного наследия, в отношении которых проведены научно-исследовательские, изыскательские, проектные, противоаварийные, ремонтно-реставрационные работы»:

Утверждено	2016	2017	2018	2019
от 26.12.17 № 640-пп	12,6	0	52,1	398,2
от 26.12.18 №637-пп	12,6	0	106,9	29,1
Изменения	0,0	0,0	54,8	-369,1
Фактическое исполнение	12,6	0	100,7	x

Внесены изменения в значения целевого показателя «16. Количество объектов культурного наследия, в отношении которых проведены научно-исследовательские, изыскательские, проектные, противоаварийные, ремонтно-реставрационные работы» на 2018 год на 1 единицу в связи дополнением мероприятия подпункта 19 «Кирха (камерный концертный зал областной филармонии)» по адресу: г. Архангельск, ул. Карла Маркса, д. 3» пункта 1.2 мероприятия, в 2019 году – 7 единиц. Финансовые средства предусмотрены в 2018 году, но в связи с поздним выделением средств исполнение целевых показателей запланировано на 2019 год.

3. Целевой показатель «17. Количество объектов культуры, образования в сфере культуры, архивных учреждений и объектов туристской и обеспечивающей инфраструктуры, на которых осуществлено, единиц»:

Утверждено, чел.	2017	2018	2019
от 26.12.17 № 640-пп	1	1	4
от 26.12.18 №637-пп	1	6	11
Изменения	0	5	7
Фактическое исполнение	-	6	x

Достижение данного целевого показателя осуществляется в рамках мероприятий госпрограммы «2.11. Капитальный ремонт, реконструкция, строительство, противоаварийные работы, благоустройств, 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» и 3.2. «Создание комплекса обеспечивающей

инфраструктуры туристско-рекреационных кластеров на территории Архангельской области».

Объем финансирования на выполнение мероприятий:

млн.руб.

Утверждено	2017	2018	2019
от 26.12.17 № 640-пп	641,7	280,5	290,3
от 26.12.18 №637-пп	641,7	392,5	420,7
Изменения	0	112	130,4
Фактическое исполнение	637,1	370,0	х

В 2018 году внесены изменения в значения целевого показателя «17. Количество объектов культуры, образования в сфере культуры, архивных учреждений и объектов туристской и обеспечивающей инфраструктуры, на которых осуществлено строительство, реконструкция, капитальный ремонт» в 2018 году увеличены до 6 единиц, на 2019 год – до 11 единиц. Финансовые средства предусмотрены в 2018 году, в связи с поздним выделением средств исполнение целевых показателей запланировано на 2019 год.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2018 год, размещенному в КИАС Архангельской области, годовые плановые назначения составляют 2 072,8 млн.руб., в т.ч. за счет федерального бюджета – 56,4 млн.руб., областного бюджета – 2 016,5 млн.руб., и отличаются от утвержденных бюджетных ассигнований в сводной бюджетной росписи на 2,1 млн.руб. в связи со сложившейся экономией по результатам проведения конкурсных процедур у инспекции по охране объектов культурного наследия Архангельской области и возвратом данных средств в областной бюджет (26.12.2018).

Исполнение мероприятий программы за 2018 год за счет федерального и областного бюджетов составило в общей сумме 2 041,4 млн.руб. или 98,6 % к плану года.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе исполнителей – главных распорядителей бюджетных средств за 2018 год представлена в таблице ____.

Таблица 47. Исполнение госпрограммы главными распорядителями, млн.руб.

Исполнитель	Утверждено на год (в ред. 14.12.2018 № 34-4-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год	Исполнено 2018 год	% исполнения к росписи
Всего	2 057,1	2 070,8	2 041,4	98,6
Министерство культуры	1 647,2	1 663,0	1 661,0	99,9
Инспекция по охране объектов культурного наследия	106,7	104,6	99,6	95,2
Министерство строительства и архитектуры	303,2	303,2	280,8	92,6

Согласно отчету о реализации госпрограммы по итогам 2018 года не выполнены или выполнены с нарушением срока следующие мероприятия:

1.1. Реализация мер популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия» в связи с тем, что установка информационных надписей требовалась на объектах культурного наследия в удаленных населенных пунктах с трудной транспортной доступностью показатель выполнен не в полном объеме (план 60 ед., факт 49 ед.).

1.2.9. «Дом полковника Карцева (ветеринарная лаборатория)» по адресу: г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 121», нарушен установленный срок 30 ноября, подрядчиком нарушены условия контракта: научно-проектная документация по реставрации объекта разработана, но не получено положительное заключение государственной экспертизы проектной документации. В 2019 году после получения положительного заключения государственной экспертизы проектной документации будет подписан акт выполненных работ.

2.11.1. Проектно-изыскательские работы и строительство здания фондохранилища государственного бюджетного учреждения культуры Архангельской области «Государственное музейное объединение «Художественная культура Русского Севера» в г. Архангельске для сохранения музейного фонда Российской Федерации», нарушен установленный срок 28 декабря. Проектной организацией разработана проектная документация, но не получено положительное заключение государственной экспертизы проектной документации в связи с доработкой специальных технических условий по пожарной безопасности. В 2019 году после получения положительного заключения государственной экспертизы проектной документации будет подписан акт выполненных работ.

4.10. Расходы на здравоохранение

Расходы областного бюджета по разделу «Здравоохранение» за 2018 год составили 6 830,5 млн.руб. или 110,2% к бюджетным ассигнованиям, утвержденным областным законом «Об областном бюджете» (в ред. от 14.12.2018) и 99,2% к уточненной сводной бюджетной росписи на 31.12.2018.

В сравнении с 2017 годом, расходы областного бюджета, произведенные в 2018 году по разделу «Здравоохранение», выросли на 1 364,0 млн.руб. или на 25,0%.

Объем расходов по разделу «Здравоохранение» за 2018 год в общем объеме расходов составил 9,04%, в 2017 году данный показатель составлял 7,73%.

Исполнение расходов за 2018 год по разделу «Здравоохранение» в разрезе подразделов представлено ниже:

Наименование	Утвержден о областным законом о бюджете (от 14.12.2018)	Уточненна я сводная бюджетная роспись на 2018 год (млн.руб.)	Исполнено за 2018 год (млн.руб.)	% исполнения	
				к утвержде нным показате лям	к показателя м сводной бюджетной росписи
Здравоохранение	6 197,5	6 882,5	6 830,5	110,2	99,2
Стационарная медицинская помощь (01)	2 447,1	2 431,7	2 428,5	99,2	99,9
Амбулаторная помощь (02)	1 911,8	2 509,5	2 464,1	128,9	98,2
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов (03)	26,9	28,8	28,8	107,0	100,00
Скорая медицинская помощь (04)	481,1	492,3	492,2	102,3	100,00
Санаторно-оздоровительная помощь (05)	164,8	173,9	173,9	105,5	100,00
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов (06)	144,0	144,0	144,0	100,00	100,00
Другие вопросы в области здравоохранения (09)	1 021,7	1 102,2	1 098,9	107,6	99,7

Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 - 2024 годы)»

За 2018 год на реализацию государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2024 годы)» направлено 15 315,4 млн.руб.

Областным законом о бюджете (в редакции от 14.12.2018) на реализацию государственной программы «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2024 годы)» (далее – госпрограмма), предусмотрены ассигнования в сумме 14 710,6 млн.руб., уточненной сводной бюджетной росписью на 2018 год – 15 364,2 млн.руб., кассовые расходы произведены на общую сумму 15 315,4 млн.руб. (99,7 % к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год).

Сведения об исполнении госпрограммы за 2018 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов приведены в таблице 48:

Таблица 48. Исполнение госпрограммы по разделам и подразделам классификации расходов, млн.руб.

Наименование	Утверждено областным законом на 2018 год (от 14.12.2018)	Уточненна я сводная бюджетная роспись на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
Раздел «Образование», всего, в том числе:	80,4	80,8	80,8	100,00

Наименование	Утверждено областным законом на 2018 год (от 14.12.2018)	Уточненна я сводная бюджетная роспись на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
Среднее профессиональное образование	75,7	76,1	76,1	100,00
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	4,7	4,7	4,7	100,00
Раздел «Здравоохранение», всего, в том числе:	6 155,5	6 808,7	6 759,9	99,3
Стационарная медицинская помощь	2 446,8	2 418,1	2 418,1	100,00
Амбулаторная помощь	1 903,5	2 488,2	2 442,8	98,2
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	26,9	28,8	28,8	100,00
Скорая медицинская помощь	481,1	490,7	490,6	100,00
Санаторно-оздоровительная помощь	131,9	141,0	141,0	100,00
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	144,0	144,0	144,0	100,00
Другие вопросы в области здравоохранения	1 021,3	1 097,9	1 094,6	99,7
Раздел «Социальная политика», всего, в том числе:	8 474,7	8 474,7	8 474,7	100,00
Социальное обеспечение населения	8 431,4	8 431,4	8 431,4	100,00
Охрана семьи и детства	43,3	43,3	43,3	100,00
ИТОГО по госпрограмме	14 710,6	15 364,2	15 315,4	99,7

Отклонение утвержденных показателей сводной бюджетной росписи по госпрограмме от утвержденных областным законом о бюджете составило 653,6 млн.руб., связано с поступлением средств от других бюджетов сверх утвержденного плана областным законом о бюджете на 2018 год.

По главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС) - ответственным исполнителям (соисполнителям) госпрограммы, исполнение за 2018 год сложилось следующим образом:

Наименование ГРБС - ответственных исполнителей (соисполнителей) госпрограммы	Утверждено областным законом на 2018 год (от 14.12.2018)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год
ВСЕГО по госпрограмме	14 710,6	15 364,2	15 315,4	99,7
Министерство здравоохранения Архангельской области	14 568,0	15 221,6	15 174,1	99,7
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	142,6	142,6	141,3	99,1

Информация об исполнении госпрограммы за 2018 год в разрезе подпрограмм представлена в таблице ниже:

млн.руб.

Наименование подпрограмм	Утверждено областным законом на 2018 год (от 14.12.2018 № 34-4-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 2018 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
ВСЕГО по госпрограмме	14 710,6	15 364,2	15 315,4	99,7
Подпрограмма № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи» (далее – подпрограмма № 1)	138,6	140,4	140,4	100,00
Подпрограмма № 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» (далее – подпрограмма № 2)	2 923,6	2 974,4	2 974,4	100,0
Подпрограмма № 4 «Охрана здоровья матери и ребенка» (далее – подпрограмма № 4)	405,9	540,0	538,6	99,7
Подпрограмма № 5 «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей» (далее – подпрограмма № 5)	137,6	145,3	144,7	99,6
Подпрограмма № 6 «Оказание паллиативной помощи, в том числе детям» (далее – подпрограмма № 6)	352,4	378,1	378,1	100,00
Подпрограмма № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (далее – подпрограмма № 7)	185,4	212,6	212,6	100,00
Подпрограмма № 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» (далее – подпрограмма № 8)	1 212,4	1 613,4	1 568,1	97,2
Подпрограмма № 9 «Развитие информатизации в здравоохранении» (далее – подпрограмма № 9)	70,00	104,00	104,00	100,00
Подпрограмма № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» (далее – подпрограмма № 10)	9 284,7	9 256,0	9 254,5	100,00

За 2018 год не выполнены плановые бюджетные назначения, утвержденные сводной бюджетной росписью, по следующим подпрограммам: подпрограмма № 4 – 99,7%, подпрограмма № 5 – 99,6%, подпрограмма № 8 – 97,2%. В 2017 году по подпрограмме № 8 также не были исполнены плановые

бюджетные назначения, утвержденные сводной бюджетной росписью (91,7%).

В течение 2018 года в программу вносились изменения 6 раз, в том числе действие программы продлено до 2024 года (постановление Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 473-пп). Внесены изменения в значения целевых показателей программы: исключено 4 показателя, вновь введено 9 показателей, изменено 29 показателей, как в сторону уменьшения, так и в сторону увеличения, в том числе с 2018 года.

Согласно Оценке эффективности реализации государственной программы за 2018 год, размещенной в КИАС Архангельской области, по итогам 2018 года интегральная оценка эффективности реализации госпрограммы в целом составила 86,6 баллов, эффективность реализации госпрограммы, на основании п. 7 Положения об оценке, признается средней. Оценка качества планирования и управления реализацией госпрограммы – 59,1 баллов.

Оценка реализации госпрограммы по исполнителям выглядит следующим образом:

- минздрав АО – 93,5 баллов;
- минстрой АО – 91,3 баллов.

Согласно сведениям о достижении целевых показателей государственной программы, минздравом АО как ответственным исполнителем госпрограммы, в 2018 году не обеспечено достижение запланированных значений ряда показателей как по госпрограмме в целом, так и по подпрограммам, в том числе:

- в целом по госпрограмме – по 7 показателям из 18 установленных или 38,9 %;
- по подпрограмме № 1 - по 5 показателям из 17 установленных или 29,4 %;
- по подпрограмме № 2 - по 6 показателям из 19 установленных или 31,6 %;
- по подпрограмме № 3 - по 1 показателям из 5 установленных или 20%;
- по подпрограмме № 4 - по 4 показателям из 18 установленных или 22,2%;
- по подпрограмме № 6 - по 1 показателю из 2 установленных или 50%;
- по подпрограмме № 7 - по 8 показателям из 29 установленных или 27,6%;
- по подпрограмме № 8 – по 2 из 6 установленных или 33,3%;
- по подпрограмме № 9 – по 1 из 6 установленных или 16,7%.

По недостижению в целом по госпрограмме за 2018 год значений 7 целевых показателей из 18 (38,9%) необходимо отметить следующее.

1) Не достигнут целевой показатель «Смертность от всех причин» (человек на 1000 населения), показатель выполнен на 99,2%, при плановом

значении 13,1 чел., фактические значения составили 13,2 чел. На протяжении ряда лет (с 2014 года), плановые значения показателя «Смертность от всех причин» не выполняются. Постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2018 № 473-пп, на 2018 год увеличено плановое значение показателя - с 11,1 чел. на 1000 населения до 13,1 чел. на 1000 населения. Однако, несмотря на произведенные изменения, министерством по результатам 2018 года фактически не достигнуты увеличенные плановые значения данного показателя.

2) Не достигнуты по итогам 2018 года значения целевых показателей «Смертность от болезней системы кровообращения» (при плане 656,8 случаев на 100 тыс. населения, факт - 757,9 или 86,7%) и «Смертность от новообразований, в том числе злокачественных» (при плане 202,5 случаев на 100 тыс. населения, факт - 234,6 или 86,3%). Значения данных целевых показателей смертности от болезней кровообращения и от новообразований в Архангельской области не выполняются с 2014 года.

Учитывая ежегодную отрицательную динамику вышеперечисленных показателей, вероятность достижения Архангельской областью к 2024 году значений показателей «Смертность населения от болезни системы кровообращения» до 450 случаев на 100 тыс. населения и «Смертность населения от новообразований, в том числе злокачественных» 185 случаев на 100 тыс. населения установленных Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития РФ на период до 2024 года», крайне низкая.

3) Не достигнуты плановые значения показателей «Количество среднего персонала, приходящегося на 1 врача» (выполнение 85,7%), «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» (выполнение 98,9%), «Суммарный коэффициент рождаемости (число детей), рожденных одной женщиной на протяжении всего репродуктивного периода (15-49 лет)» (выполнение 92,2%), «Удовлетворенность населения Архангельской области качеством медицинской помощи» (выполнение 94,7%).

Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»

Прогнозный среднемесячный доход от трудовой деятельности в Архангельской области итогам 2018 года сложился в размере 38 131,1 руб.

Информация о выполнении индикативных значений средней заработной платы работников государственных медицинских учреждений Архангельской области по категориям медицинского персонала, за 2018 год представлена в таблице ниже:

Категория работников	Отношение средней заработной платы медицинских работников к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в АО, %		% выполнения	Средняя заработная плата медицинских работников за 2016 год, руб.	
	план	факт		план	факт
Врачи и работники медицинских организаций, имеющие высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющие медицинские услуги (обеспечивающие предоставление медицинских услуг)	200	201,5	100,75	76 262,2	76 834,8
Средний медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг)	100	100,8	100,8	38 131,1	38 426,3
Младший медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг)	100	103,1	103,1	38 131,1	39 329,0

Из таблицы следует, что по итогам 2018 года, целевые значения соотношений средней заработной платы, установленные Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 597, в целом по государственным медицинским учреждениям Архангельской области, подведомственным минздраву АО, достигнуты по всем категориям медицинского персонала.

Вместе с тем, не всеми государственными медицинскими учреждениями, подведомственными минздраву АО, выполнены установленные целевые показатели средней заработной платы по категориям медицинского персонала.

За 2018 год не достигли целевого значения соотношения среднемесячной заработной платы:

– по категории «врачи»: 24 учреждения из 61 или 39,3%. Наибольшее отставание допустили: ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая больница № 7» (155,4% против 200%), ГБУЗ АО «Ильинская ЦРБ» (162,8% против 200%), ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая поликлиника № 2» (163,4% против 200%), ГБУЗ АО «Верхнетоемская ЦРБ» (170,6% против 200%) и другие. Более того, в вышеперечисленных медицинских учреждениях среднемесячная заработная плата врачей не достигала установленного целевого значения соотношения среднемесячной заработной платы за 2016-2017 годы. Значительно перевыполнены соотношения среднемесячной заработной платы по категории

«врачи»: в ГАУЗ АО «Северодвинская стоматологическая поликлиника» (260,4%), ГБУЗ АО «Детский туберкулезный санаторий имени М.Н. Фаворской» (238,8%), ГАУЗ АО «Котласская городская стоматологическая поликлиника» (235,5%) и другие.

– по категории «средний медицинский персонал»: 26 учреждений из 61 или 42,6%. Наибольшее отставание допустили: ГБУЗ АО «Няндомская ЦРБ» (81,7% против 100%), ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая поликлиника № 2» (82,1% против 100%), ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая больница № 7» (83,8% против 100%), ГБУЗ АО «Ильинская ЦРБ» (83,9% против 100%) и другие. Более того, в вышеперечисленных медицинских учреждениях среднемесячная заработная плата среднего медицинского персонала не достигала установленного целевого значения соотношения среднемесячной заработной платы за 2016-2017 годы. Значительно перевыполнены соотношения среднемесячной заработной платы по категории «средний медицинский персонал»: в ГБУЗ АО «Северодвинская станция скорой медицинской помощи» (141,7%), ГАУЗ АО «Северодвинская стоматологическая поликлиника» (128,4%), ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая поликлиника № 1» (115,1%) и другие.

– по категории «младший медицинский персонал»: 6 учреждений из 20, в которых штатными расписаниями предусмотрены должности, относящиеся к младшему медицинскому персоналу или 30%. Наибольшее отставание допустили: ГБУЗ АО «Северодвинский родильный дом» (54,9% против 100%), ГБУЗ АО «Мезенская центральная районная больница» (86,2 % против 100%) и другие.

В соответствии с вышеизложенным, выполнение минздравом АО соотношений среднемесячной заработной платы работников медицинских учреждений Архангельской области, определенных в Указах Президента РФ от 07.05.2012 № 597, в целом за 2018 год достигнуто за счет значительного перевыполнения и выполнения отдельными государственными медицинскими учреждениями соотношений среднемесячной заработной платы по категориям медицинского персонала.

Необходимо отметить, что исполнение целевых значений средней заработной платы за 2018 год по категории «младший медицинский персонал» достигнуто за счет проведения «мероприятий по оптимизации численности младшего медицинского персонала», а именно: исключения из штатных расписаний государственных учреждений должностей младшего медицинского персонала и перевода их на должности категории «прочего персонала».

Согласно раздела IX «Кадровое обеспечение медицинских организаций с учетом уровня оказания медицинской помощи» формы 62, за период с 2016 по 2018 год количество штатных должностей младшего медицинского персонала уменьшилось в 8,8 раза или на 4 882,50 ед. (с 5 508,00 ед. до 625,50 ед.).

Информация о динамике кадрового обеспечения медицинских организаций младшим медицинским персоналом за 2016-2018 годы, представлена ниже.

Категория персонала	2016 год			2017 год			2018 год		
	Штатные должности, ед.	Занятые должности, ед.	Физические лица, чел.	Штатные должности, ед.	Занятые должности, ед.	Физические лица, чел.	Штатные должности, ед.	Занятые должности, ед.	Физические лица, чел.
Младший мед. персонал	5 508,00	5 348,25	4 487,00	1 606,85	1 445,55	1 256,0	625,5	536,35	499,0

В связи с проведением на протяжении ряда лет «мероприятий по оптимизации численности младшего медицинского персонала», в штатных расписаниях 67,2% государственных медицинских учреждений Архангельской области (в 41 учреждении из 61), в 2018 году отсутствуют должности, относящиеся к категории «младший медицинский персонал». В оставшихся 32,9% медицинских учреждениях Архангельской области численность данной категории минимальная или еще не переведена в категорию «прочий персонал».

Выполнение установленных государственных заданий государственными учреждениями здравоохранения Архангельской области за 2018 год

Согласно отчетам по форме 0503737 «Отчет о выполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» за 2018 год, размещенных в программном комплексе «Свод-СМАРТ», государственными бюджетными и автономными учреждениями, подведомственными минздраву АО (далее – учреждения), получено субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств областного бюджета в общей сумме 3 482,5 млн.руб. Расходы учреждений составили 3 362,6 млн.руб. или 92,8% к утвержденным плановым назначениям.

Распоряжением минздрава АО от 07.02.2019 № 67-рд (в редакции распоряжения от 12.02.2019 № 71-рд) определены объемы субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, подлежащие возврату в областной бюджет в 2019 году и перечень государственных учреждений, которыми не были достигнуты в 2018 году установленные показатели объема государственных услуг (работ) (далее – распоряжение минздрава от 07.02.2019 № 67-рд).

Согласно распоряжению минздрава от 07.02.2019 № 67-рд, не в полном объеме достигнуты показатели установленного объема государственных услуг (работ) за 2018 год 20 учреждениями. Руководителям данных учреждений подлежит возвратить в областной бюджет в 2019 году 6,6 млн.руб. или 0,2 % от полученной субсидии.

Так, например, за 2018 год не достигнуты показатели объема государственных услуг (работ), установленные в государственном задании (с

учетом допустимых (возможных) отклонений от установленных показателей объема государственных услуг (работ), в пределах которых государственное задание считается выполненным) следующими учреждениями:

– ГБУЗ АО «Онежская ЦРБ» по 7 наименованиям государственных услуг (работ), подлежит возврату в областной бюджет субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в объеме 0,7 млн.руб. За 2017 год учреждением не были достигнуты показатели объема государственных услуг (работ) по 2 наименованиям государственных услуг (работ), возвращено в бюджет в 2018 году - 0,1 млн.руб.;

– ГБУЗ АО «Виноградовская ЦРБ» по 7 наименованиям государственных услуг (работ), подлежит возврату в областной бюджет субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в объеме 0,7 млн.руб. За 2017 год учреждением не достигнуты показатели объема государственных услуг (работ) по 6 наименованиям государственных услуг (работ), возвращено в бюджет в 2018 году - 0,2 млн.руб.;

– в ГБУЗ АО «Коношская ЦРБ» по 5 наименованиям государственных услуг (работ), подлежит возврату в областной бюджет субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в объеме 1,4 млн.руб. За 2017 год учреждением не достигнуты показатели объема государственных услуг (работ) по 5 наименованиям государственных услуг (работ), возвращено в бюджет в 2018 году - 0,7 млн.руб.;

– в ГАУЗ АО «Архангельский клинический кожно-венерологический диспансер» по 1 государственной услуг (работ), подлежит возврату в областной бюджет субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в объеме 0,7 млн.руб.

По сравнению с предыдущим годом, в отчетном периоде увеличилось количество государственных учреждений (на 5 ед.), которыми не достигнуты показатели объема государственных услуг (работ), а также объем средств субсидии, подлежащий возврату в областной бюджет - на 2,7 млн.руб.

Так, согласно распоряжению минздрава АО от 30.01.2018 № 35-рд (в редакции распоряжения от 09.02.2018 № 53-рд), 15 государственных учреждений не в полном объеме достигли показатели объема государственных услуг (работ) за 2017 год, возвращено в областной бюджет в 2018 году – 3,9 млн.руб.

Расходование субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания

Согласно отчетам по форме 0503737 «Отчет о выполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» за 2018 год, размещенных в программном комплексе «Свод-СМАРТ», учреждениями получено субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания из областного бюджета в общей сумме 1 158,9 млн.руб. Расходы учреждений составили 950,0 млн.руб. или 77,2% к утвержденным плановым назначениям.

Согласно отчетам по форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» за 2018 год, остатки средств субсидии на иные цели на счетах учреждений на 01.01.2019 составили в общей сумме 322,9 млн.руб. и по отношению к остаткам на 01.01.2018 увеличились на 207,9 млн.руб. Остатки денежных средств на счетах бюджетных учреждений в размере 314,6 млн.руб., (увеличились на 199,9 млн.руб.), автономных учреждений – 8,3 млн.руб. (увеличились на 8,0 млн.руб.).

Распоряжением минздрава АО от 14.02.2019 № 75-рд «О направлении остатков целевых субсидий на те же цели в 2019 году» утверждены:

1) перечень государственных медицинских организаций и размер остатков целевых субсидий, образовавшихся по состоянию на 01.01.2019 в сумме 321,0 млн. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 2,1 млн. руб., областного бюджета – 318,9 млн.руб., которые разрешено использовать на те же цели в 2019 году, а именно на мероприятия:

– госпрограммы «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2024 годы)» в размере 317,6 млн.руб.;

– госпрограммы «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013-2024 годы)» подпрограмма «Доступная среда» в размере 0,09 млн.руб.;

– госпрограммы «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2024 годы)» подпрограмма «Спорт Беломорья» в размере – 0,04 млн.руб.;

– госпрограммы «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014-2021 годы)» в размере 1,6 млн.руб.;

– финансируемых за счет резервного фонда Правительства Архангельской области в размере 1,7 млн.руб.

2) перечень государственных медицинских организаций и размер остатков целевых субсидий, образовавшихся по состоянию на 01.01.2019, в которых отсутствует потребность в использовании в 2019 году в сумме 1,9 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 0,1 млн. руб., областного бюджета – 1,8 млн.руб., из них: по мероприятиям госпрограммы «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2024 годы)» в размере 0,6 млн.руб., по мероприятиям, финансируемых за счет резервного фонда Правительства Архангельской области в размере 1,3 млн.руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность бюджетных и автономных государственных медицинских организаций за счет средств бюджета по состоянию на 01.01.2018 года составляла 243,2 млн.руб., из них просроченная – 1,3 млн. руб. у ГБУЗ АО «Архангельский психоневрологический диспансер», задолженность по итогам 2018 года увеличилась на 64% и на

01.01.2019 составила 398,6 млн.руб., просроченная задолженность отсутствует.

Динамика кредиторской задолженности за 2018 год представлена в таблице ниже.

Наименование учреждения	млн.руб.		
	На 01.01.2018	На 01.01.2019	Рост + (снижение -) задолженности за 2018 год
ГБУЗ АО «Няндомская ЦРБ»	0,1	58,1	+58,0
ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница им. Е.Е. Волосевич»	104,0	45,5	-48,5
ГБУЗ АО «Архангельский клинический онкологический диспансер»	0,004	34,8	+34,8
ГБУЗ АО «Архангельская детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова»	4,1	31,7	+27,6
ГБУЗ АО «Коряжемская городская больница»	1,4	30,1	+28,7
ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница»	25,0	24,1	-0,9
ГБУЗ АО «Мирнинская ЦГБ»	6,6	20,9	+14,3
ГБУЗ АО «Архангельский психоневрологический диспансер»	4,9	18,3	+13,4

Наибольшая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 года сложилась у ГБУЗ АО «Няндомская ЦРБ» - 58,1 млн.руб., по сравнению с 01.01.2018 увеличилась на 58,0 млн.руб. Рост кредиторской задолженности в течение 2018 года отмечается также у следующих ГБУЗ АО: «Архангельский клинический онкологический диспансер» на 34,8 млн.руб., «Коряжемская городская больница» на 28,7 млн.руб., «Архангельская детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова» на 27,6 млн.руб., «Мирнинская центральная городская больница» на 14,3 млн.руб., «Архангельский психоневрологический диспансер» на 13,4 млн.руб.

Значительная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 отмечается у ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница им. Е.Е. Волосевич» - 45,5 млн.руб. и ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» - 24,1 млн.руб. Вместе с тем, по сравнению с 01.01.2018, кредиторская задолженность у данных учреждений уменьшилась на 48,5 млн.руб. и 0,9 млн.руб. соответственно.

4.11. Расходы на социальную политику

По разделу «Социальная политика» кассовые расходы составили 21 334,2 млн.руб. или 99,1% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес указанных расходов составляет 28,2% общего объема кассовых выплат областного бюджета.

Таблица 49. Расходы областного бюджета на социальную политику в 2017 – 2018 годах, млн.руб.

Наименование показателя	2017 год		2018 год	
	2017 год исполнено	уд. вес в общей сумме по разделу	2018 год исполнено	уд. вес в общей сумме по разделу
Социальная политика, всего	20 426,0	100,0	21 334,2	100,0
Пенсионное обеспечение	79,9	0,4	78,1	0,4
Социальное обслуживание населения	2101,2	10,3	2 742,9	12,9
Социальное обеспечение населения	15 315,30	75,0	15 423,2	72,3
Охрана семьи и детства	2 786,50	13,6	2 934,3	13,8
Другие вопросы в области социальной политики	143,1	0,7	155,7	0,7

Исполнение областного бюджета в разрезе 6 государственных программ по разделу «Социальная политика» за 2018 год представлено в таблице 49.

Таблица 50. Расходы областного бюджета на социальную политику в разрезе государственных программ Архангельской области, млн.руб.

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год	Исполнено	% исполнения
ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 - 2024 годы)»	8 474,6	8 474,6	100,0
- <i>Министерство здравоохранения Архангельской области</i>	8 474,6	8 474,6	100,0
ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 - 2025 годы)»	1 323,2	1 292,5	97,7
- <i>Министерство образования и науки</i>	1 323,2	1 292,5	97,7
ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 - 2024 годы)»	11 167,2	11 005,7	98,6
- <i>Министерство строительства и архитектуры Архангельской области</i>	0,7	0,7	100,0
- <i>Министерство связи и информационных технологий Архангельской области</i>	6,8	6,8	100,0
- <i>Министерство труда, занятости и социального развития</i>	11 159,7	10 998,2	98,6
ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 - 2024 годы)»	140,8	138,4	98,3
- <i>Министерство строительства и архитектуры Архангельской области</i>	11,1	9,8	87,8
- <i>Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области</i>	129,7	128,6	99,2
ГП АО «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 - 2024 годы)»	356,6	355,9	99,8
- <i>Министерство труда, занятости и социального развития</i>	356,6	355,9	99,8

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год	Исполнено	% исполнения
ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 - 2021 годы)»	51,0	50,9	99,6
- <i>Министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области</i>	51,0	50,9	99,6
Всего	21 513,4	21 318,0	99,1
Доля к общей сумме расходов по разделу	99,9	99,9	x

Из общей суммы расходов по разделу 51,6% приходится на реализацию мероприятий государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)» и 39,7% на государственную программу Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)».

Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 - 2024 годы)»

Государственная программа «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013-2024 годы)» (далее-госпрограмма) утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 464-пп. Срок реализации госпрограммы: 2013-2024 годы. Ответственный исполнитель госпрограммы - министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области. Соисполнителями госпрограммы в 2018 году являлись: министерство здравоохранения Архангельской области; министерство образования и науки Архангельской области; администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области; министерство строительства и архитектуры Архангельской области; агентство по спорту Архангельской области; министерство связи и информационных технологий Архангельской области; министерство культуры Архангельской области.

В нарушение подпункта 2 пункта 35 Порядка разработки и реализации программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп, в соисполнители программы не включено министерство транспорта Архангельской области.

В госпрограмме на 2018 год в редакции, действующей на 27.12.2018 утверждено бюджетных средств на реализацию госпрограммы в целом сумме 11 594,7 млн.руб., в том числе средства федерального бюджета – 2 710,7 млн.руб., средства областного бюджета – 8 883, 9 млн.руб.

Общий объем расходов по госпрограмме утвержден областным законом «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 15.12.2017 № 581-40-ОЗ (в ред. от 17.12.2018 № 34-4-ОЗ) в сумме 11 286,7 млн.руб. План по уточненной бюджетной росписи на 31.12.2018 составил 11 594,7 млн.руб. Отклонение связано с поступлением средств из

федерального бюджета сверх утвержденных законом «Об областном бюджете на 2018 год». Общее исполнение по госпрограмме за отчетный период составило 10 377,8 млн.руб. 99,1 % к уточненной бюджетной росписи.

Информация по уровню исполнения госпрограммы приведена ниже:

млн.руб.			
Наименование подпрограммы	Бюджетная роспись на 31.12.2018	Исполнено за 2018 год	% исполнения к бюджетной росписи
Подпрограмма "Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области"	2 773,8	2 746,7	99,0
Подпрограмма "Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области"	8 371,2	8 237,1	98,4
Подпрограмма "Развитие системы отдыха и оздоровления детей"	372,8	372,7	100,0
Подпрограмма "Семья и дети в Архангельской области"	26,0	25,9	99,6
Подпрограмма "Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области"	7,5	7,2	96,0
Подпрограмма "Приоритетные социально значимые мероприятия в сфере социальной политики Архангельской области"	1,6	1,6	100,0
Подпрограмма "Доступная среда"	27,9	27,7	99,3
Подпрограмма "Право быть равным"	14,0	14,0	100,0
Всего	11 594,7	11 432,9	98,6

В структуре финансирования госпрограмм наибольшие объемы финансового обеспечения приходятся на подпрограммы «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области» – 72,0 %, «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области» – 24 %, «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» – 3,3 %.

Согласно отчету о реализации госпрограммы за 2018 год, размещенному в КИАС Архангельской области, по итогам 2018 года:

По подпрограмме №1 «Организация работы по социальному обслуживанию и социальной защите населения в Архангельской области»

На выполнение 10 мероприятий подпрограммы направлено 2 746,7 млн.руб. (99%), из них: средства федерального бюджета – 0,0010 млн.руб., средства областного бюджета 2 746,7 млн.руб., освоено подведомственными учреждениями – 2 387,7 млн.руб. или 86%.

В отчетном периоде не исполнены мероприятия:

– «перевозка несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, специальных учебно-воспитательных учреждений открытого типа или иных

организаций, осуществляющих образовательную деятельность» исполнение составило 9,6 тыс. руб. или 4% от утвержденных назначений. Причиной неполного исполнения мероприятий является то, что в 2018 году возникла потребность в перевозке только одного несовершеннолетнего;

– мероприятие «приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Архангельской области...» не выполнено, средства областного бюджета в размере 25,0 млн.руб. не использованы по причине выделения средств в конце октября 2018 года и прохождения конкурсных процедур (более 2-х месяцев).

На выполнение 25 мероприятий подпрограммы № 2 «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области» направлено 8 237,1 млн.руб. (98,4%)

Не использование показателей по следующим видам социальных выплат

– субсидии на оплату жилищно-коммунальных услуг предоставлены 25 612 гражданам или 83,9%;

По данному мероприятию нарушен план реализации госпрограммы по следующей причине: для муниципальных образований расчет осуществляется администрациями МО области, на основе численности семей, имеющих право на получение субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, исходя из статистических данных о семьях, имеющих право на получение субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, за первый квартал года, предшествующего расчетному. Расчет бюджета на 2018 г. для МО производился, исходя из прогнозируемой численности 15 968 семей, по факту среднегодовая численность получателей за 2018 г. - 11 998 семей. Одной из причин снижения численности является не предоставление доходов одним из членов семьи, например, в Архангельске в 2018 году обратились 8000 семей, а субсидия назначена только 6000 семей, отказано в назначении 25% семей. Кроме того, в 2017-2018 гг. региональные стандарты, учитываемые в расчете размера субсидии, увеличиваются менее значительно, чем рост тарифов на ЖКУ.

Для государственных учреждений расчет осуществляется на основе численность семей, имеющих право на получение субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, исходя из статистических данных о семьях, имеющих право на получение субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, за первый квартал года, предшествующего расчетному. Расчет бюджета на 2018 г. производился, исходя из прогнозируемой численности 11 215 семей, по факту среднегодовая численность получателей на 8 595 семей.

– социальное пособие на погребение получили 1 354 граждан или 84,6% от годового плана (данные выплаты носят заявительный характер).

– расходы кредитных организаций по перечислению денежных средств на жилье инвалидам 36 человек или 72% от плана (данные выплаты носят заявительный характер).

– осуществлена оплата проезда 11 298 гражданам или 80,7%,

являющимся инвалидами и участниками Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов, на всех видах городского пассажирского транспорта, на автомобильном транспорте общего пользования (кроме такси) пригородных и междугородных маршрутов (внутрирайонных, внутриобластных) (снижение численности обусловлено преклонным возрастом получателей, естественной убылью населения).

– единовременное пособие беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячное пособие на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, выплачено 71 гражданину или 88,8% (снижение численности граждан, имеющих детей, снижение численности женщин фертильного возраста, миграционный отток населения из региона).

– 34 человека обеспечены жильем отдельных категорий граждан или 85% от плана (уменьшение количества получателей связано с утратой оснований на улучшение жилищных условий у некоторых граждан).

– 493 женщинам или 81,5%, родившим первого ребенка в возрасте от 22 до 24 лет включительно, предоставлена единовременная денежная выплата (снижение численности женщин фертильного возраста, миграционный отток населения).

На реализацию 17 мероприятий подпрограммы № 4 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» в отчетном периоде направлено 372,7 млн.руб. (100 %).

Данные о количестве детей, отдохнувших в загородных оздоровительных лагерях (санаториях, лагерях палаточного типа) и в лагерях с дневным пребыванием в 2018 году в сравнении с 2017 годом, представлены ниже:

Наименование	2017 год	2018 год*	Изменения 2018 года к 2017 году	
			количество человек	%
<i>Общая численность детей в субъекте РФ</i>	122 625	127 014	4 389	3,6
<i>Процент охвата</i>	46,9	49,3		
<i>Всего охвачено отдыхом и оздоровлением детей субъекта РФ, в том числе:</i>	57 481	62 688	5 207	9
на территории субъекта РФ	50 020	55 206	5 186	10,4
вне территории субъекта РФ, из них:	7 461	7 482	21	0
охват детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, отдыхом и оздоровлением	15 148	12 658	-2 490	-16
<i>Охват отдыхом и оздоровлением детей субъекта РФ по типу лагеря:</i>				
Загородный оздоровительный	14 843	17 317	2 474	16,7
Санаторно-оздоровительный	4 359	2 991	-1 368	31,4
Оздоровительный с дневным пребыванием	34 053	34 484	431	1,3
Труда и отдыха	0	0	0	

Наименование	2017 год	2018 год*	Изменения 2018 года к 2017 году	
			количество человек	%
Палаточный лагерь	996	1133	137	13,8
Иной лагерь (многодневные), малозатратные формы отдыха	3 230	6 763	3 533	52,2

* указано общее количество оздоровленных детей, в соответствии с мониторингом оздоровительной кампании детей, проживающих на территории Архангельской области за 2018 год, направляемый в министерство Просвещения РФ

В 2018 году увеличение охвата общей численности оздоровленных детей по сравнению с 2017-м годом на 9%.

Из общего количества отдохнувших детей в течение отчетного периода:

– 34 484 чел. (55%) отдыхали в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием;

– 17 317 чел. (27%) отдыхали в загородных оздоровительных лагерях.

Из числа направленных в 2018 году в детские оздоровительные лагеря 55 206 детей (88%) на территории Архангельской области и 7 482 ребенка (12%) отдыхали за пределами Архангельской области.

Данные о направлении средств на отдых и оздоровление детей Архангельской области в 2017 году в сравнении с 2016 годом представлены в таблице 51:

Таблица 51. Расходы областного бюджета, направленные на реализацию программ отдыха и оздоровления детей Архангельской области, млн.руб.

Направление бюджетных средств	Направлено в 2017 году	Направлено в 2018 году	Изменение (отклонение)	
			тыс. руб.	%
<i>за счет областного бюджета</i>	346,2	372,7	26,5	7,6
Средства на оплату путевок для детей, в том числе находящихся в трудной жизненной ситуации, детей, имеющих хронические заболевания	216,3	237,4	21,1	9,8
Общий размер межбюджетных трансфертов из областного бюджета органам местного самоуправления муниципальных образований на организацию отдыха детей в каникулярное время	60,8	69,5	8,7	14,3
Организация отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек»	18,7	39,2	20,5	109,0
Предоставление работникам ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек» оплаты проезда к месту отдыха и обратно	0,2	0,4	0,3	185,6
Организация и обеспечение сопровождения к месту отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в составе организованной группы и обратно	2,6	1,3	-1,3	-49,7
Проведение форума организаторов детского отдыха «ЛЕТО ПЛЮС»	0,1	0,1	0,0	3,3

Направление бюджетных средств	Направлено в 2017 году	Направлено в 2018 году	Изменение (отклонение)	
			тыс. руб.	%
Оздоровление детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием, лагерях палаточного типа, организованных государственными учреждениями социального обслуживания семьи и детей	0,8	0,7	-0,1	-14,0
Укрепление материально-технической базы организаций отдыха детей и их оздоровления, в том числе ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек» (детские оздоровительные лагеря "Северный Артек", "Лесная поляна")	44,3	24,1	-20,1	-45,5
Финансовое обеспечение мероприятий, связанных с созданием и началом деятельности государственных учреждений (детский оздоровительный лагерь "Лесная поляна")	2,5	0,0	-2,5	-100,0
Всего	346,2	372,7	26,5	7,6

В 2018 году в целом за счет средств областного бюджета на реализацию программ отдыха и оздоровления детей направлено 372,7 млн.руб., что на 26,5 млн.руб. больше по сравнению с 2017 годом.

Всего в 2018 году оздоровлено 12 658 детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в том числе:

- круглогодичное оздоровление детей на базе ГАУЗ АО «Санаторий Сольвычегодск» оздоровлено 1193 ребенка или 56,8% от годового плана. План реализации Программы не выполнен по причине низкого спроса, так как заявки на оздоровление детей в указанном учреждении удовлетворены полностью.

План реализации Программы не выполнен по мероприятию - оздоровление детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием, лагерях палаточного типа, организованных государственными организациями социального обслуживания, осуществляющими социальное обслуживание семьи и детей оздоровлено 205 детей – 82% от плана по причине того, что дети, запланированные к отдыху в данных учреждениях, были направлены на отдых по бесплатным путевкам в ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек»;

- оздоровление детей в детских санаториях, детских санаторных оздоровительных лагерях круглогодичного действия - 784 ребенка или 71,3 % не выполнен план реализации Программы по причине того, что в 2018 году в перечень организаций отдыха детей и их оздоровления, организующих отдых и оздоровление детей с полной (частичной) оплатой за счет средств областного бюджета, учреждений санаторного типа заявилось меньше, что повлекло снижение количества детей, которым могла быть оказана данная услуга.

- создание и обеспечение деятельности службы организации сопровождения групп детей к местам отдыха и обратно на базе государственного автономного учреждения Архангельской области «Центр детского отдыха «Северный Артек», организация сопровождения к местам отдыха и обратно групп детей, имеющих хронические заболевания, и детей,

находящихся в трудной жизненной ситуации 2292 человека или 48,8% от плана, нарушен план реализации Программы по причине низкого спроса, потребность удовлетворена в полном объеме.

На выполнение 9 мероприятий подпрограммы № 5 «Семья и дети в Архангельской области» направлено 25,9 млн.руб. (99,6%)

По трем мероприятиям подпрограммы нарушен срок, установленный планом реализации программы, а именно, мероприятие реализовано во 2 квартале (18.06.2018), вместо 1 квартала (31.03.2018), по причине позднего поступления в ГБУ Архангельской области «Каргопольский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания;

Первоначальные аукционы по приобретению автомобилей признаны не состоявшимся (отсутствие заявок) (30.06 и 31.08), повторные аукционы были проведены в августе и декабре 2018 года.

По подпрограмме № 6 «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области» кассовые расходы составили 7,2 млн.руб. (96,0%)

Не израсходованы средства в размере 294,1 тыс. рублей, из которых 175,4 тыс. рублей по мероприятию «Обеспечение участия представителей Архангельской области (детей-инвалидов и сопровождающих их лиц) в международных и межрегиональных творческих фестивалях для детей с ограниченными возможностями» в связи с заявительным характером его реализации (средства перераспределены в бюджете Архангельской области в декабре 2018 года), а также 118,7 тыс. руб. по мероприятию «Реализация комплекса мер, направленных на повышение педагогической компетентности родителей или лиц, их заменяющих, на базе организаций социального обслуживания семьи и детей Архангельской области», которое также обусловлено заявительным характером.

В течение года в плане реализации государственной программы увеличены целевые показатели мероприятия «Транспортное обслуживание инвалидов и детей-инвалидов специализированным транспортом государственных бюджетных учреждений социального обслуживания населения Архангельской области»

«Количество выездов социального такси для предоставления транспортного обслуживания, ед.» с 500 ед. до 1330 ед.

«Количество инвалидов и детей-инвалидов, которым предоставлена услуга специализированного транспортного обслуживания, чел» с 290 чел. до 1000 чел.

Согласно отчету «Сведения о достижении целевых показателей ГП» за 2018 год, размещенному в КИАС, исполнение по показателю «Количество выездов социального такси для предоставления транспортного обслуживания» составило 1 368 ед.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что выполнение установленного в 2018 году государственного задания по государственной

услугу «Предоставление инвалидам и детям-инвалидам транспортного обслуживания специализированным транспортом» семи учреждений социального обслуживания составляет 1338 ед. В отчете указаны не достоверные данные.

Объемные показатели с учетом допустимого (возможного отклонения) по государственной услуге «Предоставление инвалидам и детям-инвалидам транспортного обслуживания специализированным транспортом» согласно представленным учреждениями отчетам о выполнении госзадания выполнены.

При проверке выполнения государственного задания на 2018 год в ГБУ СОН АО «Приморский КЦСО» выявлено невыполнение учреждением государственного задания на 2018 год по государственным услугам:

«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» с номером реестровой записи 22045001001000001007100 по 1 получателю,

«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» с номером реестровой записи 22045001001100001005100 по 1 получателю,

«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» с номером реестровой записи 22041001001000001001100 по 4 получателям,

«Предоставление инвалидам и детям-инвалидам транспортного обслуживания специализированным транспортом» с номером реестровой записи 04001013313213413004101 по 168 поездкам.

В соответствии с пунктом 17 статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», последним абзацем пункта 43 Порядка формирования госзаданий № 338-пп, пунктом 4.3.5 Соглашения о предоставлении субсидии на выполнение государственного задания от 10.01.2018 № 52/1 субсидия на выполнение государственного задания на 2018 год подлежит возврату в областной бюджет в объеме, соответствующем показателям объема государственных услуг, которые не

были достигнуты, то есть в сумме 4,7 млн. руб., с учетом допустимого возможного отклонения, установленного государственным заданием.

В течение 2018 года в 30 случаях оказания услуги (30 актов сдачи-приемки работ (оказания услуг) «Социальное такси») отсутствовали документы, подтверждающие право граждан на получение данной услуги бесплатно, что противоречит пунктам 1.1, 1.2 Соглашения о предоставлении субсидии на выполнение государственного задания от 10.01.2018 № 52/1, пункту 2 Порядка транспортного обслуживания инвалидов № 119-пп, пунктам 1.2, 2.1, 2.2 Положения о службе «Социальное такси».

5. Результаты деятельности государственных и муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2018 год

Сведения о выполнении планов финансово-хозяйственной деятельности государственными и муниципальными бюджетными и автономными учреждениями за 2018 год представлены в Приложениях №№ 11 и 12 к настоящему заключению.

Согласно представленным отчетам по форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» остатки средств на счетах государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений (далее – учреждения) на 01.01.2019 составили в общей сумме 3 800,2 млн.руб. и по отношению к показателям на 01.01.2018 они увеличились на 963,4 млн.руб. или на 34,0 %.

На рисунках 55 и 56 представлены ежеквартальные остатки средств в государственных и муниципальных учреждениях за отчетный период, согласно представленным отчетам по ф. 0503779.

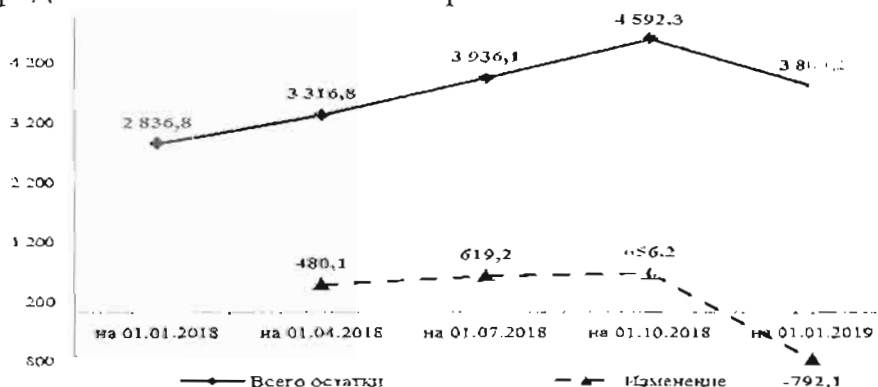


Рисунок 55. Остатки средств в государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждениях за 2018 год, согласно представленным отчетам по форме 0503779, млн.руб.

Как видно на указанном рисунке в течение I – III квартала 2018 года остатки в учреждениях увеличивались от 16 % до 19 %, а в IV квартале они сократились на 17,2 %.



Рисунок 56. Остатки средств в государственных и муниципальных учреждениях (бюджетные и автономные) за 2018 год, согласно представленным отчетам по форме 0503779, млн.руб.

Остатки денежных средств на счетах муниципальных учреждений на 01.01.2019 составили 347,1 млн.руб. и с начала года они увеличились на 87,3 млн.руб. или на 33,6 %, а в государственных учреждениях – 3 453,1 млн.руб., с ростом за год на 876,1 млн.руб. или на 34,0 %.

По состоянию на 01.01.2019 наибольшие остатки сложились в государственных учреждениях здравоохранения за счет средств обязательного медицинского страхования в сумме 1 562,0 млн.руб., которые за 2018 год увеличились на 96,1 млн.руб. или на 6,6 %.

Из общей суммы остатков денежных средств, остатки за счет средств субсидий, выделенных из областного и местных бюджетов на 01.01.2019, без учета грантов, составили 1 652,7 млн.руб., которые с начала текущего года увеличились на 787,1 млн.руб. или на 90,9 %, из них в муниципальных учреждениях – 197,9 млн.руб. (увеличились на 61,0 млн.руб. или на 44,6 %), в областных учреждениях – 1 454,8 (увеличились на 726,1 млн.руб. или в 1,9 раза), из них наибольшие в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 656,9 млн.руб. (рост на 308,7 млн.руб. или в 88,6 %), а в учреждениях, подведомственных министерству образования и науки – 188,8 млн.руб. (рост на 153,4 млн.руб. или в 5,3 раза).

На рисунках 57 и 58 представлены ежеквартальные остатки средств за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания в государственных и муниципальных учреждениях за отчетный период, согласно представленным отчетам по ф. 0503779.

В целом за 2018 год остатки средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания увеличились на 227,6 млн.руб. или на 61,6 %.

Ежеквартальное изменение остатков за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания в учреждениях составляет: в I квартале 2018 – рост в 3,5 раз (на 907,9 млн.руб.), во II квартале – рост на 48,2 % (на 615,5 млн.руб.), в III квартале – рост на 8,5 % (на 161,0 млн.руб.) и в IV квартале – снижение на 70,9 % (на 1 456,8 млн.руб.).



Рисунок 57. Общая сумма остатков средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания в государственных, муниципальных учреждениях, согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

В связи с тем, что основную долю расходов в расходах учреждений за счет средств указанного вида субсидий составляют расходы на оплату труда с начислениями, ежеквартальный рост остатков в I – III квартале 2018 года возможно объяснить финансированием учреждений в конце квартала, а выплаты средств оплаты труда и перечисление обязательных платежей с фонда оплаты труда осуществляется в начале следующего квартала.



Рисунок 58. Остатки средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания в государственных, муниципальных учреждениях, согласно отчетам по форме 0503779 за 2018 год, млн.руб.

Удельный вес остатков денежных средств, выделенных на финансовое обеспечение выполнения государственных и муниципальных заданий на 01.01.2019 в общей сумме остатков за счет бюджетных средств в учреждениях составил 36,1 % или 596,9 млн.руб., из них в муниципальных учреждениях – 76,7 % на сумму 151,8 млн.руб. (увеличились за год на 52,3 млн.руб. или на 52,5 %), в областных учреждениях – 30,6 % на сумму 445,1 млн.руб. (рост за год на 175,3 млн.руб. или на 65,0 %).

Остатки средств субсидий на иные цели на 01.01.2019 в учреждениях составили 1 049,9 млн.руб. (рост на 554,0 млн.руб. или в 2,1 раза) и их удельный вес сумме остатков за счет бюджетных средств составляет 63,5 %, в т.ч. в муниципальных учреждениях – 40,3 млн.руб. (рост на 3,3 млн.руб. или на 8,9 %), в областных учреждениях – 1 009,6 млн.руб. (рост на 550,7 млн.руб. или в 2,2 раза).

На рисунках 59 и 60 представлены ежеквартальные остатки средств субсидии на иные цели в государственных и муниципальных учреждениях за отчетный период, согласно представленным отчетам по ф. 0503779.



Рисунок 59. Общая сумма остатков за счет средств субсидии на иные цели в государственных и муниципальных учреждениях, согласно отчетам по форме 0503779, в млн.руб.

В 1 квартале 2018 года остатки средств субсидий на иные цели в учреждениях увеличились на 16,5 % или на 82,1 млн.руб., во II квартале – рост составил 17,6 % или на 101,8 млн.руб., в III квартале – на 46,5 % или на 316,0 млн.руб., а в IV квартале – на 5,4 % или на 54,2 млн.руб.



Рисунок 60. Остатки средств субсидии на иные цели в государственных, муниципальных учреждениях, согласно отчетам по форме 0503779, в млн.руб.

Как обозначено выше, наибольший рост остатков средств субсидий на иные цели в отчетном периоде наблюдается в областных государственных учреждениях, которые увеличились в 2,2 раза или на 550,7 млн.руб., из них в учреждениях министерства здравоохранения рост за год составил 207,9 млн.руб. (в 2,8 раза) и учреждениях министерства образования и науки – рост на 136,2 млн.руб. (в 6,4 раза).

На 01.01.2019 наибольшая сумма остатков средств субсидии на иные цели составила в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – 322,9 млн.руб., в учреждениях министерства образования и науки Архангельской области – 161,6 млн.руб., а также в учреждениях министерства связи – 146,4 млн.руб. (рост на 78,2 млн.руб. или в 2,1 раза).

Согласно отчету министерства здравоохранения Архангельской области по форме 0503169 (остаток по счету 206.41 «Расчеты по

безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям»), наибольшие остатки по субсидии на иные цели в учреждениях здравоохранения на 01.01.2019 сложились по следующим направлениям расходов областного бюджета:

- оснащение государственных медицинских организаций медицинским оборудованием – 76,5 млн.руб. или 56,9 % от суммы полученного финансирования (перечислено 134,5 млн.руб.);

- приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций – 61,3 млн.руб. или 44,8 % к сумме полученного финансирования (перечислено 136,9 млн.руб.);

- совершенствование медицинской помощи женщинам и детям – 28,1 млн.руб. или 49,6 % к финансированию (перечислено 56,6 млн.руб.);

- проведение текущих и капитальных ремонтов, обследований строительных конструкций, технологических присоединений линий электроснабжения, разработка проектно-сметной документации в государственных медицинских организациях – 96,3 млн.руб. или 71,0 % к полученным средствам (профинансировано 135,6 млн.руб.);

- предоставление мер социальной поддержки квалифицированным специалистам государственных медицинских организаций Архангельской области (за исключением педагогических работников) и фармацевтических организаций Архангельской области, в том числе вышедшим на пенсию, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа), специалистам муниципальных учреждений здравоохранения, переданных в государственную собственность Архангельской области, вышедшим на пенсию до 31 декабря 2011 года и проживающим в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Архангельской области, предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам государственных медицинских организаций Архангельской области в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) Архангельской области, а также финансовое обеспечение права работников государственных медицинских организаций на компенсацию иных расходов (за исключением работников государственных бюджетных и автономных учреждений здравоохранения Архангельской области, участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования на территории Архангельской области) – 10,3 млн.руб. или 16,4 % к полученному финансированию (перечислено 62,7 млн.руб.);

- масштабирование и развитие используемых медицинских информационных систем (автоматизация деятельности медицинского персонала, обеспечение возможности ведения электронной медицинской карты, персонифицированный учет оказанных медицинских услуг) – 13,7 млн.руб. или 12,9 % к полученным средствам (перечислено 104,0 млн.руб.).

В учреждениях, подведомственных министерству образования и науки наибольшие остатки средств субсидий на иные цели, согласно отчету

министерства по ф. 0503169 (сч. 206.41) сложились по следующим направлениям расходов из областного бюджета:

- 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, разработку проектно-сметной документации, установку приобретенного оборудования – 46,8 млн.руб.;

- на обеспечение подведомственными министерству государственными профессиональными образовательными организациями безопасных условий для работников и обучающихся – 29,3 млн.руб.;

- на мероприятия по реализации образовательных программ дополнительного профессионального образования и организации аттестации педагогических работников – 16,1 млн.руб.;

- на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, общего и дополнительного образования – 13,8 млн.руб.

В учреждениях, подведомственных министерству связи, согласно отчету министерства по ф. 0503169 (счет 206.41) наибольшие остатки средств субсидий на иные цели сложились по следующим направлениям расходов областного бюджета:

- обеспечение работоспособности аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Архангельской области – 17,0 млн.руб., из них за счет остатка на начало 2018 года, перечисленные в 2017 году на интеграцию и эксплуатацию систем «Безопасный город» в Приморском муниципальном районе – 7,3 млн.руб.;

- построение телекоммуникационной подсистемы системы-112 Архангельской области – 16,7 млн.руб. или 98,3 % к поступившему финансированию в конце 2018 года (перечислено 17,0 млн.руб.);

- разработка, создание, поэтапное внедрение в работу и развитие региональной информационной системы – 25,0 млн.руб., которые были перечислены еще в 2017 году. Согласно отчету по ф. 0503766 были нарушены сроки исполнения договора подрядчиком. Таким образом, средства, выделенные в 2017 году на разработку, создание, поэтапное внедрение в работу и развитие региональной информационной системы, более года находятся на счете подведомственного министерству связи учреждения и соответственно, согласно ст. 34 БК РФ используются неэффективно;

- совершенствование и поддержка функционирования систем автоматизации бюджетного процесса, в т.ч. автоматизация (централизация) бюджетного, бухгалтерского и налогового учета в органах государственной власти Архангельской области, иных государственных органах Архангельской области – 51,0 млн.руб., что составляет 92,9 % от суммы полученного финансирования (перечислено 54,0 млн.руб.);

– создание интернет-портала для разработки стратегии социально-экономического развития Архангельской области и специализированного интернет-портала об инвестиционной деятельности на территории Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети – **20,1 млн.руб.**, за счет средств, выделенных в 2017 году (на 01.01.2018 остаток составлял 51,5 млн.руб.), что в соответствии со **ст. 34 БК РФ является неэффективным использованием бюджетных средств.**

Согласно сводным Отчетам о выполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по форме 0503737, планы финансово-хозяйственной деятельности учреждениями по доходам за 2018 год в целом исполнены на сумму 64 228,9 млн.руб. (99,4 % к плановым показателям года), из них муниципальными учреждениями – 26 863,8 млн.руб. (99,5 %), областными учреждениями – 37 365,1 млн.руб. (99,3 %).

Структура поступивших доходов государственных и муниципальных учреждений за 9 месяцев 2018 года, а также их удельный вес в общей сумме доходов учреждений, представлена на рисунках 61 и 62:

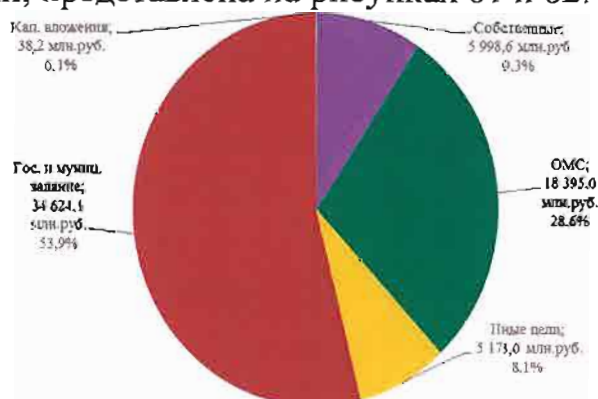


Рисунок 61. Структура доходов государственных и муниципальных учреждений за 2018 год и их удельный вес в общей сумме доходов (в %), согласно отчетам по форме 0503737

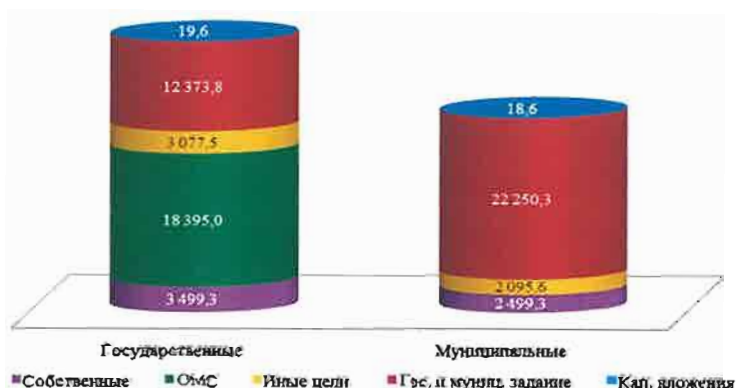


Рисунок 62. Доходы государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2018 год, согласно отчетам по форме 0503737, млн.руб.

Основную долю доходов учреждений в 2018 году составляют субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания, что составило 53,9 % в общей сумме доходов, а также в государственных учреждениях здравоохранения за счет средств обязательного

медицинского страхования или 28,6 % в общей сумме доходов всех государственных и муниципальных учреждений.

За счет средств обязательного медицинского страхования доходы государственных учреждений здравоохранения за 2018 год составили в общей сумме 18 395,0 млн.руб., (99,0 % к плану года) и их удельный вес в общей сумме доходов всех областных государственных учреждений составляет 49,2 %, в т.ч. в учреждениях подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 74,1 %.

Собственные доходы учреждений за 2018 год составили 5 998,6 млн.руб. или 97,4 % к плану года, из них в муниципальных учреждениях – 2 499,3 млн.руб. (96,6 % к плану года), в областных государственных учреждениях – 3 499,3 (98,1 % к плану года), из которых наибольшие получены учреждениями, подведомственными министерству здравоохранения Архангельской области – 1 782,7 млн.руб. (96,4 % к плану года).

Кроме того, ГБУ «Бюро технической инвентаризации», которое подведомственно министерству имущественных отношений Архангельской области, план по собственным доходам за 2018 год исполнен на 169,5 % и составил 39,7 млн.руб. (план года – 23,4 млн.руб.).

Согласно представленным отчетам по ф. 0503737 полученное финансирование учреждениями за счет средств областного и местных бюджетов за 2018 год (без учета грантов) составило в общей сумме 39 835,3 млн.руб. или 99,9 % к плановым показателям года, из них:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания – 34 624,1 млн.руб. (исполнено на 99,9 %) и их удельный вес в общей сумме доходов составляет 53,9 %;
- субсидии на иные цели – 5 173,0 млн.руб. (исполнено на 99,5 %);
- субсидии на капитальные вложения – 38,2 млн.руб. (исполнено на 100 %).

Одновременно с эти, отмечаем, что отчетами по ф. 0503737 государственные учреждения не подтверждают полученное финансирование из бюджетов за 2018 год, отраженное в отчетах по ф. 0503317, на общую сумму 0,1 млн.руб., что свидетельствует о некачественном контроле за составлением сводной отчетности главными распорядителями, в ведомстве которых находятся учреждения, из них несоответствие установлено:

- минздрав АО – на 0,171 млн.руб.;
- минэкономразвития АО – на 0,039 млн.руб.;
- учреждениями минтранса АО наоборот, учреждениями поступление субсидий отражено на 0,131 млн.руб. больше, чем им было перечислено указанным министерством за 2018 год.

Таким образом, при принятии отчетности у указанных главных распорядителей отсутствует должный контроль при принятии отчетности от подведомственных бюджетных и автономных учреждений, что привело к нарушению п. 42 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных)

бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н, а также п. 2.3 письма министерства финансов Архангельской области от 28.01.2019 № 09-35/4 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными распорядителями средств областного бюджета за 2018 год»

Расходы учреждений за 2018 год по отчетам ф. 0503737 составили в общей сумме 63 260,6 млн.руб. или выполнены на 94,8 % к планам финансово-хозяйственной деятельности на год, из них муниципальными учреждениями – 26 778,5 млн.руб. (92,9 %), областными учреждениями – 36 482,2 млн.руб. (92,2 %).

На рисунке 63 представлены показатели исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности государственных и муниципальных учреждений за 2018 год к плановым годовым назначениям.

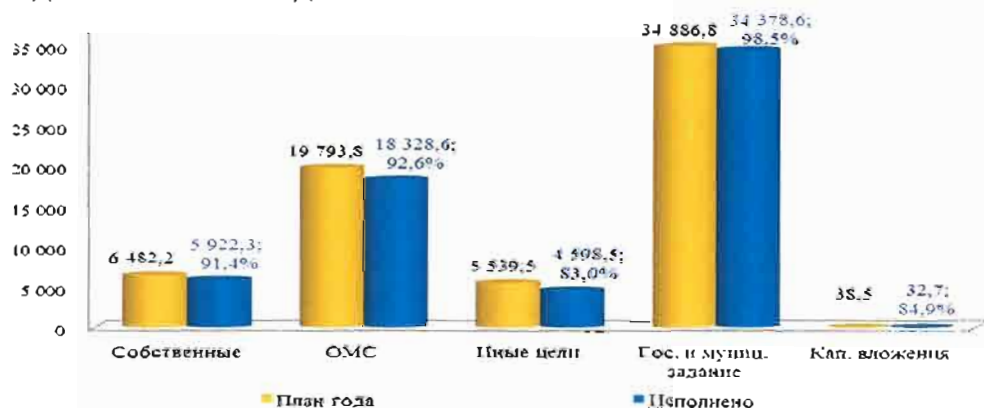


Рисунок 63. Расходы государственных, муниципальных бюджетных учреждений, по видам финансового обеспечения, отраженные в отчетах за 2018 год по форме 0503737, в млн.руб. и процент выполнения к плану года

За 2018 года расходы учреждений за счет всех видов финансового обеспечения произведены на уровне 94,3 % к полученным доходам с учетом наличия неиспользованного остатка на начало года, в т.ч. муниципальными учреждениями – 98,7 %, областными учреждениями – 91,3 %.

На рисунке 64 представлена краткая характеристика выполнения планов финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2018 года:

За счет собственных доходов расходы учреждений за 2018 год составили в сумме 5 922,3 млн.руб. (91,4 % к плану года и 91,1 % к доходам с учетом остатка на 01.01.2018), в т.ч. муниципальными учреждениями – 2 478,6 млн.руб. (92,9 % к году и 94,5 % к доходам с учетом остатка), государственными учреждениями – 3 443,7 млн.руб. (90,3 % к году и 88,7 % к доходам с учетом остатка).

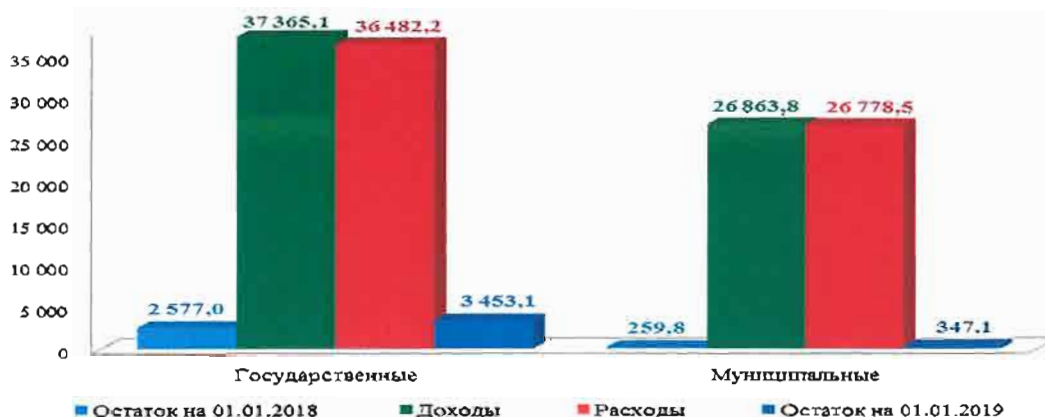


Рисунок 64. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями за 2018 года, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503779 и 0503737, млн.руб.

За счет средств ОМС расходы за отчетный период в областных учреждениях здравоохранения составили 18 328,6 млн.руб. (92,6 % к плану года) или 92,3 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2018 по данному виду финансового обеспечения.

За счет бюджетных средств (без учета грантов) расходы в муниципальных и государственных учреждениях за 2018 год составили 39 009,8 млн.руб. или 95,8 % к полученному финансированию, с учетом остатка на 01.01.2018, что повлияло на рост остатков по состоянию на 01.01.2019, в том числе:

1. За счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания – 34 378,6 млн.руб. или на 98,5 % к плану года и на 98,2 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2018 по данному виду финансового обеспечения.

Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, а также муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания, за 2018 год представлено на рисунке 65:

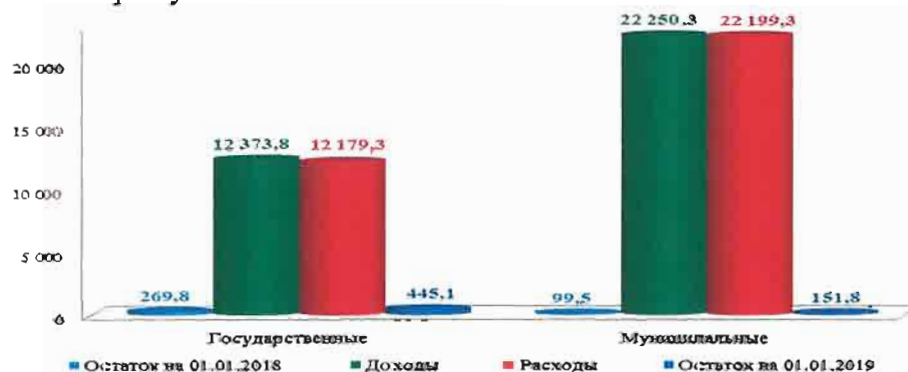


Рисунок 65. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания, за 2018 год, согласно отчетам по форме 0503779 и 0503737, в млн.руб.

Расходы государственных учреждений за счет средств субсидии на выполнение государственного задания за 2018 год исполнены на 96,3 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2018, а муниципальными учреждениями – на 99,3 %.

2. За счет субсидии на иные цели – 4 598,5 млн.руб. или 83,0 % к плану года и на 81,1 % к доходам с учетом остатка на начало года по данному виду финансового обеспечения.

Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, а также муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, за счет средств субсидий на иные цели, на 01.01.2019 представлено на рисунке 66.



Рисунок 66. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, за счет средств субсидий на иные цели, за 2018 год, согласно отчетам по форме 0503779 и 0503737, млн.руб.

Расходы государственных учреждений за счет субсидий на иные цели составили 2 511,0 млн.руб. или 74,1 % к плану года, а также на 71,0 % к поступившим доходам с учетом остатка на 01.01.2018, что повлияло на рост остатков указанного вида субсидии в 2,2 раза или на 550,7 млн.руб.

Расходы муниципальных учреждений за счет средств субсидий на иные цели составили 2 087,5 млн.руб. или 97,0 % к плану года и на 97,9 % к поступившим доходам с учетом остатка указанного вида субсидии на 01.01.2018, в результате остатки увеличились на 8,9 % или на 3,3 млн.руб.

3. За счет субсидии на капитальные вложения – 32,7 млн.руб. или на 84,9 % к плану года и к поступившему финансированию с учетом остатка на 01.01.2018, в т.ч. в областных учреждениях расходы составили 19,6 млн.руб. или 100,0 %, в муниципальных – 13,1 млн.руб. или 69,2 % к поступившим доходам с учетом остатка на начало года.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности бюджетных и автономных учреждений в разрезе муниципальных образований и главных распорядителей средств областного бюджета по состоянию на 01.01.2019, а также изменение за 2018 год, представлены в приложениях №№ 13 и 14 к настоящему заключению.

Согласно представленным отчетам по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2019 составила в общей сумме 15 476,7 млн.руб. и за 2018 год она увеличилась на 4 554,0 млн.руб. или на 41,7 %.

Обозначенные выше показатели о состоянии общей суммы дебиторской задолженности государственных и муниципальных учреждений, отраженные в отчетах по ф. 0503769 за 2018 год, представлены на рисунке 67.

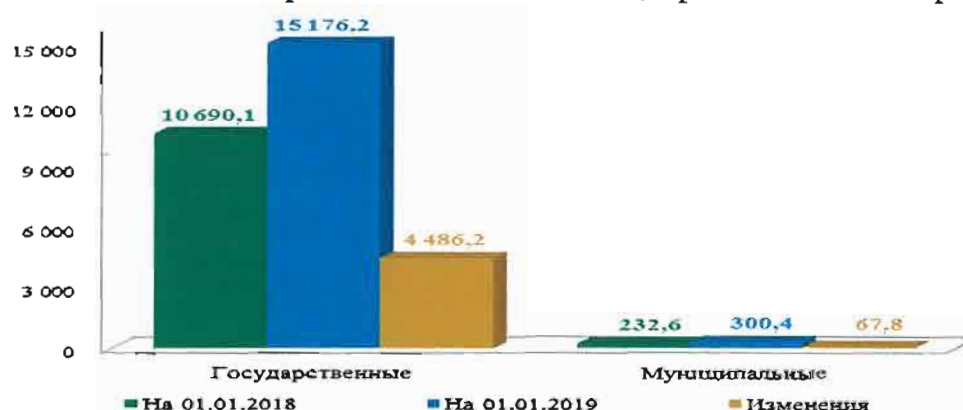


Рисунок 67. Дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, отражённая в отчетах по форме 0503769 за 2018 год, в млн.руб.

Общая сумма дебиторской задолженности муниципальных учреждений на конец отчетного периода составила 300,4 млн.руб., и за 2018 год она увеличилась на 67,8 млн.руб. или 29,1 %, а в государственных учреждениях – 15 176,2 млн.руб., которая увеличилась на 4 486,2 млн.руб. или на 42,0%.

По счетам бухгалтерского учета общая сумма дебиторской задолженности бюджетных и автономных учреждений представлена в таблице 52:

Таблица 52. Дебиторская задолженность государственных (обл.), муниципальных (МО) бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2019, согласно отчетам по форме 0503769, за счет всех видов финансового обеспечения, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2019			Изменения (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			обл.	МО		обл.	МО
205	Расчеты по доходам	15 065,5	14 915,1	150,3	4 577,3	4 530,9	46,4
206	Расчеты по выданным авансам	135,8	79,6	56,2	3,7	-2,1	5,8
208	Расчеты с подотчетными лицами	15,8	4,8	11,0	-3,7	-5,1	1,4
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	42,3	35,6	6,7	-0,7	1,6	-2,3
210	Прочие расчеты с дебиторами	10,1	9,9	0,2	-10,7	-10,9	0,2
303	Расчеты по платежам в бюджеты	207,1	131,2	75,9	-12,0	-28,3	16,3
Итого		15 476,7	15 176,2	300,4	4 554,0	4 486,2	67,8

Наибольший объем дебиторской задолженности на 01.01.2019 сложился в учреждениях по счету 205 «Расчеты по доходам» в сумме 15 065,5

тыс.руб. которая за год увеличилась на 4 577,3 млн.руб., из нее по аналитическому счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)», по виду финансового обеспечения «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» в сумме 14 400,8 млн.руб., которая за 2018 год увеличилась на 4 378,2 млн.руб. или на 43,7 % и является текущей.

Указанная сумма дебиторской задолженности является начисленной суммой субсидии на выполнение государственного и муниципального задания учреждениями согласно заключенным соглашениям с учредителями, в которых предусматриваются плановые суммы финансирования из бюджетов на плановый период 2019 и 2020 годов.

В государственных учреждениях указанная сумма дебиторской задолженности по сч. 205.31 за счет субсидии на выполнение государственного задания на 01.01.2019 составляет – 14 363,1 млн.руб. (за год увеличилась на 4 344,5 млн.руб. или на 43,4 %), а в муниципальных учреждениях – 300,4 млн.руб. (увеличилась на 67,8 млн.руб. или на 29,1 %).

Без учета обозначенной дебиторской задолженности по счету 205.31 за счет субсидии на государственное и муниципальное задание, общая сумма дебиторской задолженности государственных и муниципальных учреждений на 01.01.2019 составляет 1 075,9 млн.руб., которая за 2018 год увеличилась на 175,8 млн.руб. или на 19,5 % и ее показатели представлены на рисунке 68:

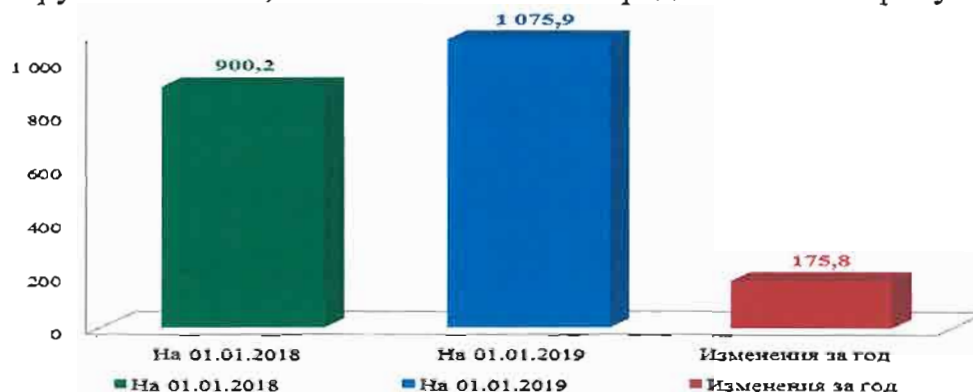


Рисунок 68. Общая сумма дебиторской задолженности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по форме 0503769 на 01.01.2018, за счет всех видов финансового обеспечения, без учета дебиторской задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» по субсидии на выполнение государственного и муниципального задания, в млн.руб.

Наибольшая задолженность сложилась в государственных учреждениях, финансируемых из областного бюджета, удельный вес которой на 01.01.2019 составил 75,6 % и показатели по государственным и муниципальным учреждениям представлены на рисунке 69:

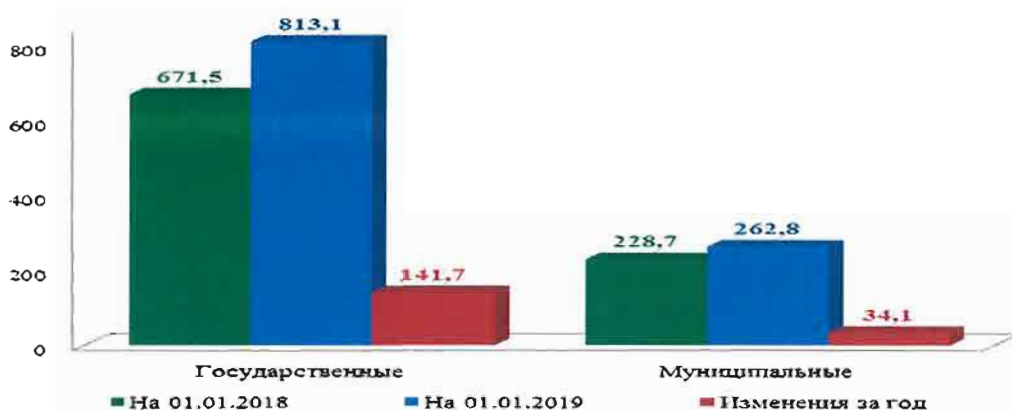


Рисунок 69. Дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по форме 0503769 на 01.01.2018, за счет всех видов финансового обеспечения, без учета дебиторской задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» по субсидии на выполнение государственного и муниципального задания, млн.руб.

Таким образом, без учета дебиторской задолженности по счету 205.31, за счет субсидии на государственное и муниципальное задание, общая сумма дебиторской задолженности государственных учреждений составляет 813,3 млн.руб. и за 2018 год она увеличилась на 141,7 млн.руб. или на 21,1 %, а муниципальных учреждений – 262,8 млн.руб., которая увеличилась за отчетный период на 34,1 млн.руб. или на 14,9 %.

Из общей суммы дебиторской задолженности, просроченная дебиторская задолженность государственных и муниципальных учреждений на конец отчетного периода, отраженная в отчетах по форме 0503769 составила 60,9 млн.руб., которая за 2018 год снизилась на 1,8 млн.руб.

Без учета задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)», за счет средств субсидии на выполнение государственного и муниципального задания (на начало года отражена только в учреждениях МО «Плесецкий район» в размере 1,8 млн.руб., на 01.01.2019 – отсутствует во всех сводных отчетах муниципальных образований) увеличение просроченной дебиторской задолженности за год составило 0,1 млн.руб. или она в целом почти не изменилась.

На рисунках 70 и 71 отражены сведения о просроченной дебиторской задолженности государственных и муниципальных учреждений за 2018 год.

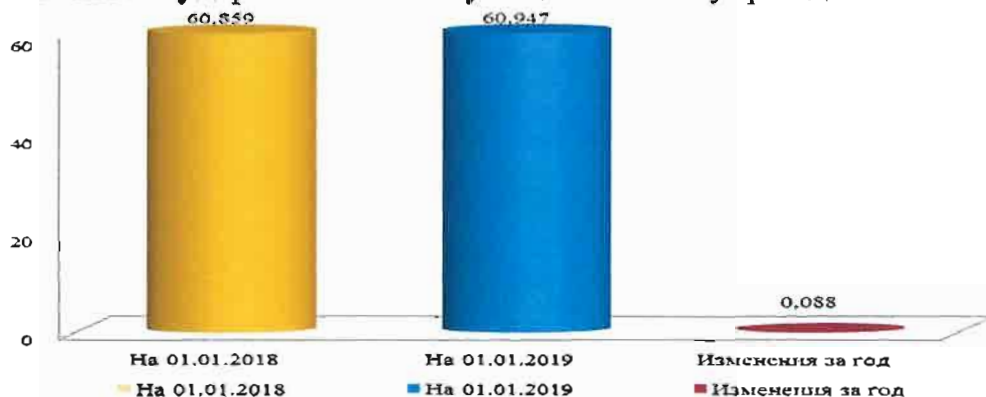


Рисунок 70. Общая сумма просроченной дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по форме

0503769 за 2018 год, за счет всех видов финансового обеспечения, без учета просроченной дебиторской задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» по субсидии на выполнение государственного и муниципального задания, млн.руб.

Наибольший удельный вес в составе просроченной дебиторской задолженности учреждений составляет задолженность государственных учреждений: на 01.01.2019 – 95,8 %.



Рисунок 71. Просроченная дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по форме 0503769 за 2018 год, за счет всех видов финансового обеспечения, без учета просроченной дебиторской задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» по субсидии на выполнение государственного и муниципального задания, млн.руб.

По состоянию на 01.01.2019 просроченная дебиторская задолженность в муниципальных учреждениях составила 2,6 млн.руб. и за 2018 год она сократилась на 1,4 млн.руб. (без учета счета 205.31 за счет субсидии на муниципальное задание), в областных учреждениях – 58,4 млн.руб., которая за отчетный период выросла на 1,4 млн.руб.

По счетам бухгалтерского учета просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2019 и ее изменение за год характеризуется показателями, отраженными в таблице 53:

Таблица 53. Просроченная дебиторская задолженность государственных (обл), муниципальных (МО) бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2019, согласно отчетам по форме 0503769, за счет всех видов финансового обеспечения, без учета просроченной дебиторской задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» по субсидии на выполнение государственного и муниципального задания, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2019			Изменения (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			обл.	МО		обл.	МО
205	Расчеты по доходам	42,2	42,0	0,2	-9,8	-8,1	-1,7
206	Расчеты по выданным авансам	5,6	4,9	0,7	3,1	2,4	0,7
208	Расчеты с подотчетными лицами	0,0	0,0	0,0	-0,0	-0,0	0,0
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	13,0	11,3	1,7	7,0	6,9	0,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	0,1	0,1	0,0	-0,2	0,1	-0,4
Итого		60,9	58,4	2,6	0,1	1,4	-1,4

Наибольший удельный вес в общей сумме просроченной дебиторской задолженности составляет просроченная дебиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам» в государственных учреждениях, который составляет 69,3 % в сумме 42,0 млн.руб., в т.ч. за счет собственных доходов (41,9 млн.руб.) с учетом средств ОМС (0,1 млн.руб.).

В государственных учреждениях наибольший рост просроченной дебиторской задолженности, за счет всех видов финансового обеспечения, наблюдается в учреждениях министерства здравоохранения – на 3,8 млн.руб. (на 11,8 %) и на 01.01.2019 она составила 36,0 млн.руб., в т.ч. за счет собственных доходов – 33,5 млн.руб. (рост на 1,9 млн.руб. или на 6,0 %), за счет средств ОМС – 2,2 млн.руб. (рост на 1,6 млн.руб. или в 3,6 раза).

В целом за 2018 года за счет собственных доходов просроченная дебиторская задолженность в государственных и муниципальных учреждениях на 01.01.2019 составляет 52,3 млн.руб., и она уменьшилась на 4,5 млн.руб., в т.ч. в муниципальных учреждениях – 0,6 млн.руб., в областных учреждениях – 51,7 млн.руб. При этом, наибольший рост наблюдается в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – на 1,9 млн.руб., а наибольшее снижение в учреждениях минлеспрома на 3,4 млн.руб. и учреждениях минобрнауки – на 2,4 млн.руб.

Просроченная дебиторская задолженность учреждений за счет бюджетных средств на 01.01.2019 составила 6,4 млн.руб. (сократилась на 1,1 млн.руб.), в т.ч. в муниципальных учреждениях – 2,0 млн.руб. (уменьшилась на 1,8 млн.руб.), в областных учреждениях – 4,4 млн.руб. (рост на 2,9 млн.руб.).

Из общей суммы просроченной дебиторской задолженности за счет бюджетных средств наибольшая на 01.01.2019 сложилась:

а) по счету 206 «Расчеты по выданным авансам» - 2,5 млн.руб., в т.ч.:

- в муниципальных учреждениях – 0,4 млн.руб., за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания;

- в государственных учреждениях – 2,1 млн.руб., где наибольшая в учреждениях минобрнауки – 1,9 млн.руб. Основная сумма задолженности сложилась за счет субсидии на выполнение государственного задания.

б) по счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» - 3,9 млн.руб., в т.ч.:

- в муниципальных учреждениях – 1,6 млн.руб. за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, из нее в МО «Город Архангельск» - 1,1 млн.руб.;

- в государственных учреждениях – 2,3 млн.руб., из нее в учреждениях министерства труда и социального развития Архангельской области в сумме 1,5 млн.руб., из них: по счету 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» - 1,1 млн.руб. и по счету 209.71 «Расчеты по ущербу основным средствам» - 0,4 млн.руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2019, за счет всех видов финансового обеспечения в государственных и муниципальных учреждениях,

согласно отчетам по ф. 0503769 составила в общей сумме 3 947,0 млн.руб., которая увеличилась за 2018 год на 318,8 млн.руб. или на 8,8 %, и она представлена на рисунке 72:



Рисунок 72. Кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769 за 2018 год, млн.руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2019 в муниципальных учреждениях, за счет всех видов финансового обеспечения, составила 800,0 млн.руб. и за отчетный период она уменьшилась на 61,6 млн.руб. или на 7,2 %, а в областных учреждениях – 3 147,0 млн.руб. и она увеличилась на 380,4 млн.руб. или на 13,8 %.

В разрезе муниципальных образований и главных распорядителей средств областного бюджета кредиторская задолженность бюджетных и автономных учреждений представлена в приложениях № 13 и № 14 к настоящему заключению.

По счетам бухгалтерского учета кредиторская задолженность учреждений за счет всех видов финансового обеспечения на 01.01.2019 и ее изменение за 2018 год представлена в таблице 54:

Таблица 54. Кредиторская задолженность государственных (обл.), муниципальных (МО) бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, по счетам бухгалтерского учета, согласно отчетам по форме 0503769 на 01.01.2019, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2019			Изменения (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			обл.	МО		обл.	МО
205	Расчеты по доходам	2 131,1	1 914,2	216,9	705,6	630,9	74,8
208	Расчеты с подотчетными лицами	15,7	3,8	12,0	-4,8	-2,2	-2,6
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	1,5	1,2	0,3	-0,6	-0,9	0,2
302	Расчеты по принятым обязательствам	1 262,4	909,8	352,6	-412,8	-308,6	-104,1
303	Расчеты по платежам в бюджеты	522,9	310,3	212,5	30,5	59,9	-29,4
304	Прочие расчеты с кредиторами	13,3	7,6	5,7	0,9	1,3	-0,5
Итого		3 947,0	3 147,0	800,0	318,8	380,4	-61,6

По состоянию на 01.01.2019 наибольший объем кредиторской задолженности в бюджетных и автономных учреждениях сложился по счетам:

– 205 «Расчеты по доходам» - 2 131,1 млн.руб. (54,0 % в общей сумме задолженности), с ростом за год на 705,6 млн.руб. на 49,5 %, из нее в государственных учреждениях – 1 814,2 тыс.руб. (увеличилась на 630,9 млн.руб. или на 49,2 %), в муниципальных учреждениях – 216,9 млн.руб. (увеличилась на 74,8 млн.руб. или на 1,5 %);

– 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 1 262,4 млн.руб. (уменьшение на 412,8 млн.руб. или на 24,6 %) или 45,6 % от общей суммы кредиторской задолженности, из них в государственных учреждениях – 909,8 млн.руб. (уменьшилась на 308,6 млн.руб. или на 25,3 %), в муниципальных учреждениях – 352,6 млн.руб. (уменьшилась на 104,1 млн.руб. или на 0,8 %).

По видам финансового обеспечения общая сумма кредиторской задолженности учреждений за 2018 год представлена на рисунке 73:

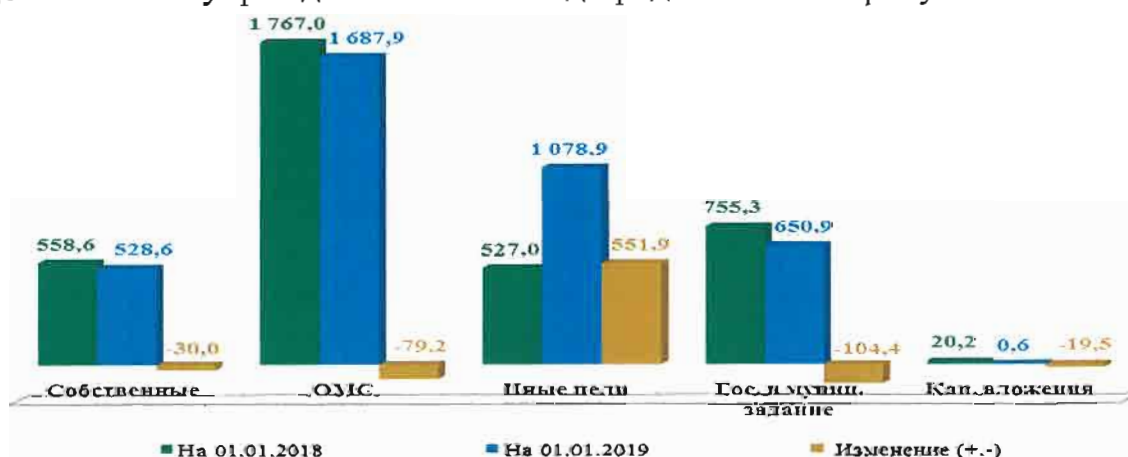


Рисунок 73. Кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, по видам финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769 за 2018 год, млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке, по состоянию на 01.01.2019 наибольший объем кредиторской задолженности учреждений сложился по двум видам финансового обеспечения:

– за счет средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения – 1 687,9 млн.руб., которая уменьшилась 79,2 млн.руб. или на 4,5 % и ее удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности государственных и муниципальных учреждений составляет 42,8 %;

– за счет средств субсидии на иные цели – 1 078,9 млн.руб., которая увеличилась на 551,9 млн.руб. или в 2,1 раза и ее удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности учреждений составляет 27,3 %, из нее наибольшая по счету 205.83 «Расчеты по субсидиям на иные цели» перед главными распорядителями – 1 055,0 млн.руб., которая за год увеличилась на 599,6 млн.руб.

Из общей суммы кредиторской задолженности, просроченная кредиторская задолженность в учреждениях на 01.01.2019 составила 189,2 млн.руб., и за 2018 год сократилась на 326,5 млн.руб. или на 63,3 %.

Поквартальное изменение просроченной кредиторской задолженности в государственных и муниципальных учреждениях за счет всех видов финансового обеспечения представлено на рисунке 74:



Рисунок 74. Просроченная кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769 за 2018 года, млн.руб.

Просроченная кредиторская задолженность в муниципальных учреждениях на 01.01.2018 составила 78,8 млн.руб. и за 2018 год она сократилась 119,5 млн.руб. или на 60,3 %, а в областных учреждениях – 110,4 млн.руб., которая сократилась на 207,0 млн.руб. или на 65,2 %.

Как видно на указанном выше рисунке на 01.07.2018 и на 01.10.2018 по отношению к началу 2018 года просроченная кредиторская задолженность в учреждениях увеличивалась, а в 4 квартале сократилась.

Так, по отношению к показателям на 01.10.2018, т.е. за 4 квартал 2018 года, просроченная кредиторская задолженность в учреждениях сократилась на 341,6 млн.руб. или на 64,4 %, из нее в муниципальных учреждениях – сократилась на 125,0 млн.руб. или на 61,3 %, а в государственных – на 216,6 млн.руб. или на 66,2 %.

Одновременно с этим, удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности учреждений на 01.01.2019 составил 4,8 %, который за 2018 год сократился на 9,4 процентных пунктов.

Информация об удельном весе просроченной кредиторской задолженности в общей сумме задолженности учреждений за 9 месяцев 2018 года представлена на рисунках 75 и 76.

По состоянию на 01.01.2019 удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности в муниципальных учреждениях составил 9,8 % и за 2018 год он снизился на 13,2 процентных пункта, а в областных учреждениях – 3,5 % со снижением на 8 процентных пункта.

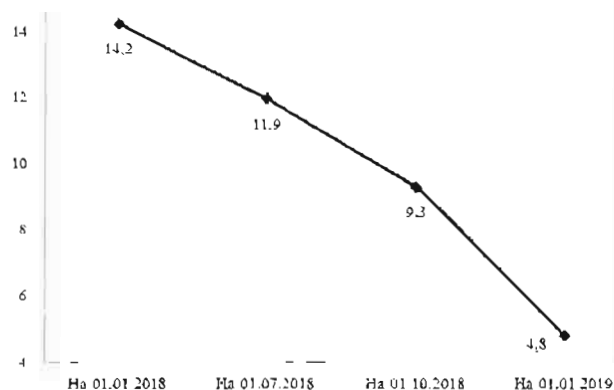


Рисунок 75. Общий удельный вес просроченной кредиторской задолженности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений в общей сумме кредиторской задолженности за 2018 год, в процентах

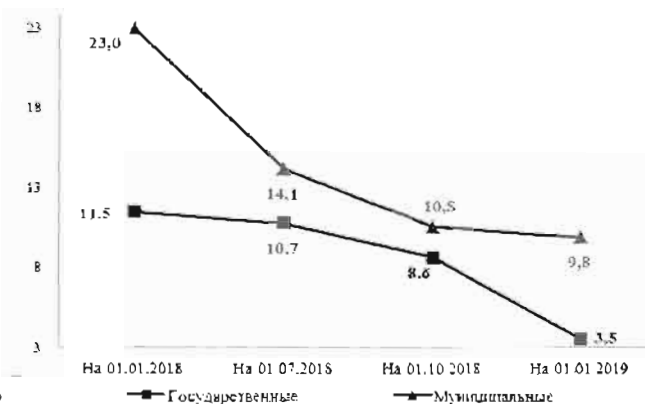


Рисунок 76. Удельный вес просроченной кредиторской задолженности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений в общей сумме кредиторской задолженности за 2018 год, в процентах

По счетам бухгалтерского учета просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2019 и ее изменение за 2018 год представлена в таблице 55:

Таблица 55. Просроченная кредиторская задолженность государственных (обл.), муниципальных (МО) бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, по счетам бухгалтерского учета, согласно отчетам по форме 0503769 за 2018 год, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2019			Изменения (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			обл.	МО		обл.	МО
205	Расчеты по доходам	0,6	0,6	0,0	-1,6	-1,6	0,0
208	Расчеты с подотчетными лицами	4,4	0,0	4,4	-1,9	-1,1	-0,8
302	Расчеты по принятым обязательствам	146,2	92,2	54,1	-306,5	-215,9	-90,6
303	Расчеты по платежам в бюджеты	37,9	17,6	20,3	-16,5	11,5	-28,1
Итого		189,2	110,4	78,8	-326,5	-207,0	-119,5

Наибольший объем просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности в бюджетных и автономных учреждениях на 01.01.2019 сложился по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 146,2 млн.руб., который за 2018 год сократился на 306,5 млн.руб. или на 67,7 %, в т.ч. в государственных учреждениях – 92,2 млн.руб. (сократился на 215,9 млн.руб. или на 70,1 %), в муниципальных учреждениях – 54,1 млн.руб. (сократился на 90,6 млн.руб. или на 62,6 %).

По видам финансового обеспечения просроченная ежеквартальная кредиторская задолженность за 2018 год, согласно показателям отчетов по форме 0503769 представлена на рисунке 77, без учета средств, выделенных на осуществление капитальных вложений, которая на 01.01.2019 составляет 0,2 млн.руб., в т.ч. в указанной сумме в государственных учреждениях, в течение 2018 года не являлась просроченной:

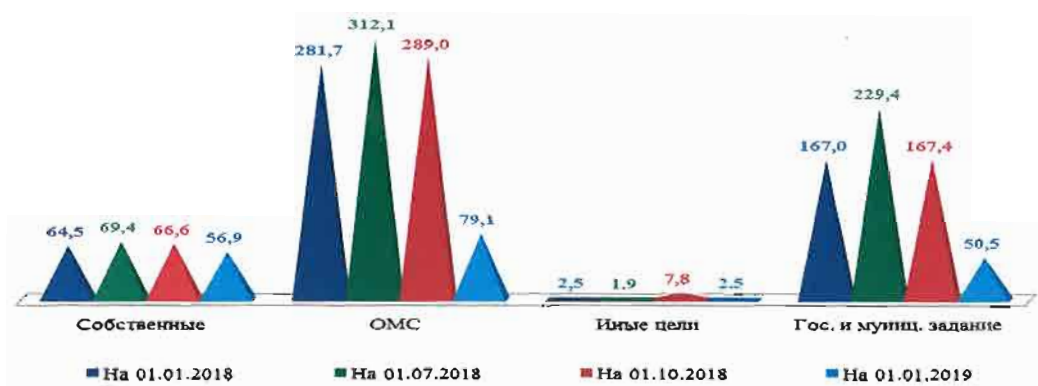


Рисунок 77. Просроченная кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, по видам финансово обеспечения, отраженная в отчетах по форме 0503769, млн.руб.

1. За счет средств обязательного медицинского страхования просроченная кредиторская задолженность в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области на 01.01.2019 составила 79,1 млн.руб. и за 2018 год она сократилась на 202,6 млн.руб. или на 71,9 %.

Наибольшая просроченная кредиторская задолженность по данному виду финансового обеспечения на 01.01.2019 сложилась по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 70,6 млн.руб. (сократилась на 208,7 млн.руб. или на 74,7 %), из нее наибольшая по аналитическому счету 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» - 58,7 млн.руб. (снизилась на 194,5 млн.руб. или на 76,8 %).

Всего с начала 2017 года просроченная кредиторская задолженность за счет средств обязательного медицинского страхования в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области, согласно представленным отчетам характеризуется показателями, представленными на рисунке 78.

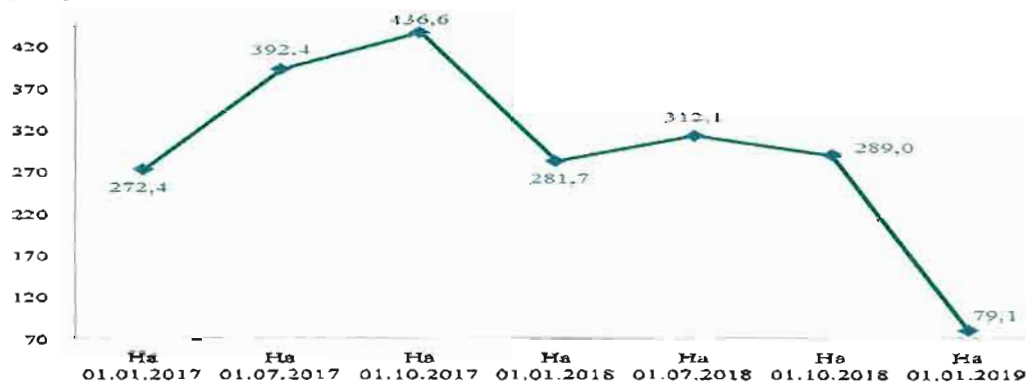


Рисунок 78. Просроченная кредиторская задолженность в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области, за счет средств обязательного медицинского страхования, отраженная в отчетах по форме 0503769 за 2017 и 2018 годы, млн.руб.

Как видно на представленном рисунке с начала 2017 года наблюдался рост просроченной кредиторской задолженности за счет средств ОМС в учреждениях здравоохранения, сокращение которой осуществлено в конце 2017 года почти до уровня на 01.01.2017 и с последующим ростом в течение 9

месяцев 2018 год. Значительное сокращение в 3,6 раза к началу 2018 года осуществлено в 4 квартале отчетного года.

2. За счет собственных доходов просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2019 составила 56,9 млн.руб. (10,8 % в сумме кредиторской задолженности за счет собственных доходов), которая за 2018 года сократилась на 7,6 млн.руб. или на 11,7 %, из нее:

– в муниципальных учреждениях – 25,9 млн.руб. (10,3 % в сумме кредиторской задолженности за счет собственных доходов), сократилась на 4,9 млн.руб. или на 16,0 %, где наибольшая задолженность сложилась по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» в сумме 16,7 млн.руб. (снизилась на 1,2 млн.руб.), из нее по аналитическому счету 303.04 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость» - 12,9 млн.руб. (рост на 1,1 млн.руб., в т.ч. в указанных показателях в учреждениях МО «Котласский район» - 12,6 млн.руб.);

– в государственных учреждениях – 31,1 млн.руб. (11,2 % в сумме кредиторской задолженности за счет собственных доходов), сократилась на 2,7 млн.руб. или на 7,9 %, в т.ч. наибольшая по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 21,3 млн.руб. (снизилась на 5,4 млн.руб.), из нее по аналитическому счету 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» - 11,2 млн.руб. (сократилась на 4,4 млн.руб.), где задолженность учреждений министерства здравоохранения составляет 10,4 млн.руб. (снижение на 5,0 млн.руб.).

3. За счет бюджетных средств просроченная кредиторская задолженность в учреждениях на 01.01.2019 составила 53,2 млн.руб., которая за 2018 год сократилась на 116,3 млн.руб. или на 68,6 %, из нее в муниципальных учреждениях – 52,9 млн.руб. (сократилась на 114,6 млн.руб.), в областных учреждениях – 0,3 млн.руб. (сократилась на 1,8 млн.руб.).

Наибольшая просроченная кредиторская задолженность сложилась за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственных и муниципальных заданий, которая на 01.01.2019 составила 50,5 млн.руб. (сократилась на 116,5 млн.руб.), из нее основная сумма составляет в муниципальных учреждениях – 50,4 млн.руб. (снизилась на 114,6 млн.руб.), из нее наибольшая по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 44,9 млн.руб. (снизилась на 86,6 млн.руб.), из нее по аналитическим счетам:

– 302.25 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» - 13,6 млн.руб. (сократилась на 5,8 млн.руб.), где задолженность учреждений МО «Вельский муниципальный район» - 7,3 млн.руб. (рост на 1,0 млн.руб.) и МО «Мезенский район» - 1,7 млн.руб. (снизилась на 0,8 млн.руб.);

– 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» - 15,6 млн.руб. (сократилась на 3,1 млн.руб.), где наибольшая у учреждений МО «Вельский район» - 7,6 млн.руб. (рост на 2,7 млн.руб.) и МО «Каргопольский район» - 3,7 млн.руб. (рост на 0,2 млн.руб.).

В областных учреждениях просроченная кредиторская задолженность за счет субсидии на государственное задание на 01.01.2019 года составила 0,1 млн.руб., и она сократилась на 1,9 млн.руб.

За счет средств субсидии на осуществление капитальных вложений просроченная кредиторская задолженность в областных учреждениях составила 0,2 млн.руб., в т.ч. в указанной сумме в учреждениях, подведомственных министерству образования и науки Архангельской области, которая на начало года отсутствовала.

Справочно: Согласно представленным отчетам по форме 0503769 с 2017 года просроченная кредиторская задолженность государственных и муниципальных учреждений за счет всех средств финансового обеспечения представлена на рисунке 79.



Рисунок 79. Просроченная кредиторская задолженность государственных и муниципальных бюджетных, а также автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно представленным отчетам по форме 0503769, за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

По сравнению с показателями на 01.01.2017 и на 01.01.2018 года просроченная кредиторская задолженность, отраженная в отчетах государственных и муниципальных учреждений на 01.01.2019 по форме 0503779, за счет всех видов финансового обеспечения, имеет тенденцию к сокращению, где наибольшее сокращение просроченной кредиторской задолженности осуществляется в 4 квартале как 2017, так и 2018 года.

В областных государственных учреждениях просроченная кредиторская задолженность за счет всех видов финансового обеспечения за 2017 год и 2018 годы представлена на рисунке 80.



Рисунок 80. Просроченная кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно представленным отчетам по форме 0503769 за 2017 – 2018 годы, в млн.руб.

По видам финансового обеспечения просроченная кредиторская задолженность представлена на рисунке 81.



Рисунок 81. Просроченная кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по ф. 0503769 за 2017 – 2018 годы, млн.руб.

Как отражено на приведенном выше рисунке, в составе просроченной кредиторской задолженности в государственных бюджетных и автономных учреждениях основную долю составляет просроченная кредиторская задолженность за счет средств обязательного медицинского страхования в учреждениях здравоохранения, которая на конец 2018 года значительно сократилась.

В связи с вышеизложенным полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области продолжить мероприятия, направленные на сокращение просроченной кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений, а также по недопущению принятия расходных обязательств, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования. Данный факт особенно актуален в части средств ОМС. Аналогичную работу необходимо также проводить и главам муниципальных образований Архангельской области.

6. Состояние государственного внутреннего долга Архангельской области

Согласно представленному отчету государственные долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.01.2019 сложились в сумме 35 549,1 млн.руб., что соответствует данным Баланса исполнения бюджета (ф. 0503120) и Сведений о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172). В течение 2018 года его размер сократился на 5 367,5 млн.руб. или на 13,1 %.

Долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.01.2019 не превысили предельный объем государственного внутреннего долга, установленного статьей 12 закона «Об областном бюджете».

Уровень государственных долговых обязательств на 01.01.2019 по отношению к налоговым и неналоговым доходам областного бюджета за 2018 год составил 60,1 % и за год сократился на 19,0 процентных пунктов.

Состав и структура государственного внутреннего долга Архангельской области и их изменение за 2018 год представлены в таблице 56 и на рисунке 82.

Таблица 56. Государственный внутренний долг Архангельской области, в млн.руб.

Показатель	На 01.01.2018		На 01.01.2019		Изменение (+/-)	
	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% пунктов
Бюджетные кредиты	14 826,6	36,2	14 249,1	40,1	-577,5	3,9
Кредиты кредитных организаций	25 650,0	62,7	21 000,0	59,1	-4 650,0	-3,6
Государственные гарантии	440,0	1,1	300,0	0,8	-140,0	-0,3
Итого	40 916,6	100,0	35 549,1	100,0	-5 367,5	0,0



Рисунок 82. Государственные долговые обязательства Архангельской области на 01.01.2019, в млн.руб.

За отчетный период все виды долговых обязательств Архангельской области сократились, в том числе в виде бюджетных кредитов – на 577,5 млн.руб. или на 3,9 %, в виде кредитов кредитных организаций – на 4 650,0 млн.руб. или на 18,1 %, в виде государственных гарантий – на 140,0 млн.руб. или на 31,8 %.

Изменения в структуре долговых обязательств за отчетный период, характеризуется ростом удельного веса бюджетных кредитов на 3,8 процентных пункта за счет снижения удельного веса кредитов кредитных организаций и государственных гарантий на 3,6 и 0,2 процентных пункта соответственно.

Вышеуказанные изменения в составе и структуре государственного долга в том числе привели к сокращению расходов на его обслуживание на 325,0 млн.руб.

Ежеквартальная структура государственных долговых обязательств в 2018 году представлена на рисунке 83:

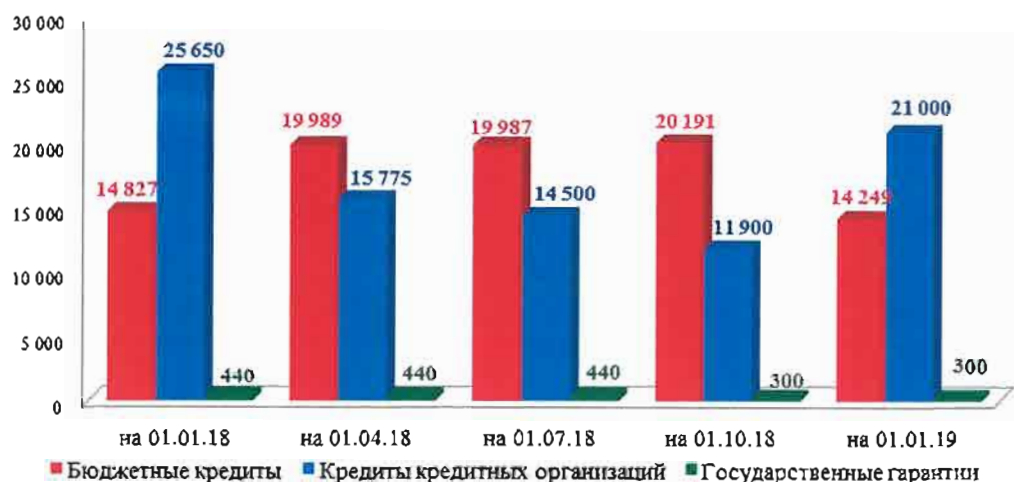


Рисунок 83. Структура государственного внутреннего долга Архангельской области в 2018 году, млн.руб.

Таким образом, на протяжении практически всего года в структуре долговых обязательств преобладали бюджетные кредиты, что повлияло на сокращение расходов на обслуживание долговых обязательств.

Согласно Отчету об исполнении консолидированного бюджета... (ф. 0503317) и долговой книге Архангельской области, общий объем привлеченных бюджетных кредитов в 2018 году составил 18 368,6 млн.руб. на основании договора о предоставлении бюджетного кредита с УФК по Архангельской области и НАО на пополнение остатков средств на счете областного бюджета (с учетом дополнительных соглашений к нему) в соответствии со ст. 93.6 БК РФ по ставке за пользование кредитом в размере 0,1 % годовых.

Сумма погашения бюджетных кредитов в 2018 году составила 18 946,1 млн.руб., в том числе:

- 18 368,6 млн.руб. – погашен бюджетный кредит на пополнение остатков на счете областного бюджета в соответствии со ст. 93.6 БК РФ. Погашение указанного кредита производилось своевременно;
- 577,5 млн.руб. – погашены бюджетные кредиты из федерального бюджета, предоставленные Минфином России.

В результате по состоянию на отчетную дату долговые обязательства Архангельской области, в виде бюджетных кредитов сложились по восьми соглашениям с Минфином России на общую сумму 14 249,1 млн.руб.

Движение кредитов от кредитных организаций за 2018 год согласно долговой книге Архангельской области представлено в таблице 57:

Таблица 57. Движение заемных средств от кредитных организаций в 2018 году, млн.руб.

Наименование кредитной организации	Остаток на 01.01.2018	Привлечено в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Остаток на 01.01.2019	Уплачено процентов
1	2	3	4	5=2+3-4	6
АО «Альфа-Банк»	1 500,0	3 400,0	1 400,0	3 500,0	263,4

Наименование кредитной организации	Остаток на 01.01.2018	Привлечено в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Остаток на 01.01.2019	Уплачено процентов
«Газпромбанк» (Акционерное общество)	1 373,6	0,0	1 373,6	0,0	60,2
ПАО «Саровбизнесбанк»	1 000,0	0,0	1 000,0	0,0	43,8
Северный банк ПАО «Сбербанк»	21 776,4	48 051,0	52 327,4	17 500,0	884,7
Итого	25 650,0	51 451,0	56 101,0	21 000,0	1 252,1

Таким образом, основным кредитором Архангельской области по состоянию как на начало, так и на конец отчетного года является ПАО «Сбербанк».

По состоянию на 01.01.2019 средневзвешенная ставка по непогашенным кредитам от кредитных организаций сложилась в размере 8,121 % годовых, что на 0,761 процентных пункта ниже соответствующего показателя на 01.01.2018 (8,882 %).

Сведения о привлечении и погашении заемных средств в отчетном периоде (сальдированный результат) представлены на рисунке 84.



Рисунок 84. Привлечение заемных средств в областной бюджет (с учетом их погашения), млн.руб. за 2018 год, млн.руб.

В январе министерством финансов Архангельской области от имени Архангельской области привлечен бюджетный кредит на пополнение остатков средств на счете бюджета, который фактически находился в обороте на протяжении более 10 месяцев. Указанный кредит возвращен кредитору в октябре и ноябре 2018 года или в сроки, установленные ст. 93.6 БК РФ.

Согласно долговой книге долговые обязательства Архангельской области в виде государственных гарантий на 01.01.2019 составили 300,0 млн.руб. и за отчетный год их сумма сократилась на 140,0 млн.руб. Государственные гарантии предоставлены АО «Архангельская областная энергетическая компания» в целях обеспечения исполнения обязательств обществом перед кредитной организацией.

Расходы на обслуживание государственного долга в отчетном периоде произведены на сумму 1 271,0 млн.руб. или 96,7 % к показателям сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2018.

По сравнению с 2017 годом расходы на обслуживание долговых обязательств сократились на 325,0 млн.руб. или на 20,4 %.

Из общей суммы, расходов на обслуживание государственного долга 1 252,1 млн.руб. составили расходы на уплату процентов за пользование кредитами кредитных организаций (снижение к 2017 году на 323,1 млн.руб. или на 20,5 %), 18,9 млн.руб. – расходы на обслуживание бюджетных кредитов (снижение к 2017 году на 1,9 млн.руб. или на 9,1 %).

Ежемесячные расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга в 2017 – 2018 годах представлены на рисунке 85:

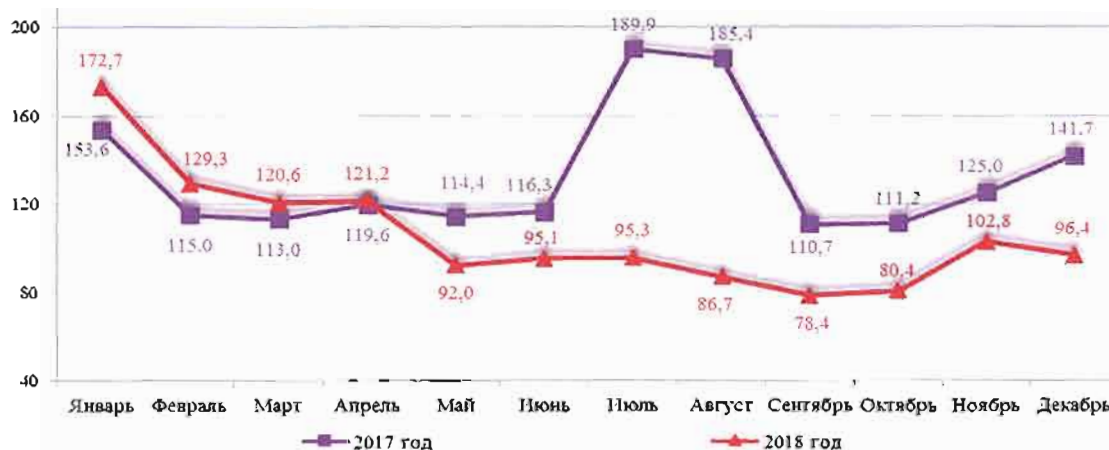


Рисунок 85. Расходы на обслуживание государственного долга Архангельской области в 2017 – 2018 годах, млн.руб.

Среднедневные расходы на обслуживание государственного долга в отчетном периоде составили 3 482,2 тыс.руб., что на 890,3 тыс.руб. меньше соответствующих расходов 2017 года.

В таблице 58 представлена оценка положения Архангельской области, по объему государственных внутренних долговых обязательств по состоянию на отчетную дату.

Таблица 58. Рэнкинг¹⁴ Архангельской области по объему государственного долга по состоянию на 01.01.2018 и 01.01.2019

Показатель	На 01.01.2018		На 01.01.2019		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	40 916,6		35 549,1		-5 367,5	
Позиция	17	1	17	1	0	0
Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, % ¹⁵	79,1		60,1		-19,0	
Позиция	22	3	32	4	+10	+1

¹⁴ Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств.

¹⁵ Фактическое значение на 1 января соответствующего года.

Показатель	На 01.01.2018		На 01.01.2019		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг на душу населения, руб.	36 827,64		32 308,88		-4 518,76	
Позиция	10	4	13	4	3	0

Несмотря на фактическое сокращение долговых обязательств Архангельской области по состоянию на 01.01.2019 в сравнении с показателем на 01.01.2018 (-5 367,5 млн.руб. или на 13,1 %) Архангельская область по объему государственного долга не улучшила свое положение как среди субъектов Российской Федерации, так и среди субъектов Северо-Западного федерального округа: 17 и 1 место соответственно.

Таким образом, среди 11 субъектов СЗФО Архангельская область продолжает лидировать по объему государственных долговых обязательств. На втором месте находится г. Санкт-Петербург (30 100,0 млн.руб.), который на 01.01.2018 находился на 3 позиции). Наименьший объем государственных долговых обязательств в Ненецком автономном округе (2 000,0 млн.руб.) и за 2018 год его положение не изменилось.

Вместе с тем необходимо отметить, что по показателю «Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, %» Архангельская область значительно улучшила свое положение, поднявшись с 22 на 32 место. Среди субъектов СЗФО положение региона за 2018 год также улучшилось с 3 на 4 место.

Наибольший объем государственных долговых обязательств по России сложился в Краснодарском крае (140 169,1 млн.руб.), но при этом данный субъект РФ при расчете государственного долга на душу населения занимает 27 позицию.

Полностью отсутствуют государственные долговые обязательства у Сахалинской области и г. Севастополь.

Позиция Архангельской области по государственному долгу на душу населения среди субъектов СЗФО не изменилась, а среди субъектов РФ улучшилась на 3 пункт.

В целом, за 2018 года государственный долг Архангельской области по отношению к аналогичным показателям за 2017 год и его изменения характеризуется показателями, представленными на рисунке 8б.

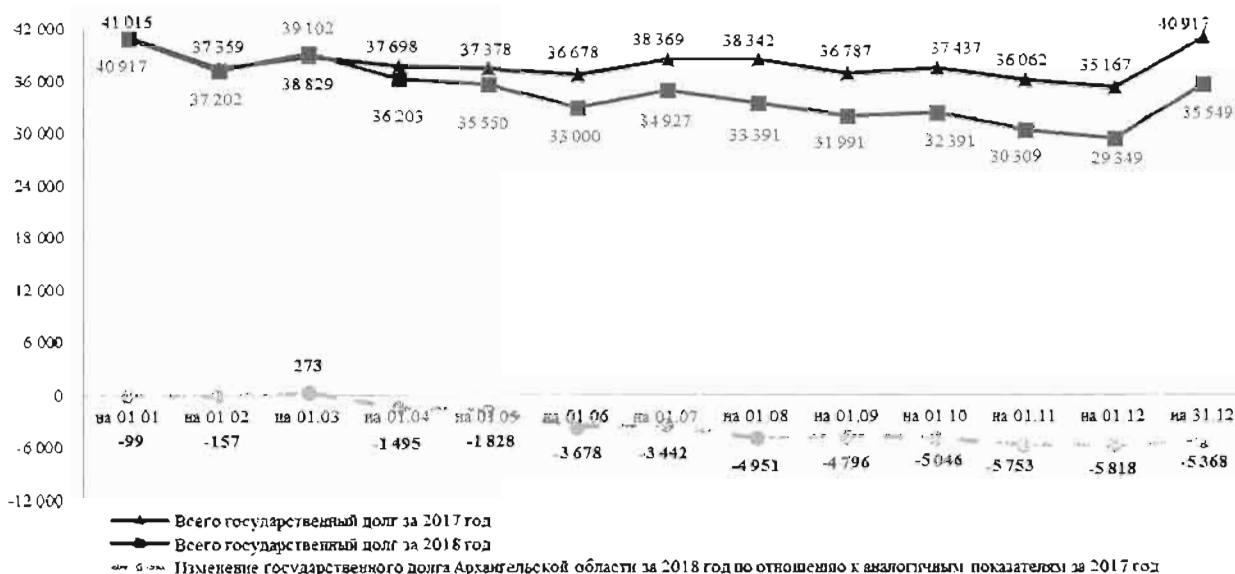


Рисунок 86. Государственный долг Архангельской области 2018 года и за аналогичный период 2017 года, млн.руб.

В течение 2018 года государственный долг Архангельской области ежемесячно сокращался по отношению к соответствующим показателям 2017 года, за исключением февраля 2018 года, где имеет место рост на 273 млн.руб.

В соответствии с соглашениями с Минфином России о предоставлении Архангельской области бюджетных кредитов из федерального бюджета и дополнительными соглашениями к ним, Архангельская область обязуется выполнить ряд условий их предоставления в части, касающейся параметров государственных долговых обязательств субъекта. Сведения об указанных условиях и их выполнении в 2018 году представлены в таблице 59.

Таблица 59. Выполнение в 2018 году условий соглашений о предоставлении бюджету Архангельской области бюджетных кредитов из федерального бюджета

Показатель	Условие соглашений	Фактическое значение показателя
1. На 01.01.2019 доля общего объема государственного долга субъекта РФ не должна превышать 76 % суммы доходов бюджета субъекта РФ без учета безвозмездных поступлений за 2018 год	78	60,1
2. На 01.01.2019 доля общего объема долговых обязательств субъекта РФ по кредитам, полученным от кредитных организаций не должна превышать 50 % суммы доходов бюджета субъекта РФ без учета безвозмездных поступлений за 2018 год	50	35,5

Таким образом, указанные условия соглашений в отчетном году выполнены.

7. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета за 2018 год

Контрольно-счетной палатой Архангельской области в соответствии со ст. 264.4 БК РФ проведена внешняя проверка бюджетной отчетности 31

главного распорядителя средств областного бюджета (главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита) за 2018 год.

Бюджетная отчетность представлена главными администраторами и распорядителями бюджетных средств для проверки посредством программного комплекса «Свод-Смарт» без предоставления на бумажном носителе.

Основываясь на результатах внешней проверки, контрольно-счетная палата отмечает, что сводная бюджетная и бухгалтерская отчетность главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета в целом отвечает требованиям бюджетного законодательства и порядков составления и представления бюджетной и бухгалтерской отчетности участников бюджетного процесса, бюджетных и автономных учреждений. Вместе с тем, в результате проверки выявлен ряд типичных нарушений, аналогичных предыдущим финансовым годам:

1. Нарушение Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденных Приказом Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н (далее – Порядок № 86н).

В частности, значительной частью государственных учреждений не выполнены в полном объеме требования ч. 3.3 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» в части обеспечения открытости и доступности документов о своей деятельности. Информация в электронном структурированном виде и в форме электронных образов документов на бумажном носителе государственными учреждениями размещаются на официальном сайте www.bus.gov.ru с нарушениями требований Порядка № 86н. Наиболее часто не в полном объеме и несвоевременно размещается информация о принятых новых и (или) внесенных изменениях в план финансово-хозяйственной деятельности государственного учреждения, об операциях с целевыми средствами из бюджета и в учредительные документы учреждений. Электронные копии документов размещаются без заполнения соответствующих реквизитов (отсутствуют подписи руководителя, главного бухгалтера, исполнителей, документы не утверждены учредителем, отсутствуют отпечатки печати).

2. Нарушение общих требований к составлению бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета и бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений. В основном, указанные нарушения касаются составления Пояснительной записки (ф. 0503160 и ф. 0503760), а также приложений к ним.

3. Нарушения в части достоверности информации, отраженной в бюджетной и бухгалтерской отчетности:

– министерством строительства и архитектуры Архангельской области показатель дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) по

синтетическому счету 206 «Расчеты по выданным авансам» отражен в сумме 508,0 млн.руб., тогда как показатель «На конец аналогичного периода прошлого финансового года» по данному счету указан в сумме 380,3 млн.руб. Общий показатель дебиторской задолженности «На начало года» отражен в сумме 595,7 млн.руб., «На конец аналогичного периода прошлого финансового года» на 127,6 млн.руб., что на 17,6 % больше, чем на начало года и составляет 723,3 млн.руб. Данный факт привел к искажению бюджетной отчетности министерства, в части отражения дебиторской задолженности. При этом валюта баланса в обозначенной части отражения дебиторской задолженности не изменилась и показатели, отраженные в отчете по ф. 0503169 за 2018 год на начало года, соответствуют показателям за 2017 год на конец года. Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173) в указанной части сведений также не содержат.

Также министерством, утвержденные показатели бюджетной росписи областного бюджета на 2018 год по коду бюджетной классификации 0701 02710R1590, виду расходов 540, на сумму 648,5 млн.руб. утверждены в нарушение раздела 5(1).2. Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н, т.к. расходы в государственной программе Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)» предусмотрены на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности.

Указанные расходы должны быть утверждены в бюджетной росписи областного бюджета на 2018 год по виду расходов 522 «Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности»;

– бюджетными учреждениями подведомственными министерству культуры Архангельской области в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769) по состоянию на конец отчетного периода (01.01.2019) не отражена просроченная дебиторская задолженность: по ГБУК АО «Поморская филармония» по коду финансового обеспечения – собственные доходы учреждения (сч. 209.00 «Расчеты по ущербу и иным доходам») в сумме – 82,8 тыс.руб. и по ГБУК АО «Сольвычегодский историко-художественный музей» по коду финансового обеспечения – субсидии на иные цели (сч. 206.00 «Расчеты по выданным авансам») в сумме – 46,8 тыс.руб.

Также в Сведениях о дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769) на конец отчетного периода (01.01.2019) по ряду учреждений не отражен показатель о дебиторской задолженности за счет средств субсидии на выполнение государственного задания по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в общей сумме 1 115,0 млн.руб., что составляет 100% от суммы дебиторской задолженности по счету 205 «Расчеты по доходам» данных учреждений;

– министерством транспорта Архангельской области в сводном Балансе государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) и в

сводных Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769) по виду финансового обеспечения «собственные доходы учреждения» на конец отчетного периода (01.01.2019) не отражена долгосрочная задолженность по счету 205.00 «Расчеты по доходам» в сумме 115,9 млн.руб;

– министерством имущественных отношений Архангельской области по состоянию на 01.01.2018 в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) не отражена просроченная дебиторская задолженность в общей сумме 4,746 млн.руб. (счет 205.21 «Расчеты по доходам от операционной аренде» - 4,715 млн.руб. и 209.30 «Расчеты по компенсации затрат» - 0,031 млн.руб.);

– министерством экономического развития Архангельской области по состоянию на 01.01.2019, показатель кассовых расходов по виду расходов – субсидии автономным учреждениям на иные цели Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителей... (ф. 0503127) (6,43 млн.руб.) не соответствуют показателю фактического исполнения по доходам – вид финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) (6,39 млн.руб.) ГАУ АО «Дом предпринимателя», отклонение составляет 38,5 тыс.руб.;

– Сводный отчет о выполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) министерства образования и науки Архангельской области в части фактического исполнения по доходам учреждений не соответствуют показателям кассовых расходов по виду расходов «Субсидии учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ» и «Субсидии на иные цели» Отчета об исполнении бюджета... (ф. 0503127);

– ГБУ АО «Архангельская горСББЖ» подведомственном инспекции по ветеринарному надзору Архангельской области в Сведениях о дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769) по состоянию на конец отчетного периода (01.01.2019) не отражена просроченная дебиторская задолженность, по виду финансового обеспечения «Собственные доходы учреждения» в сумме 17,2 тыс.руб. по счету 206.23 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам», что составляет 46,9% от общей суммы дебиторской задолженности по счету 206 «Расчеты по выданным авансам».

4. Недостоверность сведений о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного задания учреждением, в части завышения (занижения) фактического количества достигнутых показателей по выполнению услуг (работ) государственного задания, отсутствие аналитического учета фактической себестоимости оказанных учреждением услуг, выполненных работ как в разрезе оказываемых услуг, выполняемых работ, так полное отсутствие в бухгалтерском учете учета фактической себестоимости оказанных учреждением услуг, выполненных работ:

– ГБУ АО «Служба спасения им. И.А. Поливаного» (учреждение подведомственное агентству государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области) из 4 услуг и 3 работ, выполняемых в части реализации государственного задания на 2018 год результаты объемов фактического выполнения, отраженные в Отчете о выполнении государственного задания за 2018 год и Сведениях о результатах учреждения по исполнению государственно (муниципального) задания (ф. 0503762) по 3 услугам и 2 работам не соответствуют фактически достигнутым результатам.

Ниже приведены сведения о фактических объемах выполнения государственного задания ГБУ АО «Служба спасения им. И.А. Поливаного» за 2018 год, отраженных в приведенных выше формах отчетности и установленных по результатам проверки, в разрезе услуг, работ:

Наименование	Запланировано государственным заданием на 2018 год	Фактически		Отклонение
		Отчет о выполнении госзадания и Сведения по ф. 0503762	По результатам проверки от 22.02.2019	
<i>Услуги:</i>				
Реализация дополнительных профессиональных программ повышения квалификации	26 976	31 630	33 658	2 028
Реализация дополнительных профессиональных программ	17 234	17 234	12 956	-4 278
Реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения - программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих	43 148	44 908	56 432	11 524
<i>Работы:</i>				
Осуществление пропаганды знаний в сфере защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций	250	250	308	58
Прием и обработка сообщений о чрезвычайных ситуациях, проведение мероприятий в чрезвычайных ситуациях	150 000	150 000	284 087	134 087

В результате контрольно-счетной палатой установлено невыполнение государственной услуги «Реализация дополнительных профессиональных программ» ГБУ АО «Служба спасения им. И.А. Поливаного» в количестве 4 278 человека-часов на общую сумму 273,2 тыс.руб.

Также проверкой установлено, что в учреждении отсутствует аналитический учет фактической себестоимости оказанных учреждением услуг, выполненных работ в разрезе оказываемых услуг, выполняемых работ.

Фактически произведенные учреждением расходы (себестоимость услуг (работ) на выполнение государственного задания за 2018 год в Сведениях по ф. 0503762 отражались на основании нормативных затрат, что не соответствует требованиям п. 65.1 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н (далее – Инструкция №33н).

– ГАУ АО «Дом предпринимателя», подведомственным министерству экономического развития Архангельской области в составе бухгалтерской отчетности за 2018 год не представлены Сведения по ф. 0503762;

– в ГБУ АО «Региональная транспортная служба», подведомственном министерству транспорта Архангельской области проверкой установлено завышение показателя исполнения государственного задания, фактически достигнутого на отчетную дату по работе «Взвешивание транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных грузов, при осуществлении весового контроля на автомобильных дорогах общего пользования регионального или межмуниципального значения» на 568 единиц в общей сумме 9,2 млн.руб. По результатам анализа документов, подтверждено взвешивание 439 транспортных средств, а не 1007 как указано в отчете о выполнении государственного задания за 2018 год.

В Сведениях по ф. 0503762 отсутствуют показатели запланированных значений исполнения государственного задания в натуральном выражении и показатели исполнения государственного задания, фактически достигнутые на отчетную дату, в натуральном выражении по двум государственным работам: «перемещение и хранение транспортных средств, а также эксплуатация специальных стоянок» и «взвешивание транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных грузов, при осуществлении весового контроля на автомобильных дорогах общего пользования регионального или межмуниципального значения».

– в ГБПОУ АО «Архангельский музыкальный колледж», подведомственном министерству культуры Архангельской области проверкой установлено невыполнение государственной услуге «Реализация дополнительных профессиональных программ повышения квалификации» в количестве 2 556, человека-часов. В Сведениях по ф. 0503762 учреждение указывает показатели исполнения государственного задания, фактически достигнутые на отчетную дату в количестве 3 780 человека-часов, что не соответствует фактически достигнутым показателям (1 224). Аналогичная ситуация складывается по отражению фактически достигнутых результатов на отчетную дату по государственной услуге «Реализация образовательных программ среднего профессионального образования» в количестве 184 чел., при фактическом выполнении 211 чел. Также проверкой установлено отсутствие в бухгалтерском учете учреждения учета фактической себестоимости оказанных учреждением услуг. Фактически произведенные

учреждением расходы (себестоимость услуг (работ) на выполнение государственного задания за 2018 год в Сведениях по ф. 0503762 отражались на основании нормативных затрат.

При сопоставлении показателей запланированных значений исполнения государственного задания в натуральном выражении и показателей исполнения государственного задания, фактически достигнутых на отчетную дату, в натуральном выражении представленных в Сведениях о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания (ф. 0503762) учреждений подведомственных министерству культуры Архангельской области и Отчетов о выполнении государственного задания за 2018 год, у 9 государственных учреждений показатели различны. Информация в разрезе учреждений представлена ниже:

Наименование показателей	Отчет о выполнении государственного задания за 2018 г.		Сведения по ф. 0503762 за 2018 год		Отклонение	
	План	Факт	План	Факт	План	Факт
ГБУДО АО "Детская музыкальная школа №1 Баренцева региона"						
Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств (количество человеко-часов)	49 722	49 722	49 777	49 777	55	55
ГБУК АО "Архангельский краеведческий музей"						
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций (число посетителей человек)	285 000	309 029	285 000	246 273	0	-62 756
ГБУК АО "Северный морской музей"						
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций (число посетителей человек)	66 000	86 724	66 000	86 087	0	-637
Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности музейных предметов, музейных коллекций (количество предметов, единиц)	18 421	24 249	23 573	24 249	5 152	0
ГБУК АО "Сольвычегодский историко-художественный музей"						
Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности музейных предметов, музейных коллекций (количество предметов, единиц)	10 568	12 277	8 068	8 160	-2 500	-4 117
ГБУК АО "Архангельская областная детская библиотека им. А.П. Гайдара"						
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (количество посещений)	234 921	261 293	238 331	266 131	3 410	4 838
Библиографическая обработка документов и создание каталогов (количество документов, единиц)	3 410	4 838			-3 410	-4 838
ГБУК АО "Архангельский молодежный театр"						
Показ (организация показа) спектаклей (театральных постановок) (число зрителей)	24 154	26 648	24 154	26 684	0	36
ГБУК АО "Государственный архив Архангельской области"						

Наименование показателей	Отчет о выполнении государственного задания за 2018 г.		Сведения по ф. 0503762 за 2018 год		Отклонение	
	План	Факт	План	Факт	План	Факт
Предоставление архивных справок, архивных копий, архивных выписок, информационных писем, связанных с реализацией законных прав и свобод граждан и исполнением государственными органами и органами местного самоуправления своих полномочий (количество выполненных запросов)	10 000	13 498	9 650	13 498	-350	0
ГБУК АО "Дом народного творчества"						
Организация и проведение культурно-массовых мероприятий (человек)	28	28	27	27	-1	-1
ГБУК АО "Каргопольский музей"						
Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности музейных предметов, музейных коллекций (количество предметов, единиц)	38 100	38 646	34 100	34 646	-4 000	-4 000

– учреждениями подведомственными министерству образования при составлении Сведений по ф. 0503762 не указываются наименования государственных услуг (работ) из них: ГАО УДПО «Архангельский областной институт открытого образования», ГАПОУ АО «Архангельский техникум водных магистралей» и ГБУ АО «Североонежский детский дом».

При сопоставлении показателей Сведений по ф. 0503762 и Отчетов о выполнении государственного задания учреждениями за 2018 год установлены не соответствия фактических результатов деятельности учреждений как по наименованиям услуг, так и по плановым и фактическим показателям деятельности, по следующим учреждениям: ГБУ АО «Мошинский детский дом», ГБУ АО «Ильинский детский дом», ГБОУ АО «Вычегодская СКОШИ», ГАПОУ АО «Коряжемский индустриальный техникум», ГБОУ АО «Дворец детского и юношеского творчества».

Исходя из вышеизложенного, Сведения по ф. 0503762 заполняются бюджетными и автономными учреждениями в нарушение требований п.65.1 Инструкции № 33н.

Также указанные факты свидетельствуют об искажении, недостоверности показателей бухгалтерской отчетности учреждений и сводной отчетности главных распорядителей в части Сведений по ф. 0503762, что является нарушением ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Следует отметить, что данные нарушения неоднократно выявлялись контрольно-счетной палатой при проведении контрольных мероприятий за предыдущие годы.

Так проверкой деятельности государственного автономного учреждения Архангельской области «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе» (акт от 05.10.2018) установлено, что в бухгалтерском учете учреждения за 2016, 2017 год, отсутствует учет фактической себестоимости оказанных учреждением

услуг, выполненных работ. Фактически произведенные учреждением расходы (себестоимость услуг (работ) на выполнение государственного задания за 2016, 2017 год в Сведениях по ф. 0503762 учреждением отражались на основании нормативных затрат. Данный факт свидетельствует об искажении показателей бюджетной отчетности в части Сведений по ф. 0503762 за указанные годы.

В результате проверки инспекции по ветеринарному надзору Архангельской области за 2016 год установлены случаи завышения фактических результатов выполнения государственного задания по ряду учреждений (ГБУ АО «Архангельская горСББЖ» и ГБУ АО «Котласская райСББЖ»).

Исходя из вышеизложенного следует, что Сведения по ф. 0503762 ежегодно содержат недостоверную информацию, что не позволяет реально оценить результаты деятельности бюджетных и автономных государственных учреждений, фактическую себестоимость оказанных учреждениями услуг, выполненных работ, а также свидетельствует об отсутствии должного контроля со стороны учредителей (ст. 269.2 БК РФ), что приводит к просчетам в планировании бюджетных расходов на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий, а в конечном итоге – к неэффективному использованию бюджетных средств.

Контрольно-счетная палата отмечает, что, установленные нарушения при составлении бюджетной и бухгалтерской отчетности в целом не свидетельствуют о ее недостоверности.

Из 31 проверенного главного распорядителя у 8 главных распорядителей нарушений при формировании бюджетной и бухгалтерской отчетности не установлено.

По мнению контрольно-счетной палаты, к числу факторов, влияющих на качество и достоверность бюджетной отчетности следует отнести:

- переход на международные стандарты финансового учета и отчетности;
- отсутствие должного контроля со стороны отдельных главных распорядителей за качеством и достоверностью бюджетной и бухгалтерской отчетности;
- сжатые сроки представления отчетности, особенно в части главных распорядителей, имеющих подведомственные бюджетные и автономные учреждения;
- отсутствие квалифицированных кадров, осуществляющих бюджетный и бухгалтерский учет, особенно в сельской местности;
- «человеческий фактор».

8. Оценка мероприятий в рамках внутреннего государственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита

В соответствии с п. 3 ст. 269.2 БК РФ постановлением Правительства Архангельской области от 18.02.2014 № 58-пп утвержден Порядок

осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области (далее – Порядок № 58-пп).

В соответствии с п. 3 указанного порядка, внутренний финансовый контроль осуществляется контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области, министерством финансов Архангельской области, главными распорядителями и распорядителями бюджетных средств областного бюджета.

По запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области главными распорядителями средств областного бюджета представлена информация об осуществлении в 2018 году мероприятий по внутреннему финансовому контролю, согласно которой за 2018 год исполнительными органами государственной власти Архангельской области проведено более 419 контрольных мероприятий (ревизий и проверок), из них:

- министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области – 130 контрольное мероприятие (в 2017 году – 136);

- министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области – 61 контрольных мероприятий (в 2017 году – 62).

- контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области проведено 84 контрольных мероприятий (в 2017 году – 59);

- министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области проведено 40 контрольных мероприятий (в 2017 году – 33).

В ходе проведенных ревизий и проверок выявлено нарушений на сумму более 101,9 млн.руб. (в 2017 году более 675,2 млн.руб.). Согласно представленной главными распорядителями информации, объем восстановленных в бюджет средств составил 14,3 млн.руб. (в 2017 году – 37,2 млн.руб.).

Из общей суммы нарушений контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области за отчетный период выявлено нарушений на сумму более 53,9 млн.руб. (в 2017 году более 582,6 млн.руб.) из них: 25,9 млн.руб. – неправомерные расходы, 20,0 млн.руб. – иные нарушения и 8,0 млн.руб. неэффективное расходование средств. Объем средств, восстановленных в областной бюджет в 2018 году составил 6,3 млн.руб. Устранено нарушений на общую сумму 14,0 млн.руб.

В очередной раз необходимо отметить недостаточность проведения контрольных мероприятий отдельными главными распорядителями средств областного бюджета.

Так при значительном объеме средств субсидий, предоставленных в целях возмещения недополученных доходов и финансового обеспечения (возмещения) затрат большому количеству юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, контрольная деятельность министерства транспорта Архангельской области осуществляется не на должном уровне: средств поддержки направленные получателям в 2017 году (467,6 млн.руб.) не проверялись, из 593,4 млн.руб., направленных получателям средства поддержки в 2018 году, проверено 84,4 млн.руб. или 14 %. Министерством

агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области в 2017 году предоставлены субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в сумме 916,2 млн.руб., объем проверенных средств составил 184,4 млн.руб. или 20 %. В 2018 году объем предоставленных субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг составил 927,8 млн.руб. проверки не проводились.

Следует отметить, что отчеты об осуществлении финансового контроля по ряду органов финансового контроля на официальном сайте Правительства Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – официальный сайт) не размещены или размещены с нарушением сроков их размещения, что является нарушением п. 69 Порядка № 58-пп.

Согласно представленной в контрольно-счетную палату информации министерства образования и науки Архангельской области за 2018 год, объем бюджетных средств, распоряжение которыми проконтролировано в ходе осуществления финансового контроля составило 904,9 млн.руб. по 12 объектам финансового контроля, что не соответствует аналогичным показателям сводного отчета об осуществлении финансового контроля, размещенном контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области на официальном сайте, где объем бюджетных средств, распоряжение которыми проконтролировано в ходе осуществления финансового контроля составило 955,4 млн.руб. по 11 объектам финансового контроля.

Также согласно представленной информации, объем бюджетных средств, распоряжение которыми проконтролировано в ходе осуществления финансового контроля министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области составляет 3 561,01 млн.руб., инспекции по ветеринарному надзору Архангельской области – 69,5 млн.руб, что не соответствуют аналогичным показателям сводного отчета об осуществлении финансового контроля, размещенном контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области на официальном сайте (3 802,3 млн.руб. и 53,7 млн.руб. соответственно), при идентичном количестве объектов финансового контроля.

В ходе проведения контрольного мероприятия контрольно-счетной палатой Архангельской области в агентстве государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области установлено, что в большинстве случаев контрольные мероприятия агентства единолично проводил заместитель главного бухгалтера ГБУ АО «Производственно-технический центр», то есть лицо, не являющее государственным гражданским служащим агентства. Данные действия являются нарушением п. 9 Порядка № 58-пп, которым определено, что в контрольных мероприятиях не могут принимать участие работники государственных учреждений Архангельской области.

Приведенные факты свидетельствуют об отсутствии внутреннего финансового контроля в агентстве и нарушении п. 3 ст. 265, п. 3 ст. 269.2 БК РФ, а также Порядка № 58-пп. Кроме того, результаты проведенных агентством контрольных мероприятий могут быть подвергнуты сомнению, поскольку указанные контрольные мероприятия проведены лицом, не являющимся государственными гражданскими служащими и, соответственно, органом внутреннего государственного финансового контроля.

В результате вышеизложенного ГБУ АО «Производственно-технический центр» допущено использование субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 226,8 тыс.руб. на цели, не соответствующие условиям ее получения, что в соответствии с п. 1 ст. 306.4 БК РФ является нецелевым использованием бюджетных средств. Кроме того, в данном случае имеет место нарушение порядка и условий предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

Следует отметить, что контрольно-счетная палата Архангельской области в заключении по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Архангельской области за 2017 год указывала на данное нарушение агентства государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области.

В соответствии с п. 5 ст. 160.2-1 БК РФ постановлением Правительства Архангельской области от 24.03.2015 № 107-пп утверждены Правила осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета (далее – Правила № 107-пп).

В соответствии с п. 10 Правил № 107-пп внутренний финансовый аудит направлен на:

- оценку надежности внутреннего финансового контроля и подготовку рекомендаций по повышению его эффективности;
- подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленными Министерством финансов РФ;
- подготовку предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств.

По запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области главными распорядителями средств областного бюджета представлена информация об осуществлении в 2018 году внутреннего финансового аудита. Внутренний финансовый аудит главным распорядителями осуществляется путем текущего наблюдения за должностными лицами, осуществляющими внутренние бюджетные процедуры, а также должностными лицами, осуществляющими внутренний финансовый контроль. В результате изучения представленной информации установлено:

Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области результаты осуществления внутреннего финансового контроля за 2018 год отражались в журнале учета результатов внутреннего финансового контроля, что противоречит требованиям п. 8 Правил № 107-пп.

Министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области справки о результатах внутреннего финансового аудита не оформлялись, что является нарушением п. 13 Правил № 107-пп.

В избирательной комиссии Архангельской области внутренний финансовый аудит осуществлялся контрольно-ревизионной службой, созданной при комиссии, что является нарушением п. 11 Правил № 107-пп.

В агентстве по организационному обеспечению деятельности мировых судей Архангельской области внутренний финансовый аудит осуществлялся контрольной группой агентства, что также является нарушением требований п. 11 Правил № 107-пп.

Министерством транспорта Архангельской области и инспекцией по охране объектов культурного наследия Архангельской области внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит не осуществлялся, что является нарушением п. 5 ст. 160.2-1 БК РФ и п. 1-13 Правил № 107-пп.

Невыполнение либо выполнение в недостаточной степени полномочий главного распорядителя бюджетных средств по осуществлению внутреннего государственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита не способствует повышению целевого, экономного, эффективного и результативного использования бюджетных средств.

9. Предложения

По результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за 2018 год контрольно-счетная отмечает, что представленный отчет в целом соответствует нормам бюджетного законодательства. Вместе с тем считаем необходимым предложить Правительству Архангельской области и исполнительным органам государственной власти Архангельской области принять следующие меры:

1. Привести в соответствие Положение о порядке использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области Бюджетному кодексу Российской Федерации.

2. Принять меры по недопущению использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области на цели, которые не являются непредвиденными в силу разного рода причин, в том числе обозначенных в соответствующем подразделе настоящего заключения.

3. В Положении об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области установить в зависимости от сложившегося результата реализации государственной программы необходимость принятия решений о прекращении или об изменении начиная с очередного финансового года ранее утвержденной государственной

программы, в том числе необходимости изменения объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение государственной программы.

4. Продолжить мероприятия, направленные на сокращение просроченной кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений, а также по недопущению принятия расходных обязательств, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования. Данный факт особенно актуален в части средств ОМС. Аналогичную работу необходимо также проводить и главам муниципальных образований Архангельской области.

5. Главным распорядителям бюджетных средств обеспечить выполнение полномочий в части осуществления внутреннего государственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита, что обеспечит более качественное исполнение локальных правовых актов, регулирование внутренних процедур составления и исполнения областного бюджета, составление достоверной бюджетной отчетности и соответствие порядка ведения бюджетного учета с методологией и стандартами бюджетного учета.

6. Принять меры по недопущению нарушений п. 3 ст. 265, п. 3 ст. 269.2 БК РФ, а также Порядка № 58-пп в части осуществления внутреннего государственного финансового контроля лицами, не являющимися государственными гражданскими служащими.

По результатам проведенной внешней проверки контрольно-счетная палата Архангельской области полагает возможным утверждение отчета об исполнении областного бюджета за 2018 год на сессии Архангельского областного Собрания депутатов.

Кроме того, полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области и главным распорядителям средств областного бюджета учесть замечания и предложения, содержащиеся в настоящем заключении, в ходе исполнения областного бюджета в 2019 году.

Приложения:

1. Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2018 год, согласно отчетам, представленным в Минфин России по формам 0503317, 0503387 и 0503369 на 3 л.

2. Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 и 2018 годы, согласно отчетам по форме 0503317, представленным в Минфин России на отчетные даты на 6 л.

3. Сведения об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных образований в Архангельской области за 2018 год согласно отчетам по ф. 0503317 и 0503387, представленным в Минфин России на 1 л.

4. Налоговые и неналоговые доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 2018 год, согласно отчету, представленному в Минфин России по ф. 0503317 на 1 л.

5. Межбюджетные трансферты из областного бюджета в бюджеты городских округов и муниципальных районов за 2017 и 2018 годы, согласно отчету по ф. 0503317, представленному в Минфин России на 1 л.

6. Состояние дебиторской задолженности бюджетов муниципальных образований и областного бюджета, с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 на 01.01.2019 на 1 л.

7. Состояние кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований, с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 на 01.01.2019 на 1 л.

8. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций в 2016 - 2018 годах за счет средств областного бюджета на 2 л.

9. Расходы на реализацию государственных программ Архангельской области в 2017 - 2018 годах на 2 л.

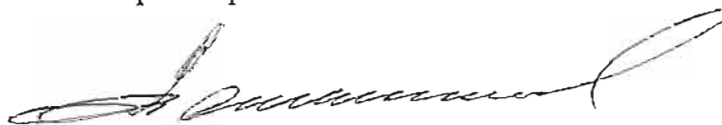
10. Информация о невыполнении мероприятий или показателей реализации мероприятий государственных программ Архангельской области в 2018 году на 10 л.

11. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2018 год, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737, в тыс.руб. на 3 л.

12. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за 2018 год, в разрезе главных распорядителей, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737, в тыс.руб. на 3 л.

13. Состояние задолженности государственных и муниципальных бюджетных, автономных учреждений на 01.01.2019, без учета средств во временном распоряжении, согласно отчетам по ф. 0503769, в тыс.руб. на 2 л.

14. Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2019, согласно отчетам по ф. 0503769, без учета средств во временном распоряжении на 2 л.



А.А. Дементьев

Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2018 год, согласно отчетам, представленным в Минфин России по формам 0503317, 0503387 и 0503369

Показатели	Утверждено по отчету на 2018 год (млн.руб.)						Исполнено за 2018 год (млн.руб.)						Процент выполнения (%)						
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО			Консоли- дирован- ный бюджет области		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО			Консоли- дирован- ный бюджет области		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО				
			в т.ч.:	госуд- ские	район- ные				поселе- ний	в т.ч.:	госуд- ские				район- ные	поселе- ний	в т.ч.:	госуд- ские	район- ные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=7/1*100	14=8/2*100	15=9/3*100	16=10/4*100	17=11/5*100	18=12/6*100		
ДОХОДЫ (по форме 0503317)																			
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	69 736,5	55 612,4	14 124,9	10 354,9	2 749,0	1 021,0	73 658,1	59 133,2	14 525,7	10 620,0	2 857,3	1 048,4	105,6	106,3	102,8	102,6	103,9	102,7	
Налог на прибыль организаций	16 752,1	16 752,1	0,0	0,0	0,0	0,0	18 868,3	18 868,3	0,0	0,0	0,0	0,0	112,6	112,6	-	-	-	-	
Налог на доходы физических лиц	27 189,1	17 851,3	9 337,8	7 141,4	1 815,6	380,8	28 195,0	18 683,4	9 511,7	7 228,5	1 880,8	402,4	103,7	104,7	101,9	101,2	103,6	105,7	
Акцизы	4 758,7	4 470,1	286,6	34,7	207,7	44,1	4 492,8	4 184,5	308,4	37,1	223,5	47,7	94,5	93,6	107,6	107,1	107,6	108,2	
Налоги на совокупный доход	4 307,5	3 191,9	1 115,6	782,6	307,9	15,0	4 324,7	3 248,0	1 076,7	766,5	296,2	13,9	100,4	101,8	96,5	96,7	96,2	92,5	
Налоги на имущество	10 068,7	9 064,0	1 004,7	683,5	0,0	321,2	10 218,1	9 204,2	1 013,9	697,3	0,0	316,5	101,5	101,5	100,9	102,0	-	98,6	
Налоги, обборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	2 704,0	2 704,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 224,8	3 224,8	0,0	0,0	0,0	0,0	119,3	119,3	-	-	-	-	
Государственная пошлина	341,3	147,8	193,6	144,9	46,1	2,5	363,9	161,3	202,5	151,3	48,8	2,3	106,6	109,2	104,6	104,4	106,1	89,3	
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	9 699,1	-	412,0	368,6	-	2 442,4	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 233,4	45,5	1 188,5	782,0	225,9	180,6	1 337,2	47,4	1 290,5	866,5	241,7	182,4	108,4	104,2	106,6	110,8	107,0	101,0	
Платежи при пользовании природными ресурсами	890,5	826,8	63,6	40,9	22,8	0,0	1 025,2	944,3	80,8	56,8	24,1	0,0	115,1	114,2	127,0	138,9	105,8	-	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	271,1	95,7	175,4	129,1	23,6	22,7	345,0	146,5	198,4	143,0	31,9	23,5	127,2	153,1	113,1	110,7	135,6	103,3	
Доходы от продажи активов	590,3	13,2	577,2	469,2	59,8	48,1	625,3	6,3	619,0	499,5	66,3	53,2	105,9	48,0	107,2	106,4	110,8	110,5	
Административные платежи и сборы	1,1	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	143,4	144,1	113,8	-	-	113,8	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	613,3	448,8	164,4	124,1	37,7	2,6	605,4	409,3	196,2	151,4	41,5	3,2	98,7	91,2	119,3	122,0	110,1	124,6	
Прочие неналоговые доходы	17,5	0,0	17,5	12,4	1,9	3,3	29,7	2,1	27,6	22,0	2,4	3,2	169,5	-	157,6	178,0	125,3	98,4	
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	19 478,9	19 573,6	24 043,5	11 491,8	12 678,5	1 228,8	19 492,9	19 578,6	23 081,4	10 986,6	12 221,3	1 151,6	100,1	100,0	96,0	95,6	96,4	93,9	
1. От других бюджетов	19 512,3	19 512,3	24 138,2	11 489,4	12 786,2	1 236,2	19 388,4	19 388,4	23 167,2	10 975,5	12 307,8	1 160,9	99,4	99,4	96,0	95,5	96,4	93,9	
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	64,2	64,2	0,0	0,0	0,0	0,0	57,4	57,4	0,0	0,0	0,0	0,0	89,4	89,4	-	-	-	-	
3. Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1,6	0,4	1,1	0,9	0,2	0,0	1,6	0,4	1,1	0,9	0,2	0,0	100,1	100,0	100,1	100,0	100,0	114,0	
4. Прочие безвозмездные поступления	81,5	38,2	43,3	17,5	19,9	5,9	91,0	38,2	52,8	25,0	21,8	5,9	111,7	100,0	122,0	142,8	110,0	101,1	
5. Доходы от возврата целевых остатков прошлых лет	21,7	46,9	10,9	10,3	15,8	0,2	43,0	182,7	11,1	10,5	15,8	0,2	198,1	389,2	101,6	101,6	100,0	102,2	
6. Возврат целевых остатков прошлых лет	-202,4	-88,5	-150,0	-26,3	-123,6	-15,5	-88,5	-88,5	-150,7	-26,3	-124,4	-15,5	43,7	100,0	100,5	100,0	100,6	100,0	
ВСЕГО ДОХОДЫ, из них:	89 215,4	75 186,0	38 168,4	21 846,7	15 427,6	2 247,8	93 151,0	78 711,8	37 607,1	21 605,5	15 078,6	2 199,9	104,4	104,7	98,5	98,9	97,7	97,9	
- налоговые доходы	66 119,3	54 181,2	11 938,1	8 797,1	2 377,4	763,7	69 868,8	57 575,6	12 113,1	8 880,9	2 449,4	782,9	105,4	106,3	101,5	101,0	103,0	102,5	
- неналоговые доходы	3 617,2	1 431,2	2 186,7	1 557,8	371,6	257,3	3 969,4	1 557,6	2 412,5	1 739,2	407,9	266,5	109,7	108,8	110,3	111,6	109,8	103,2	

Показатели	Утверждено по отчету на 2018 год (млн.руб.)						Исполнено за 2018 год (млн.руб.)					Процент выполнения (%)						
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:				Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:			област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:			
				город- ские	район- ные	поселе- ний				город- ские	район- ные				поселе- ний	город- ские	район- ные	поселе- ний
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=7/1*100	14=8/2*100	15=9/3*100	16=10/4*100	17=11/5*100	18=12/6*100
РАСХОДЫ (по форме 0503317)																		
Общегосударственные вопросы (01)	8 635,1	2 895,2	3 735,6	1 869,4	1 239,5	683,3	6 353,6	2 828,5	3 617,8	1 820,7	1 199,3	653,1	97,2	97,7	96,8	97,4	96,8	95,6
Национальная оборона (02)	36,7	36,7	36,7	7,4	29,3	29,3	36,7	36,7	36,7	7,4	29,3	29,3	99,9	100,0	99,9	99,8	100,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	1 663,2	1 452,7	202,0	150,0	33,5	22,0	1 642,1	1 449,5	194,1	146,2	32,0	18,8	99,3	99,8	96,1	97,4	95,5	85,5
Национальная экономика (04), из них:	11 782,7	9 748,7	3 122,9	2 390,0	582,7	427,4	11 346,8	9 480,6	2 952,4	2 290,1	530,0	398,3	96,3	97,2	94,5	95,8	91,0	93,2
- общеэкономические вопросы (0401)	557,1	557,0	0,1	0,0	0,1	0,0	549,2	549,1	0,1	0,0	0,1	0,0	98,6	98,6	99,5	-	100,0	98,1
- сельское хозяйство и рыболовство (0406)	1 181,8	1 172,1	9,6	0,0	9,7	0,0	1 180,7	1 171,4	9,2	0,0	9,3	0,0	99,9	99,9	95,8	-	95,8	100,0
- лесное хозяйство (0407)	1 072,5	1 072,5	0,0	0,0	0,0	0,0	1 069,1	1 069,1	0,0	0,0	0,0	0,0	99,7	99,7	-	-	-	-
- транспорт (0408)	1 420,8	1 141,1	294,2	227,0	61,7	7,5	1 370,9	1 100,3	284,9	228,0	54,0	5,5	96,5	96,4	96,9	99,5	87,4	74,0
- дорожное хозяйство, фонды (0409)	6 767,9	5 190,5	2 633,0	2 053,5	447,9	395,2	6 537,6	5 094,9	2 496,1	1 969,2	409,7	371,3	96,6	98,2	94,8	95,9	91,5	94,0
- другие вопросы в области национальной экономики (0412)	529,3	375,8	172,3	97,4	62,2	23,2	447,6	316,7	149,3	83,4	55,9	20,0	84,6	84,3	86,6	85,7	89,9	86,3
Жилищно-коммунальное хозяйство (05), из них:	7 575,8	5 554,3	3 447,3	2 348,8	663,6	642,5	6 949,6	5 079,9	2 964,6	2 170,2	399,8	544,2	91,7	91,5	86,0	92,4	60,2	84,7
- жилищное хозяйство (0501)	1 944,4	1 125,5	1 542,0	1 341,5	80,6	127,9	1 739,5	944,8	1 382,1	1 199,6	72,5	117,3	89,5	83,9	89,8	89,4	90,0	91,7
- коммунальное хозяйство (0502)	4 248,0	4 007,7	578,2	125,7	376,6	82,8	3 932,4	3 715,0	360,7	117,2	177,7	71,7	92,8	92,7	82,4	93,2	47,2	86,5
- благоустройство (0503)	1 118,2	365,0	1 118,2	718,3	191,5	399,6	1 015,0	364,1	1 015,0	692,2	134,7	323,3	90,8	99,8	90,8	96,4	70,3	80,9
Охрана окружающей среды (06)	71,6	69,0	8,2	1,8	6,4	0,0	64,8	62,7	2,2	1,8	0,4	0,0	90,6	90,7	26,6	100,0	5,5	-
Образование (07), из них:	29 465,1	20 685,1	23 614,7	12 863,0	10 750,1	4,2	28 777,6	20 077,5	22 982,3	12 496,6	10 484,3	2,5	97,7	97,1	97,3	97,2	97,5	59,3
- дошкольное образование (0701)	9 306,6	823,3	9 295,2	6 097,8	3 197,3	0,1	8 789,1	338,8	8 777,7	5 754,8	3 022,8	0,1	94,4	41,2	94,4	94,4	94,5	100,0
- общее образование (0702)	13 768,8	15 596,4	11 572,1	5 024,8	6 547,3	0,0	13 632,6	15 488,9	11 473,7	5 011,3	6 462,4	0,0	99,0	99,3	99,1	99,7	98,7	-
- дополнительное образование детей (0703)	2 279,6	237,7	2 114,1	1 355,2	758,9	0,0	2 270,1	237,6	2 104,8	1 348,6	756,0	0,0	99,6	100,0	99,5	99,5	99,6	-
- среднее профессиональное образование (0704)	2 615,1	2 615,1	0,0	0,0	0,0	0,0	2 615,1	2 615,1	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	-	-	-	-
- молодежная политика (0707)	625,9	525,9	176,8	119,9	55,6	3,9	623,3	525,6	174,5	119,5	53,8	2,3	99,8	100,0	98,7	99,6	96,7	57,1
- другие вопросы в области образования (0709)	709,0	740,3	452,7	263,5	189,1	0,1	703,3	730,8	448,5	261,0	187,4	0,1	99,2	99,7	99,1	99,0	99,1	100,0
Культура, кинематография (08)	3 928,7	1 859,7	2 663,0	939,5	1 363,8	549,0	3 881,2	1 830,3	2 644,6	931,1	1 360,4	541,2	98,8	98,4	99,3	88,1	99,8	98,6
Здравоохранение (09), из них:	6 882,6	6 882,5	0,4	0,1	0,3	0,0	6 830,7	6 830,6	0,4	0,1	0,3	0,0	99,2	99,2	100,0	100,0	100,0	-
- стационарная медицинская помощь (0901)	2 431,8	2 431,8	0,0	0,0	0,0	0,0	2 428,5	2 428,5	0,0	0,0	0,0	0,0	99,9	99,9	-	-	-	-
- амбулаторная помощь (0902)	2 509,5	2 509,5	0,0	0,0	0,0	0,0	2 484,1	2 484,1	0,0	0,0	0,0	0,0	98,2	98,2	-	-	-	-
- скорая медицинская помощь (0904)	492,3	492,3	0,0	0,0	0,0	0,0	492,2	492,2	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	-	-	-	-
- другие вопросы в области здравоохранения (0909)	1 102,1	1 102,2	0,1	0,1	0,1	0,0	1 098,8	1 098,9	0,1	0,1	0,1	0,0	99,7	99,7	100,0	100,0	100,0	-
Социальная политика (1000), из них:	21 959,4	21 530,1	1 762,8	1 226,9	527,7	10,7	21 758,7	21 334,2	1 692,9	1 173,4	511,8	10,2	99,1	99,1	96,0	95,6	97,0	95,5
- социальное обслуживание населения (1002)	2 769,3	2 769,3	0,0	0,0	0,0	0,0	2 742,9	2 742,9	0,0	0,0	0,0	0,0	99,0	99,0	100,0	-	100,0	-
- социальное обеспечение населения (1003)	15 731,1	15 507,0	722,3	551,5	169,8	3,3	15 644,6	15 423,2	680,4	514,6	164,9	3,1	99,4	99,5	94,2	93,3	97,1	94,9
- охрана семьи и детства (1004)	3 035,6	3 018,0	708,1	434,1	274,0	0,0	2 951,2	2 934,3	683,0	419,0	264,0	0,0	97,2	97,2	96,4	96,5	96,4	-
Физическая культура и спорт (1100)	685,9	553,5	218,0	190,4	22,4	10,9	683,5	663,5	215,5	189,3	21,6	10,5	99,6	100,0	98,9	99,4	96,2	96,2
Средства массовой информации (1200)	100,0	76,4	23,7	23,7	0,0	0,0	100,0	76,4	23,7	23,7	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0	-	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга (1300)	1 655,8	1 314,3	342,2	299,6	39,4	3,2	1 506,9	1 271,0	236,6	198,1	35,4	3,1	91,0	96,7	69,1	66,1	89,9	96,1
Межбюджетные трансферты общего характера (1400)	0,0	4 626,0		0,0	575,6	3,5	0,0	4 625,0		0,0	573,2	3,5	0,0	100,0	-	-	99,6	-
- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	0,0	1 345,1		0,0	151,5	0,0	0,0	1 345,1		0,0	151,5	0,0	-	100,0	-	-	100,0	-
- иные дотации	0,0	498,2		0,0	121,3	0,0	0,0	498,2		0,0	120,0	0,0	-	100,0	-	-	99,0	-
- прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,0	2 782,7		0,0	302,8	3,5	0,0	2 781,7		0,0	301,7	3,5	-	100,0	-	-	99,6	-
ВСЕГО РАСХОДЫ	92 322,7	77 284,4	38 177,3	22 310,5	15 834,5	2 386,0	89 932,2	75 536,3	37 563,8	21 448,5	15 177,8	2 214,5	97,4	97,7	96,9	96,1	95,9	92,8
в т.ч. межбюджетные трансферты	31,9	24 170,2	1 353,6	0,0	1 236,2	117,4	11,8	23 178,9	1 277,0	0,0	1 160,9	116,1	36,8	95,9	94,3	-	93,9	98,6
РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ:																		
дефицит (-), профицит (+)	-3 107,3	-2 098,4	-1 008,9	-463,8	-406,9	-138,2	3 218,8	3 175,5	43,3	167,1	-99,2	-14,6	x	x	x	x	x	x

Показатели	Утверждено по отчету на 2018 год (млн.руб.)						Исполнено за 2018 год (млн.руб.)						Процент выполнения (%)					
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:				
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:		
				город- ские	район- ные	поселе- ний				город- ские	район- ные	поселе- ний				город- ские	район- ные	поселе- ний
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=7/1*100	14=8/2*100	15=9/3*100	16=10/4*100	17=11/5*100	18=12/6*100
Источники финансирования дефицита бюджетов (по форме 0503317), в т.ч.:	3 107,3	2 098,4	1 008,9	463,8	406,9	138,2	-3 218,8	-3 175,5	-43,3	-157,1	99,2	14,6	-103,6	-151,3	-4,3	-33,9	24,4	10,6
Кредиты кредитных организаций (оборот)	1 287,8	863,8	424,0	273,9	131,3	18,8	-4 603,9	-4 650,0	46,1	-44,9	87,7	3,4	-357,5	-538,4	10,9	-16,4	66,8	18,1
Бюджетные кредиты (оборот)	-577,5	-577,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-577,5	-577,5	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	-	-	-	-
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов, временно размещенных в ценные бумаги	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-	-	-
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале	87,7	0,0	87,7	86,7	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
Возврат бюджетных кредитов	78,2	78,2	0,0	0,0	0,0	0,0	75,6	75,6	0,0	0,0	0,0	0,0	96,7	96,7	-	-	-	-
Операции по упрощению остатками средств на единых счетах бюджетов (оборот)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 033,6	4 033,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-	-	-
Изменение остатков средств бюджетов (оборот)	2 231,1	1 734,0	497,2	103,1	274,7	119,4	-2 149,0	-2 059,6	-89,4	-112,1	11,5	11,2	-96,3	-118,8	-18,0	-108,7	4,2	9,4

СПРАВОЧНО:

Показатели	Показатели на 01.01.2018 года (млн.руб.)						Показатели на 01.01.2019 года (млн.руб.)						Изменение (+/-), млн.руб.					
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:				
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:		
				город- ские	район- ные	поселе- ний				город- ские	район- ные	поселе- ний				город- ские	район- ные	поселе- ний
Остатки на счетах бюджета (сч. 202.10 ф. 0503320, 0503387), из них:	2 518,2	1 734,0	784,2	307,8	310,1	166,3	4 667,2	3 793,6	873,6	419,9	298,6	155,1	2 149,0	2 059,6	89,4	112,1	-11,5	-11,2
целевые (ф. 0503387), в т.ч.:	136,3	0,2	136,1	1,8	111,2	23,1	91,9	1,8	90,3	1,9	87,6	0,8	-44,5	1,3	-45,8	0,1	-23,8	-22,3
- федерального бюджета	31,2	0,2	31,0	0,2	29,4	1,3	1,6	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	-29,6	1,3	-30,9	-0,2	-29,4	-1,3
- областного бюджета	105,2	-	105,2	1,6	81,8	21,7	90,3	-	90,3	1,9	87,6	0,8	-14,9	-	-14,9	0,3	5,8	-20,9
Просроченная кредиторская задолженность (ф. 0503369)	266,0	1,3	264,8	48,9	131,6	84,3	230,5	0,0	230,5	68,3	91,3	70,9	-36,6	-1,3	-34,3	19,4	-40,3	-13,4
Внутренний долг, в т.ч.:	44 345,0	40 916,7	4 139,9	3 685,2	426,3	28,3	39 023,7	35 549,1	4 186,0	3 640,3	514,0	31,7	-5 321,4	-5 367,5	46,1	-44,9	87,7	3,4
- по бюджетным кредитам	14 826,6	14 826,6	711,5	711,5	0,0	0,0	14 249,1	14 249,1	711,5	711,5	0,0	0,0	-577,5	-577,5	0,0	0,0	0,0	0,0
- по кредитам кредитных организаций	29 078,4	25 650,0	3 428,4	2 973,7	426,3	28,3	24 474,5	21 000,0	3 474,5	2 928,8	514,0	31,7	-4 603,9	-4 650,0	46,1	-44,9	87,7	3,4
- по выданным гарантиям	440,0	440,0	0,0	0,0	0,0	0,0	300,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-140,0	-140,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 и 2018 годы, согласно отчетам по форме 0503317, представленным в Минфин России на отчетные даты

Показатели	Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Исполнено за 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
A	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
ДОХОДЫ (по форме 0503317)												
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	65 349,6	51 747,5	13 602,8	73 658,1	59 133,2	14 525,7	8 308,5	7 385,6	922,9	12,7	14,3	6,8
Налог на прибыль организаций	16 043,4	16 043,4		18 868,3	18 868,3		2 824,9	2 824,9	0,0	17,6	17,6	
Налог на доходы физических лиц	25 823,5	17 116,3	8 707,1	28 195,0	18 683,4	9 511,7	2 371,6	1 567,0	804,5	9,2	9,2	9,2
Акцизы, из них:	4 315,6	4 033,1	282,6	4 492,8	4 184,5	308,4	177,2	151,4	25,8	4,1	3,8	9,1
- акцизы на пиво	63,1	63,1		66,5	66,5		3,4	3,4	0,0	5,4	5,4	
- доходы от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов	1 041,1	1 041,1		1 428,1	1 428,1		387,0	387,0	0,0	37,2	37,2	
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо	1 161,0	1 044,9	116,1	1 373,9	1 236,6	137,4	212,9	191,6	21,3	18,3	18,3	18,3
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей	11,8	10,6	1,2	13,2	11,9	1,3	1,4	1,3	0,1	12,3	12,3	12,3
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин	1 877,6	1 689,9	187,8	2 004,3	1 803,8	200,4	126,7	114,0	12,7	6,7	6,7	6,7
- доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин	-224,9	-202,4	-22,5	-307,8	-277,1	-30,8	-83,0	-74,7	-8,3	36,9	36,9	36,9
- акцизы на средние дистилляты	-138,0	-138,0		-85,3	-85,3	0,0	52,6	52,6	0,0	-38,1	-38,1	
Налоги на совокупный доход, из них:	3 974,3	2 863,1	1 111,2	4 324,7	3 248,0	1 076,7	350,4	384,9	-34,5	8,8	13,4	-3,1
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 863,1	2 863,1		3 248,0	3 248,0		384,9	384,9	0,0	13,4	13,4	
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	947,0		947,0	892,7		892,7	-54,3	0,0	-54,3	-5,7		-5,7
- единый сельскохозяйственный налог	131,6		131,6	150,5		150,5	19,0	0,0	19,0	14,4		14,4
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	32,6		32,6	33,4		33,4	0,8	0,0	0,8	2,6		2,6
Налоги на имущество, из них:	8 752,7	7 823,3	929,5	10 218,1	9 204,2	1 013,9	1 465,4	1 381,0	84,4	16,7	17,7	9,1
- налог на имущество физических лиц	185,5	0,0	185,5	203,2	0,0	203,2	17,7	0,0	17,7	9,5		9,5
- налог на имущество организаций	6 676,9	6 676,9		8 014,2	8 014,2		1 337,3	1 337,3	0,0	20,0	20,0	
- транспортный налог	1 144,8	1 144,8		1 187,3	1 187,3		42,4	42,4	0,0	3,7	3,7	
- земельный налог	743,9		743,9	810,7		810,7	66,7	0,0	66,7	9,0		9,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами, из них:	2 503,1	2 503,1		3 224,8	3 224,8		721,7	721,7	0,0	28,8	28,8	

Показатели	Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Исполнено за 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
А	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
- налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов	2 311,9	2 311,9		2 976,9	2 976,9		665,0	665,0	0,0	28,8	28,8	
Государственная пошлина	347,0	158,4	188,6	363,9	161,3	202,5	16,9	3,0	13,9	4,9	1,9	7,4
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,2	0,0	0,2	1,1	1,1	0,0	0,9	1,0	-0,1	в 5,2 раза	в 22,1 раза	-71,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 272,0	79,5	1 193,2	1 337,2	47,4	1 290,5	65,2	-32,1	97,3	5,1	-40,3	8,2
Платежи при пользовании природными ресурсами, из них:	611,0	540,4	70,6	1 025,2	944,3	80,8	414,2	403,9	10,3	67,8	74,7	14,5
- плата за негативное воздействие на окружающую среду	121,9	51,3	70,6	139,6	58,8	80,8	17,7	7,5	10,3	14,5	14,5	14,5
- платежи при пользовании недрами	18,3	18,3		70,6	70,6		52,3	52,3	0,0	в 3,9 раза	в 3,9 раза	
- плата за использование лесов	470,8	470,8		814,9	814,9		344,1	344,1	0,0	73,1	73,1	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, из них:	370,0	195,5	174,6	345,0	146,5	198,4	-25,0	-48,9	23,9	-6,8	-25,0	13,7
- доходы от оказания платных услуг (работ)	91,4	4,2	87,1	131,6	8,2	123,4	40,2	4,0	36,2	44,0	94,0	41,6
-доходы от компенсации затрат государства	278,7	191,2	87,4	213,4	138,3	75,1	-65,3	-52,9	-12,4	-23,4	-27,7	-14,1
Доходы от продажи активов	726,9	9,1	717,8	625,3	6,3	619,0	-101,6	-2,7	-98,8	-14,0	-30,2	-13,8
Административные платежи и сборы	1,5	1,4	0,1	1,6	1,6	0,0	0,2	0,2	-0,0	10,6	13,7	-57,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	583,2	380,2	203,0	605,4	409,3	196,2	22,2	29,0	-6,8	3,8	7,6	-3,3
Прочие неналоговые доходы	25,2	0,6	24,6	29,7	2,1	27,6	4,5	1,5	3,0	17,9	в 3,5 раза	12,4
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	18 059,6	18 128,0	20 613,9	19 492,9	19 578,6	23 081,4	1 433,2	1 450,6	2 467,5	7,9	8,0	12,0
1. От других бюджетов	17 291,3	17 291,3	20 682,3	19 388,4	19 388,4	23 167,2	2 097,1	2 097,1	2 484,8	12,1	12,1	12,0
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	693,4	693,3	0,1	57,4	57,4	0,0	-636,1	-636,0	-0,1	-91,7	-91,7	-100,0
3. Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	2,8	1,0	1,9	1,6	0,4	1,1	-1,3	-0,5	-0,7	-44,9	-54,0	-40,2
4. Прочие безвозмездные поступления	116,9	54,5	62,3	91,0	38,2	52,8	-25,9	-16,3	-9,6	-22,1	-29,9	-15,3
6. Доходы от возврата целевых остатков прошлых лет	27,1	159,8	6,2	43,0	182,7	11,1	15,9	22,9	4,8	58,5	14,3	77,5
7. Возврат целевых остатков прошлых лет	-72,0	-72,0	-138,9	-88,5	-88,5	-150,7	-16,6	-16,6	-11,8	23,0	23,0	8,5
ВСЕГО ДОХОДЫ из них:	83 409,2	69 875,6	34 216,7	93 151,0	78 711,8	37 607,1	9 741,8	8 836,3	3 390,3	11,7	12,6	9,9
- налоговые доходы	61 759,9	50 540,8	11 219,1	69 688,8	57 575,6	12 113,1	7 928,9	7 034,8	894,1	12,8	13,9	8,0
- неналоговые доходы	3 589,8	1 206,7	2 383,7	3 969,4	1 557,6	2 412,5	379,6	350,8	28,8	10,6	29,1	1,2

Показатели	Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Исполнено за 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
А	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
РАСХОДЫ (по форме 0503317)												
01 00. Общегосударственные вопросы	5 343,6	2 122,3	3 303,5	6 353,6	2 828,5	3 617,8	1 010,0	706,2	314,3	18,9	33,3	9,5
01 02. Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	158,4	5,5	152,9	169,3	6,4	162,9	10,9	0,9	10,0	6,9	16,6	6,5
01 03. Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	349,5	199,0	150,5	366,6	215,9	150,8	17,2	16,9	0,3	4,9	8,5	0,2
01 04. Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	1 924,6	364,9	1 624,2	2 058,7	385,9	1 739,5	134,1	20,9	115,3	7,0	5,7	7,1
01 05. Судебная система	283,9	283,9	0,0	325,9	325,9	4,1	42,0	42,0	4,1	14,8	14,8	-
01 06. Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	432,8	130,8	302,0	469,6	147,7	321,9	36,8	16,9	19,9	8,5	12,9	6,6
01 07. Обеспечение проведения выборов и референдумов	85,7	45,9	39,7	241,7	214,3	27,4	156,0	168,3	-12,3	в 2,8 раза	в 4,7 раза	-31,0
01 12. Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	11,8	11,8		32,2	32,2		20,4	20,4	0,0	в 2,7 раза	в 2,7 раза	-
01 13. Другие общегосударственные вопросы	2 097,0	1 080,4	1 034,2	2 689,6	1 500,3	1 211,2	592,6	419,8	177,0	28,3	38,9	17,1
02 00. Национальная оборона	30,4	30,4	30,4	36,7	36,7	36,7	6,3	6,3	6,3	20,8	20,8	20,8
02 03. Мобилизационная и внебюджетная подготовка	30,4	30,4	30,4	36,7	36,7	36,7	6,3	6,3	6,3	20,8	20,8	20,8
03 00. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 282,7	1 108,8	182,4	1 642,1	1 449,5	194,1	359,4	340,7	11,7	28,0	30,7	6,4
03 09. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	389,2	230,9	165,9	678,0	501,3	176,7	288,8	270,4	10,9	74,2	в 2,2 раза	6,5
03 10. Обеспечение пожарной безопасности	892,9	877,9	16,0	963,2	948,2	16,5	70,3	70,3	0,5	7,9	8,0	3,3
03 14. Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0,6		0,6	0,9		0,9	0,3	0,0	0,3	50,6	-	50,6
04 00. Национальная экономика	10 887,6	9 245,3	2 247,2	11 346,8	9 480,6	2 952,4	459,3	235,3	705,2	4,2	2,5	31,4
04 01. Общеэкономические вопросы	516,1	515,9	0,1	549,2	549,1	0,1	33,1	33,2	-0,0	6,4	6,4	-34,8
04 02. Топливо-энергетический комплекс	60,6	54,1	6,5	56,3	56,1	0,1	-4,4	2,1	-6,4	-7,2	3,8	-98,2
04 05. Сельское хозяйство и рыболовство	1 159,5	1 148,9	10,8	1 180,7	1 171,4	9,2	21,2	22,6	-1,5	1,8	2,0	-14,2
04 06. Водное хозяйство	141,3	137,2	4,1	85,2	84,0	1,2	-56,0	-53,2	-2,9	-39,7	-38,8	-69,9
04 07. Лесное хозяйство	831,5	831,3	0,3	1 069,1	1 069,1		237,6	237,8	-0,3	28,6	28,6	-100,0
04 08. Транспорт	680,1	541,2	170,0	1 370,9	1 100,3	284,9	690,8	559,2	114,9	в 2 раза	в 2 раза	67,6

Показатели	Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Исполнено за 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
А	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
04 09. Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	6 796,6	5 453,7	1 889,4	6 537,6	5 094,9	2 496,1	-259,1	-358,8	606,6	-3,8	-6,6	32,1
04 10. Связь и информатика	35,3	32,1	3,2	44,8	33,3	11,5	9,5	1,2	8,3	27,0	3,7	263,8
04.11. Прикладные научные исследования в области национальной экономики				5,5	5,5		5,5	5,5	0,0	-	-	-
04 12. Другие вопросы в области национальной экономики	665,7	530,0	162,9	447,6	316,7	149,3	-218,1	-213,4	-13,6	-32,8	-40,3	-8,3
05 00. Жилищно-коммунальное хозяйство	9 781,8	7 696,6	4 058,9	6 949,6	5 079,9	2 964,6	-2 832,1	-2 616,7	-1 094,3	-29,0	-34,0	-27,0
05 01. Жилищное хозяйство	4 185,6	3 301,9	2 517,8	1 739,5	944,8	1 382,1	-2 446,1	-2 357,1	-1 135,6	-58,4	-71,4	-45,1
05 02. Коммунальное хозяйство	4 301,1	4 054,7	298,5	3 932,4	3 715,0	360,7	-368,7	-339,7	62,3	-8,6	-8,4	20,9
05 03. Благоустройство	1 059,5	287,6	1 059,5	1 015,0	364,1	1 015,0	-44,6	76,5	-44,6	-4,2	26,6	-4,2
05 05. Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	235,5	52,4	183,1	262,8	56,1	206,7	27,3	3,7	23,6	11,6	7,1	12,9
06 00. Охрана окружающей среды	84,1	78,8	5,3	64,8	62,7	2,2	-19,3	-16,1	-3,1	-22,9	-20,5	-58,9
06 03. Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	35,6	35,5	0,1	37,4	37,2	0,2	1,9	1,8	0,1	5,3	5,0	в 2,1 раза
06 04. Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды	6,0	6,0		3,0	3,0		-3,0	-3,0	0,0	-50,0	-50,0	-
06 05. Другие вопросы в области охраны окружающей среды	42,6	37,3	5,2	24,4	22,4	2,0	-18,1	-14,9	-3,2	-42,6	-39,9	-61,9
07 00. Образование	24 933,2	17 588,7	20 155,3	28 777,6	20 077,5	22 982,3	3 844,4	2 488,8	2 827,0	15,4	14,1	14,0
07 01. Дошкольное образование	7 277,9	57,6	7 262,1	8 789,1	338,8	8 777,7	1 511,2	281,2	1 515,7	20,8	в 5,9 раз	20,9
07 02. Общее образование	12 127,5	13 839,2	10 456,4	13 632,6	15 488,9	11 473,7	1 505,1	1 649,7	1 017,3	12,4	11,9	9,7
07 03. Дополнительное образование детей	2 000,3	215,5	1 860,0	2 270,1	237,6	2 104,6	269,8	22,0	244,6	13,5	10,2	13,1
07 04. Среднее профессиональное образование	2 202,9	2 202,9		2 615,1	2 615,1	0,0	412,2	412,2	0,0	18,7	18,7	-
07 05. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	101,6	98,9	2,7	140,0	136,7	3,3	38,3	37,7	0,6	37,7	38,1	21,8
07.06. Высшее и послевузовское профессиональное образование				0,1	0,1		0,1	0,1	0,0	-	-	-
07 07. Молодежная политика	552,6	459,1	159,9	623,3	525,6	174,5	70,7	66,6	14,6	12,8	14,5	9,2
07 08. Прикладные научные исследования в области образования	3,6	3,6		4,1	4,1		0,5	0,5	0,0	13,8	13,8	-
07 09. Другие вопросы в области образования	666,7	711,8	414,2	703,3	730,6	448,5	36,6	18,8	34,3	5,5	2,6	8,3
08 00. Культура, кинематография	3 140,1	1 523,4	2 162,1	3 881,2	1 830,3	2 644,6	741,0	306,9	482,5	23,6	20,1	22,3
08 01. Культура	3 012,7	1 480,2	2 077,8	3 758,7	1 784,4	2 568,0	746,0	304,2	490,2	24,8	20,6	23,6
08 04. Другие вопросы в области культуры, кинематографии	127,4	43,2	84,3	122,5	45,9	76,5	-4,9	2,7	-7,7	-3,9	6,4	-9,2

Показатели	Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Исполнено за 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
А	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
09 00. Здравоохранение	5 466,8	5 466,5	0,3	6 830,7	6 830,6	0,4	1 363,9	1 364,0	0,1	24,9	25,0	22,4
09 01. Стационарная медицинская помощь	1 874,2	1 874,2		2 428,5	2 428,5		554,3	554,3	0,0	29,6	29,6	-
09 02. Амбулаторная помощь	1 868,8	1 868,9		2 464,1	2 464,1		595,3	595,3	0,0	31,9	31,9	-
09 03. Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	23,0	23,0		28,8	28,8		5,8	5,8	0,0	25,3	25,3	-
09 04. Скорая медицинская помощь	368,2	368,2		492,2	492,2		124,0	124,0	0,0	33,7	33,7	-
09 05. Санаторно-оздоровительная помощь	190,4	190,4		173,9	173,9		-16,5	-16,5	0,0	-8,7	-8,7	-
09 06. Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	121,4	121,4		144,0	144,0		22,6	22,6	0,0	18,6	18,6	-
09 07. Санитарно-эпидемиологическое благополучие				0,3	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	-	-	-
09 09. Другие вопросы в области здравоохранения	1 020,8	1 020,4	0,3	1 098,8	1 098,9	0,1	78,0	78,5	-0,2	7,6	7,7	-64,6
10 00. Социальная политика	20 884,4	20 426,0	1 735,7	21 758,7	21 334,2	1 692,9	874,3	908,2	-42,7	4,2	4,4	-2,5
10 01. Пенсионное обеспечение	204,4	79,9	124,5	213,1	78,1	135,0	8,7	-1,8	10,5	4,2	-2,3	8,4
10 02. Социальное обслуживание населения	2 101,3	2 101,2	0,0	2 742,9	2 742,9	0,0	641,7	641,7	-0,0	30,5	30,5	-19,4
10 03. Социальное обеспечение населения	15 574,9	15 315,3	797,7	15 644,6	15 423,2	680,4	69,7	107,8	-117,2	0,4	0,7	-14,7
10 04. Охрана семьи и детства	2 801,6	2 786,5	616,4	2 951,2	2 934,3	683,0	149,7	147,9	66,6	5,3	5,3	10,8
10 06. Другие вопросы в области социальной политики	202,3	143,1	197,0	206,9	155,7	194,5	4,6	12,6	-2,5	2,3	8,8	-1,3
11 00. Физическая культура и спорт	506,2	400,3	118,2	683,5	553,5	215,5	177,3	153,2	97,4	35,0	38,3	82,4
11 01. Физическая культура	29,2	0,0	29,2	45,7		45,7	16,6	0,0	16,6	56,8	-	56,8
11 02. Массовый спорт	94,6	30,3	76,6	173,8	105,6	153,8	79,3	75,3	77,2	83,8	в 3,5 раза	в 2 раза
11 03. Спорт высших достижений	354,8	354,1	0,6	432,9	432,1	0,8	78,1	78,0	0,2	22,0	22,0	24,3
11 05. Другие вопросы в области физической культуры и спорта	27,7	15,9	11,8	31,0	15,8	15,2	3,4	-0,1	3,5	12,2	-0,7	29,7
12 00. Средства массовой информации	117,9	95,0	22,9	100,0	76,4	23,7	-17,9	-18,7	0,8	-15,2	-19,6	3,4
12 01. Телевидение и радиовещание	6,6	0,0	6,6	5,7		5,7	-0,9	0,0	-0,9	-13,9	-	-13,9
12 02. Периодическая печать и издательства	88,1	71,8	16,3	94,4	76,4	18,0	6,3	4,6	1,7	7,1	6,4	10,3
12 04. Другие вопросы в области средств массовой информации	23,2	23,2					-23,2	-23,2	0,0	-100,0	-100,0	-
13 00. Обслуживание государственного и муниципального долга	1 895,4	1 596,0	300,1	1 506,9	1 271,0	236,6	-388,5	-325,0	-63,5	-20,5	-20,4	-21,2
13 01. Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 895,4	1 596,0	300,1	1 506,9	1 271,0	236,6	-388,5	-325,0	-63,5	-20,5	-20,4	-21,2
14 00. Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований		3 336,7		0,0	4 625,0			1 288,4		-	38,6	-

Показатели	Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Исполнено за 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2017 году, (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
А	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
14 01. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований		1 303,4			1 345,1			41,7		-	3,2	-
14 02. Иные дотации		229,4			498,2			268,8		-	в 2,2 раза	-
14 03. Прочие межбюджетные трансферты общего характера		1 803,8			2 781,7			977,9		-	54,2	-
ВСЕГО РАСХОДЫ	84 354,1	70 714,8	34 322,3	89 932,2	75 536,3	37 563,8	5 578,2	4 821,5	3 241,5	6,8	6,8	9,4
РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ: дефицит (-), профицит (+)	-944,8	-839,3	-105,6	3 218,8	3 175,5	43,3	4 163,6	4 014,8	148,8			
Источники финансирования дефицита бюджетов (по форме 0503317), в т.ч.:	944,8	839,3	105,6	-3 218,8	-3 175,5	-43,3	-4 163,6	-4 014,8	-148,8	-440,7	-478,4	-141,0
Кредиты кредитных организаций (оборот)	5 153,5	5 045,3	108,2	-4 603,9	-4 650,0	46,1	-9 757,4	-9 695,4	-62,0	-189,3	-192,2	-57,4
Бюджетные кредиты (оборот)	-5 144,0	-5 144,0		-577,5	-577,5		4 566,6	4 566,6	0,0	-88,8	-88,8	-
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов, временно размещенных в ценные бумаги				2,5	2,5		2,5	2,5	0,0	-	-	-
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале	78,1	78,1		0,0	0,0	0,0	-78,1	-78,1	0,0	-100,0	-100,0	-
Возврат бюджетных кредитов	80,6	80,6		75,6	75,6	0,0	-5,1	-5,1	0,0	-6,3	-6,3	-
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов				4 033,6	4 033,6	0,0	4 033,6	4 033,6	0,0	-	-	-
Изменение остатков средств бюджетов (оборот)	776,7	779,3	-2,6	-2 149,0	-2 059,6	-89,4	-2 925,7	-2 838,9	-86,8	-	-	-
СПРАВОЧНО:	На 01.01.2018			На 01.01.2019			Изменение за год (+,-), млн.руб.			Изменение за год в %		
Остатки на счетах бюджета (ф. 0503387), из них:	2 518,2	1 734,0	784,2	4 667,2	3 793,6	873,6	2 149,0	2 059,6	89,4	85,3	118,8	11,4
целевые (ф. 0503387), в т.ч.:	136,3	0,2	136,1	91,9	1,6	90,3	-44,5	1,3	-45,8	-32,6	617,3	-33,7
- федерального бюджета	31,2	0,2	31,0	1,6	1,6	0,0	-29,6	1,3	-30,9	-95,0	617,3	-100,0
- областного бюджета	105,2		105,2	90,3		90,3	-14,9	0,0	-14,9	-14,1		-14,1
Просроченная кредиторская задолженность (ф. 0503369)	266,0	1,3	264,8	230,5	0,0	230,5	-35,6	-1,3	-34,3	-13,4	-100,0	-13,0
Внутренний долг, в т.ч.:	44 345,0	40 916,7	4 139,9	39 023,7	35 549,1	4 186,0	-5 321,4	-5 367,5	46,1	-12,0	-13,1	1,1
- по бюджетным кредитам	14 826,6	14 826,6	711,5	14 249,1	14 249,1	711,5	-577,5	-577,5	0,0	-3,9	-3,9	0,0
- по кредитам кредитных организаций	29 078,4	25 650,0	3 428,4	24 474,5	21 000,0	3 474,5	-4 603,9	-4 650,0	46,1	-15,8	-18,1	1,3
- по выданным гарантиям	440,0	440,0	0,0	300,0	300,0	0,0	-140,0	-140,0	0,0	-31,8	-31,8	

Сведения об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных образований в Архангельской области за 2018 год согласно отчетам по ф. 0503317 и 0503387, представленным в Минфин России

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	Доходы			Расходы			Результат исполнения (дефицит "-", профицит "+")		Остатки средств на 01.01.2019	в т.ч.:		Изменение остатков за 2018 год		Внутренний долг	
	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено		целевые	Всего	в т.ч. целевых	на 01.01.2019	изменение за год (+,-)	
															3=2/1
А	1	2	3=2/1	3	4	5=4/3	4	6	7	8	9	10	11	12	
Вельский район	1 642 085,2	1 662 819,6	101,3	1 693 048,6	1 682 996,1	99,4	-50 963,4	-20 176,5	25 299,0		11 663,2	-4,9	115 539,7	31 839,7	
Верхнетоемский район	636 107,4	641 273,2	100,8	649 985,2	631 573,4	97,2	-13 877,7	9 699,8	25 433,4	4 775,1	9 699,8	3 276,4			
Вилегодский район	510 753,7	511 016,6	100,1	521 546,1	517 973,6	99,3	-10 792,4	-6 957,0	5 681,1	40,7	-8 957,0	-1 188,3			
Виноградовский район	609 366,7	612 661,2	100,5	618 987,0	606 854,1	98,0	-9 620,3	5 807,1	14 546,7	2 020,2	5 807,1	-1 535,8			
Каргопольский район	702 792,5	715 447,4	101,8	826 115,3	759 162,1	91,9	-123 322,8	-43 714,7	76 532,8	56 349,2	-39 764,7	-43 989,2	8 500,0	3 950,0	
Коношский район	770 214,5	775 199,7	100,6	791 276,1	781 727,4	98,8	-21 061,6	-6 527,7	10 299,8		-6 527,7	-1 984,9			
Котласский район	652 809,9	651 805,7	99,8	689 618,3	663 537,1	96,2	-36 808,4	-11 731,4	6 743,1	529,2	-14 074,3	-101,1	45 000,0	-2 342,9	
Красноборский район	637 431,6	637 222,2	100,0	647 384,7	637 939,5	98,5	-9 953,0	-717,3	12 872,7	148,5	-717,3	-346,0			
Ленский район	627 264,0	634 756,0	101,2	645 079,3	616 860,7	95,6	-17 815,4	17 895,4	28 450,3	17 447,3	20 291,1	17 347,3	20 539,8	2 395,7	
Лешуконский район	429 865,0	429 841,5	100,0	440 132,0	434 596,6	98,7	-10 267,0	-4 755,0	5 511,9	1 327,8	-105,0	104,0	12 950,0	4 650,0	
Мезенский район	761 923,1	662 191,2	86,9	780 861,0	669 056,6	85,7	-18 937,9	-6 865,4	10 937,9	1 500,0	1 634,6	883,0	30 000,0	8 500,0	
Няндомский район	818 166,8	824 685,4	100,8	830 054,2	821 704,5	99,0	-11 887,5	2 980,9	8 276,0	4,5	2 280,9	-345,1	119 000,0	-700,0	
Онежский район	861 613,7	864 759,6	100,4	905 837,4	896 738,6	99,0	-44 223,7	-31 978,9	10 815,6	47,8	-13 178,9	-14 454,1	40 600,0	18 800,0	
Пинежский район	1 219 218,2	1 176 376,4	96,5	1 244 017,7	1 171 536,1	94,2	-24 799,5	4 840,3	43 706,3	1 245,7	4 840,3	299,8			
Плесецкий район	1 252 197,2	1 248 073,0	99,7	1 268 383,7	1 238 441,6	97,6	-16 186,5	9 631,5	28 298,8	485,0	9 131,5	431,5	96 500,0	-500,0	
Приморский район	1 420 477,0	1 189 919,7	83,8	1 498 575,7	1 239 713,0	82,7	-78 098,8	-49 793,2	35 832,7	61,5	-34 793,2	-3 759,4	15 000,0	15 000,0	
Устьянский район	1 243 108,3	1 259 307,8	101,3	1 268 378,7	1 248 785,2	98,5	-25 270,5	10 522,6	43 402,3	2 020,2	20 014,6	-512,1	42 092,0	9 492,0	
Холмогорский район	995 748,8	1 002 235,1	100,7	1 008 312,4	994 653,5	98,6	-12 563,6	7 581,5	36 201,3	386,4	7 581,5	-28,7			
Шенкурский район	530 535,7	501 944,8	94,6	539 213,8	501 505,0	93,0	-8 678,1	439,8	24 810,3	14,8	439,8	14,8			
Город Архангельск	9 446 733,3	9 185 946,5	97,0	9 669 109,3	9 181 476,5	95,0	-222 375,9	-15 530,0	64 642,6	248,7	-30 530,0	8,6	1 520 000,0	-15 000,0	
Северодвинск	6 365 459,7	6 443 463,0	101,2	6 311 239,4	6 232 930,1	98,8	54 220,3	210 532,9	190 506,5	46,1	70 532,9	46,1	1 521 466,7	-140 000,0	
Котлас	2 168 942,5	2 075 909,2	95,7	2 352 248,9	2 145 952,2	91,2	-183 306,4	-70 042,9	26 436,2	1,1	8 957,1	-879,8	219 000,0	79 000,0	
Город Новодвинск	992 623,4	998 539,8	100,6	1 021 790,9	1 003 442,5	98,2	-29 167,5	-4 902,7	17 983,7	1 600,0	11 097,3	1 600,0	123 800,0	16 000,0	
Город Корьяжма	1 018 709,3	1 044 956,3	102,6	1 063 954,3	1 052 870,5	99,0	-45 245,0	-7 914,2	16 971,4	2,1	7 138,4	-404,1	256 000,0	15 052,6	
Мирный	1 739 054,3	1 765 348,3	101,5	1 771 980,8	1 717 390,3	96,9	-32 926,4	47 958,1	82 334,7	5,0	47 958,1	-298,4			
Новая Земля	115 187,3	111 370,1	96,7	120 183,3	114 391,6	95,2	-4 996,0	-3 021,5	21 065,4		-3 021,5	-1,5			
Итого по МО	38 168 389,1	37 607 069,4	98,5	39 177 314,1	37 563 808,3	95,9	-1 008 925,0	43 261,2	873 592,4	90 306,5	89 398,2	-45 821,9	4 185 988,2	46 137,1	

Налоговые и неналоговые доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 2018 год, согласно отчету, представленному в Минфин России по ф. 0503317

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	Налоговые и неналоговые доходы			из них:														
				налог на доходы физических лиц			налоги на совокупный доход			налоги на имущество			доходы от использования имущества, находящегося в собственности			доходы от продажи активов		
	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вельский район	475 431,4	495 479,6	104,2	265 335,3	272 783,8	102,8	43 322,0	43 033,4	99,3	40 755,7	43 597,0	107,0	43 043,5	49 405,9	114,8	21 638,7	23 980,0	110,8
Верхнетовмский район	88 812,6	95 291,7	107,3	40 811,2	43 601,5	106,8	4 855,2	4 976,9	102,5	9 026,1	8 490,4	94,1	14 682,2	16 894,7	115,1	288,9	218,3	75,6
Вилегодский район	82 360,5	82 774,8	100,5	42 578,0	43 493,7	102,2	8 077,5	8 295,0	102,7	5 894,0	5 942,9	100,8	12 669,5	11 621,3	91,7	1 525,8	1 533,7	100,5
Виноградовский район	112 462,9	118 581,5	105,4	61 403,7	65 189,5	106,2	9 543,1	9 387,9	98,4	7 933,0	7 930,1	100,0	18 831,6	20 300,9	107,8	907,5	1 347,4	148,6
Каргопольский район	138 868,2	152 744,2	110,0	60 168,7	63 820,9	106,1	17 134,0	18 860,0	98,4	15 798,8	15 704,4	99,4	20 477,1	21 735,5	106,1	5 228,5	5 161,3	98,7
Коношский район	172 711,3	179 378,3	103,9	108 445,7	110 519,3	101,9	16 415,0	16 448,8	100,2	17 047,5	17 416,2	102,2	10 451,9	11 706,3	112,0	2 730,2	3 936,1	144,2
Котласский район	221 951,9	222 460,1	100,2	136 902,3	137 860,8	100,7	7 132,0	7 308,1	102,5	22 530,3	21 181,0	94,0	23 182,9	22 640,9	97,7	6 736,7	6 332,3	94,0
Красноборский район	100 391,0	100 799,1	100,4	50 229,9	50 451,8	100,4	10 691,0	10 086,5	94,3	9 706,6	9 426,8	97,1	10 400,0	10 488,4	100,9	1 463,7	1 485,0	101,5
Ленский район	147 328,5	156 757,6	106,4	100 239,5	107 290,4	107,0	8 109,6	8 153,1	100,5	10 296,7	9 999,7	97,1	16 852,5	18 940,3	112,4	788,3	873,2	85,4
Лешуконский район	54 366,0	54 654,4	100,5	30 229,1	32 183,8	106,5	3 082,0	2 994,0	97,1	1 168,0	1 202,6	103,0	10 187,5	9 280,4	91,1	2 558,9	1 643,9	64,2
Мезенский район	181 988,0	182 788,1	100,4	110 729,1	113 915,0	102,9	35 094,0	27 097,6	77,2	2 863,0	2 889,8	100,9	12 138,8	11 405,7	94,0	4 272,6	7 180,3	168,1
Няндомский район	267 867,7	275 858,2	102,9	170 960,0	174 321,9	102,0	29 038,0	28 470,3	98,0	18 389,2	20 159,3	109,6	26 090,3	25 939,4	99,4	5 769,1	6 652,3	115,3
Онежский район	235 834,5	239 345,3	101,5	145 661,3	147 070,9	101,0	24 680,1	25 331,3	102,6	11 093,8	10 747,4	96,9	31 919,8	33 070,7	103,6	-106,1	-475,0	447,7
Пинежский район	166 371,0	181 216,2	108,9	101 290,1	115 546,7	114,1	13 463,2	11 822,5	87,8	14 932,6	13 747,1	92,1	12 743,7	16 563,4	130,0	2 166,7	1 414,4	65,3
Плесецкий район	363 342,9	366 740,7	100,9	221 876,4	228 416,1	102,9	25 104,7	24 890,8	99,1	41 585,7	37 691,1	90,6	34 375,1	32 923,4	95,8	8 603,9	8 454,8	98,3
Приморский район	399 884,0	412 595,8	103,2	250 708,0	256 050,1	102,1	19 595,5	19 611,8	100,1	34 205,9	36 877,8	107,8	36 001,8	37 154,5	103,2	26 089,2	28 361,4	108,7
Устьянский район	300 984,4	317 577,5	105,5	186 143,2	194 122,9	104,3	22 958,2	23 484,8	102,3	25 920,1	25 504,7	98,4	28 457,5	30 667,2	107,8	5 914,4	9 771,6	165,2
Холмогорский район	172 666,2	182 772,9	105,9	75 395,1	83 775,7	111,1	16 161,5	14 336,4	88,7	20 396,8	19 061,9	93,5	30 598,0	31 573,7	103,2	10 956,3	11 439,0	104,4
Шенкурский район	86 338,9	88 036,9	102,0	37 281,3	42 773,4	114,7	8 504,1	7 535,9	88,6	11 614,0	8 972,1	77,3	13 393,0	11 745,3	87,7	387,6	365,1	94,2
Город Архангельск	4 643 479,1	4 732 399,6	101,9	3 060 679,6	3 067 910,0	100,2	497 100,0	470 432,8	94,6	252 600,0	257 048,3	101,8	423 420,6	471 928,1	111,5	133 880,1	143 913,4	107,5
Северодвинск	3 496 187,7	3 580 150,4	102,4	2 568 900,0	2 592 486,6	100,9	151 120,9	150 151,6	99,4	237 400,0	238 054,9	100,3	211 320,5	237 835,4	112,5	241 083,7	258 268,0	107,1
Котлас	791 451,3	819 773,5	103,6	504 000,0	509 850,5	101,2	81 225,0	83 112,9	102,3	70 781,1	73 057,8	103,2	55 371,9	64 201,8	115,9	37 464,7	37 878,9	101,1
Город Новодвинск	363 365,6	376 404,3	103,6	247 078,0	260 926,5	105,6	21 248,0	19 849,6	93,4	54 339,0	56 184,4	103,4	24 612,0	21 635,8	87,9	520,0	1 266,1	243,6
Город Коряжма	427 407,7	454 218,3	106,3	290 734,6	308 408,0	106,1	25 690,2	27 024,4	105,2	51 333,0	55 526,4	108,2	19 986,2	21 690,6	108,5	23 335,4	22 697,7	97,3
Мирный	529 822,0	556 871,7	105,1	367 471,0	389 114,4	105,9	16 143,0	15 902,7	98,5	16 963,0	17 371,8	102,4	47 101,0	48 928,3	103,9	32 955,0	35 467,3	107,6
Новая Земля	103 198,3	100 197,1	97,1	102 516,0	99 791,8	97,3	74,1	55,6	75,0	86,7	95,8	110,3	236,4	236,4	100,0	0,0	0,0	
Итого по МО	14 124 873,4	14 525 667,7	102,8	9 337 765,3	9 611 676,2	101,9	1 115 561,9	1 076 654,7	96,5	1 004 660,6	1 013 881,6	100,9	1 188 545,4	1 290 514,5	108,6	577 158,8	618 966,4	107,2

Межбюджетные трансферты из областного бюджета в бюджеты городских округов и муниципальных районов за 2017 и 2018 годы, согласно отчету по ф. 0503317, представленному в Минфин России

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	Исполнено за 2017 год					Исполнено за 2018 год					Рост, снижение в % к аналогичному периоду прошлого года				
	Всего	в т.ч.				Всего	в т.ч.				Всего	в т.ч.			
		субсидии	субвенции	дотации	иные		субсидии	субвенции	дотации	иные		субсидии	субвенции	дотации	иные (рост в раз)
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Вельский район	956 044,8	240 102,0	621 527,3	86 051,1	8 364,5	1 164 929,6	253 370,3	686 771,0	184 720,5	40 067,9	21,8	5,5	10,5	114,7	4,8
Верхнетоемский район	523 141,3	208 749,0	259 903,8	45 753,6	8 734,9	545 014,1	183 176,2	271 491,1	61 007,5	29 339,2	4,2	-12,3	4,5	33,3	3,4
Вилегодский район	337 058,3	124 310,8	183 597,7	27 657,4	1 492,4	427 974,7	180 045,9	191 773,4	33 095,6	23 059,8	27,0	44,8	4,5	19,7	15,5
Виноградовский район	428 590,0	122 950,6	237 907,7	64 157,4	3 574,3	493 947,4	148 587,0	252 225,0	57 557,7	35 577,7	15,2	20,9	6,0	-10,3	10,0
Каргопольский район	572 228,7	239 412,8	238 954,7	93 720,9	140,3	660 292,1	239 298,5	264 129,5	135 348,3	21 515,8	15,4	-0,0	10,5	44,4	153,4
Коношский район	662 569,1	249 701,0	318 437,5	85 695,6	8 734,9	597 588,9	141 556,4	346 069,5	78 093,3	31 869,7	-9,8	-43,3	8,7	-8,9	3,6
Котласский район	414 281,0	151 875,8	212 136,9	43 493,1	6 775,1	430 686,3	117 665,5	237 631,7	50 250,9	25 138,3	4,0	-22,5	12,0	15,5	3,7
Красноборский район	584 974,6	322 249,6	220 912,3	33 639,8	8 172,9	535 997,3	231 515,8	235 110,3	41 766,7	27 604,5	-8,4	-28,2	6,4	24,2	3,4
Ленский район	396 285,1	153 436,5	239 078,2	3 207,8	562,6	477 601,4	181 324,1	263 759,7	8 728,5	23 789,2	20,5	18,2	10,3	172,1	42,3
Лешуконский район	320 766,1	121 553,6	157 450,4	37 108,2	4 653,9	375 384,5	137 690,7	169 468,7	52 311,4	15 913,7	17,0	13,3	7,6	41,0	3,4
Мезенский район	344 795,1	140 980,4	184 546,5	16 010,2	3 258,0	478 347,5	186 138,5	196 552,9	20 558,9	75 097,2	38,7	32,0	6,5	28,4	23,0
Няндомский район	475 254,0	98 384,6	302 699,7	57 110,1	17 059,5	546 988,2	143 922,2	333 026,4	60 018,3	10 021,3	15,1	46,3	10,0	5,1	0,6
Онежский район	598 675,4	122 441,4	362 017,0	102 227,0	11 989,9	629 300,8	102 633,1	390 225,0	122 586,7	13 856,1	5,1	-16,2	7,8	19,9	1,2
Пинежский район	873 407,6	272 282,5	478 961,6	114 001,9	8 161,6	995 343,7	309 197,7	503 362,6	120 453,5	62 330,0	14,0	13,6	5,1	5,7	7,6
Плесецкий район	808 386,6	153 670,3	531 126,3	118 146,1	5 444,0	883 857,0	95 916,9	578 326,6	157 483,6	52 130,0	9,3	-37,6	8,9	33,3	9,6
Приморский район	586 426,3	208 769,0	374 048,0	0,0	3 609,2	775 660,4	262 322,8	417 260,7	19 559,0	76 517,9	32,3	25,7	11,6	-	21,2
Устьянский район	778 642,6	191 756,8	504 748,4	73 943,6	8 193,8	937 333,8	217 241,8	558 739,1	105 026,2	56 326,8	20,4	13,3	10,7	42,0	6,9
Холмогорский район	730 443,5	183 776,0	460 750,6	79 493,0	6 424,0	821 526,6	188 830,9	488 975,0	87 450,1	56 270,5	12,5	2,8	6,1	10,0	8,8
Шенкурский район	305 045,1	77 877,8	170 378,1	55 172,2	1 617,0	413 908,8	156 839,4	188 583,9	57 632,4	10 853,0	35,7	101,4	10,7	4,5	6,7
Город Архангельск	3 889 191,3	853 333,5	3 021 776,5	0,0	14 081,3	4 445 573,6	1 016 632,1	3 327 066,5	0,0	101 875,1	14,3	19,1	10,1	-	7,2
Северодвинск	2 976 810,1	844 857,8	2 126 755,4	0,0	5 196,9	2 846 352,1	384 775,7	2 379 594,9	18 115,0	63 866,4	-4,4	-54,5	11,9	-	12,3
Котлас	1 066 356,2	106 583,8	799 940,2	157 184,7	2 647,5	1 255 825,6	168 267,6	895 765,3	147 848,4	43 944,3	17,8	57,9	12,0	-5,9	16,6
Город Новодвинск	503 389,9	51 522,3	374 712,6	76 994,9	160,0	617 491,9	104 156,2	421 875,0	87 709,7	3 751,0	22,7	102,2	12,6	13,9	23,4
Город Коряжма	476 145,2	54 479,5	408 636,2	12 535,0	494,6	589 972,8	118 053,3	456 099,6	15 506,2	313,8	23,9	116,7	11,6	23,7	0,6
Мирный	1 066 120,6	611 502,6	302 859,9	148 758,0	3 000,0	1 209 096,9	699 995,1	334 765,2	169 757,4	4 579,2	13,4	14,5	10,5	14,1	1,5
Новая Земля	7 298,9	0,0	6 500,9	798,0	0,0	11 173,0	0,0	7 065,6	774,3	3 333,1	53,1	-	8,7	-3,0	-
Итого по МО	20 682 327,4	5 906 560,1	13 100 364,5	1 532 859,6	142 543,2	23 167 169,2	5 969 153,7	14 395 714,4	1 893 359,9	908 941,2	12,0	1,1	9,9	23,5	6,4

Состояние дебиторской задолженности бюджетов муниципальных образований и областного бюджета с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 на 01.01.2019

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	на 01.01.2018			на 01.01.2019			Изменение за год		
	Всего	в т.ч.:	Уд. вес. просроченной, в %	Всего	в т.ч.:	Уд. вес. просроченной, в %	Всего, (+, -) в %	в т.ч.:	Уд. веса просроченной, (+,-) %
		просроченная			просроченная			(+,-) в %	
А	1	2	3=2/1%	4	5	6=5/4%	7=4/1%-100	8=5/2%-100	9=6-3
Вельский район	38 724,8	8 945,3	23,1	254 312,6	18 810,0	7,4	в 6,6 раз	в 2,1 раза	-15,7
Верхнетоемский район	20 157,9	1 814,9	9,0	14 521,2	13 499,4	93,0	-28,0	в 7,4 раза	84,0
Вилегодский район	9 251,3	5 938,4	64,2	11 318,3	4 880,0	43,1	22,3	-17,8	-21,1
Виноградовский район	95 271,7	17 184,5	18,0	86 304,5	10 206,6	11,8	-9,4	-40,6	-6,2
Каргопольский район	28 102,9	4 620,3	16,4	48 706,1	39 451,4	81,0	73,3	в 8,5 раз	64,6
Коношский район	18 701,7	2 330,6	12,5	17 511,6	6 429,8	36,7	-6,4	в 2,8 раза	24,3
Котласский район	34 143,2	8 746,0	25,6	31 972,4	29 347,4	91,8	-6,4	в 3,4 раза	66,2
Красноборский район	5 089,1	2 939,2	57,8	5 106,1	3 632,3	71,1	0,3	23,6	13,4
Ленский район	9 141,2	1 677,5	18,4	8 057,1	7 492,3	93,0	-11,9	в 4,5 раза	74,6
Лешуконский район	5 385,6	2 814,1	52,3	7 067,6	4 282,6	60,6	31,2	52,2	8,3
Мезенский район	10 722,2	1 061,0	9,9	10 434,7	7 124,9	68,3	-2,7	в 6,7 раза	58,4
Няндомский район	70 869,1	3 531,4	5,0	65 835,9	62 391,0	94,8	-7,1	в 17,7 раз	89,8
Онежский район	77 111,0	52 289,5	67,8	80 809,2	70 805,5	87,6	4,8	35,4	19,8
Пинежский район	21 753,6	15 378,4	70,7	18 876,7	12 998,7	68,9	-13,2	-15,5	-1,8
Плесецкий район	89 813,4	11 011,5	12,3	82 131,7	44 251,6	53,9	-8,6	в 4 раза	41,6
Приморский район	67 963,8	13 588,0	20,0	115 951,3	26 857,7	23,2	70,6	97,7	3,2
Устьянский район	68 555,9	13 136,5	19,2	109 004,0	35 564,3	32,6	59,0	в 2,7 раза	13,5
Холмогорский район	45 031,5	4 347,9	9,7	34 188,8	21 340,7	62,4	-24,1	в 4,9 раза	52,8
Шенкурский район	8 039,6	3 767,8	46,9	13 084,8	10 525,3	80,4	62,8	в 2,8 раза	33,6
Город Архангельск	2 605 541,0	677 370,5	26,0	2 811 239,7	652 663,1	23,2	7,9	-3,6	-2,8
Северодвинск	213 414,3	166 893,3	78,2	174 684,6	151 754,9	86,9	-18,1	-9,1	8,7
Котлас	609 340,1	40 028,0	6,6	589 642,4	75 623,9	12,8	-3,2	88,9	6,3
Город Новодвинск	53 122,5	5 828,0	11,0	48 266,3	9 829,4	20,4	-9,1	68,7	9,4
Город Коряжма	18 389,0			14 661,5	11 445,7	78,1	-20,3		78,1
Мирный	386 693,0	52 878,2	13,7	86 650,8	70 645,7	81,5	-77,6	33,6	67,9
Новая Земля	6 669,6			7 161,2			7,4		
Итого по МО	4 616 999,0	1 118 120,5	24,2	4 747 501,1	1 401 854,1	29,5	2,8	25,4	5,3
Областной бюджет	21 389 319,6	1 973 245,4	9,2	21 466 462,5	2 086 946,4	9,7	0,4	5,8	0,5
Всего по области	26 006 318,6	3 091 365,9	11,9	26 213 963,6	3 488 800,5	13,3	0,8	12,9	1,4

Состояние кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 на 01.01.2019

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	на 01.01.2018			на 01.01.2019			Изменение за год		
	Всего	в т.ч.: просроченная	Уд. вес. просроченной, в %	Всего	в т.ч.: просроченная	Уд. вес. просроченной, в %	Всего, (+,-) в %	в т.ч.: просроченной, (+,-) в %	Уд. веса просроченной, (+,-) % пунктов
А	1	2	3=2/1%	4	5	6=5/4%	7=4/1%-100	8=5/2%-100	9=6-3
Вельский район	60 482,2	26 469,5	43,8	47 159,7	14 628,7	31,0	-22,0	-44,7	-12,7
Верхнетоемский район	8 178,5	418,0	5,1	10 577,2	348,0	3,3	29,3	-16,7	-1,8
Вилегодский район	4 733,1			3 882,4			-18,0		
Виноградовский район	13 726,4	3 284,9	23,9	10 276,7	3 306,9	32,2	-25,1	0,7	8,2
Каргопольский район	120 447,0	8 359,8	6,9	72 108,3	5 819,5	8,1	-40,1	-30,4	1,1
Коношский район	30 269,5	15 910,0	52,6	33 185,8	14 355,4	43,3	9,6	-9,8	-9,3
Котласский район	56 594,0	33 649,1	59,5	66 426,0	46 719,2	70,3	17,4	38,8	10,9
Красноборский район	13 738,6	5 567,7	40,5	6 625,4	1 279,7	19,3	-51,8	-77,0	-21,2
Ленский район	26 585,1	19 028,3	71,6	41 161,5	16 132,0	39,2	54,8	-15,2	-32,4
Лешуконский район	6 362,8	1 901,9	29,9	6 237,4	876,8	14,1	-2,0	-53,9	-15,8
Мезенский район	21 673,7	10 091,2	46,6	21 231,7	8 277,9	39,0	-2,0	-18,0	-7,6
Няндомский район	17 722,7	8 471,2	47,8	15 648,2	5 792,5	37,0	-11,7	-31,6	-10,8
Онежский район	55 149,0	2 186,9	4,0	53 018,4	2 115,7	4,0	-3,9	-3,3	0,0
Пинежский район	10 570,7	619,9	5,9	12 816,8			21,2	-100,0	-5,9
Плесецкий район	122 004,6	67 768,3	55,5	114 639,8	34 362,4	30,0	-6,0	-49,3	-25,6
Приморский район	46 348,3	5 827,5	12,6	44 034,0	5 783,8	13,1	-5,0	-0,7	0,6
Устьянский район	35 253,2	6 143,0	17,4	44 941,7	1 188,2	2,6	27,5	-80,7	-14,8
Холмогорский район	10 439,6	214,2	2,1	13 440,3	1 094,9	8,1	28,7	411,1	6,1
Шенкурский район	6 594,2			6 193,4	97,1	1,6	-6,1		1,6
Город Архангельск	240 400,4	333,3	0,1	211 021,0	194,4	0,1	-12,2	-41,7	-0,0
Северодвинск	207 916,3			163 998,3			-21,1		
Котлас	217 194,1			108 388,3	51 034,0	47,1	-50,1		47,1
Город Новодвинск	42 713,2	19 132,1	44,8	60 805,4	12 210,0	20,1	42,4	-36,2	-24,7
Город Коряжма	22 395,0			43 477,0			94,1		
Мирный	71 307,9	29 419,5	41,3	26 337,5	4 840,6	18,4	-63,1	-83,5	-22,9
Новая Земля	2 743,8			2 737,3			-0,2		
Итого по МО	1 471 544,0	264 796,4	18,0	1 240 369,6	230 457,6	18,6	-15,7	-13,0	0,6
Областной бюджет	3 626 099,4	1 250,8	0,0	7 180 561,0			98,0	-100,0	-0,0
Всего по области	4 925 279,4	266 047,2	5,4	8 318 805,3	230 457,6	2,8	68,9	-13,4	-2,6

Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций в 2016 - 2018 годах за счет средств областного бюджета

Наименование	Раздел	Подраздел	Исполнено за 2016 год				Исполнено за 2017 год				Исполнено за 2018 год			
			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
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Общегосударственные вопросы	01		1 007,8	872,8	132,3	2,7	965,9	871,1	93,5	1,2	1 060,2	951,2	107,5	1,6
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	4,3	4,3	0,0	0,0	5,5	5,5	0,0	0,0	6,4	6,4		
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	181,1	146,7	34,1	0,3	161,4	147,3	14,0	0,1	179,0	156,9	21,9	0,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	237,0	197,2	39,6	0,2	264,7	228,9	35,5	0,3	298,1	256,9	40,5	0,8
Судебная система	01	05	164,8	146,7	16,7	1,4	168,2	158,6	9,6	0,0	173,6	166,3	7,2	0,2
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	136,0	129,7	5,9	0,4	123,8	118,0	5,5	0,4	137,0	130,6	6,4	0,1
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	38,6	38,0	0,6	0,0	37,7	37,4	0,3	0,0	41,4	40,8	0,5	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	246,0	210,2	35,4	0,4	204,5	175,4	28,6	0,4	224,7	193,4	31,0	0,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		15,2	13,0	2,0	0,2	16,0	14,7	1,2	0,0	16,9	15,9	0,9	0,1
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	15,2	13,0	2,0	0,2	16,0	14,7	1,2	0,0	16,9	15,9	0,9	0,1
Национальная экономика	04		441,8	409,7	29,5	2,6	431,8	404,1	26,1	1,5	459,0	431,6	25,1	2,3
Общэкономические вопросы	04	01	228,8	210,9	15,8	2,1	214,3	201,3	12,5	0,5	230,7	216,7	12,1	1,8
Топливо-энергетический комплекс	04	02	55,7	52,7	2,9	0,1	53,3	50,8	2,2	0,2	55,4	52,8	2,6	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	54,6	52,4	2,0	0,2	56,6	54,6	1,5	0,4	59,5	58,0	1,4	0,1
Транспорт	04	08	43,7	40,1	3,1	0,2	42,5	38,1	3,9	0,5	44,6	40,7	3,5	0,4
Связь и информатика	04	10	12,7	9,2	3,5		23,3	19,1	4,1	0,0	26,5	23,0	3,4	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	46,3	44,4	1,9		41,9	40,0	1,9	0,0	42,3	40,3	2,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		53,1	47,4	5,5	0,2	52,4	46,3	6,0	0,1	56,1	50,6	5,4	0,1
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	53,1	47,4	5,5	0,2	52,4	46,3	6,0	0,1	56,1	50,6	5,4	0,1
Образование	07		52,8	50,7	2,0	0,1	49,2	47,5	1,7	0,1	52,4	49,9	2,3	0,2
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				0,8		0,8	
Другие вопросы в области образования	07	09	52,8	50,7	2,0	0,1	49,2	47,5	1,7	0,1	51,6	49,9	1,5	0,2
Культура, кинематография	08		34,7	33,1	1,3	0,3	34,5	32,8	1,6	0,1	37,0	35,4	1,5	0,0

Наименование	Раздел	Под-раздел	Исполнено за 2016 год				Исполнено за 2017 год				Исполнено за 2018 год			
			Всего	в т.ч.			Всего	в т.ч.			Всего	в т.ч.		
				выплаты персона-лу	закупки	прочие расходы		выплаты персона-лу	закупки	прочие расходы		выплаты персона-лу	закупки	прочие расходы
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	34,7	33,1	1,3	0,3	34,5	32,8	1,6	0,1	37,0	35,4	1,5	0,0
Здравоохранение	09		82,6	78,9	3,5	0,2	77,9	74,2	2,7	1,0	83,6	80,0	3,2	0,3
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09	82,6	78,9	3,5	0,2	77,9	74,2	2,7	1,0	83,6	80,0	3,2	0,3
Физическая культура и спорт	11		0,0	0,0	0,0	0,0	15,9	15,3	0,6	0,0	15,8	15,2	0,6	0,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	0,0	0,0	0,0	0,0	15,9	15,3	0,6	0,0	15,8	15,2	0,6	
Средства массовой информации	12		20,8	19,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области средств массовой информации	12	04	20,8	19,9	0,9	0,0	0,0				0,0			
ИТОГО			1 708,8	1 525,5	177,0	6,3	1 643,5	1 505,9	133,5	4,1	1 781,0	1 629,7	146,7	4,6

Расходы на реализацию государственных программ Архангельской области в 2017 - 2018 годах

№ п/п	Наименование ГП АО	2017 год				Значение оценки эффективности и реализации ГП АО	2018 год				Значение оценки эффективности реализации ГП АО
		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2017	Доведено финансирование на 31.12.2017	Исполнено на 31.12.2017	% исполнения к бюджетной росписи		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2018	Доведено финансирование на 31.12.2018	Исполнено на 31.12.2018	% исполнения к бюджетной росписи	
1	Развитие здравоохранения Архангельской области на (2013 – 2024 годы)	13 341,5	13 341,5	13 210,2	99,0	90,8	15 364,2	15 362,8	15 315,4	99,7	86,6
2	Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)	18 041,9	18 016,9	18 001,4	99,8	96,6	20 952,8	20 426,9	20 371,0	97,2	94,5
3	Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)	11 197,9	11 069,2	11 062,2	98,8	90,2	11 594,7	11 436,6	11 433,0	98,6	83,8
4	Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)	1 979,0	1 950,7	1 949,7	98,5	90,1	2 070,8	2 048,3	2 041,4	98,6	92,3
5	Развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы	1 150,1	1 149,4	1 149,1	99,9	89,5	1 189,3	1 189,2	1 188,6	99,9	83,0
6	Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2024 годы)	1 206,7	1 198,2	1 195,8	99,1	90,0	1 185,6	1 117,9	1 114,8	94,0	90,4
7	Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2024 годы)	823,9	806,9	793,1	96,3	90,1	787,2	787,2	778,8	98,9	85,5
8	Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2021 годы)	4,0	4,0	4,0	100,0	93,9	12,7	12,5	12,5	99,0	87,9
9	Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2021 годы)	1 118,8	1 113,6	1 113,3	99,5	94	1 512,0	1 510,6	1 508,8	99,8	87,4
10	Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2024 годы)	216,8	213,3	213,0	98,2	85,2	202,7	155,3	142,1	70,1	54,0

№ п/п	Наименование ГП АО	2017 год				Значение оценки эффективности и реализации ГП АО	2018 год				Значение оценки эффективности реализации ГП АО
		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2017	Доведено финансирование на 31.12.2017	Исполнено на 31.12.2017	% исполнения к бюджетной росписи		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2018	Доведено финансирование на 31.12.2018	Исполнено на 31.12.2018	% исполнения к бюджетной росписи	
11	Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2024 годы)	499,6	499,6	499,6	100,0	90,5	698,3	698,3	698,3	100,0	90
12	Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2024 годы)	286,5	285,7	282,8	98,7	90,4	384,6	359,8	334,0	86,8	91,0
13	Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018-2024 годы)						352,1	351,6	351,2	99,8	90,3
14	Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2024 годы)	2,0	2,0	2,0	99,9	96,5	2,6	2,6	2,6	99,8	95,4
15	Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 – 2024 годы)	888,9	888,9	885,9	99,7	85,2	1 138,3	1 137,8	1 134,6	99,7	89,0
16	Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2024 годы),	4 496,6	4 461,5	4 458,8	99,2	88,6	3 930,8	3 836,9	3 836,6	97,6	90,1
17	Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2021 годы)	39,5	39,5	39,5	99,8	93,9	72,5	72,3	72,3	99,7	70,9
18	Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2024 годы)	5 283,0	5 238,3	5 235,8	99,1	91,1	5 323,9	5 237,0	5 203,0	97,7	82,2
19	Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2021 годы)	93,5	44,5	43,4	46,4	74,9	716,9	512,2	504,7	70,4	49,6
20	Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 – 2021 годы)	82,8	79,4	79,3	95,8	92,0	81,9	81,9	81,8	99,9	81,0
21	Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области (2014 – 2024 годы)	5 114,3	5 108,4	5 107,0	99,9	96,4	6 247,0	6 203,6	6 199,7	99,2	94,5
22	Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 – 2021 годы)	1 355,9	1 343,3	1 338,1	98,7	91,2	1 707,6	1 674,6	1 668,5	97,7	90,3
23	Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2021 годы)	216,8	213,1	201,3	92,8	80,1	142,0	141,5	141,3	99,5	82,3
	ИТОГО по государственным программам Архангельской области	67 440,0	67 067,9	66 865,4	99,1	x	75 670,2	74 357,1	74 134,8	98,0	x

Информация о невыполнении мероприятий или показателю реализации мероприятий государственных программ Архангельской области в 2018 году

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятий								Причины невыполнения мероприятия	
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	план на 12 месяцев		факт за 12 месяцев
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2021 годы											
Подпрограмма № 1 «Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области»											
1.1	Создание условий по обеспечению финансовой устойчивости сельскохозяйственных товаропроизводителей	доля прибыльных коллективных хозяйств в Архангельской области к общему количеству коллективных хозяйств; процент	84,5	84,5	87,6	71,4	87,5	70,8	87,5	68,8	Мероприятие не выполнено в связи с ухудшением финансового состояния сельскохозяйственных товаропроизводителей вследствие увеличения себестоимости животноводческой продукции за счет увеличения стоимости кормов при одновременном резком снижении закупочной цены на молоко крупными молокоперерабатывающими организациями.
3.1.1	Поддержка элитного семеноводства	картофеля; тонн многолетних трав; тонн			400	140	400	140	400	140	Мероприятие не выполнено в связи с сокращением объемов приобретения элитных семян картофеля по причине недостаточности средств у сельскохозяйственных товаропроизводителей вследствие ухудшения финансового состояния.
5.7.2	Комплексация части затрат на водоснабжение при производстве молока	количество сельскохозяйственных организаций Архангельской области, получивших компенсации на водоснабжение при производстве молока; единицы			0,3	2,1	0,3	0,08	0,3	0,08	По причине создания процедуры банкротства в сельскохозяйственной организации, подавшей документ на получение субсидии, вследствие чего выделение средств государственной поддержки было прекращено.
6.1.2	Развитие семейных животноводческих ферм	количество вновь созданных семейных животноводческих ферм в рамках реализации мероприятия; единицы							2	1	Ограниченность бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятия.
Подпрограмма № 2 «Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области»											
2.1	Строительство новых, реконструкция и модернизация существующих объектов по товарному выращиванию водных биологических ресурсов	Количество новых созданных объектов по товарному выращиванию водных биоресурсов; единицы	1	1	2	2	3	3	4	3	По причине отказа предприятия участвовать в конкурсе по заключению договора на пользование рыболовным участком. Запланированный объект (на озере Садныи в Холмгорском муниципальном районе) не создан. Конкурс признан не состоявшимся. Причины – трудное финансовое положение предприятия.
2.3	Определение границ рыболовных участков	Количество новых сформированных рыболовных участков; единицы			1	0	2	0	3	2	По причине возникновения у заявителя трудностей по оформлению документации на строительство подъездного пути к озеру Не сформирован 1 запланированный рыболовный участок (на озере Черное Приморский муниципальный район). Подача заявки на формирование рыболовного участка на данном озере отложена заявителем до 2019 года.
Государственная программа Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2021 годы)»											
Подпрограмма № 2 «Снижение риска и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций муниципального и регионального характера, в том числе обеспечение безопасности людей на водных объектах в Архангельской области»											
2.6.	Создание, хранение и исполнение резерва нефтепродуктов и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций	Заключение договора с единственным поставщиком (ООО «РН-Архангельскнефтепродукт») на поставку бензина АИ-92 в областной резерв нефтепродуктов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории области; срок завершения							31 декабря		По причине отказа поставщика (общество с ограниченной ответственностью «РН-Архангельскнефтепродукт») заключать договор на поставку бензина АИ-92.
Государственная программа Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2024 годы)»											
Подпрограмма № 1 «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Архангельской области»											
1.2.	Предоставление доступного и комфортного жилья бюджетникам, проживающим в Архангельской области и желающим улучшить свои жилищные условия, включая граждан-членов жилищно-строительных кооперативов, и ветеранам Великой Отечественной войны (строительство и приобретение жилья, в том числе для использования в качестве маневренного жилищного фонда, и объектов инженерной инфраструктуры)	выполнение работ по реконструкции объекта капитального строительства; срок завершения							1 декабря	x	Работы по реконструкции водопроводных очистных сооружений выполнены, цикл пусконаладочных работ оборудовании станции водочистки не завершён, в связи с чем объект в 2018 году не введен в эксплуатацию.
2.4.	Обеспечение земельных участков, предоставляемых многодетным семьям и кооперативам, созданным многодетными семьями, для индивидуального жилищного строительства и ведения личного подсобного хозяйства, объектами инженерной инфраструктуры	количество земельных участков, в отношении которых выполнены проектные работы по обустройству дорожной инфраструктуры; единицы выполнение работ по строительству водопроводной сети; срок завершения количество земельных участков, обустроенных сетями водоснабжения; единицы							196 12 декабря 64	187 x x	По причине нарушения сроков исполнения муниципального контракта со стороны подрядной организации, которое в том числе обусловлено геологическими условиями и высоким уровнем грунтовых вод на территории строительства (что не было предусмотрено проектной документацией), а также наличием существующей застройки.
5.1	б.1. Разработка документов территориального планирования муниципальных образований Архангельской области (исключение в них изменений), внесение изменений в схему территориального планирования Архангельской области, координатное описание границ Архангельской области, муниципальных образований Архангельской области	Заключение муниципальных контрактов по итогам проведения конкурсных процедур; срок завершения			30 июня	x			25 сентября		По причине нарушения срока заключения муниципальных контрактов, что связано с длительностью предоставления муниципальным образованиями Архангельской области информации о необходимости внесения изменений в документы территориального планирования, обработки предоставленной информации, а также распределения субсидий и подготовки соглашений о предоставлении субсидий.
Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера (2013 – 2024 годы)»											
1.1	Реализация мер популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия	количество объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, расположенных на территории Архангельской области, на которые установлены информационные надписи; единицы							60	48	Показатель не выполнен в связи с трудной транспортной доступностью объектов культурного наследия (удалены населенные пункты) на которых требовалась установка информационных надписей.
1.2.9	«Дом полковника Карцова» по адресу: г. Архангельск, наб. Северная Двина, д. 121	разработка научно-проектной документации для реставрации объекта; срок завершения							30 ноября		Подрядчиком нарушены условия контракта. научно-проектная документация по реставрации объекта разработана, но не получено положительное заключение государственной экспертизы проектной документации.

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия									Причины невыполнения мероприятия	
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия - ед. изм.	план на 1 квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	план на 12 месяцев	факт за 12 месяцев		
2.11.1	Проектно-изыскательские работы и строительство здания фондохранилища государственного бюджетного учреждения культуры Архангельской области "Государственное музейное объединение "Художественная культура Русского Севера" и г. Архангельске для сохранения музейного фонда Российской Федерации	корректировки проектной документации для строительства здания фондохранилища; срок завершения							28 декабря	-	По причине отсутствия положительного заключения государственной экспертизы проектной документации в связи с неблагоприятными специальными техническими условиями по пожарной безопасности	
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)»												
Подпрограмма № 1 «Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, реабилитация и ресоциализация потребителей наркотических средств и психотропных веществ»												
1.15	Изготовление видеоролика социальной рекламы, направленной на профилактику незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ и пропаганду здорового образа жизни	изготовление и размещение одного видеоролика; срок завершения	-	-	-	-	01 июля	-	-	30 сентября	увеличение срока проведения конкурсных процедур	
Подпрограмма № 2 «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Архангельской области»												
1.15	Проектирование и строительство зданий специального учреждения для содержания иностранных граждан, подлежащих выдворению с территории Российской Федерации в городе Архангельске в городе Архангельске	проведение дополнительной экспертизы проектно-сметной документации; срок завершения							30 декабря	-	Проведение дополнительной экспертизы проектно-сметной документации здания специального учреждения не проводилось.	
Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2024 годы)»												
Подпрограмма № 1 «Охрана окружающей среды и обеспечения экологической безопасности Архангельской области»												
4.1.	Инвентаризация ООПТ	проведение инвентаризации Сийского государственного природного биологического заказника; срок завершения	-	-	-	-	-	-	30 декабря	-	По причине не предоставления в установленный срок, исполнителем работ - ООО «СибЭкоЭксперт» отчетных материалов.	
4.3.	Проведение мероприятий, направленных на развитие ООПТ	поставка транспортных средств для Сийского государственного природного биологического заказника; срок завершения поставка оборудования для Сийского государственного природного биологического заказника; срок завершения	-	-	-	30 июля	-	-	30 июля	2 ноября	2 ноября	По причине отсутствия заявок на участие в электронном аукционе (три аукциона признаны несостоявшимися). Контракт на поставку второго снегохода для Сийского государственного природного биологического заказника регионального значения не заключен.
Подпрограмма № 2 «Защита водноохранных комплексов Архангельской области»												
1.1	Выполнение мероприятий по обеспечению исполнения отдельных полномочий Российской Федерации и области водных отношений	закрепление на местности специальными информационными знаками границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос водных объектов в бассейне Северной Двина на участке от устья р. Верхняя Тойма до устья р. Вага, в границах поселений; срок завершения закрепление на местности специальными информационными знаками границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос водных объектов в бассейне р. Вага на участке от устья р. Устья до впадения р. Вага в р. Северная Двина, в границах поселений; срок завершения закрепление на местности специальными информационными знаками границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос водных объектов в бассейне р. Вытеда на территории Архангельской области на участке от административной границы с Республикой Коми до устья р. Вытеда, в границах поселений; срок завершения	-	-	-	-	-	-	20 декабря	20 декабря	20 декабря	Мероприятие не выполнено ввиду отказа ФГБУ «РосНИВХИ» от предоставления сведений об установленных границах водоохранных зон и прибрежных защитных полос в Государственный водный реестр, по причине изменения с июля 2018 года изоболний к форме подаваемых сведений. Федеральным агентством водных ресурсов (далее – ФАВР) в ходе рассмотрения представленных материалов было высказано мнение об отклонении согласования мероприятия
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)	выполнение работ по устройству винтовой стенки; срок завершения выполнение работ по устройству дренажной призмы; срок завершения выполнение работ по устройству обратной засыпки; срок завершения	-	-	-	-	-	-	31 декабря	31 декабря	31 декабря	Мероприятие не выполнено по причине нарушения сроков выполнения работ подрядчиком. Государственный контракт с обществом с ограниченной ответственностью «СпецФундаментСтрой» расторгнут 25 сентября 2018 года. В связи с длительностью конкурсных процедур новый государственный контракт на выполнение работ по объекту заключен с обществом с ограниченной ответственностью «Проектстрой» 18 ноября 2018 года.
2.7	Осуществление фондом авторского и археологического надзора, 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" (1 этап, 1 подэтап, 1 этап, 2 подэтап и II этап)	осуществление археологического надзора по объекту; срок завершения	-	-	-	-	-	-	31 декабря	-	Мероприятие не выполнено ввиду малого освоения средств по объекту являющийся надзор осуществлялся по фактически выполненным работам.	
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	ликвидация гидротехнических сооружений; единиц	-	-	-	-	-	-	-	3	2	Мероприятие не выполнено в связи с отказом подрядчиком выполнения работ, по причине отклонения Северо-западным территориальным управлением Федерального агентства по рыболовству согласования деятельности, предусмотренной проектной документацией на ликвидацию ГТС - плотины на реке Вага в Вельском муниципальном районе.
Государственная программа Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2024 годы)»												
Подпрограмма № 1 «Спорт Беломорья. Спорт высших достижений и подготовка спортивной резервы (2014-2024 годы)»												
5.16.	Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом 42х24 м в г. Северодвинске Архангельской области по адресу: Архангельская область, г. Северодвинск, в. Ягры, пр. Машиностроительный	техническая готовность объекта; процент								70	31	Мероприятие не выполнено в связи с невыполнением условий муниципального контракта. 16 октября 2018 года администрацией МО «Северодвинск» подготовлено уведомление в адрес подрядной организации об одностороннем отказе от исполнения контракта. 29 октября 2018 года контракт расторгнут
Подпрограмма № 2 «Молодежь Архангельской области»												

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия								Причины невыполнения мероприятия	
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	план на 12 месяцев		факт за 12 месяцев
1.7.	Реализация проектов в сфере государственной молодежной политики (на конкурсной основе)	количество реализованных проектов; единицы			5	9	30	47	60	56	Не заключены договоры с двумя грантополучателями по причине отказа предоставления в ГАУ АО «Молодежный центр» финансовых документов (договор, смета) для перечисления гранта.
Подпрограмма № 3 «Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и добровольная подготовка молодежи в Архангельской области (2014 – 2024 годы)»											
1.2.	Реализация проектов патриотической направленности на основе конкурсных процедур	Количество реализованных проектов патриотической направленности; единицы							63	58	Количество реализованных конкурсных проектов (отобранных на конкурсной основе) уменьшилось в связи с отказом грантополучателей от реализации проектов.
1.6.	Проведение финалов военно-спортивных игр «Зарница» и «Зарница», обеспечение участия школьников во Всероссийских играх и соревнованиях	Количество участников военно-спортивных игр; человек			260	80	250	180	250	180	Не все муниципальные образования направили свои команды для участия.
Государственная программа Архангельской области «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2021 годы)»											
Подпрограмма № 1 «Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»											
2.1	Реализация целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций (на конкурсной основе)	Проведение конкурса на предоставление субсидий из областного и местных бюджетов; срок завершения	31 марта	-		22 июня					В связи с внесением изменений в постановление Правительства Архангельской области от 20 сентября 2011 года № 334-оп «Об утверждении Положения конкурса целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций и порядке предоставления субсидий из областного бюджета социально ориентированным некоммерческим организациям» с изменены сроки проведения конкурса.
4.3	Поддержка интернет-портала в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» администрации Губернатора и Правительства для поддержки и развития социально ориентированных некоммерческих организаций	Расширение функционала сайта в части обеспечения подачи заявок в электронном виде (техническая готовность); прайс-листов	15	5	46	10	75	25	100	70	Заключая процедура была признана несостоявшейся ввиду отсутствия поданных заявок.
Подпрограмма № 5 «Административная поддержка муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области»											
1.1	Приобретение каменолопной машины, машины вакуумной, уличных светодиодных светильников для муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области	Количество дополнительных единиц техники, приобретенной, для обслуживания коммунальной инфраструктуры на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район»; единицы							2	0	
1.2	Приобретение автомобиля скорой медицинской помощи для использования на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области	Количество дополнительно приобретенных автомобилей скорой медицинской помощи для государственного бюджетного учреждения здравоохранения Архангельской области «Яренская центральная районная больница»; единиц							1	0	Мероприятие не выполнено, по причине позднего поступления средств на реализацию мероприятия (декабрь 2018 года).
1.3	Приобретение автобуса для пассажирских перевозок для муниципального образования «Ленский муниципальный район» Архангельской области	Количество дополнительных автобусов для осуществления пассажирских перевозок на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район»; единиц							1	0	
Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2026 годы)»											
Подпрограмма № 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»											
1.11	Приобретение учебных мастерских в пос. Кизема Устьинского района для нужд государственного бюджетного общеобразовательного учреждения Архангельской области «Киземская специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат»	Количество общеобразовательных организаций, для которых приобретены здания учебных мастерских в целях организации обучения и воспитания детей с ограниченными возможностями здоровья; Единица							1	0	Мероприятие не выполнено в связи с не сформированным необходимым пакетом документов по причине длительных сроков согласования содержания соглашения о приобретении, технического паспорта на здание.
Подпрограмма № 7 «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области»											
1.1.31	Строительство детского сада на 280 мест в г. Котласе по пр. Мира, 24а	Устройство фундаментов; Срок завершения							30 декабря	x	По причине расторжения муниципального контракта с предыдущим подрядчиком и связи с неисполнением обязательств по контракту и проведением новых аукционных процедур по выбору подрядчика.
1.1.36	Строительство детского сада на 220 мест в округе Веринино-Фактория г. Архангельска	Подготовка документации по обоснованию инвестиций для получения заключения технологического и ценового аудита; Срок завершения							30 декабря	x	По причине позднего срока заключения соглашения между министерством строительства и архитектуры Архангельской области и администрацией муниципального образования «Город Архангельск» (7 декабря), а связи с этим в 2018 году не осуществлена подготовка документации по обоснованию инвестиций для получения заключения технологического и ценового аудита.
2.1.14	Строительство школы на 50 учащихся в с. Долгощелье Мезенского района Архангельской области	Устройство фундаментов; Срок завершения							15 декабря	x	Неисполнение подрядной организацией обязательств по контракту (несвоевременная доставка на строительную площадку материалов, необходимых для устройства фундаментов).
2.7	Осуществление государственных функций государственными казенными учреждениями Архангельской области «Главное управление капитального строительства» по содержанию и охране объектов, а также оплате кредиторской задолженности	Оплата услуг по содержанию и охране объекта «Строительство средней общеобразовательной школы с эстетическим уклоном на 240 мест в пос. Ерцево Коношского района»; Срок завершения							31 декабря	x	Завершение строительно-монтажных работ средней общеобразовательной школы с эстетическим уклоном на 240 мест в пос. Ерцево Коношского района не осуществлено в соответствии со сроками по контракту, в связи с этим потребована оплата расходов по содержанию школы в 2018 году отсутствовала. Средства направлены на оплату задолженности за коммунальные услуги по решению Арбитражного суда Архангельской области от 18 октября 2018 года по делу № А05-10357/2018 в рамках мероприятия «Строительство художественного профессионального училища резьбы по кости № 27 в селе Ломоносово Халмогорского района Архангельской области».
Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2024 годы)»											
Подпрограмма № 2 «Газификация Архангельской области»											
2.26.	Проектирование, строительство распределительного газопровода в д.в. Сафроновка Ленского района	строительство сетей газоснабжения; метры				1480	2000	1480	2000	1480	Мероприятие не выполнено по причине уточнения границ газопровода при проектировании
Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2024 годы)»											
Подпрограмма № 1 «Организация работы по социальному обслуживанию и социальной защите населения»											

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения его результатов в ходе реализации мероприятия								Причины невыполнения мероприятия	
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	план на 12 месяцев		факт за 12 месяцев
2.1	Оказание социальных услуг юридическими лицами (за исключением государственных (муниципальных) организаций), в том числе предоставляющими социальные услуги социально ориентированными некоммерческими организациями, индивидуальными предпринимателями, осуществляющими деятельность по социальному обслуживанию, включенными в реестр поставщиков социальных услуг Архангельской области	Количество юридических лиц (за исключением государственных (муниципальных) организаций), в том числе социально ориентированных некоммерческих организаций, индивидуальных предпринимателей, оказывающих социальные услуги, единицы	11	11	12	12	12	12	13	12	Фактическое достижение показателя выполнения мероприятия обусловлено заявительным характером обращения за выплатой компенсации поставщику или поставщикам социальных услуг, включенным в реестр поставщиков социальных услуг, но не участвующим в выполнении государственного задания (заказа), предоставляющим гражданину социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг.
3.2	Перевозка несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, специальных учебно-воспитательных учреждений открытого типа или иных организаций, осуществляющих образовательную деятельность	Количество несовершеннолетних, перевезенных к месту проживания, воспитания в семьи, организации для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в специальные учебно-воспитательные учреждения открытого типа или иные организации, осуществляющие образовательную деятельность, человек	2	0	4	1	6	1	12	1	В 2018 году возникла потребность в перевозке только одного несовершеннолетнего. Перевозка детей за счет средств федерального бюджета осуществляется между субъектами Российской Федерации, за счет средств областного бюджета – в пределах Архангельской области.
Подпрограмма № 2 «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области»											
1.5.	Субсидии на оплату жилищно-коммунальных услуг (постановление Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 года № 761 «О предоставлении субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг») в том числе: 1) выделяемые отделением социальной защиты населения 2) выделяемые муниципальными образованиями Архангельской области	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	24000	23672	24000	23672	24000	23672	30500	25612	
1.6.	Специальное пособие на погребение (Федеральный закон от 12 января 1996 года № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	300	298	600	625	900	985	1600	1354	
1.8.	Региональная социальная доплата к пенсии (областной закон от 05 июня 2001 года № 36-ОЗ «О государственной социальной помощи на территории Архангельской области»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	30000	32015	30000	32037	30000	31884	36000	32041	
1.12.	Расходы кредитных организаций по перечислению денежных средств на жилье инвалидам (Федеральный закон от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек			13	2	25	2	50	36	
1.13.	Обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта (статьи 2 и 4 Федерального закона от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	11250	11288	11250	11298	11250	11296	14000	11298	
1.15.	Единовременное пособие беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячное пособие на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву (Федеральный закон от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	35	42	60	47	70	69	80	71	Заявительный характер.
1.16.	Обеспечение жильем отдельных категорий граждан (Федеральный закон от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек			11	0	23	0	40	34	
1.21	Предоставление отдельных мер социальной поддержки гражданам, подвергшимся воздействию радиации (Закон Российской Федерации от 15 мая 1991 года № 1244-1 «О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС», Федеральный закон от 20 ноября 1994 года № 175-ФЗ «О социальной защите граждан Российской Федерации, подвергшихся воздействию радиации вследствие аварии в 1957 году на производственном объединении «Маяк» и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча», Федеральный закон от 10 января 2002 года № 2-ФЗ «О социальных гарантиях гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	600	680	600	566	600	565	600	570	

№мер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценки соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия									Причины невыполнения мероприятия
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	план на 12 месяцев	факт за 12 месяцев	
1.22.	Единовременная денежная выплата женщинам, родившим первого ребенка в возрасте от 22 до 24 лет включительно	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	90	42	180	236	270	360	605	483	
Подпрограмма № 4 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»											
1.1	Круглогодичное оздоровление детей на базе государственного автономного учреждения здравоохранения Архангельской области «Санаторий «Сольвычегодск»	количество оздоровленных детей; человек		0	615	423	900	710	2100	1193	Запрос на оздоровление детей в указанном учреждении (согласно медицинским показаниям) удовлетворены полностью.
2.2	Оздоровление детей в детских санаториях, а также санаторных оздоровительных лагерях круглогодичного действия	количество оздоровленных детей, находящихся в трудной жизненной ситуации; человек		0	300	202	1100	714	1100	784	В 2018 году в перечень организаций отдыха детей и их оздоровления, организующих отряды и оздоровление детей с полной (частичной) оплатой за счет средств областного бюджета, учреждений санаторного типа зачислялось меньше, что повлекло снижение количества детей, которым могла быть оказана данная услуга.
2.7	Оздоровление детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием, лагерях палаточного типа, организованных государственными учреждениями социальными службами	количество оздоровленных детей, находящихся в трудной жизненной ситуации; человек		0	130	120	250	180	250	205	Дети, запланированные к отдыху в данных учреждениях, были направлены на отдых по бесплатным путевкам в государственное автономное учреждение Архангельской области «Центр детского отдыха «Северный Артек».
4.6	Создание и обеспечение деятельности службы организации сопровождения групп детей к местам отдыха и обратно на базе государственного автономного учреждения Архангельской области «Центр детского отдыха «Северный Артек», организация сопровождения к местам отдыха и обратно групп детей, имеющих хронические заболевания, и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	количество детей, обеспеченных услугами сопровождения к месту отдыха и обратно; человек		0	1150	456	4700	1981	4700	2292	Потребность удовлетворена в полном объеме
4.7	Проведение областного конкурса программ отдыха и оздоровления детей среди организаций отдыха и оздоровления детей в Архангельской области	количество программ, представленных для участия в конкурсе; единиц		0		0			30	26	Отсутствие заинтересованности организаторов детского отдыха по причине отсутствия финансового поощрения.
Подпрограмма № 5 «Семья и дети в Архангельской области»											
2.12	Приобретение автотранспорта и комплектующих для оснащения государственных организаций социального обслуживания семьи и детей, в том числе отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия государственных организаций социального обслуживания	формирование заявок на размещение заказа; срок завершения		31 марта						18 июня	По причине позднего поступления в государственное бюджетное специализированное учреждение Архангельской области для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации «Кангольский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания.
2.12	Приобретение автотранспорта и комплектующих для оснащения государственных организаций социального обслуживания семьи и детей, в том числе отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия государственных организаций социального обслуживания	заключение государственных контрактов (договоров) на приобретение автотранспорта и комплектующих; срок завершения			30 июня					21 августа	По причине признания не состоявшимся (отсутствия заявок) первого аукциона, повторный аукцион был проведен в августе 2018 года.
2.12	Приобретение автотранспорта и комплектующих для оснащения государственных организаций социального обслуживания семьи и детей, в том числе отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия государственных организаций социального обслуживания	завершение исполнения государственных контрактов (договоров); срок завершения					31 августа			25 декабря	По причине признания не состоявшимся (отсутствия заявок) первого аукциона, повторный аукцион проведен в августе 2018 года.
Подпрограмма № 6 «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области»											
4.15.	Улучшение социально-бытового положения отдельных категорий граждан из числа ветеранов и инвалидов Великой Отечественной войны, не имеющих оснований для обеспечения жильем в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов», и ветеранов боевых действий	Количество ветеранов Великой Отечественной (участников, инвалидов, ЖБИ), несовершеннолетних узников, членов семей погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны, которым оказана адресная социальная помощь; человек	63	32	124	54	186	72	185	83	
	Улучшение социально-бытового положения отдельных категорий граждан из числа ветеранов и инвалидов Великой Отечественной войны, не имеющих оснований для обеспечения жильем в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов», и ветеранов боевых действий	Количество ветеранов Великой Отечественной войны (тружеников тыла), которым оказана адресная социальная помощь; человек	51	28	100	49	150	63	150	74	Заявительный характер.

№мер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия									Причины невыполнения мероприятия
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	план на 12 месяцев	факт за 12 месяцев	
	Улучшение социально-бытового положения отдельных категорий граждан из числа ветеранов и инвалидов Великой Отечественной войны, не имеющих оснований для обеспечения жильем в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2008 года № 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов", и ветеранов боевых действий	Количество ветеранов боевых действий, которым оказана социальная помощь, человек	12	4	24	5	36	9	38	9	
Подпрограмма № 6 «Доступная среда»											
3.2.	Обеспечение инвалидов (детей-инвалидов) техническими средствами реабилитации, не входящими в федеральный перечень реабилитационных мероприятий, техническими средствами реабилитации и услуг, предоставляемых инвалиду	Количество инвалидов (детей-инвалидов), получивших в прокат или безвозмездное временное пользование техническое средства реабилитации, человек							50	0	По причине вступления в силу с 01.01.2019 Порядка предоставления во временное безвозмездное пользование (или прокат) технических средств реабилитации, не входящих в федеральный перечень реабилитационных мероприятий, технических средств реабилитации и услуг, предоставляемых инвалиду, утвержденный постановлением Правительства Архангельской области от 20 ноября 2018 года № 44-п. В 2018 году в 10 государственных организаций социального обслуживания Архангельской области приобретены технические средства реабилитации для инвалидов (детей-инвалидов), выдача которых запланирована в 2019 году.
Государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2021 годы)»											
2.8.4	Разработка проектной документации на строительство автомобильной дороги Подъезд к дер. Шлицино от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры» в Вельском районе Архангельской области	Разработка проектной документации, срок завершения							31 декабря	-	В результате проведенных изысканий в конструкции существующей автомобильной дороги выявлено наличие конструктивов, соответствующих твердому покрытию, государственный контракт на разработку проектной документации по объекту расторгнут.
Государственная программа Архангельской области «Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 – 2021 годы)»											
Подпрограмма № 3 «Создание систем электронного правительства, развитие информационного общества Архангельской области»											
1.2.	Обеспечение достижения показателя, предусмотренного подпунктом «в» пункта 1 Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 801 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления», посредством доработки (создания) информационных систем, используемых при предоставлении государственных и муниципальных услуг в электронном виде, в том числе в части обеспечения взаимодействия с федеральной государственной информационной системой «Единая система идентификации и аутентификации в инфраструктуре, обеспечивающей информационно-технологическое взаимодействие информационных систем, используемых для предоставления государственных и муниципальных услуг в электронной форме» и федеральной государственной информационной системой «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)», и (или) посредством информирования граждан о преимуществах получения государственных и муниципальных услуг в электронном виде и (или) иных мероприятий, направленных на достижение указанного показателя	количество граждан в Архангельской области, зарегистрированных в Единой системе идентификации и аутентификации в инфраструктуре, обеспечивающей информационно-технологическое взаимодействие информационных систем, используемых для предоставления государственных и муниципальных услуг в электронной форме, с 1 января по 31 декабря 2018 года; человек							119 500	107567	В Единой системе идентификации и аутентификации (далее – ЕСИА) зарегистрировано 80,8 % пользователей Архангельской области, при среднем показателе по РФ 72,3 %. По данному показателю Архангельская область на 20 месте в рейтинге субъектов РФ. Наиболее востребованными сервисами (openlink.ru, zdlav29.ru) были переведены на авторизацию через ЕСИА в 2017 году. В 2018 году центры обслуживания ЕСИА, организованные в кредитных организациях (банках), продолжили реализацию (подтверждение личности) более 1,9 млн. человек в ЕСИА через личные кабинеты клиентов, что составляет 17,5 % от общего количества зарегистрированных остальных центрами обслуживания. Статистика работы таких центров обслуживания не разбивается по субъектам РФ и не учитывается при оценке показателя.
2.3.	Создание и развитие интегрированной региональной информационно-аналитической системы Архангельской области – подсистемы ситуационного центра Губернатора Архангельской области (далее – ИРИАС АО – ИС СЦГ АО)	проведение закупочных процедур и заключение договора на выполнение работ, срок завершения							25 декабря	-	Процесс согласования технического задания с заказчиком сторонами был завершен 15 ноября 2018 года. Итоги закупок подведены 27 декабря 2018 года, в соответствии с законодательством в сфере закупок договор заключается не ранее чем через 10 дней, таким образом, заключение договора было возможно только в 2019 году. Срок завершения этапа мероприятия нарушен на 8 рабочих дней.
2.4.	Создание и развитие интернет-портала для разработки стратегии социально-экономического развития Архангельской области и централизованного интернет-портала об инвестиционной деятельности на территории Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	доработка функционала интернет-портала для разработки стратегии социально-экономического развития Архангельской области, включая реализацию комплекса мер по поисковой оптимизации и продвижению портала; срок завершения						30 сентября		29 декабря	Срок договора по доработке функционала и поисковой оптимизации кода – 11 октября 2018 года. По причине наличия изменений работы были приняты только 28 декабря 2018 года. Работы по продвижению портала по согласованию с агентством стратегических разработок АО были синхронизированы с мероприятиями по общественному обсуждению проекта стратегии социально-экономического развития АО до 2035 года (срок завершения работ в соответствии с договором 15 ноября 2018 года) ввиду несвоевременного начала публикаций в печатном издании подрабочих завершил работы только 29 декабря 2018 года.
3.3.	Модернизация овалного зала заседаний Правительства Архангельской области	разработка проекта по оборудованию овалного зала; срок завершения						25 июля			Работы по предварительному обследованию были перенесены на декабрь 2018 года ввиду загруженности овалного зала и специалистов ГАУ АО «ИКТ».
Подпрограмма № 5 «Развитие отдельных направлений системы государственного управления Архангельской области»											
4.1	Обеспечение деятельности аппарата администрации Губернатора и Правительства	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процентов	20	18,7	40	49,4	60	70,5	100	94	Экономия по результатам проведенных конкурсных процедур закупок, экономия фонда заработной платы, страховых взносов
4.4	Обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Архангельской области «Хозяйственное управление»	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процентов	20	8,5	40	24,7	60	43,4	100	94	Перенос сроков выполнения работ по капитальному ремонту конференц-зала Правительства Архангельской области на 2019 год, в связи с поздним подписанием контракта (23 декабря 2018 года); задержка поставок самосвала из-за затянувшихся таможенных процедур, автомобиль поставлен 23 января 2019 года; экономия по коммунальным услугам; экономия бензина и дизельного топлива
Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2024 годы)»											

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Ориентир соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия							Причины невыполнения мероприятия		
		Основные этапы выполнения мероприятий и (или) показатели реализации мероприятия, сд. изм.	план на 1 квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев		план на 12 месяцев	факт за 12 месяцев
Подпрограмма № 2 «Совершенствование оказания специализированной, «клизот» высокотехнологичной, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской помощи»											
2.1	Совершенствование оказания медицинской помощи лицам, инфицированным вирусом иммунодефицита человека, гепатитами В и С	Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях; посещения	2000	2000	4560	2478	6760	3664	9400	4710	По причине изменения подходов к формированию значений показателей государственного задания.
2.2.	Развитие специализированной дерматовенерологической медицинской помощи	Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях посещения Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях обращение	800	799	1800	1355	2800	1876	4000	3400	Потребность граждан в оказании дерматовенерологической помощи удовлетворена в полной мере.
11	Заготовка, переработка, хранение донорской крови и ее компонентов, обеспечение компонентами и препаратами крови, иммуногематологическими стандартами государственных медицинских организаций	Количество заготовленной донорской крови; литр	2000	2076	4500	4347	6903	7248	10090	9000	Уменьшение потребности медицинских организаций в донорской крови и ее компонентах.
13	Совершенствование системы оказания стационарной медицинской помощи	Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях; посещения Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях; обращения Объем специализированной медицинской помощи в стационарных условиях; случаи госпитализации	46300	48152	109200	108995	170000	141314	233836	194783	Недостаток врачей-специалистов, а также в связи с активной работой страховых медицинских организаций и медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, благодаря которой значительно уменьшилось количество пациентов, не имеющих страховой медицинской полис, соответственно, уменьшился объем оказания медицинской помощи указанной категории граждан.
Подпрограмма 7 «Кабаре обеспечение системы здравоохранения»											
2.1	Единовременные денежные выплаты специалистам, окончившим образовательные организации высшего образования и профессиональные образовательные организации в сфере здравоохранения, трудоустроившимся в государственные медицинские организации	количество врачей, трудоустроившихся в государственные медицинские организации, получивших единовременную денежную выплату в размере 60,0 тыс. руб.; человек							2	0	Выплаты врачам не предоставлялись в связи с приоритетом закрепления медицинских работников со средним медицинским образованием в лечебном заведении здравоохранения.
Подпрограмма № 10 «Совершенствование системы территориальной планирования Архангельской области»											
1.1 15.	Проектирование и строительство здания офиса врача общей практики на территории 29-го завода города Архангельска	разработка проектно-сметной документации; срок завершения							25 декабря	X	Мероприятие не выполнено по причине невыполнения подрядчиком своих обязательств.
1.2.	Проведение текущих и капитальных ремонтов, обследование строительных конструкций, технологических присоединений линий электрооборудования, разработка проектно-сметной документации в государственных медицинских организациях Архангельской области	Подготовка ПСД, проведение государственной экспертизы и ремонтных работ административного отделения в ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выхляцова»; завершение работ; срок завершения Подготовка ПСД, проведение ремонтных работ здания и помещений детской поликлиники, благоустройство территории в ГБУЗ Архангельской области «Ирининская центральная городская больница» -завершение работ; срок завершения Проведение ремонтных работ по замене газификатора холодильного криогенного, насосной станции, помещений хирургического корпуса по адресу проезд Сибиряковцев, 15 в ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная клиническая больница»;							25 декабря	X	Аукцион был отменен в связи с перепланировкой прилегающей территории города Архангельска.
2.1.	Приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций	4) Приобретение медицинского оборудования, включая рентген-аппарат экспертного класса ГБУЗ Архангельской области «Архангельский клинический онкологический диспансер»;							25 декабря	X	Выявлен ряд существенных расхождений между проектно-сметной документацией (ПСД) и фактическим объемом ремонтных работ, что потребовало корректировки ПСД и переноса срока сдачи объекта на 2019 год.
2.1	Приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций	6) Приобретение колоноскопов;							25 декабря	X	Причиной невыполнения мероприятия является неисполнение подрядчиком обязательств по контракту
2.1	Приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций	6) Приобретение колоноскопов;							20 декабря	X	Причиной невыполнения мероприятия являются многочисленные запросы от возможных участников на разъяснения и последующие поданные жалобы в Управление Федеральной антимонопольной службы.
2.1	Приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций	6) Приобретение колоноскопов;							30 декабря	X	Причиной невыполнения мероприятия является выявление несоответствия коммерческих предложений техническому заданию, утвержденному заказчиком, было принято решение об отмене аукциона.
Государственная программа Архангельской области «Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014-2021 годы)»											
1.9.	Приватизация государственного имущества, в том числе уплаты НДС, в соответствии с прогнозируемым планом приватизации государственного имущества	Количество приватизированных пакетов акций и государственного имущества; единицы							38	21	13 объектов недвижимости и 4 пакета акций в 2018 году не приватизированы по причине отсутствия заявок на торги.
Государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2021 годы)»											
1.1	Строительство и реконструкция системы водоснабжения поселка Соловецкий	степень выполнения работ; процент							55	45	Планировочное значение показателя реализации мероприятия не достигнуто в связи с проведением судебных процедур по расторжению контракта с ЗАО «СМУ-303», наступлением в силу судебных решений о взыскании с указанной подрядной организации средств возмездного обогащения (май 2018 года), а также в связи с необходимостью проведения повторной процедуры торгов ввиду отсутствия участников и сроком закрытым навигационного периода.
15.1	Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки», о. Соловецкий, Архангельская область	уровень технической готовности; процент							12	-	Планировочное значение показателя реализации мероприятия не достигнуто в связи с завершением работ по разработке проектной документации на строительство объекта и получением положительного заключения Главгосэкспертизы 28 сентября 2018 года. С учетом сроков проведения процедуры торгов и закрытым навигационного периода обеспечить строительную готовность объекта не представлялось возможным.

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия									Причины невыполнения мероприятия
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	план на 12 месяцев	факт за 12 месяцев	
16.	Разработка (корректировка) архитектурно-планировочных решений, проведение оценки воздействия на выдающуюся универсальную ценность объекта всемирного наследия ЮНЕСКО в отношении объектов на территории Соловецкого архипелага	выполнение работ по разработке (корректировке) архитектурно-планировочных решений, срок завершения							31 декабря		В соответствии с выводами технического отчета миссии ЮНЕСКО, посетившей Соловки в апреле 2018 года, требуется исключить строгость новых объектов до момента разработки и утверждения плана управления и комплексной концепции развития Соловецкого архипелага. В связи с чем обеспечить согласование отчетов об оценке воздействия с комитетом Всемирного наследия ЮНЕСКО в сроки, установленные контрактом, не представлялось возможным.
38.	Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процент	25	25	50	52	75	89	100	91,8	Отклонение кассовых расходов от плановых показателей объемов финансирования связано с разницей по отчислениям в социальные фонды на начисления по оплате труда, по оплате расходов на служебные командировки и компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.
Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014-2024 годы)»											
Подпрограмма № 1 «Обеспечение использования лесов»											
2.1	Проведение мероприятий лесоустройства, ведение государственного лесного реестра, осуществление государственного кадастрового учета лесных участков	закрепление на местности местоположения границ лесничеств, лесопарков, эксплуатационных лесов, защитных лесов, резервных лесов, особо защитных участков лесов и лесных участков; срок завершения							01 декабря		По причине расторжения 10.04.2018 г. с ООО «Бюскер» государственного контракта от 09 ноября 2017 года № 23 на выполнение работ по разработке документации по проектированию границ зеленых зон в Яренском лесничестве Архангельской области и внесение изменений в проект зеленых зон г. Архангельска в Архангельском лесничестве.
Подпрограмма № 3 «Охрана и защита лесов»											
2.1	Проведение профилактики возникновения, локализация и ликвидация очагов вредных организмов	площадь проведения профилактических мероприятий по защите лесов (биотехнические мероприятия); га			40	16,5	60	16,5	120	67,75	Проведение биотехнических и санитарно-оздоровительных мероприятий возможно только по результатам проведения лесотатологических обследований, согласованных Департаментом лесного хозяйства по Северо-Западному федеральному округу.
		площадь проведения сплошных и выборочных санитарных рубок в лесах; га			360	77,4	1100	87,4	1524,3	274,5	В 2017 году Департаментом лесного хозяйства по Северо-Западному федеральному округу согласовано 30 актов ЛПО на общую площадь санитарно-оздоровительных мероприятий 900 га, в т.ч. сплошная санитарная рубка – 400 га, выборочная санитарная рубка – 450 га, без вычисления – 50 га, из которых проведено сплошных санитарных рубок – 885,5 га, выборочных санитарных рубок – 419,7 га. Практически весь объем обследованных насаждений пройден санитарно-оздоровительными мероприятиями, поэтому в 2018 году санитарно-оздоровительные мероприятия проводятся только по вновь обследованным и согласованным участкам. Из 274,5 га санитарно-оздоровительные мероприятия в объеме 123,62 га выполнены по государственному заданию и полному объеме. За счет средств арендаторов лесных участков и иных источников выполнено 150,9 га при плане 1410,0 га.
		иные меры по защите лесов (количество устанавливаемых аншлагов, содержащих информацию о мерах распространения вредных организмов); шт.								5	4
Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2024 годы)»											
Подпрограмма № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области»											
2.2.1	Приобретение речных судов по договорам поставки	Подписание акта приема-передачи речных судов; срок завершения							1 декабря		В декабре 2017 года администрацией муниципального образования «Город Архангельск» заключен муниципальный контракт с обществом с ограниченной ответственностью «ВойтаТатСудоремонт» на оказание услуг финансовой аренды (лизинга) речных судов для осуществления пассажирских перевозок внутренним водным транспортом. Распоряжением заместителя главы муниципального образования «Город Архангельск» от 11 декабря 2017 года № 3788р создана комиссия по приемке судов, в состав которой включены представители министерства транспорта, депутаты Городской Думы, а также администрации муниципального образования «Город Архангельск». На заседании комиссии акт приема-передачи судов подписан не был в связи с несоответствием судов требованиям технического задания контракта.
Подпрограмма № 3 «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения»											
4.4.	Строительство (реконструкция) автомобильной дороги Усть-Ваенга - Осинowo - Фаяки	Техническая готовность объекта (I пусковой комплекс) (II-IV кварталы: выполнение строительных работ); процент			1	1	12	12	64	52	При распределении объема работ по годам в рамках формирования конкурсной документации на объект заказчиком не были учтены сроки установленных регламентных процедур (4 месяца), требующихся подрядчику на оформление разрешительных документов на выполнение работ. В результате нарушения сроков строительства фактически работы на объекте начаты в августе 2018 года, что привело к невыполнению установленного объема работ по 2018 году.
Подпрограмма № 4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания»											
2.1.	Разработка проектной документации на капитальный ремонт и ремонт мостов	Количество разработанных проектных документаций; единица			2	2	6	6	9	6	Вызвано нарушением подрядчиком сроков производства работ по государственному контракту на разработку проектной документации на капитальный ремонт мостового перехода через р. Сондала на км 67+925 автомобильной дороги Афанасовская – Першахта – Нижнее Устье.
2.2.	Капитальный ремонт и ремонт мостов	Техническая готовность вводимых объектов (I - IV квартал: подготовка документации для размещения государственного заказа, торги, заключение государственных контрактов, выполнение работ по капитальному ремонту мостов); процент	3	6	11	15	77	77	100	98	Нарушение подрядчиком сроков производства работ по государственному контракту на капитальный ремонт мостового перехода через р. Заячь на км 4+319 автомобильной дороги Нагорская – Ларютинская – Ульяновская.
3.4	Устройство линий искусственного освещения в рамках обеспечения безопасности движения по региональным автомобильным дорогам	Количество отремонтированных мостов; единица							12	11	
		Техническая готовность вводимых объектов (I квартал: подготовка документации для размещения государственного заказа; II - IV квартал: торги, заключение государственных контрактов, выполнение работ по капитальному ремонту); процент	1	1	9	10	99	86	100	86	Вызвано приостановкой работ по государственному контракту на обустройство линий искусственного освещения автомобильной дороги Усть-Сага – Ядыжа на км 283+636 – км 293+116 (I пусковой комплекс) в связи с отсутствием согласования ЛАО «МРСК Северо-Запада» в части аренды платежей и стоимости работ на переустройству опор, находящихся в собственности ЛАО «МРСК Северо-Запада».
		Ввод линий искусственного освещения; км					5,548	5,548	6,627	5,548	

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия								Причины невыполнения мероприятия	
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	план на 12 месяцев		факт за 12 месяцев
Подпрограмма № 6 «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области»											
1.1.	Развитие системы автоматического контроля и выявления нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации, утвержденных постановлением Совета Министров - Правительства Российской Федерации от 23 октября 1993 года № 1190 (далее - Правила дорожного движения)	Оплата в соответствии с контрактом на поставку; срок завершения							30 сентября	25 декабря	Вызвано нарушением подрядчиком сроков производства работ по государственным контрактам: 1 контракт исполнен 05.10.2018, оплата произведена 24.10.2018; 2 контракт исполнен 30.10.2018, оплата произведена 12.11.2018; 3 контракт исполнен 20.12.2018, оплата произведена 24.12.2018; исполнение 4 контракта началось на 2019 год.
Государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшения условий и охраны труда (2014 – 2024 годы)»											
Подпрограмма № 7 «Актуальные вопросы занятости и социального обеспечения безработных граждан (2014 – 2024 годы)»											
1.2.	Содействие гражданам в поиске подходящей работы, а работодателям в подборе необходимых работников, в том числе организация мероприятий по профилитированию безработных граждан	численность трудоустроенных при содействии граждан; численность граждан, охваченных мероприятиями по профилитированию, человек	4865	4567	10929	10888	18099	16756	24000	21401	Снижение численности трудоустроенных граждан на временную занятость и общественные работы (с 6640 человек в 2017 году до 4878 человек в 2018 году), в том числе территориальное и профессионально-квалификационное несоответствие спроса и предложения на рынке труда
1.4.	Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время	численность несовершеннолетних граждан, трудоустроенных на условиях временной занятости в свободное от учебы время; человек	453	193	1836	1537	3371	2475	4290	2790	Снижение численности несовершеннолетних граждан, обратившихся в службу занятости за содействием в поиске работы в 2018 году, составила 3327 человек, в том числе за предоставлением государственной услуги по организации временного трудоустройства в свободное от учебы время 1808 человек (2017 год – 3527 человек и 2193 человека соответственно).
2.4.	Содействие трудоустройству молодежи	количество созданных или сохраненных рабочих мест для трудоустройства молодежи; единиц	6	3	15	9	33	32	60	41	Ужесточение порядка и условий предоставления субсидий работодателям на выплату компенсации расходов на трудоустройство молодого гражданина, снижение численности молодежи от 16 до 29 лет, признанных безработными в 2018 году по сравнению с 2017 годом на 18,4%.
Подпрограмма № 5 «Повышение мобильности трудовых ресурсов (2014 – 2024 годы)»											
2.2.	Организация оказания медицинской помощи участникам Государственной программы Российской Федерации и членам их семей, переселившимся на постоянное место жительства в Архангельскую область, на условиях территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области	численность участников Государственной программы Российской Федерации, получивших медицинскую помощь на условиях территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области; человек							20	0	Граждане из числа участников Государственной программы Российской Федерации и членов их семей, переселившиеся на постоянное место жительства в Архангельскую область, за медицинской помощью не обращались.
Подпрограмма № 4 «Содействие занятости инвалидов, в том числе инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве, а также инвалидов, нуждающихся в содействии в осуществлении их занятости (2018 – 2024 годы)»											
1.1.	Организация сопровождения инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и содействия в последующем трудоустройстве	доля трудоустроенных инвалидов из числа выпускников в общей численности инвалидов из числа выпускников; процентов							60	21	Завершили профессиональное обучение 43 выпускника, имеющих инвалидность, обратились в службу занятости на условиях 26 человек, трудоустроено 9 человек. Низкая мотивация к поиску работы выпускников из числа инвалидов (58 процентов из числа обратившихся в СЗН за содействием в поиске работы снимались с учета по причинам нежелания или отказа от услуг), невозможность трудоустройства по причине состояния здоровья, желание выпускников продолжить профессиональное обучение.
1.6.	Организация наставничества при адаптации инвалида на рабочем месте	численность инвалидов, которым организовано наставничество при адаптации на рабочем месте; человек		1		3	2	3	4	3	Обратилось в службу занятости 3 гражданина, признанных нуждающимися в сопровождении (наставничестве при адаптации на рабочем месте) с учетом рекомендаций содержащихся в ИПРА.
Государственная программа Архангельской области «Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области (2014 – 2024 годы)»											
Подпрограмма № 1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса и развитие информационных систем управления финансами в Архангельской области»											
1.1.	Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного законодательства	Внесение в Архангельское областное Собрание депутатов проекта областного закона о внесении изменений в областной закон от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ "О бюджетном процессе Архангельской области"; срок завершения	31 марта	-							Проектом областного закона предлагалось перенести срок вступления проекта областного бюджета в Архангельское областное Собрание депутатов с 15 октября на 1 ноября. Проект указанного областного закона с необходимыми материалами был разработан министерством Финансов Архангельской области, но решение о его внесении в Архангельское областное Собрание депутатов в отчетном году принято не было.
3.1	Совершенствование и поддержка функционирования системы автоматизации бюджетного процесса	Внедрение автоматизированной информационной системы управления финансово-хозяйственной деятельностью органов государственной власти, иных государственных органов и государственных учреждений пилотной зоны Архангельской области; срок завершения							15 декабря		На отклонение сроков выполнения мероприятия от плановых значений повлиял трудоемкий процесс формирования и согласования технического задания на создание АИС ФХД. Работы по договору на создание пилотной зоны АИС ФХД, заключенному 31.07.2016, в соответствии со сроком договора должны быть завершены не позднее 22.02.2019. Подписание организацией пилотной зоны к АИС ФХД возможно после установки средств защиты информации. В связи с тем, что финансирование было предусмотрено только изменениями, внесенными в областной закон об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов областным законом от 26 октября 2018 № 9-2-ОЗ, работы по поставке средств защиты информации были начаты только в конце ноября 2018 года, а услуги по настройке средств защиты информации – в начале декабря 2018 года.
Государственная программа Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014-2024 годы)»											
Подпрограмма № 1 «Формирование благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности»											
1.4.	Зачис Архангельской области в уставный капитал открытого акционерного общества Межрегиональная компания "Белкомур"	приобретение в государственную собственность Архангельской области акций открытого акционерного общества Межрегиональная компания "Белкомур"; единиц							5000		Банк России 17 декабря 2018 года принял решение об отказе в государственной регистрации изменений в решение о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций открытого акционерного общества Межрегиональная Компания «Белкомур» (Республика Коми, г. Сыктывкар), размещаемых путем закрытой подписки.
Подпрограмма № 4 «Совершенствование организационных закупок в Архангельской области»											
1.2.	Разработка, создание, поэтапное внедрение в работу и развитие региональной информационной системы	применя результаты исполнения государственного контракта на создание региональной информационной системы управления закупками Архангельской области; срок завершения							30 мая	-	
1.2.	Разработка, создание, поэтапное внедрение в работу и развитие региональной информационной системы	аттестация региональной информационной системы управления закупками Архангельской области по требованиям безопасности информации, регистрация в единой информационной системе в сфере закупок; срок завершения							29 июня	-	Договор расторгнут в одностороннем порядке ГАУ АО «Управление ИКТ», заключенного с АО «Контигаз» по причине несоблюдения исполнителем сроков выполнения работ

№мер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия								Причины невыполнения мероприятия	
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 квартал	факт за 1 квартал	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	план на 12 месяцев		факт за 12 месяцев
1.2.	Разработка, создание, поэтапное внедрение в работу и развитие региональной информационной системы	ввод в эксплуатацию региональной информационной системы управления закупками Архангельской области; срок завершения			28 июня	-					Договор расторгнут в одностороннем порядке ГАУ АО «Управление ИКТ», заключенного с АО «Коллигитив» по причине несоблюдения исполнителем сроков выполнения работ.
1.2.	Разработка, создание, поэтапное внедрение в работу и развитие региональной информационной системы	развитие региональной информационной системы управления закупками Архангельской области (создания 3-х дополнительных модулей); срок завершения							20 декабря	-	

Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2018 год, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737, в тыс.руб.

Наименование	Остатки средств, с учетом в пути, без временного распоряжения									
	на 01.01.2019	в т.ч.:				Всего	Изменения за 2018 г. (+,-)			
		собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:			собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
				на иные цели	на гос. и муниц. задание				на иные цели	на гос. и муниц. задание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вельский район	941,1	941,1				-599,0	-409,3	-189,7	-183,0	-6,7
Верхнетоемский район	3 858,5	3 468,3	390,2		390,2	187,4	669,6	-482,1	-123,7	-358,4
Вилегодский район	724,1	705,3	18,8		18,8	-425,4	-310,6	-114,7		-114,7
Виноградовский район	2 016,8	2 002,7	14,2	14,2		492,2	513,6	-21,4	12,8	-34,2
Каргопольский район	3 409,7	3 184,7	225,0		225,0	1 378,6	1 382,9	-4,3		-4,3
Коношский район	1 177,2	1 177,2				-458,9	-260,5	-198,4	-198,4	
Котласский район	1 025,8	1 017,3	8,5		8,5	-3 616,5	-3 541,6	-74,9		-74,9
Красноборский район	1 991,0	1 991,0				631,7	631,7			
Ленский район	655,8	613,4	42,5		42,5	-641,3	-683,5	42,2		42,2
Лешуконский район	5 329,5	85,5	5 244,0		5 244,0	1 585,0	17,5	1 567,5		1 567,5
Мезенский район	1 395,2	597,6	797,6	596,3	201,2	992,4	202,8	789,6	588,4	201,2
Няндомский район	1 372,3	972,3	400,0	400,0		119,8	-230,2	350,0	350,0	
Онежский район	19 166,4	866,2	18 300,2	988,7	17 311,5	11 801,9	579,2	11 222,7	614,1	10 608,6
Пинежский район	7 437,2	2 344,1	5 093,1	3 628,7	1 464,4	3 899,5	447,1	3 452,4	2 811,0	641,3
Плесецкий район	46 452,4	3 136,1	43 316,3		37 836,5	20 207,9	1 235,0	18 973,0		13 493,1
Приморский район	12 518,9	1 370,7	11 148,1	9 708,2	1 086,4	3 490,4	338,6	3 151,8	3 415,7	-265,5
Устьянский район	4 815,5	1 174,3	3 641,2	3 641,2		1 943,3	11,6	1 931,7	1 931,7	
Холмогорский район	4 636,3	4 636,3				-1 262,1	737,9	-2 000,0	-2 000,0	
Шенкурский район	8 159,6	51,8	8 107,8	2 007,5	6 100,3	515,4	-131,3	646,7	1 351,0	-704,3
Город Архангельск	145 456,7	60 190,5	85 266,2	18 981,3	66 284,9	26 653,1	7 490,6	19 162,5	-4 948,1	24 110,5
Северодвинск	31 836,1	27 627,8	4 208,3		4 208,3	13 652,8	9 944,4	3 708,3	-500,0	4 208,3
Котлас	22 201,4	18 442,3	3 759,1		3 759,1	9 314,1	5 907,1	3 407,0		3 407,0
Город Новодвинск	5 031,4	3 616,9	1 414,5	316,1	1 098,5	532,8	-15,7	548,5	156,1	392,4
Город Коряжма	6 145,9	5 957,1	188,8	4,2	184,6	1 059,1	925,7	133,4	4,2	129,2
Мирный	3 552,2	639,5	2 912,8		2 912,8	2 904,0	210,4	2 693,6		2 693,6
Новая Земля	5 752,2	2 353,4	3 398,8		3 398,8	-7 049,1	606,0	-7 655,1		-7 655,1
Итого по МО	347 059,3	149 163,2	197 896,1	40 286,5	151 776,3	87 309,1	26 269,0	61 040,1	3 281,7	52 276,9
Областные учреждения	3 453 121,6	1 998 348,7	1 454 773,0	1 009 645,3	445 127,7	876 104,4	150 035,0	726 069,4	550 732,6	175 336,7
Всего по области	3 800 180,9	2 147 511,8	1 652 669,0	1 049 931,7	596 904,0	963 413,4	176 304,0	787 109,5	554 014,4	227 613,6

Наименование	ДОХОДЫ									
	Исполнено за 2018 год					% выполнения к годовому плану				
	Всего	в т.ч.:				Всего	в т.ч.:			
		собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собст- вен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
на иные цели				на гос. и муниц. задание	на иные цели				на гос. и муниц. задание	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Вельский район	1 314 844,8	128 320,8	1 186 524,0	167 911,2	1 018 612,7	99,5	95,5	100,0	99,9	100,0
Верхнетоемский район	535 141,2	35 861,9	499 279,3	49 263,0	450 016,3	99,0	93,7	99,4	94,4	100,0
Вилегодский район	385 272,7	29 440,7	355 832,0	35 608,1	320 223,9	99,8	97,6	100,0	99,5	100,0
Виноградовский район	500 213,5	28 698,1	471 515,4	41 079,3	430 436,1	98,4	91,3	98,9	93,4	99,4
Каргопольский район	515 252,4	39 669,7	475 582,8	32 520,5	443 062,3	99,3	94,0	99,8	96,9	100,0
Коношский район	659 723,9	51 590,9	608 133,0	46 364,4	561 768,6	99,4	100,1	99,4	96,6	99,6
Котласский район	508 622,5	41 738,3	466 884,2	38 176,4	428 707,8	98,5	96,2	98,7	94,7	99,1
Красноборский район	499 441,3	39 198,0	460 243,3	34 860,5	425 382,7	98,8	94,4	99,2	96,8	99,4
Ленский район	505 105,2	21 944,5	483 160,7	47 677,0	435 483,8	99,7	96,7	99,9	98,7	100,0
Лешуконский район	336 029,1	13 143,5	322 885,7	46 128,2	276 757,4	99,3	98,3	99,4	98,0	99,6
Мезенский район	414 262,2	23 444,1	390 818,1	29 634,7	361 183,4	99,7	99,0	99,8	99,5	99,8
Няндомский район	665 956,4	53 181,3	612 775,1	39 825,3	572 949,8	99,8	97,4	100,0	100,0	100,0
Онежский район	738 342,5	62 275,3	676 067,2	53 951,6	622 115,6	100,0	99,8	100,0	99,8	100,0
Пинежский район	985 945,6	49 591,1	936 354,5	77 478,6	858 875,9	99,9	99,7	99,9	99,5	100,0
Плесецкий район	936 800,0	75 254,2	861 545,8	72 569,2	782 537,3	99,8	97,9	100,0	100,0	100,0
Приморский район	832 295,6	41 736,0	790 559,6	94 525,5	695 472,9	100,0	100,3	100,0	100,0	100,0
Устьянский район	1 082 896,5	72 631,7	1 010 264,8	80 968,6	929 296,2	99,9	98,7	100,0	100,0	100,0
Холмогорский район	678 563,8	35 078,6	643 485,2	50 599,6	592 885,6	99,9	97,7	100,0	99,9	100,0
Шенкурский район	361 037,3	18 901,1	342 136,2	19 168,0	322 968,2	100,0	99,4	100,0	99,8	100,0
Город Архангельск	5 970 057,1	669 176,6	5 300 880,5	268 390,0	5 032 490,5	99,3	94,0	100,0	100,0	100,0
Северодвинск	4 650 495,7	461 217,6	4 189 278,0	486 943,6	3 702 334,4	99,9	99,9	99,9	99,8	99,9
Котлас	1 789 173,2	266 874,6	1 522 298,7	157 871,5	1 352 847,9	98,6	93,6	99,5	95,6	100,0
Город Новодвинск	858 032,2	70 992,5	787 039,7	71 816,3	715 223,4	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Город Корьякма	949 069,9	150 763,2	798 306,7	42 964,8	755 341,9	99,9	99,6	100,0	99,9	100,0
Мирный	123 038,6	11 504,6	111 534,0	9 273,7	102 260,3	98,6	87,8	99,9	98,9	100,0
Новая Земля	68 198,3	7 101,1	61 097,2		61 097,2	100,0	100,0	100,0		100,0
Итого по МО	26 863 811,7	2 499 330,2	24 364 481,5	2 095 569,6	22 250 332,1	99,5	96,6	99,8	98,9	99,9
Областные учреждения	37 365 109,6	21 894 261,8	15 470 847,8	3 077 459,5	12 373 787,1	99,3	98,8	100,0	100,0	100,0
Всего по области	64 228 921,2	24 393 591,9	39 835 329,3	5 173 029,1	34 624 119,2	99,4	98,6	99,9	99,5	99,9

Наименование	РАСХОДЫ									
	Исполнено за 2018 год					% выполнения к годовому плану				
	Всего	В т.ч.:				Всего	В т.ч.:			
		собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собст- вен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
на иные цели				на гос. и муниц. задание	на иные цели				на гос. и муниц. задание	
1	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Вельский район	1 317 183,6	128 836,2	1 188 347,3	168 094,2	1 020 253,1	99,5	94,9	100,0	99,9	100,0
Верхнетоемский район	534 899,7	35 138,3	499 761,4	49 386,7	450 374,7	98,3	85,6	99,3	94,4	99,9
Вилегодский район	385 698,1	29 751,4	355 946,7	35 608,1	320 338,7	99,7	96,6	99,9	99,5	100,0
Виноградовский район	499 721,3	28 184,6	471 536,8	41 066,5	430 470,3	98,0	85,8	98,9	93,4	99,4
Каргопольский район	513 858,8	38 286,7	475 572,1	32 520,5	443 051,6	98,7	87,0	99,7	96,9	99,9
Коношский район	660 182,8	51 851,4	608 331,4	46 562,7	561 768,6	99,3	97,9	99,4	96,6	99,6
Котласский район	512 100,3	45 141,2	466 959,1	38 176,4	428 782,7	98,3	94,2	98,7	94,7	99,1
Красноборский район	498 809,6	38 566,4	460 243,3	34 860,5	425 382,7	98,4	89,9	99,2	96,8	99,4
Ленский район	505 746,5	22 628,0	483 118,5	47 677,0	435 441,5	99,6	94,3	99,9	98,7	100,0
Лешуконский район	334 444,2	13 126,0	321 318,2	46 128,2	275 190,0	97,8	97,7	97,8	98,0	97,7
Мезенский район	413 269,8	23 241,3	390 028,6	29 046,3	360 982,3	99,5	98,0	99,6	97,5	99,7
Няндомский район	665 785,0	53 409,9	612 375,1	39 425,3	572 949,8	99,6	95,9	99,9	99,0	100,0
Онежский район	726 347,2	61 696,0	664 651,2	53 144,1	611 507,1	97,4	98,4	97,3	97,7	97,2
Пинежский район	982 046,1	49 143,9	932 902,2	74 667,6	858 234,6	99,2	95,6	99,4	94,9	99,8
Плесецкий район	916 592,1	74 019,2	842 572,8	72 569,2	769 044,1	97,6	96,3	97,7	100,0	98,2
Приморский район	828 560,9	41 397,5	787 163,5	91 109,8	695 494,2	98,5	97,1	98,6	90,4	99,8
Устьянский район	1 080 953,2	72 620,0	1 008 333,1	79 036,9	929 296,2	99,6	98,4	99,6	95,6	100,0
Холмогорский район	677 825,9	34 340,8	643 485,2	50 599,6	592 885,6	99,8	95,7	100,0	99,9	100,0
Шенкурский район	360 521,0	19 031,5	341 489,5	17 817,0	323 672,5	97,7	99,2	97,7	89,7	98,2
Город Архангельск	5 942 831,8	663 818,9	5 279 012,9	270 769,2	5 008 243,6	97,2	89,0	98,4	92,9	98,7
Северодвинск	4 640 309,5	454 738,6	4 185 570,9	487 443,6	3 698 127,3	99,5	96,7	99,8	99,8	99,8
Котлас	1 779 859,1	260 967,4	1 518 891,7	157 871,5	1 349 440,8	97,6	88,6	99,3	95,6	99,7
Город Новодвинск	857 499,4	71 008,2	786 491,2	71 660,2	714 831,0	99,4	95,2	99,8	99,6	99,8
Город Коряжма	948 057,5	149 837,5	798 220,0	42 960,6	755 259,4	99,3	95,8	100,0	99,9	100,0
Мирный	120 134,6	11 294,2	108 840,4	9 273,7	99 566,7	95,8	83,5	97,3	98,9	97,2
Новая Земля	75 247,4	6 495,2	68 752,3		68 752,3	100,0	100,0	100,0		100,0
Итого по МО	26 778 485,5	2 478 570,2	24 299 915,3	2 087 475,6	22 199 341,4	98,5	92,9	99,1	97,0	99,4
Областные учреждения	36 482 154,0	21 772 279,6	14 709 874,5	2 511 017,2	12 179 256,1	92,2	92,2	92,2	74,1	97,1
Всего по области	63 260 639,5	24 250 849,7	39 009 789,8	4 598 492,7	34 378 597,5	94,8	92,3	96,4	83,0	98,5

Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за 2018 год, в разрезе главных распорядителей, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737, в тыс.руб.

Наименование	Остатки средств, с учетом в пути, без временного распоряжения									
	на 01.01.2019	в т.ч.:				Изменения за год (+,-)				
		собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:		Всего	собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
				на иные цели	на гос. задание				на иные цели	на гос. задание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Минстрой	12 919,7	12 919,7				-8 058,1	-8 058,1			
Минлеспром	32 071,4	19 586,5	12 484,9	4 437,6	8 047,3	4 000,2	-1 929,6	5 929,8	642,2	5 287,6
Минздрав	2 467 854,6	1 810 910,9	656 943,7	322 885,0	334 058,7	449 869,6	141 202,1	308 667,5	207 891,5	100 776,1
Инспекция по памятникам	50 329,7	246,3	50 083,5	50 083,5		49 838,6	-238,2	50 076,8	50 076,8	
Минкультуры	130 772,4	13 900,2	116 872,3	112 243,6	4 628,7	85 907,3	4 919,8	80 987,5	78 040,7	2 946,8
Минсвязи	192 757,5	21 936,5	170 821,0	146 420,6	24 400,4	81 290,0	-13 043,5	94 333,4	78 185,5	16 148,0
Минобрнауки	216 931,8	28 112,2	188 819,6	161 642,3	27 177,3	161 730,1	8 325,5	153 404,6	136 234,8	17 169,9
Минагропромторг	1 730,0	1 730,0				1 171,1	1 171,1			
Минтранс	32 864,0	99,9	32 764,1	25 819,5	6 944,6	27 564,6	84,3	27 480,3	25 186,4	2 293,9
Минэкономразвития	71 714,1	0,9	71 713,2	69 643,3	2 069,9	5 331,1	-109,7	5 440,8	3 731,7	1 709,0
Минтрудсоцразвития	149 052,9	49 424,1	99 628,8	65 029,7	34 599,1	47 970,4	24 209,7	23 760,6	-2 138,0	25 898,6
Минимущество	16 264,9	16 258,3	6,6	6,6		-5 914,0	-5 920,6	6,6	6,6	
Агентство ГПС и ГЗ	16 878,4	1 017,8	15 860,6	14 829,2	1 031,4	-16 123,3	226,7	-16 350,0	-17 286,7	936,6
Агентство по спорту	11 916,8	2 824,2	9 092,6	9 092,6		5 872,0	-1 976,0	7 848,0	7 848,0	
Администрация ГАО и ПАО	37 400,2	12 043,3	25 357,0	23 418,6	1 938,4	-18 974,7	867,2	-19 841,9	-21 780,0	1 938,2
Контрактное агентство										
Инспекция по ветнадзору	11 663,1	7 337,9	4 325,2	4 093,2	232,0	4 629,5	304,3	4 325,2	4 093,2	232,0
Итого	3 453 121,6	1 998 348,7	1 454 773,0	1 009 645,3	445 127,7	876 104,4	150 035,0	726 069,4	550 732,6	175 336,7

Наименование	ДОХОДЫ									
	Исполнено за 2018 год					% выполнения к годовому плану				
	Всего	в т.ч.:				Всего	в т.ч.:			
		собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собст- вен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них	
на иные цели				на гос. задание	на иные цели				на гос. задание	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Минстрой	75 809,5	61 963,7	13 845,8	3 996,2	9 849,6	86,5	84,0	100,0	100,0	100,0
Минлеспром	538 175,5	70 798,5	467 377,0	7 367,6	460 009,3	100,2	101,8	100,0	100,0	100,0
Минздрав	24 819 140,1	20 177 712,0	4 641 428,1	1 158 932,1	3 482 496,0	99,0	98,7	100,0	100,0	100,0
Инспекция по памятникам	81 731,8	625,4	81 106,4	76 824,5	4 281,9	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Минкультуры	1 368 855,1	189 369,0	1 179 486,1	179 014,9	989 170,0	100,0	100,2	100,0	100,0	100,0
Минсвязи	656 427,6	84 375,7	572 052,0	170 030,6	402 021,4	100,1	100,4	100,0	100,0	100,0
Минобрнауки	4 982 915,6	288 457,1	4 694 458,5	843 468,2	3 842 690,3	100,0	100,3	99,9	99,9	100,0
Минагропромторг	12 736,7	11 122,1	1 614,6	1 000,0	614,6	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Минтранс	165 641,7	5 964,8	159 677,0	104 116,4	55 560,6	99,6	89,8	100,0	100,0	100,0
Минэкономразвития	50 172,2	865,2	49 307,1	6 391,5	42 915,6	99,7	85,4	100,0	100,0	100,0
Минтрудсоцразвития	3 010 102,0	524 897,0	2 485 205,0	217 156,6	2 268 048,3	99,8	99,1	100,0	100,0	100,0
Минимущество	70 600,7	39 718,4	30 882,3	774,7	30 107,6	130,0	169,5	100,0	100,0	100,0
Агентство ГПС и ГЗ	219 740,8	8 719,6	211 021,2	39 114,2	171 907,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Агенство по спорту	670 053,5	225 494,6	444 558,9	117 221,7	327 337,2	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Администрация ГАО и ПАО	361 402,8	116 744,2	244 658,6	139 736,8	104 921,8	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Контрактное агентство	15 954,0	115,6	15 838,4	425,0	15 413,4	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Инспекция по ветнадзору	265 649,8	87 318,8	178 331,0	11 888,6	166 442,4	98,2	94,8	100,0	100,0	100,0
Итого	37 365 109,6	21 894 261,8	15 470 847,8	3 077 459,5	12 373 787,1	99,3	98,8	100,0	100,0	100,0

Наименование	РАСХОДЫ									
	Исполнено за 2018 год					% выполнения к годовому плану				
	Всего	в т.ч.:				Всего	в т.ч.:			
		собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собст- вен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
на иные цели				на гос. задание	на иные цели				на гос. задание	
1	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Минстрой	83 854,2	70 008,4	13 845,8	3 996,2	9 849,6	91,2	89,7	100,0	100,0	100,0
Минлеспром	534 161,6	72 738,9	461 422,6	6 725,4	454 697,2	96,6	89,2	97,9	60,2	98,8
Минздрав	24 377 853,6	20 065 277,0	4 312 576,6	949 988,2	3 362 588,4	91,5	92,1	88,8	77,2	92,8
Инспекция по памятникам	31 886,6	863,7	31 022,9	26 741,0	4 281,9	38,9	100,0	38,2	34,8	100,0
Минкультуры	1 282 906,2	184 469,0	1 098 437,2	100 825,6	986 310,4	90,8	93,2	90,4	47,3	99,5
Минсвязи	574 062,6	97 274,3	476 788,4	91 013,9	385 774,5	82,8	93,3	81,0	51,0	94,0
Минобрнауки	4 819 407,5	279 722,2	4 539 685,3	705 855,1	3 825 530,3	96,0	92,5	96,2	82,3	99,3
Минагропромторг	11 565,7	9 951,1	1 614,6	1 000,0	614,6	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Минтранс	137 561,4	5 880,5	131 680,9	78 414,3	53 266,7	80,4	88,3	80,1	75,2	88,5
Минэкономразвития	44 841,2	1 012,9	43 828,3	2 659,7	41 168,5	38,5	100,0	37,9	3,7	95,1
Минтрудсоцразвития	2 952 946,9	500 688,8	2 452 258,1	210 108,4	2 242 149,7	95,0	90,2	96,1	76,4	98,5
Минимущество	76 491,0	45 615,3	30 875,7	768,1	30 107,6	100,0	100,0	100,0	99,1	100,0
Агентство ГПС и ГЗ	235 864,1	8 492,9	227 371,3	56 400,9	170 970,4	93,3	89,3	93,5	79,2	99,4
Агентство по спорту	663 917,6	227 278,3	436 639,3	109 302,1	327 337,2	98,2	98,8	97,9	92,3	100,0
Администрация ГАО и ПАО	377 857,7	115 876,2	261 981,6	158 997,9	102 983,6	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Контрактное агентство	15 955,8	115,6	15 840,2	425,0	15 415,2	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Инспекция по ветнадзору	261 020,3	87 014,5	174 005,8	7 795,4	166 210,4	96,4	93,8	97,7	65,6	100,0
Итого	36 482 154,0	21 772 279,6	14 709 874,5	2 511 017,2	12 179 256,1	92,2	92,2	92,2	74,1	97,1

Состояние задолженности государственных и муниципальных бюджетных, автономных учреждений на 01.01.2019, без учета средств во временном распоряжении, согласно отчетам по ф. 0503769, в тыс.руб.

Наименование	Дебиторская задолженность											
	на 01.01.2019						Изменения за 2018 год					
	ВСЕГО	в т.ч.: просроченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просроченная	из нее:			
			Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная			Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Вельский район	4 910,6		1 523,1		3 387,5		-2 490,8		276,9		-2 767,8	
Верхнетоемский район	2 585,2	329,5	1 616,2	329,5	969,0		-125,1	329,5	15,0	329,5	-140,2	
Вилегодский район	5 756,7		1 717,8		4 038,9		428,4		-111,5		539,9	
Виноградовский район	3 556,0		515,2		3 040,8		-753,6		-76,3		-677,3	
Каргопольский район	3 675,2	6,5	2 284,3	6,5	1 391,0		-888,2	-352,5	129,4	6,5	-1 017,6	-359,0
Коношский район	2 883,2		1 691,8		1 191,4		-584,9	-8,4	-439,2		-145,7	-8,4
Котласский район	12 750,7	0,0	11 565,2		1 185,5	0,0	-2 380,9	-134,0	-3 033,2	-134,0	652,2	
Красноборский район	1 425,0		316,5		1 108,4		-101,9		-174,3		72,3	
Ленский район	953,7	61,8	629,0		324,7	61,8	-530,9	61,6	19,1	-0,1	-550,0	61,8
Лешуконский район	1 941,9		842,4		1 099,5		-341,7		98,6		-440,2	
Мезенский район	1 458,6		841,2		617,5		-346,9		64,5		-411,4	
Няндомский район	2 466,0		1 089,5		1 376,5		320,3		-58,1		378,4	
Онежский район	8 196,0	21,1	4 134,8		4 061,3	21,1	1 971,4	6,1	637,2		1 334,2	6,1
Пинежский район	5 727,8	493,4	1 562,2	7,6	4 165,6	485,7	-1 202,3	-41,2	-507,9	-23,9	-694,4	-17,4
Плесецкий район	50 281,5		4 842,4		45 439,1		38 331,3	-1 843,7	2 783,0		35 548,3	-1 843,7
Приморский район	12 028,5	5,3	3 101,5		8 927,0	5,3	534,8		-2 807,4		3 342,2	
Устьянский район	8 964,9		5 890,5		3 074,4		1 322,2	-132,6	728,3	-132,6	593,9	
Холмогорский район	7 204,7		5 327,8		1 876,9		-2 004,3		-1 109,8		-894,5	
Шенкурский район	1 414,6		769,6		645,0		87,5		37,1		50,4	
Город Архангельск	81 418,5	1 136,2	45 542,3	48,0	35 876,2	1 088,2	20 892,8	81,6	13 857,1	48,0	7 035,7	33,6
Северодвинск	33 469,6	0,1	21 256,7		12 212,9	0,1	3 033,5	-1 616,7	-697,6	-1 616,8	3 731,1	0,1
Котлас	24 173,7	5,8	11 332,6	5,8	12 841,1		5 158,3	5,8	1 175,6	5,8	3 982,7	
Город Новодвинск	12 550,6	16,5	4 649,7		7 900,9	16,5	5 133,1	16,5	103,4		5 029,7	16,5
Город Коряжма	4 635,8	427,4	2 133,2	164,7	2 502,6	262,7	90,4	427,4	-131,4	164,7	221,8	262,7
Мирный	375,9	80,9	139,8	47,4	236,0	33,5	-207,9		-34,2		-173,7	
Новая Земля	5 643,8		2 026,4		3 617,3		2 461,8	-1,4	1 340,9		1 120,9	-1,4
Итого по МО	300 448,7	2 584,3	137 341,6	609,5	163 107,1	1 974,9	67 806,3	-3 202,2	12 085,3	-1 353,0	55 721,0	-1 849,2
Областные учреждения	15 176 234,1	58 362,8	726 483,1	53 952,0	14 449 750,9	4 410,9	4 486 158,9	1 446,2	147 381,9	-1 503,4	4 338 776,9	2 949,6
Всего по области	15 476 682,7	60 947,1	863 824,8	54 561,4	14 612 858,0	6 385,7	4 553 965,2	-1 756,0	159 467,2	-2 856,3	4 394 497,9	1 100,4

Наименование	Кредиторская задолженность											
	на 01.01.2019						Изменения за 2018 год					
	ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:			
			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная
1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Вельский район	58 119,9	22 106,8	8 507,4	1 447,6	49 612,4	20 659,2	-33 914,8	-29 270,4	-1 855,4	-793,3	-32 059,4	-28 477,2
Верхнетоемский район	5 446,1		833,5		4 612,6		-632,2		-20,9		-611,3	
Вилегодский район	9 599,8		814,3		8 785,4		2 852,3		-167,4		3 019,7	
Виноградовский район	19 927,2	2 728,0	1 520,7		18 406,4	2 728,0	494,8	-1 108,6	238,5		256,4	-1 108,6
Каргопольский район	22 055,0	10 626,0	2 039,9	35,0	20 015,1	10 591,0	-1 082,8	-343,6	671,8	-30,4	-1 754,6	-313,3
Коношский район	5 616,1	1 788,8	1 300,7		4 315,4	1 788,8	-2 000,4	-988,6	-768,9	-74,9	-1 231,6	-913,7
Котласский район	44 728,7	16 645,3	17 989,9	16 542,2	26 738,7	103,1	12 284,8	-2 254,9	-1 930,5	-2 358,0	14 215,3	103,1
Красноборский район	2 262,0		320,7		1 941,3		-4 000,1	-1 743,3	-118,2		-3 881,9	-1 743,3
Ленский район	13 160,5	4 686,1	818,5	17,8	12 342,0	4 668,4	81,7	-1 236,1	-34,1	17,8	115,8	-1 253,8
Лешуконский район	10 574,5	1 098,5	889,1		9 685,4	1 098,5	-7 929,0	-5 620,3	-31,5		-7 897,4	-5 620,3
Мезенский район	17 699,8	5 016,7	752,6	12,0	16 947,2	5 004,7	-7 773,2	-7 651,0	-436,8	-624,1	-7 336,4	-7 026,8
Няндомский район	6 921,4		3 134,0		3 787,4		-9 759,7		436,8		-10 196,5	
Онежский район	53 722,5	2 601,4	9 000,3		44 722,2	2 601,4	-18 608,2	-16 650,5	1 144,1		-19 752,3	-16 650,5
Пинежский район	7 280,8		1 914,8		5 366,0		561,5		-20,3		581,8	
Плесецкий район	59 574,0	747,3	8 831,1		50 742,8	747,3	32 596,7	-8 948,9	3 637,0		28 959,7	-8 948,9
Приморский район	21 740,7		4 644,1		17 096,6		-1 484,1	-1 017,9	-5 494,1		4 010,0	-1 017,9
Устьянский район	17 174,3	401,0	4 088,3	128,6	13 086,0	272,4	-50 115,0	-38 689,8	-891,3	-88,3	-49 223,7	-38 601,5
Холмогорский район	8 309,6		8 309,6				-3 256,0		-953,5		-2 302,5	
Шенкурский район	4 497,6	271,9	585,2		3 912,4	271,9	-1 675,6	77,8	-145,1		-1 530,6	77,8
Город Архангельск	300 883,1	8 362,1	123 491,4	6 848,0	177 391,7	1 514,1	33 169,4	-3 816,3	17 809,0	-474,8	15 360,4	-3 341,5
Северодвинск	28 874,7		26 225,1		2 649,5		-4 135,8		-3 647,9		-487,9	
Котлас	46 750,2	1 580,1	14 669,5	727,4	32 080,7	852,7	-6 500,6	-120,4	896,2	-372,7	-7 396,8	252,3
Город Новодвинск	15 418,3		4 202,5		11 215,8		3 527,6		-63,6		3 591,2	
Город Коряжма	14 122,2	101,0	4 539,3	101,0	9 582,9		5 945,9	-121,7	-314,1	-121,7	6 260,0	
Мирный	1 582,8		742,5		840,2		742,1		186,7		555,4	
Новая Земля	3 956,5		246,1		3 710,4		-1 001,5		26,1		-1 027,6	
Итого по МО	799 998,2	78 761,1	250 411,4	25 859,6	549 586,7	52 901,5	-61 612,2	-119 504,4	8 152,7	-4 920,4	-69 764,9	-114 584,0
Областные учреждения	3 146 956,6	110 394,1	1 966 060,4	110 110,6	1 180 896,2	283,5	380 410,7	-207 018,5	-117 344,3	-205 252,6	497 755,0	-1 765,9
Всего по области	3 946 954,8	189 155,3	2 216 471,8	135 970,2	1 730 483,0	53 185,0	318 798,6	-326 522,9	-109 191,6	-210 173,0	427 990,1	-116 349,9

**Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2019, согласно отчетам по ф.
0503769, без учета средств во временном распоряжении**

Наименование	Дебиторская задолженность											
	на 01.01.2019						Изменения за 2018 год					
	ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:			
			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюджетные	в т.ч. просро- ченная			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Минстрой	4 095,3	16,3	3 940,3	13,8	155,0	2,5	-2 809,6	16,3	-2 917,6	13,8	108,0	2,5
Минлеспром	816 867,3	12 554,8	20 019,0	12 554,8	796 848,2		787 046,9	-3 440,8	-6 927,8	-3 440,8	793 974,7	
Минздрав	12 011 992,4	36 040,9	478 853,2	35 751,8	11 533 139,2	289,1	1 958 424,8	3 797,0	38 458,7	3 507,9	1 919 966,0	289,1
Инспекция по памятникам	9 046,0				9 046,0		9 010,0		-36,0		9 046,0	
Минкультуры	877 669,8	17,7	11 177,1	6,0	866 492,7	11,7	864 393,1	-42,8	2 344,5	-53,4	862 048,6	10,6
Минсвязи	675 673,5	508,2	13 461,5		662 211,9	508,2	254 409,2	508,2	3 870,4		250 538,8	508,2
Минобрнауки	60 002,8	6 502,3	34 020,9	4 402,9	25 981,9	2 099,3	-14 005,4	-807,3	-3 447,9	-2 413,5	-10 557,5	1 606,2
Минагропромторг	7 406,3		7 406,3				4 766,2		4 766,2			
Минтранс	116 814,4		116 689,2		125,3		115 981,6		115 993,7		-12,1	
Минэкономразвития	2 205,4		836,2		1 369,2		1 638,6		351,8		1 286,8	
Минтрудсоцразвития	16 319,7	2 301,8	5 117,8	804,2	11 201,9	1 497,6	2 608,7	994,8	-42,7	464,2	2 651,4	530,5
Минимущество	41 217,0	418,4	2 214,8	418,4	39 002,2		7 535,0	418,4	-1 200,4	418,4	8 735,4	
Агентство ГПС и ГЗ	2 227,0		1 342,5		884,5		-274,9		-553,1		278,2	
Агентство по спорту	17 683,7		14 488,5		3 195,2		2 158,6		203,3		1 955,2	
Администрация ГАО и ПАО	206 887,6	2,5	10 861,5		196 026,1	2,5	192 403,5	2,5	-3 143,9		195 547,4	2,5
Контрактное агентство	3,2		0,7		2,6		-24,5		0,7		-25,2	
Инспекция по ветнадзору	310 122,8		6 053,6		304 069,2		302 897,1		-338,0		303 235,1	
Итого	15 176 234,1	58 362,8	726 483,1	53 952,0	14 449 750,9	4 410,9	4 486 158,9	1 446,2	147 381,9	-1 503,4	4 338 776,9	2 949,6

Наименование	Кредиторская задолженность											
	на 01.01.2019						Изменения за 2018 год					
	ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:			ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:				
			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная	
1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Минстрой	10 332,9		10 332,9				-5 050,5		-5 050,5			
Минлеспром	24 577,4	815,6	16 296,3	815,6	8 281,2		-3 589,6	-3 293,9	1 719,6	-2 884,4	-5 309,1	-409,5
Минздрав	2 231 176,7	101 475,7	1 832 563,5	101 475,7	398 613,2		54 940,2	-201 742,3	-100 503,3	-200 482,4	155 443,5	-1 259,9
Инспекция по памятникам	50 084,5				50 084,5		50 026,3		-47,3		50 073,6	
Минкультуры	140 439,5	7 429,4	21 799,2	7 429,4	118 640,3		65 499,3	-1 636,5	1 358,1	-1 636,5	64 141,1	
Минсвязи	178 567,9		10 679,7		167 888,2		85 498,2		3 763,4		81 734,7	
Минобрнауки	232 488,4	173,3	21 616,4	2,1	210 872,0	171,2	109 423,8	-156,5	-6 998,5	2,1	116 422,3	-158,6
Минагропромторг	836,9		836,9				-394,1		-394,1			
Минтранс	29 202,3		614,1		28 588,3		27 844,1		242,8		27 601,3	
Минэкономразвития	70 974,3		199,8		70 774,5		4 993,1		130,2		4 862,9	
Минтрудсоцразвития	78 348,5	112,3	6 496,7		71 851,7	112,3	37,1	62,1	1 926,3		-1 889,2	62,1
Минимущество	8 549,4		6 542,8		6,6		-2 089,9		-2 096,5		6,6	
Агентство ГПС и ГЗ	15 057,5		194,1		14 863,4		14 544,0		-119,1		14 663,1	
Агентство по спорту	34 182,0		21 688,2		12 493,8		-425,7		-8 311,4		7 885,7	
Администрация ГАО и ПАО	39 420,4	387,9	15 602,8	387,9	23 817,6		-24 722,8	-251,3	-2 757,6	-251,3	-21 965,1	
Контрактное агентство							-0,5				-0,5	
Инспекция по ветнадзору	4 717,9		597,0		4 121,0		3 877,7		-206,4		4 084,1	
Итого	3 146 956,6	110 394,1	1 966 060,4	110 110,6	1 180 896,2	283,5	380 410,7	-207 018,5	-117 344,3	-205 252,6	497 755,0	-1 765,9