



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

Председателю
Архангельского областного
Собрания депутатов

Е.В. Прокопьевой

от _____ № _____
на № _____ от _____

О направлении заключения

Уважаемая Екатерина Владимировна!

Направляем в Ваш адрес заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за 2023 год согласно приложению к настоящему письму.

Приложение: заключение на 547 л. с приложениями на 29 л. в 1 экз.

Председатель

А.А. Дементьев



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 2023 год

г. Архангельск

24 мая 2024 года

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», п. 1.1.5 Плана работы контрольно-счетной палаты Архангельской области на 2024 год и распоряжением контрольно-счетной палаты Архангельской области от 11.04.2024 № 10-р, контрольно-счетной палатой Архангельской области проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета за 2023 год, а также документов и материалов к нему.

В ходе подготовки настоящего заключения использована бюджетная и бухгалтерская отчетность об исполнении областного бюджета за 2023 год, результаты проверок исполнения областного бюджета отдельными главными распорядителями средств областного бюджета, результаты проверок бюджетных и автономных учреждений Архангельской области и иных организаций и физических лиц, получающих средства областного бюджета, а также информация, размещенная в ГИС Архангельской области «Комплексная информационно-аналитическая система Архангельской области» (далее – ГИС «КИАС»), на едином портале бюджетной системы Российской Федерации «Электронный бюджет», иные документы и материалы.

Отчет об исполнении областного бюджета за 2023 год представлен в контрольно-счетную палату Архангельской области письмом Правительства Архангельской области от 09.04.2024 № 02-17/2, то есть в срок, установленный ст. 30 закона о бюджетном процессе. Состав документов и материалов к отчету соответствует перечню, установленному ст. 30 закона о бюджетном процессе.

СОДЕРЖАНИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Итоги социально-экономического развития Архангельской области за 2023 год	4
1.1. Индекс промышленного производства	6
1.2. Объем инвестиций в основной капитал	10
1.3. Строительная сфера региона	15
1.4. Деятельность отдельных видов транспорта.....	18
1.5. Оборот розничной торговли в Архангельской области (без НАО).....	19
1.6. Платные услуги населению	22
1.7. Индекс потребительских цен	22
1.8. Отдельные показатели уровня жизни населения	25
1.9. Демографическая ситуация	27
1.10. Итоги развития Архангельской области в 2023 году	32
2. Доходы областного бюджета в 2023 году	34
2.1. Налоговые и неналоговые доходы.....	35
2.2. Безвозмездные поступления.....	58
3. Расходы областного бюджета в 2023 году	65
3.1. Расходы за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области.....	85
3.2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета.....	90
3.2.1. Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Архангельской области.....	90
3.2.2. Межбюджетные трансферты другим бюджетам	98
3.3. Расходы на реализацию программ Архангельской области	99
3.3.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области».....	102
3.3.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области».....	130
3.3.3. Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области»	162
3.3.4. Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера».....	184
3.3.5. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области	203
3.3.6. Государственная программа «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»	225
3.3.7. Государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда»	237
3.3.8. Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области»	248
3.3.9. Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области».....	273

3.3.10. Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области»	279
3.3.11. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»	294
3.3.12. Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области»	324
3.3.13. Государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага»	357
3.3.14. Государственная программа Архангельской области «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области»	368
3.3.15. Государственная программы Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области»	377
3.3.16. Государственная программа Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»	407
3.3.17. Государственная программа Архангельской области «Молодежь Поморья»	426
3.3.18. Адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы»	436
3.4. Анализ реализации областной адресной инвестиционной программы за 2023 год	440
3.5. Дорожный фонд Архангельской области	455
3.6. Состояние задолженности главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета и государственных казенных учреждений	460
3.6.1. Дебиторская задолженность	460
3.6.2. Кредиторская задолженность	475
3.7. Реализация национальных проектов в 2023 году	481
4. Результаты деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений Архангельской области за 2023 год	495
4.1. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности учреждений за 2023 год	495
4.2. Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений	509
4.2.1. Дебиторская задолженность	509
4.2.2. Кредиторская задолженность	516
5. Состояние государственного внутреннего долга Архангельской области ...	523
5.1. Бюджетные кредиты, выделенные из областного бюджета и задолженность по ним	538
6. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета за 2023 год	540
7. Предложения	542
Приложения	547

1. Итоги социально-экономического развития Архангельской области за 2023 год

По предварительным статистическим данным номинальный объем ВВП страны в 2023 году составил 171 041,0 млрд руб. Индекс его физического объема относительно 2022 года – 103,6 %, индекс-дефлятор – 103,6 %. Рост экономики страны составил 3,6 % – это превышает прогноз социально-экономического развития России («минус» 0,8 %). На увеличение ВВП наибольшее влияние оказал рост индексов физического объема добавленной стоимости в таких отраслях, как: обрабатывающие производства, строительство, оптовая и розничная торговля, транспортировка и хранение и другие отрасли.¹

Реальные денежные доходы² населения страны, по предварительной оценке, в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличились на 4,6 % (в IV квартале 2023 года – увеличились по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года на 6,8 %). Реальные располагаемые денежные доходы (доходы за вычетом обязательных платежей, скорректированные на индекс потребительских цен), по оценке, в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличились на 5,4 % (в IV квартале 2023 года увеличились по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года – на 8,0 %).

При формировании прогноза социально-экономического развития Архангельской области на 2023 год предусматривался умеренный рост и сохранение положительных значений по основным экономическим показателям. В течение года в отдельные показатели социально-экономического развития Архангельской области на 2023 год, представленные в Показателях прогноза социально-экономического развития Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) на 2023 – 2025 годы и одобренные распоряжением Правительства Архангельской области от 12.10.2022 № 650-рп, вносились корректировки. Оценочные показатели Прогноза социально-экономического развития Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) на 2023 год одобрены распоряжением Правительства Архангельской области от 11.10.2023 № 796-рп (далее – Оценка 2023 года).

В настоящем разделе использованы статистические показатели за 2023 год, отдельные из которых являются предварительными, так как Федеральным планом статистических работ предусмотрен ряд уточняющих оценок показателей, а также оценочные и фактические данные, характеризующие социально-экономическое развитие Архангельской области без учета Ненецкого автономного округа в 2023 году, представленные министерством экономического развития, промышленности и науки Архангельской области от 09.04.2024.

Кроме того, использованы показатели за 2021-2022 годы, представленные в Прогнозах социально-экономического развития Архангельской области (без Ненецкого автономного округа), одобренные распоряжениями Правительства

¹https://rosstat.gov.ru/storage/mediabank/soc_pol_RF_2023.rar Статистический сборник «Социально-экономическое положение России» 2023 год»;

² <https://32.rosstat.gov.ru/storage/mediabank/МЕТОДОЛОГИЯ.htm>: «Методологические пояснения»

Архангельской области от 12.10.2022 № 650-рп и от 11.10.2023 № 796-рп соответственно, с учетом уточненных статистических показателей.

Темпы развития Архангельской области 2023 года соответствуют общей тенденции основных показателей, характеризующих социально-экономическое развитие страны и СЗФО.

Согласно статистическим данным основные социальные и экономические показатели Российской Федерации, СЗФО и Архангельской области (без НАО) представлены в таблице 1:

Таблица 1. Основные социально-экономические показатели Российской Федерации, СЗФО и Архангельской области (без НАО) (предварительные данные)

Наименование показателя	Предварительные показатели 2023 г. к 2022 г., в %			
	Российская Федерация	СЗФО	Архангель- ская область (без НАО) ³	Оценка 2023 года
Индекс промышленного производства	103,50	104,30	99,30	99,66
<i>из них по некоторым видам экономической деятельности:</i>				
- добыча полезных ископаемых	98,70	96,90	98,60	101,40
- обрабатывающие производства	107,50	107,20	99,10	99,24
- обеспечение электроэнергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	100,20	97,20	99,10	99,70
- водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	97,50	104,70	108,70	103,80
Продукция сельского хозяйства (индекс физического объема)	99,70	101,80	101,40	100,47
Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство» (индекс физического объема, в %) январь-декабрь, (в сопоставимых ценах)	107,90	102,10	113,90	100,50
Ввод в действие (в эксплуатацию) жилых домов, с учетом жилых домов на участках для ведения садоводства, в % к соответствующему периоду предыдущего года	107,50	101,70	103,30	100,84
Средняя цена за 1 кв. м общей площади жилья на первичном рынке на конец IV квартала, тыс.руб. / % к пред. году (предварительные данные)	140,4/122,3	180,0/198,8	113,6/95,4	x
Средняя цена за 1 кв. м жилья на вторичном рынке на конец квартала, тыс. руб./% к пред. году	97,4/94,4	104,4/109,0	95,7/89,7	x
Оборот розничной торговли (в сопоставимых ценах), %	106,40	107,30	101,80	101,55
Объем платных услуг населению (в сопоставимых ценах), %	104,40	103,00	100,70	100,80
Индекс потребительских цен (среднегодовой, %)	105,90	x	106,01	105,58
Индекс потребительских цен (декабрь, в % к декабрю предыдущего периода)	107,40	107,10	108,96	107,28
<i>Индекс цен производителей (декабрь, в % к декабрю предыдущего периода):</i>				
- промышленных товаров (для реализации на внутреннем рынке),	119,20	111,00	108,30	x
- сельскохозяйственной продукции	109,10	117,30	109,90	x
- строительной продукции	107,20	110,00	106,90	x
- индекс цен на продукцию (затраты, услуги) инвестиционного назначения)	110,10	x	111,30	x
- индекс тарифов на грузовые перевозки отдельными видами транспорта	116,50	143,70	106,40	x

³ <https://29.rosstat.gov.ru/storage/mediabank/DocIN12.pdf> Статистический сборник «Социально-экономическое положение Архангельской области (без НАО) за 2023 год»

Наименование показателя	Предварительные показатели 2023 г. к 2022 г., в %			
	Российская Федерация	СЗФО	Архангель- ская область (без НАО) ³	Оценка 2023 года
Численность официально зарегистрированных безработных (на конец года), тыс. человек	424,00	38,50	5,20	7,00
Уровень безработицы в среднем за месяц, % (по методологии МОТ)	3,20	2,7	5,46	5,67
Естественный прирост (+), убыль (-) населения, чел. на 1000 человек населения	-3,30	-4,50	-6,60	-5,58
Миграционный прирост (+), убыль (-), человек	204 629,0	35 750,0	-2 035,0	-2 034,0
Реальные располагаемые денежные доходы населения, %	105,40	x	102,2	100,20
Среднемесячная начисленная (номинальная) заработная плата одного работника, руб. (предварительные данные)	73 709,00	80 675,00	71 994,00	72 146,59
- номинальная, % к пред. году (предварительные данные)	114,10	112,80	111,60	112,00
- реальная, % к пред. году (предварительные данные)	107,80	106,50	105,30	106,08

В 2023 году отмечался рост объемов производства в отдельных обрабатывающих отраслях (судостроение, судоремонт, производство готовых металлических изделий, кроме машин и оборудования, производство напитков и др.), а также в работе организаций, занимающихся водоснабжением, водоотведением, организацией сбора и утилизации отходов, деятельностью по ликвидации загрязнений.

1.1. Индекс промышленного производства

В Российской Федерации прирост в промышленности в среднем за год составил 3,5 п.п, по СЗФО – 4,3 п.п, в Архангельской области снижение составило 0,7 %.

По предварительным статистическим данным положительная динамика индекса промышленного производства в 2023 году к 2022-му установлена в Вологодской области (+4,5 %), Ленинградской области (+8,0 %), Псковской области (+10,9 %) и в г. Санкт-Петербург (+9,9 %), в остальных субъектах СЗФО незначительный рост или отрицательная динамика.

Динамика индексов производства по Архангельской области в 2023 году к предыдущему году по видам экономической деятельности представлена в таблице 2.

Таблица 2. Динамика индексов промышленного производства по Архангельской области в 2023 году в разрезе отдельных видов экономической деятельности

Вид экономической деятельности	Темпы роста к предыдущему году, %
Индекс промышленного производства, всего	99,3
Добыча полезных ископаемых	98,6
Обрабатывающие производства	99,1
производство пищевых продуктов	96,2
производство напитков	105,8
обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки...	93,5
производство бумаги и бумажных изделий	96,5
производство химических веществ ...	98,2
производство лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях	91,2

Вид экономической деятельности	Темпы роста к предыдущему году, %
производство резиновых и пластмассовых изделий	94,4
производство автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов	100,0
производство машин и оборудования...	в 1,7 раза
производство готовых металлических изделий, кроме машин и оборудования	119,5
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	99,1
Водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизация отходов...	108,7

Сложившийся индекс обрабатывающих производств к прошлому году в основном обусловлен снижением индексов по отдельным видам экономической деятельности: «обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки...» – 93,5 %; «производство бумаги и бумажных изделий» – 96,5 %, *из них*: производство целлюлозы, древесной массы, бумаги и картона – 96,4% при росте индекса производства в части производство изделий из бумаги и картона – 102,0%; «производство пищевых продуктов...» – 96,2 %, *из них*: продукты кисломолочные (кроме творога и продукты из творога) – 90,6 %; сыры: молокосодержащие продукты... – 98,2 %; рыба переработанная и консервированная... – 93,2 % и по ряду других индексов производства.

Одновременно установлен рост индексов производства на фоне низкой базы 2022 года в части таких видов экономической деятельности, как: «производство машин и оборудования...» – в 1,7 раза (в 2022 году индекс составлял – 56,9 %); «производство готовых металлических изделий, кроме машин и оборудования» – 119,5 % (в 2022 год – 59,6 %); «ремонт и монтаж машин и оборудования» – 102,1 % (в 2022 год – 148,5 %). В 2022 году снижение индексов производства было обусловлено корректировкой планов предприятий (изменение сроков сдачи заказов на одном из предприятий машиностроительной отрасли), а также цикличностью производства машиностроительной отрасли.

Архангельская область является единственным алмазодобывающим субъектом на западе Российской Федерации и входит в число трех регионов, где открыты месторождения алмазов, обеспечивая второе место по их добыче в России.)⁴. Индекс производства добычи полезных ископаемых за 2023 год составил 98,6 % при ожидаемом показателе 101,4 %, что по оценке связано с сокращением объема извлеченных алмазов в связи с меньшей алмазосодержимостью руды.

Следует отметить, что в реестр приоритетных инвестиционных проектов Архангельской области, утвержденный распоряжением министерства экономического развития, промышленности и науки Архангельской области (далее – Минэкономки) от 04.07.2022 № 58-р⁵ в ред. распоряжения от

⁴ <https://arh.mk.ru/social/2024/03/21/aleksandr-cybulskiy-i-evgeniy-petrov-obsudili-perspektivy-dobychi-prirodnikh-iskopaemykh-v-pomore.html>

⁵ <https://office.dvinaland.ru/docs/pub/a3b26c03959362844485c4bf123b619f/default/?&> «Реестр приоритетных инвестиционных проектов Архангельской области»

20.02.2024 № 33-р (далее – Реестр ПИП), включены два реализуемых проекта в части алмазодобывающей промышленности: строительство ГОК на месторождении алмазов им. М.В. Ломоносова (с вовлечением в разработку промышленно-алмазоносных трубок трех месторождений) в четыре этапа с объемом инвестиций – 73 400,0 млн.руб.; строительство ГОК на Павловском месторождении свинцово-цинковых руд на острове Южный архипелага Новая Земля по добыче и обогащению руд цветных металлов с объемом инвестиций – 35 000,0 млн.руб., что имеет важное значение для развития экономики региона.

По информации министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области, представленной по запросу контрольно-счетной палаты, динамика объемов добычи полезных ископаемых на территории региона различается, по отдельным видам установлено увеличение добычи, по другим – снижение, что представлено в таблице 3.

Таблица 3. Добыча полезных ископаемых в 2021 – 2023 гг. в разрезе отдельных видов ископаемых

Наименование, единица измерения	2021 год	2022 год	2023 год
Алмазы, тыс.карат	8 254,0	8 473,4	7 935,5
Бокситы и глины, тыс.тонн	467,0	559,2	564,3
Известняки, тыс.тонн	261,1	275,1	125,7
Камень гипсовый, гипс, тыс.тонн	705,4	708,4	738,6
Граниты, базальты, тыс.куб.м	965,5	853,6	1 108,3

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

По оперативным данным статистической отчетности на 01.01.2024 в Архангельской области (без НАО) количество хозяйствующих субъектов без учета индивидуальных предпринимателей (по виду экономической деятельности, заявленному в качестве основного при государственной регистрации) за отчетный год сократилось на 208 единиц или на 1,2 % от количества организаций по состоянию на 01.01.2023 и составляет 17 255 единицы, что представлено в таблице 4.

Таблица 4. Количество хозяйствующих субъектов (по виду экономической деятельности, заявленному в качестве основного при государственной регистрации) в Архангельской области (без НАО)

Наименование показателя	на	на	на	на	Изменение	
	01.01.2021, ед.	01.01.2022, ед.	01.01.2023, ед.	01.01.2024, ед.	2023 к 2022	
А	2	3	4	5	5=4-3, ед.	6=4/3*100, %.
Всего хозяйствующих субъектов, из них:	18 936,0	17 772,0	17 463,0	17 255,0	-208,0	-1,2
сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство	601,0	549,0	544,0	524,0	-20,0	-3,7
добыча полезных ископаемых	59,0	58,0	62,0	65,0	3,0	104,8
обрабатывающие производства	1 178,0	1 106,0	1 111,0	1 083,0	-28,0	-2,5

Наименование показателя	на	на	на	на	Изменение	
	01.01.2021, ед.	01.01.2022, ед.	01.01.2023, ед.	01.01.2024, ед.	2023 к 2022	
	по итогам 2020 года	по итогам 2021 года	по итогам 2022 года	по итогам 2023 года		
обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	237,0	236,0	233,0	219,0	-14,0	-6,0
водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизация отходов...	181,0	172,0	159,0	161,0	2,0	101,3
строительство	1 965,0	1 792,0	1 771,0	1 793,0	22,0	101,2
торговля розничная, торговля оптовая...	3 661,0	3 192,0	3 041,0	2 918,0	-123,0	-4,0
транспортировка и хранение	1 555,0	1 487,0	1 482,0	1 454,0	-28,0	-1,9
деятельность по операциям с недвижимым имуществом	2 263,0	2 158,0	2 109,0	2 123,0	14,0	100,7
деятельность профессиональная, научная и техническая	1 211,0	1 123,0	1 110,0	1 098,0	-12,0	-1,1

Установлено замедление снижения количества хозяйствующих субъектов по ряду лет: так по итогам 2021 года снижение составило 6,1 %, по итогам 2022 года – 1,7 %, а по итогам 2023 года – 1,2 %. Однако, за отчетный год количество хозяйствующих субъектов по сравнению с количеством хозяйствующих субъектов на 01.01.2021 год (за 2020 год) уменьшилось на 8,9 % или на 1 681 ед.

Количество индивидуальных предпринимателей в Архангельской области (без НАО) на 01.01.2024 увеличилось на 1 117 единиц от их количества по состоянию на 01.01.2023, что представлено в таблице 5.

Таблица 5. Количество индивидуальных предпринимателей в Архангельской области (без НАО), ед.

Наименование показателя	на	на	на	на	Изменение	
	01.01.2021 по итогам 2020 года	01.01.2022 по итогам 2021 года	01.01.2023 по итогам 2022 года	01.01.2024 по итогам 2023 года	2022 к 2021	
А	1	2	3	4	5=4-3, ед.	6=4/3*100, %.
Индивидуальные предприниматели	25 110	23 395	23 145	24 262	1 117	104,83

В отчетном 2023 году впервые с 2020 года установлено увеличение общего числа индивидуальных предпринимателей: так по итогам 2023 года рост составил 4,83 %, по итогам 2022 года снижение численности составляло – 1,07 %, по итогам 2021 года снижение составляло – 6,83 %, по итогам 2020 года снижение составляло – 10,69 %.

Согласно предварительным статистическим данным установлено увеличение индекса цен производителей промышленных товаров в Архангельской области (на товары, предназначенные для реализации на внутреннем рынке) (декабрь 2023 к декабрю 2022 года), что составляет 102,7 % и по видам деятельности представлено в таблице 6.

Таблица 6. Индексы цен производителей (по выборочному кругу организаций) промышленных товаров по отдельным видам экономической деятельности, в %

Показатель	Декабрь 2020 к декабрю 2019	Декабрь 2021 к декабрю 2020	Декабрь 2022 к декабрю 2021	Декабрь 2023 к декабрю 2022
Добыча полезных ископаемых	104,2	97,8	110,9	111,40
Обрабатывающие производства	103,6	131,1	97,9	108,90
Обеспечение электрической энергией...	103,9	103,3	108,8	105,80
Водоснабжение; водоотведение...	102,4	104,1	117,0	100,04

В отчетном году установлен рост индексов цен производителей промышленных товаров (декабрь к декабрю прошлого года) по всем наблюдаемым видам деятельности.

При замедлении снижения 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 (без субъектов малого предпринимательства, кредитных организаций, государственных (муниципальных) учреждений, некредитных финансовых организаций): в 2023 году составил +54 945,7 млн.руб. (прибыль) в действующих ценах; (в 2022 году +64 050,2 млн.руб., в 2021 году +28 204,2 млн.руб., в 2020 году +27 602,6 млн.руб.). Положительный сальдированный финансовый результат обеспечен в отчетном году предприятиями Архангельской области (без НАО) по таким видам экономической деятельности, как: добыча полезных ископаемых, транспортировка и хранение, обрабатывающие производства, сельское, лесное хозяйство...

Согласно оперативным данным статистической отчетности «О финансовых результатах деятельности организаций Архангельской области (без НАО) в 2023 году» (без субъектов малого предпринимательства, банков, страховых организаций и государственных (муниципальных) учреждений)) доля прибыльных организаций по итогам 2023 года несколько снизилась к прошлогодним показателям на 3,0 п.п и составила 73,8 %, соответственно доля убыточных организаций увеличилась на 3,0 п.п. и составила 26,2 %.

Представить динамику доли организаций, получивших прибыль (убыток) в Архангельской области (без НАО) по основным видам экономической деятельности к общему количеству организаций за 2023 год, не представляется возможным, так как в перечне статистических форм Архангельскстата указанное распределение организаций не представлено.

1.2. Объем инвестиций в основной капитал

Среди регионов СЗФО по объему инвестиций в основной капитал по ряду лет лидируют г. Санкт-Петербург, Ленинградская, Мурманская, Калининградская, Вологодская области. По приросту объемов инвестирования в отчетном году к предыдущему году показали положительные значения г. Санкт-Петербург, Ленинградская, Калининградская, Новгородская, Архангельская, Псковская области.

Объем инвестиций в основной капитал Архангельской области (без НАО) в 2023 году (в фактически действовавших ценах) оценивался в сумме 115 858,26 млн.руб. и фактически составил 119 700,10 млн.руб.

Динамика объема инвестиций в экономику области с 2018 по 2023 годы представлена на рисунке 1:

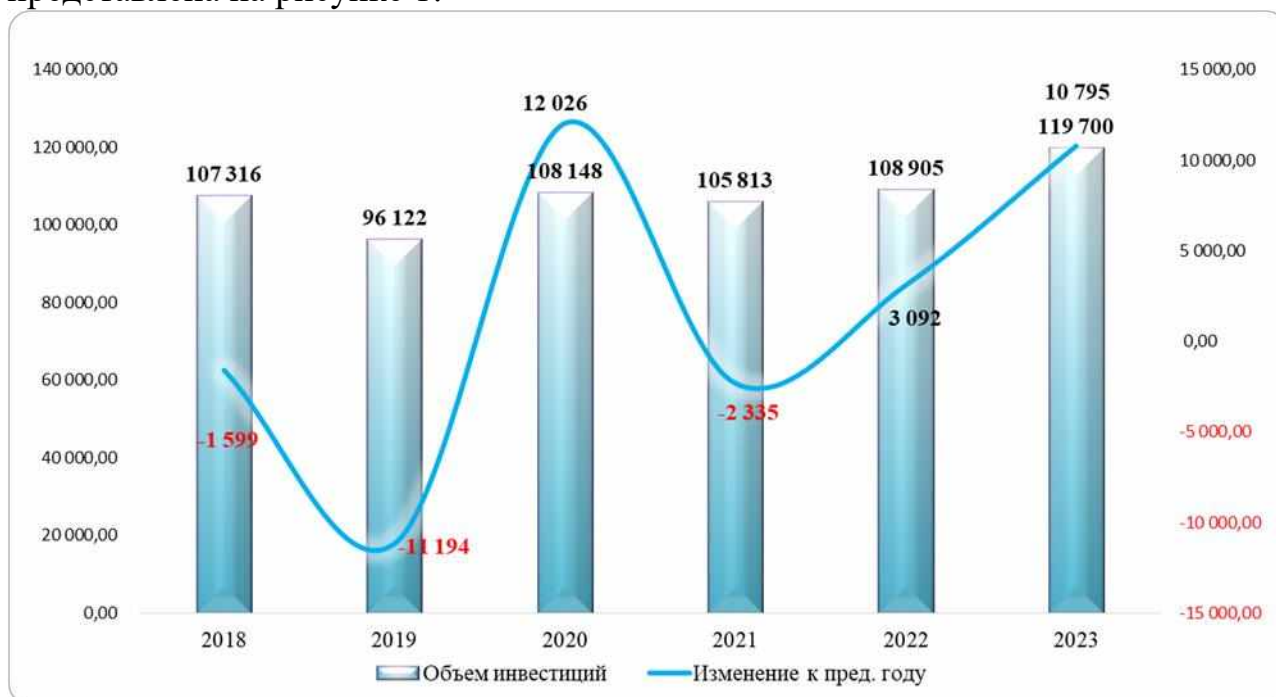


Рисунок 1. Динамика объема инвестиций в экономику Архангельской области с 2018 по 2023 годы в фактически действовавших ценах (предварительные данные), млн.руб.

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал по предварительным статистическим данным составил 100,80 %, а отклонение к оценке на 2023 год (100,36 %) составило 0,44 п.п. в сторону увеличения, что обусловлено реализацией инвестиционных проектов в регионе, активным жилищным строительством.

По данным Инвестиционного портала Арктической зоны России «Arctic Russia»: *«Всего за истекший период 32 компании реализовали свои проекты, привлекли почти 6 млрд рублей в экономику региона и создали фактически 1500 новых рабочих мест. Это предприятия, которые занимаются заготовкой и переработкой древесины, производством шпона, фанеры, деревянных панелей и плит, морскими грузоперевозками, добычей и переработкой водных биоресурсов, строительством и логистикой».*

Тройка крупных проектов, реализованных в 2023 году в Архангельской области: создание автобусного предприятия транспортной компании «Рико» (суммарный объем инвестиций для запуска предприятия составил 2,6 млрд руб.); жилой комплекс «Аквилон Река» в г. Архангельске; строительство нескольких газонаполнительных компрессорных станций в Архангельске ООО «Трансгаз».

Среди завершенных в прошлом году проектов есть аптеки, автосервисы, СПА-салоны и рестораны высокой кухни». ⁶

⁶ <https://arctic-russia.com/article/investitsionnye-itogi-2023-arkhangel'skaya-oblast-okazalas-na-pervom-meste/>

Структура инвестиций в основной капитал по видам основных фондов (без субъектов малого предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) представлена в таблице 7.

Таблица 7. Структура инвестиций в основной капитал Архангельской области (без НАО) по видам основных фондов (без субъектов малого предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) (в процентах к общему итогу инвестиционных вложений)

Виды основных фондов, из них:	2021 год	2022 год	2023 год
машины, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь	56,8	59,1	58,7
здания (кроме жилых) и сооружения, расходы на улучшение земель	37,4	33,3	31,4
жилые здания и помещения	3,6	5,4	8,2

Структура инвестиций в основной капитал по видам основных фондов (без субъектов малого предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) в отчетном году не претерпела значительных трансформаций в сторону увеличения/снижения вложений по наблюдаемым основным фондам. При этом остается значительна доля вложения инвестиций в модернизацию собственных производственных мощностей организаций.

Распределение организаций по оценке целей и источников инвестиций в основной капитал, участвовавших в выборочном статистическом обследовании инвестиционной активности, представлено в таблице 8.

Таблица 8. Распределение организаций по оценке целей и источников инвестиций в основной капитал, в процентах от числа организаций, участвовавших в выборочном статистическом обследовании инвестиционной активности

Цели инвестирования в основной капитал	2019,%	2020,%	2021,%	2022, %	2023, % план	2023, % факт
Увеличение производственной мощности, в том числе:						
с неизменной номенклатурой продукции	54	48	48	59	55	37
с расширением номенклатуры продукции	4	6	8	6	12	13
Повышение эффективности производства, в том числе:						
автоматизация или механизация существующего производственного процесса	42	44	47	44	44	43
внедрение новых производственных технологий	9	36	9	7	9	13
снижение себестоимости продукции	40	33	26	28	28	41
экономия энергоресурсов	43	42	31	29	29	44
Замена изношенной техники и оборудования	64	56	73	66	66	59
Создание новых рабочих мест	10	26	4	4	5	13
Охрана окружающей среды	30	22	27	17	17	30
Другие	2	1	2	6	6	9
Источники инвестиций в основной капитал, в том числе:						

Цели инвестирования в основной капитал	2019,%	2020,%	2021,%	2022, %	2023, % план	2023, % факт
Собственные средства	76	74	84	79	80	72
Кредитные и заемные средства	37	24	31	33	36	16
Бюджетные средства	-	2	-	2	5	2
Другие	-	-	2	-	-	-

В соответствии с представленными статистическими данными основными целями инвестирования организаций в основной капитал по ряду лет является: увеличение действующих производственных мощностей, расширение номенклатуры продукции, замена изношенной техники и оборудования, повышение эффективности производства, снижение себестоимости продукции, создание рабочих мест, что предусмотрено и в 2024 году. Основными источниками инвестиций в основной капитал являются собственные средства предприятий, при этом планируется привлечение других источников финансирования.

Статистические наблюдения по оценке факторов, ограничивающих инвестиционную деятельность организаций Архангельской области (без НАО) по данным Архангельскоблстата, (в форме опроса организаций) отражают риски, которые ограничивают инвестиционную деятельность, что представлено в таблице 9.

Таблица 9. Распределение организаций по оценке факторов, ограничивающих инвестиционную деятельность по Архангельской области (без НАО), в % от числа организаций, участвовавших в выборочном обследовании

Факторы риска	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Спрос на продукцию организации	19	7	13	14
Объем собственных финансовых средств	71	66	71	72
Количество квалифицированных работников для использования нового оборудования	12	47	43	50
Инвестиционные риски	56	67	76	70
Состояние технической базы организации	23	22	23	26
Прибыльность инвестиций в основной капитал	23	16	14	26
Инфляционная политика в стране	68	76	76	81
Процент коммерческого кредита	71	67	65	72
Механизм получения кредитов для реализации инвестиционной деятельности	62	65	58	66
Существующий налоговый режим для инвестиционной деятельности	39	46	52	53
Доступ к внешним рынкам	40	37	35	49
Колебания цен на мировом рынке энергоносителей	39	30	36	57
Экономическая ситуация:				
внутренняя (в стране)	56	59	60	78
внешняя (на мировых рынках)	45	35	65	58
Нормативно-правовая база, регулирующая инвестиционные процессы	41	57	58	64
Параметры курсовой политики в стране	52	53	68	73

В соответствии с представленными статистическими данными значительными рисками в инвестиционной деятельности организаций по ряду

лет являются следующие факторы: недостаток собственных финансовых средств, «дорогие» коммерческие кредиты, нестабильная экономическая ситуация в стране и в мире, параметры валютной политики страны.

В Архангельской области на конец 2023 года реализованы тринадцать крупных инвестиционных проектов с общим объемом инвестиций 71 696,7 млн.руб., включенных в Реестр ПИП, из них: десять проектов в лесопромышленном комплексе – 70 836,4 млн.руб.; один в здравоохранении – 120,0 млн.руб., один в сельском хозяйстве – 398,3 млн.руб., один в выставочной деятельности – 342,0 млн.руб., что представлено в Реестре ПИП. В настоящее время продолжается реализация шести приоритетных инвестиционных проектов с общим объемом инвестиций в 126 906,61 млн.руб., из них: два проекта по добыче и обогащению полезных ископаемых – 108 900,0 млн.руб.; один в рыболовстве – 17 155,5 млн.руб.; два в строительстве – 685,0 млн.руб., один в туристическом бизнесе и в сфере предоставления гостиничных услуг – 166,107 млн.руб.

Значительные показатели Архангельской области в деятельности Арктической зоны РФ (далее – АЗРФ), которая является одной из наиболее привлекательных для инвестиций территорий – прежде всего за счет значительных запасов ценных природных ресурсов.

По информации Пресс-центра Правительства Архангельской области: *«В 2023 году объем привлеченных в экономику Архангельской области средств предприятиями-резидентами составил 6 млрд рублей. При этом фактически создано более 1500 новых рабочих мест. Это результат реализации 32 проектов».*⁷

По данным XI ежегодного аналитического исследования «Оценка инвестиционной привлекательности регионов России в контексте перехода к устойчивому развитию»⁸ лидером среди регионов СЗФО по уровню инвестиционной привлекательности остается Санкт-Петербург, входящий в высокую инвестиционную привлекательность – второй уровень (группа IC2) и занимающий второе место по значению интегрального индекса инвестиционной привлекательности в целом по стране. К третьему уровню высокой инвестиционной привлекательности (группа IC3) относятся четыре региона СЗФО: Калининградская, Ленинградская и Мурманская области, Ненецкий АО (оценка последнего из перечисленных регионов в 2023 году была повышена на фоне положительной динамики в добывающей промышленности и социальной сфере).

В категории средней инвестиционной привлекательности (группа IC5) три региона: Вологодская и Новгородская области, Республика Карелия.

В категории умеренной инвестиционной привлекательности (группа IC7) три региона: Республика Коми, Псковская область, Архангельская область (по итогам оценки инвестиционной привлекательности: Уровень инвестиционной

⁷ <https://news.dvinaland.ru/news/detail/10835>, Сетевое издание DvinaNews

⁸ <https://www.econ.msu.ru/sys/raw.php?o=102269&p=attachment/> «Оценка инвестиционной привлекательности регионов России в контексте перехода к устойчивому развитию»

привлекательности Архангельской области в 2023 году понижен до IC7 – умеренная инвестиционная привлекательность (первый уровень), в 2022 году был уровень средней инвестиционной привлекательности – группа IC6 (третий уровень)).

1.3. Строительная сфера региона

В целом индекс объема выполненных работ и услуг по виду деятельности «Строительство» (в сопоставимых ценах) по Российской Федерации составил 107,9 %, по СЗФО – 102,1 % к показателям 2022 года.

Среди регионов СЗФО по объему выполненных работ в сфере строительства, как и в прошлом году, лидируют г. Санкт-Петербург (578,3 млрд.руб.), Ленинградская область (268,1 млрд.руб.), Калининградская область (124,2 млрд.руб.), Вологодская область (115,9 млрд.руб.). Замыкающими по объему выполненных работ в строительной отрасли стали Республика Коми и Ненецкий автономный округ, у которых объем выполненных работ составил соответственно 29,9 млрд.руб. и 17,3 млрд.руб.

Фактический объем выполненных работ по виду деятельности «Строительство» в Архангельской области (без НАО) в 2023 году составил 74,1 млрд.руб. (113,9 % к предыдущему году), что больше ожидаемого объема (58,2 млрд.руб.) и показателя предыдущего года (63,8 млн.руб.) в сопоставимых ценах.

По объему ввода в действие общей площади жилых помещений среди регионов СЗФО ситуация по сравнению с прошлым годом почти не изменилась: продолжают занимать лидирующие позиции Ленинградская область – 4 186,4 тыс.кв.м общей площади, г. Санкт-Петербург – 3 482,7 тыс.кв.м общей площади, Калининградская область – 1 216,7 тыс.кв.м общей площади, Вологодская область – 746,0 тыс.кв.м общей площади, Архангельская область – 440,6 тыс.кв.м общей площади. Замыкающие: Мурманская область – 60,7 тыс.кв.м и Ненецкий автономный округ – 21,7 тыс.кв.м общей площади.

В отчетном году по объему ввода в действие общей площади жилых помещений Архангельская область, как и в прошлом году, располагается на пятом месте среди регионов СЗФО.

По итогам 2023 года на территории Архангельской области организациями всех форм собственности введено в действие жилых домов площадью 440,616 тыс.кв.м (ожидаемый объем ввода жилья – 430,0 тыс.кв.м), что составляет 103,3 % к 2022 году (426,435 тыс.кв.м), из них за счет собственных средств индивидуальными застройщиками введено 148,6 тыс.кв.м, что на 19,0 % меньше, чем в 2022 году (183,5 тыс.кв.м.).

В целом по ряду лет установлена положительная динамика ввода жилых домов. Ввод в действие жилых домов в Архангельской области (без НАО) в 2019 – 2023 годах представлен в таблице 10.

Таблица 10. Ввод в действие жилых домов в Архангельской области (без НАО) в 2019-2023 годах, кв. м

Показатель	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Всего построено, общей площади	322 119	351 778	422 555	426 435	440 616
рост введенной общей площади, %	105,9	109,2	120,1	100,9	103,3

Показатель	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
в том числе:					
в городах и поселках городского типа	246 374	254 973	302 209	307 893	324 591
в сельской местности	75 745	96 805	120 346	118 542	115 947
из общего итога:					
населением за счет собственных и привлеченных средств	119 466	142 795	179 852	183 501	148 605
в том числе в сельской местности	74 340	92 214	113 945	112 456	96 227
жилищно-строительными кооперативами	-	3498	1282	-	-
На 1000 человек населения, м ² общей площади	315	350	429	440	459
Введено квартир, единиц	4 853	5 619	6 284	6 58	7 426
Средний размер квартир, м ² общей площади	66,4	62,6	67,2	65,0	59,3

В отчетном году в городах и поселках городского типа введено жилых домов больше на 5,4 % по сравнению с 2022 годом, квартир – на 13,2 %. Населением за счет собственных и привлеченных средств построено жилых домов меньше на 19,0 %.

Динамика ввода в действие жилых домов по муниципальным образованиям в 2022 – 2023 годах представлена в таблице 11.

Таблица 11. Ввод в действие жилых домов в 2022 – 2023 годах по муниципальным образованиям, м²

Муниципальные образования Архангельской области	2022 г.		2023 г.	
	Введено, м ² общей площади	В % к 2021 г.	Введено, м ² общей площади	В % к 2022 г.
Всего, из них (более 10 тыс.м ²):	426 435	100,9	440 616	103,3
городские округа				
Архангельск	163 696	в 1,5 р.	189 930	116,0
Котлас	18 835	39,6	12 262	65,1
Северодвинск	68 271	80,6	51 268	75,1
муниципальные районы (округа)				
Вельский	16 594	85,1	17 606	106,1
Котласский	13 726	109,3	12 751	92,9
Плесецкий	11 166	87,6	6 801	60,9
Приморский	47 329	113,0	45 366	95,9
Устьянский	14 678	108,8	27 537	187,6

Основную долю в общем объеме введенных в действие жилых домов занимает г. Архангельск или 43,1 % (в 2022 году – 38,4 %), г. Северодвинск – 11,6 (в 2022 году – 16,0 %), Приморский округ – 10,3 % (в 2022 году – 11,1 %), Устьянский округ – 6,2 % (в 2022 году – 3,4 %).

В части средней цены за 1 кв.м жилья общей площади на первичном и вторичном рынке на конец 4 квартала 2020 – 2023 годов динамика цен, согласно статистическим данным, представлена в таблице 12.

Таблица 12. Динамика средней цены за 1 кв.м жилья общей площади на первичном и вторичном рынке на конец 4 квартала 2020 – 2023 годов, тыс.руб.

Наименование показателя	Российская Федерация IV кв.				Северо-Западный федеральный округ IV кв.				Архангельская область (без НАО) IV кв.			
	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
Средняя цена за 1 кв. м. жилья на первичном рынке на конец квартала, тыс.руб.	79,0	98,9	122,3	140,4	115,7	155,1	198,8	180,0	66,1	87,4	95,4	113,6
К пред. году, %	123,2	125,2	123,7	114,8	131,5	134,1	128,2	90,5	106,1	132,2	109,1	119,1
Средняя цена за 1 кв. м. жилья на вторичном рынке на конец квартала, тыс.руб.	66,7	76,7	94,4	97,4	85,0	94,7	109,0	104,4	67,3	77,1	89,7	95,7
К пред. году, %	114,0	115,0	123,1	103,2	136,2	111,4	115,1	95,8	107,3	114,6	116,3	106,7

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

В Российской Федерации и по СЗФО установлена тенденция превышения средней цены на первичном рынке относительно средней цены на вторичном рынке соответственно на 44,1 %, на 72,4 %. В Архангельской области превышение средней цены на первичном рынке относительно средней цены на вторичном рынке соответствует общероссийской, но не так значительно, и составляет 18,7 % (в 2022 году указанное превышение составляло 6,3 %).

По ряду лет средняя цена 1 кв.м жилья по СЗФО выше среднероссийской цены как на первичном, так и на вторичном рынке жилья.

Среди регионов СЗФО в пятерке самых дорогих по средней цене за 1 кв.м жилья на первичном/вторичном рынке, как и прежде, является г. Санкт-Петербург (222,7/178,3 тыс.руб.), Ленинградская область (158,2/124,2 тыс.руб.), Республика Карелия (125,3/89,2 тыс.руб.), Архангельская область (113,6/95,7 тыс.руб.), Калининградская область (100,9/97,5 тыс.руб.). В Вологодской области средняя цена за 1 кв.м жилья на первичном и вторичном рынке составляет 84,0/72,8 тыс.руб., в Псковской области – 67,0/77,7 тыс.руб.

В Архангельской области на конец 2023 года к концу 2020 года средняя цена 1 кв.м жилья на первичном рынке жилья увеличилась в 1,8 раза, на вторичном рынке жилья увеличилась в 1,4 раза.

Средняя цена 1 кв.м жилья на первичном рынке жилья в Архангельской области на конец 2023 года ниже среднероссийской цены на 19,1 % (в 2022 году ниже на 22,0 %) и ниже средней цены по СЗФО на 36,9 % (в 2022 году ниже на 52,0 %). Средняя цена 1 кв.м жилья на вторичном рынке в Архангельской области в отчетном году ниже среднероссийской цены на 1,7 % (в 2022 году ниже 5,0 %), а также ниже средней цены по СЗФО на 8,3 % (в 2022 году ниже 5,5 %).

В целом 2023 году, как и в прошлом году, цены на новостройки росли на фоне высокого спроса со стороны покупателей (в основном с целью

инвестирования), удорожания строительных материалов и их транспортировки, действия программы льготной ипотеки, введения эскроу-счетов.

По оперативным статистическим данным на территории области в 2023 году продолжено строительство и ввод в действие производственных мощностей: помещений для крупно рогатого скота на 0,1 тысяч мест, автомобильных дорог с твердым покрытием протяженностью 3,7 км, торговых предприятий – 3,2 тыс.кв.м, мосты 1 шт. протяженностью 186,0 пог.м; а также отдельных объектов социально-культурного назначения: общеобразовательные организации на 320 ученических мест; амбулаторно-поликлинических организаций на 70 посещений, организации клубного типа на 88 мест, газовых сетей – 64,4 км, водопровод 5,6 км и иные объекты.

В областную адресную инвестиционную программу (далее – ОАИП) включены мероприятия 16 государственных программ Архангельской области. В рамках ОАИП в 2023 году финансирование строительства и (или) реконструкции осуществлялось из федерального, областного бюджетов и иных источников и всего было направлено за отчетный год 8 548,6 млн.руб. В результате исполнения предусмотренных мероприятий ОАИП в отчетном периоде завершена реализация по 29 объектам: две школы – в селе Ильинско-Подомское Вилегодского района на 320 мест и в округе Майская горка г. Архангельска на 1600 мест), четыре объекта здравоохранения; многоцелевой физкультурно-оздоровительный объект (хоккейная арена «Ледовый дворец») в г. Коряжма II этап; реконструкция здания Новодвинского ГКЦ (269 зрителей + 180 занимающихся), реконструкция моста через Никольское устье Северной Двины в г. Северодвинске; четыре объекта питьевого водоснабжения и водоподготовки и другие социальные объекты.

Более подробная информация изложена в соответствующем разделе настоящего заключения.

Обновление социальной инфраструктуры, объектов культуры и спорта, расселение аварийного жилья, комплексное развитие сельских территорий происходящее в регионе в отчетном году соответствует поставленным задачам Президента в Послании к Федеральному собранию (21.02.2023)⁹.

1.4. Деятельность отдельных видов транспорта

По оперативным данным статистики показатели грузооборота автомобильного транспорта в Архангельской области (без субъектов малого предпринимательства) за отчетный год составили 1 051,0 млн т. км или 94,9 % к показателям грузооборота за прошлый год, пассажирооборот автомобильного транспорта – 620,9 млн пасс. км или 100,6 % к показателям 2022 года.

Перевозка грузов автомобильным транспортом организациями всех видов деятельности (без субъектов малого предпринимательства) в целом по СЗФО в 2023 году составила 92,3 млн.т. или 100,3 % к 2022 году. Лидирующие позиции в части указанных перевозок занимает г. Санкт-Петербург – 24,6 млн.т.; Архангельская область – 13,2 млн.т. (111,3 % к 2022 году), Вологодская область – 11,7 млн. т., Республика Коми – 10,4 млн.т., Новгородская область – 9,5 млн.т.

⁹ <http://www.kremlin.ru/events/president/news/70565>

В части погрузки грузов на железнодорожном транспорте в целом по СЗФО отмечается снижение в 2023 году, что составляет 98,3 % к 2022 году. Среди субъектов СЗФО наиболее существенный объем погрузки грузов установлен в Мурманской области – 28 680,6 тыс.тонн, в Республике Карелия – 26 858,1 тыс.тонн, в Ленинградской области – 25 869,5 тыс.тонн, в Вологодской области – 21 181,4 тыс.тонн. В Архангельской области (без НАО) погрузка грузов на железнодорожном транспорте в отчетном году составила 12 336,9 тыс.тонн или 94,8 % к прошлому году, что объясняется снижением объема отправляемой продукции под влиянием ряда факторов (ограниченный доступ к внешним рынкам, экономическая ситуация в стране и мире, иные факторы).

По данным информационного сервиса «Флагман-ньюс»: *«Итог 2023 года: от причалов лесозаводов Архангельска в порты Средиземноморья отправлено менее ста тысяч лесных грузов, от причала Талажской нефтебазы «Роснефть» - около 280 тысяч тонн в порты Африки и Средней Азии. Грузовой район Левый берег отгрузил в порты Турции чуть больше 30 тысяч тонн металлолома, для сравнения – 2 года назад эта цифра приближалась к 150 тысячам тонн. И наконец, в прошлом году в порт Архангельск грузов из-за границы вообще не поступало. Причина – запрет на заход для российского флота в порты Европы. Всего 3 – 4 года назад из Архангельска за неделю выходило по 7 – 10 судов как с пиломесом, так и с нефтепродуктами».*¹⁰

Динамика индексов тарифов на грузовые перевозки по видам транспорта в 2020 – 2023 годы по оперативным данным статистики представлена в таблице 13.

Таблица 13. Индексы тарифов на грузовые перевозки в Архангельской области в 2020 – 2023 годах

Показатель	Декабрь 2020 к декабрю 2019, %	Декабрь 2021 к декабрю 2020, %	Декабрь 2022 к декабрю 2021, %	Декабрь 2023 к декабрю 2022, %
Грузовой транспорт:	100,9	100,0	108,6	106,4
морской	100,0	101,2	106,6	104,6
внутренний водный	102,0	97,1	101,7	104,7
автомобильный	101,3	102,2	110,7	115,9
воздушный	103,6	100,0	100,0	129,6

Индекс тарифов на грузовые перевозки в целом в 2023 году (декабрь к декабрю предыдущего года, %) зафиксирован несколько ниже к показателям прошлого года, а в части индексов тарифов на грузовые перевозки по видам транспорта, в основном, с ростом к прошлогодним показателям, за исключением морского грузового транспорта.

1.5. Оборот розничной торговли в Архангельской области (без НАО)

По данным Росстата оборот розничной торговли страны в 2023 году составил 47 404,9 млрд руб., что составляет 106,4 % к показателям 2022 года (в сопоставимых ценах), в целом по СЗФО составил – 4 902,0 млрд руб. (107,3 %).

¹⁰ <https://dzen.ru/a/Zap-KrcHJSow2alk#:~:text=Итог%202023%20года%3A%20от%20причалов,приближалась%20к%20150%20тысячам%20тонн>

Динамика оборота розничной торговли Архангельской области (без НАО) по предварительным статистическим данным за 2023 год составляет 345 303,1 млн.руб. с индексом физического объема 101,80 % (в сопоставимых ценах) к предыдущему году. По данным статистики розничная торговля в регионе при снижении в первом квартале (95,1 %) показала рост к соответствующим периодам предыдущего года во втором (105,9 %), третьем (103,9 %) и четвертом (102,0 %) кварталах.

Сравнение прогнозных назначений (оценка) и предварительных данных за отчетный период оборота розничной торговли Архангельской области (без НАО) в 2019 – 2023 годах по оперативным данным статистики (в сопоставимых ценах) представлено на рисунке 2.

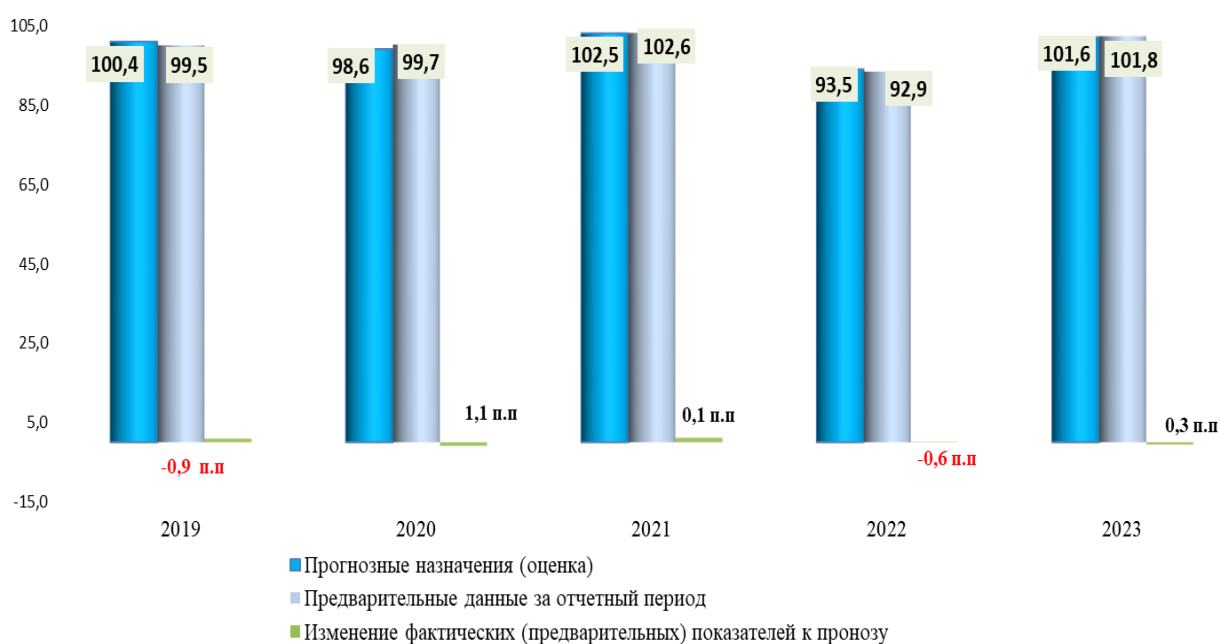


Рисунок 2. Отклонение оборота розничной торговли Архангельской области (без НАО) (в процентах к предыдущему году) в части прогнозных (ожидаемых) и фактических показателей в 2019 – 2023 годах

В целом в части прогнозных и ожидаемых значений в сравнении с фактическим показателем оборота розничной торговли Архангельской области (без НАО) в 2023 году значительных отклонений не установлено (0,25 п.п.). По Оценке на 2023 год оборот розничной торговли региона ожидался в объеме 342 714,42 млн.руб. с индексом физического объема – 101,55 % к предыдущему году (в сопоставимых ценах).

Показатели оборота розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия, а также непродовольственными товарами (в % к соответствующему периоду предыдущего года) по ряду лет представлены в таблице 14.

Таблица 14. Оборот розничной торговли по предварительным данным статистики (в сопоставимых ценах), % к пред. году

Наименование показателя	2019 г. к 2018 г.	2020 г. к 2019 г.	2021 г. к 2020 г.	2022 г. к 2021 г.	2023 г. к 2022 г.
Оборот розничной торговли, в том числе:	99,5	99,7	102,6	92,6	101,8
Пищевые продукты, включая напитки, и табачные изделия	99,6	99,6	101,5	95,6	99,2
Непродовольственными товарами	99,5	99,9	103,8	90,0	104,7

По предварительным данным статистики в 2023 году установлен рост показателя оборота розничной торговли в Архангельской области в целом к предыдущему году, в том числе: незначительное снижение оборота розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки и табачные изделия и рост показателя оборота розничной торговли непродовольственными товарами.

В части оборота розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия (в сопоставимых ценах) установлено снижение к соответствующему периоду предыдущего года в I, III кварталах (-2,4 %, -1,4 %, соответственно), во II квартале – незначительный прирост (+0,3 %), в IV квартале 100,0 % к соответствующему периоду предыдущего года. В части оборота непродовольственными товарами (в сопоставимых ценах) установлено снижение показателя в I квартале (-7,4), прирост во II квартале (+12,6 %), в III квартале (+10,0 %), в IV квартале (+4,2 %).

Структура оборота розничной торговли Архангельской области по предварительным статистическим данным, в процентах к итогу, представлена в таблице 15.

Таблица 15. Структура оборота розничной торговли Архангельской области в процентах к соответствующему периоду предыдущего года

Показатель	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
пищевые продукты, включая напитки, и табачных изделий	52,5	52,5	51,8	52,7	51,4
непродовольственные товары	47,5	47,5	48,2	47,3	48,6

Установлено, что по ряду лет в расходах населения на товары преобладают продукты питания, включая напитки и табачные изделия, при этом доля расходов на непродовольственные товары в отчетном году увеличилась.

Доля продаж через Интернет в общем объеме оборота розничной торговли в Архангельской области (без НАО) (в фактически действовавших ценах, в %) ежегодно увеличивается, что представлено в таблице 16.

Таблица 16. Доля продаж через Интернет в общем объеме оборота розничной торговли Архангельской области (без НАО) к соответствующему периоду предыдущего года (в фактически действовавших ценах, в %)

Наименование	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Архангельская область (без НАО)	1,7	3,0	5,3	6,2	7,8

В части оборота розничной торговли на душу населения в регионе за отчетный год показатель увеличился и составил 359 585 руб. (в 2022 году – 336 183 руб.; в 2021 году – 305 935 руб.). Среднероссийский оборот розничной торговли на душу населения составил 323 969 руб. (в 2022 году – 290 205 руб., в 2021 году – 268 120 руб.), по СЗФО – 353 818 руб. (в 2022 году – 316 820 руб., в 2021 году – 292 431 руб.).

1.6. Платные услуги населению

По предварительным статистическим данным показатель платных услуг в отчетном году практически всех регионов, входящих в СЗФО, зафиксирован с ростом в сопоставимых ценах к 2022 году: при среднероссийском показателе 104,4 % к предыдущему году по СЗФО в среднем 103,0 % к предыдущему году. Исключение составляют Мурманская и Новгородская области, Республика Коми и Ненецкий автономный округ у них данный показатель составил 99,6 %, 99,8 %, 97,5 % и 89,4 % соответственно.

Объем платных услуг, оказываемых населению в отчетном году в Архангельской области, согласно предварительным статистическим данным, изложенным в Сборнике «Социально-экономическое положение Архангельской области без НАО за 2023 год», составил 86 945,5 млн.руб. или 100,6 % (в сопоставимых ценах) к 2022 году.

Из 17 наблюдаемых видов платных услуг Архангельской области в 2023 году установлено увеличение объемов к соответствующему периоду 2022 года (в сопоставимых ценах) в части следующих услуг: бытовые услуги (+4,8 п.п.), транспортные услуги (+4,3 п.п.), услуги учреждений культуры (+17,2 п.п.), услуги гостиниц... (+10,6 п.п.), услуги туристических агентств и туроператоров (+5,0 п.п.), услуги физической культуры и спорта (+6,5 п.п.), ветеринарные услуги (+13,9 п.п.), услуги санаторно-курортных организаций (+28,0 п.п.), услуги, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам (+10,6 п.п.), прочие платные услуги (+5,7 п.п.) и по ряду других платных услуг.

По ряду наблюдаемых платных услуг установлено снижение объемов в отчетном году к 2022 году: услуги почтовой связи... (–8,5 п.п.), услуги телекоммуникационные (–5,6 п.п.), юридические услуги (–5,1 п.п.) и ряд других платных услуг.

1.7. Индекс потребительских цен

По оценке Минэкономразвития РФ среднероссийский показатель инфляции на 2023 год прогнозировался 7,5 % (сентябрь 2023 года). По данным

Центробанка РФ годовая инфляция в 2023 года прогнозировалась вблизи верхней границы диапазона 7,0–7,5% 7,0-7,5%¹¹.

Среднероссийский показатель инфляции, измеряемый индексом потребительских цен и тарифов (декабрь 2023 года к декабрю 2022 года, в %), составил 107,4 %, средний показатель инфляции по СЗФО составил 107,1 %.

Показатель инфляции в Архангельской области в 2023 год (декабрь к декабрю) составил 109,0 % и выше ожидаемого индекса (107,28 %).

В условиях роста цен компоненты инфляции в разрезе товарных групп сложились следующим образом:

- ИПЦ на продовольственные товары составил 108,5 % (в 2022 году – 110,2 %);
- ИПЦ на непродовольственные товары составил 109,2 % (в 2022 году – 114,0 %);
- ИПЦ на услуги составил 109,2 % (в 2022 году – 110,6 %).

В течение 2023 года отмечался ежеквартальный рост индекса потребительских цен, что обусловлено ростом цен по ряду ключевых продовольственных и непродовольственных товаров, подвергающимся статистическому наблюдению, что представлено ниже в таблицах.

Рост индексов потребительских цен на отдельные группы и виды непродовольственных товаров в отчетном году (декабрь к декабрю) установлен по всем наблюдаемым в статистическом сборнике «Социально-экономическое положение Архангельской области (без НАО) за 2023 год» позициям, что представлено в таблице 17.

Таблица 17. Индексы потребительских цен на отдельные группы и виды продовольственных товаров на конец периода, в процентах

Индексы потребительских цен на отдельные группы и виды продовольственных товаров	Декабрь 2023 г. к декабрю 2022 г.	Справочно Декабрь 2022 г. к декабрю 2021 г.
Продовольственные товары без алкогольных напитков	109,2	111,2
хлеб и хлебобулочные изделия	106,4	109,7
крупы и бобовые	97,0	107,2
макаронные изделия	96,4	111,1
мясо и птица	111,0	106,8
рыба и морепродукты пищевые	106,7	106,8
молоко и молочная продукция	101,0	116,8
масло сливочное	104,9	113,5
масло подсолнечное	98,7	111,8
яйца	в 1,7 раза	92,2
сахар-песок	104,5	118,9
плодово-овощная продукция, включая картофель	135,0	98,7
Алкогольные напитки	104,5	105,1

По всему статистически наблюдаемому перечню продовольственных товаров увеличились индексы потребительских цен, кроме круп и бобовых, макаронных изделий и масла подсолнечного, при том, что в прошлом году было установлен рост индекса цен на данные товары.

¹¹ https://cbr.ru/Collection/Collection/File/47705/Infl_exp_23-12.pdf

Рост индексов потребительских цен на отдельные группы и виды непродовольственных товаров в отчетном году (декабрь к декабрю) установлен по всем наблюдаемым позициям, что представлено в таблице 18.

Таблица 18. Индексы потребительских цен на отдельные группы и виды непродовольственных товаров на конец периода, в процентах

Индексы потребительских цен на отдельные группы непродовольственных товаров	Декабрь 2023 г. к декабрю 2022 г.	Справочно Декабрь 2022 г. к декабрю 2021 г.
Ткани	101,6	104,6
Одежда и белье	102,6	99,9
Трикотажные изделия	101,7	98,7
Обувь	99,5	105,0
Моющие и чистящие средства	96,7	123,1
Табачные изделия	108,6	110,9
Электротовары и другие бытовые приборы	94,1	114,2
Телерадиотовары	85,4	98,8
Строительные материалы	103,3	99,2
Бензин автомобильный	105,5	101,4
Медикаменты	107,7	111,2

Лидерами по росту индексов потребительских цен на непродовольственные товары в отчетном году к декабрю 2022 года стали табачные изделия и медикаменты.

Рост индексов потребительских цен на отдельные группы и виды услуг в отчетном году (декабрь к декабрю) представлен в таблице 19.

Таблица 19. Индексы потребительских цен на отдельные группы и виды услуг в отчетном году на конец периода, в процентах

Индексы потребительских цен на отдельные группы и виды услуг	Декабрь 2023 г. к декабрю 2022 г.	Справочно Декабрь 2022 г. к декабрю 2021 г.
Жилищно-коммунальные услуги (включая аренду квартир)	101,8	108,5
жилищные услуги	106,1	103,9
коммунальные услуги	100,0	110,7
Медицинские услуги	110,6	112,6
Услуги пассажирского транспорта	112,7	100,8
Услуги связи	105,6	110,0
Услуги организаций культуры	116,3	99,6
Санаторно-оздоровительные услуги	109,5	120,6
Услуги дошкольного воспитания	106,9	108,1
Услуги образования	108,7	112,1
Бытовые услуги	108,8	107,8
Услуги в сфере зарубежного туризма	113,1	165,4
Услуги физической культуры и спорта	107,8	98,9
Услуги страхования	100,6	114,9

Лидируют индексы потребительских цен в отчетном году к декабрю 2022 года в сфере зарубежного туризма, организаций культуры, пассажирского транспорта.

По данным Минэкономразвития РФ в 2023 году показатели инфляции сложились под влиянием нескольких основных причин: восстановление потребительского спроса, умеренное ослабление рубля, удорожание импортных товаров из-за повышенной мировой инфляции, транспортно-логические издержки импортёров.¹²

1.8. Отдельные показатели уровня жизни населения

По предварительным статистическим данным среднемесячная номинальная заработная плата одного работника в стране составила 73 709,0 руб. или 114,1 % к показателю 2022 года, в среднем по СЗФО составила 80 675,0 руб. или 112,8 %.

Увеличение среднемесячной номинальной заработной платы одного работника в 2023 году к показателю прошлого года установлено во всех субъектах СЗФО. Так, например, в Калининградской области составляет 14,3 %, Ленинградской области – 14,5 %, Псковской области – 14,7 %, Новгородской области – 15,2 %.

В Архангельской области (без НАО) в 2023 году среднемесячная номинальная заработная плата одного работника по предварительным статистическим данным сложилась в размере 71 994,0 руб., увеличившись на 11,6 % к показателям 2022 года.

По предварительным статистическим данным среднемесячная реальная заработная плата одного работника в стране увеличилась на 7,8 % к показателю 2022 года, в среднем по СЗФО увеличилась на 6,5 %, в Архангельской области – на 5,3 %.

По данным Фонда пенсионного и социального страхования РФ средний размер назначенных месячных пенсий Архангельской области (без НАО) на 01.01.2024 составил 25 987,0 руб. или 107,8 % к соответствующему периоду предыдущего года.

Отдельные показатели, характеризующие уровень жизни населения, по предварительным статистическим данным представлены в таблице 20.

Таблица 20. Отдельные показатели, характеризующие уровень жизни населения Архангельской области (без НАО) в 2021-2023 годы (предварительные статистические данные), в % к соответствующему периоду.

Наименование показателя, в % к соответствующему периоду предыдущего года	2021 г. к 2020 г., %	2022 г. к 2021 г., %	2023 г. к 2022 г., %	Ожидаемая оценка 2023 года, %
Среднемесячная номинальная заработная плата	109,90	111,10	111,60	112,00
<i>темп изменения</i>	+9,90	+11,10	+11,60	+12,00
Реальная начисленная заработная плата	102,50	96,50	105,30	106,08
<i>темп изменения</i>	+2,50	-3,50	+5,30	+6,08
Средний размер назначенных пенсий	107,50	114,40	107,80	107,40
<i>темп изменения</i>	+7,50	+14,40	+7,80	+7,40
Реальные назначенные пенсии	97,80	102,30	99,30	100,10
<i>темп изменения</i>	-2,20	+2,30	-0,70	+0,10

¹² <https://www.vbr.ru/sovety/help/people-and-economic/inflyaciya-2023-v-rossii-prognozi/>; статья «Инфляция в 2023 году: уровень инфляции в России, официальные данные и прогнозы».

Наименование показателя, в % к соответствующему периоду предыдущего года	2021 г. к 2020 г., %	2022 г. к 2021 г., %	2023 г. к 2022 г., %	Ожидаемая оценка 2023 года, %
Индексы потребительских цен и тарифов на товары и услуги (на конец периода, в % к соответствующему периоду)	110,10	111,87	108,96	107,28
<i>темп изменения</i>	+10,10	+11,87	+8,96	+7,28
Реальные располагаемые денежные доходы населения Архангельской области (без НАО)	100,20	94,80	102,20	100,20
<i>темп изменения</i>	+0,20	-5,20	+2,20	+0,20
Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, % от общей	10,70	9,20	9,0	10,40

Прирост показателя «Реальная начисленная заработная плата» к соответствующему показателю предыдущего года составил 5,3 %, что идет в рамках выполнения задач, обозначенных Президентом в Послании к Федеральному Собранию (21.02.2023): «*Перед Правительством и субъектами Федерации поставлена предметная задача – обеспечить заметный, ощутимый рост реальных заработных плат в России*»¹³.

По всем показателям, характеризующим уровень жизни населения Архангельской области (без НАО) в 2021 – 2023 годах, представленным в таблице 20, установлен рост к показателям предыдущего года, за исключением показателя «Реальные назначенные пенсии».

В части прогнозируемых ожидаемых оценок по отдельным показателям, характеризующим уровень жизни населения региона, и статистических данных за 2023 год к показателям 2022 года установлены незначительные отклонения.

Например, показатель «Реально располагаемые денежные доходы населения» по итогам 2023 года сложился выше уровня за 2022 год на 2,3 п.п., а также выше показателя «Ожидаемая оценка» за 2023 год на 2,0 п.п.; показатель «Индекс потребительских цен и тарифов на товары и услуги» (на конец периода, в % к соответствующему периоду) по итогам 2023 года сложился выше уровня за 2022 год на 8,96 п.п., а также выше показателя «Ожидаемая оценка» за 2023 год на 1,68 п.п.

По предварительным статистическим данным денежные доходы в среднем на душу населения в месяц в Российской Федерации в 2023 году составили 50 265 руб., по СЗФО денежные доходы в среднем за месяц на душу населения – 55 467 руб., в Архангельской области – 50 135 руб., в Ленинградской области – 43 423 руб. Потребительские расходы в среднем на душу населения в месяц в Российской Федерации в 2023 году составили 39 552 руб., по СЗФО денежные расходы в среднем на душу населения – 44 044 руб., в Архангельской области – 42 029 руб., в Ленинградской области – 36 448 руб.

По данным статистики просроченная задолженность по заработной плате в Архангельской области на 01.01.2023 (по кругу наблюдаемых организаций без субъектов малого предпринимательства) отсутствовала. На 01.01.2024 просроченная задолженность по заработной плате (по организациям без

¹³ <http://www.kremlin.ru/events/president/news/70565/> Послание Президента к Федеральному Собранию (21.02.2023)

субъектов малого предпринимательства) составила 2 976 тыс.руб. Согласно статистическим данным основные причины сложившейся задолженности – это отсутствие собственных средств (1 174 тыс.руб.) и несвоевременного получения денежных средств из местных бюджетов (1 802 тыс.руб.).

В Послании к Федеральному собранию (21.02.2023) Президент обратил внимание, что «Благополучие, качество жизни российских семей, а значит, и демографическая ситуация прямо зависят от положения дел в социальной сфере».

1.9. Демографическая ситуация

По предварительным статистическим данным численность постоянного населения страны на 01.01.2024 составляет 146 150,8 тыс.чел., что на 0,20 % меньше численности населения на 01.01.2023 (146 447,4 тыс.чел.), по СЗФО численность населения составляет на 01.01.2024 составляет 13 840,4 тыс.чел., что на 0,19 % меньше численности населения на 01.01.2023 год (13 867,3 тыс.чел.). По предварительным статистическим данным в целом по стране в 2023 году общая убыль населения составила 296,6 тыс.чел., в том числе: естественная убыль – 500,3 тыс.чел. и миграционная убыль – 203,6 тыс.чел.

В Архангельской области численность постоянного населения на 01.01.2024 составляет 955,8 тыс.чел., что на 0,88 % меньше численности населения на 01.01.2023 год (964,3 тыс.чел.), общая убыль населения составила 8,5 тыс.чел., в том числе: естественная убыль – 6,4 тыс.чел. и миграционная убыль – 2,0 тыс.чел. Среднегодовая численность постоянного населения области за 2023 год составила 960,0 тыс.чел., из них: среднегодовая численность городского населения составила – 748,6 тыс.чел, сельского населения – 211,5 тыс.чел.

Численность постоянного населения Архангельской области (без НАО) сокращается ежегодно, что представлено в таблице 21.

Таблица 21. Численность постоянного населения Архангельской области (без НАО)

Период	Все население			Городское население			Сельское население		
	тыс.чел.	Изменение к предыдущему году		тыс.чел.	Изменение к предыдущему году		тыс.чел.	Изменение к предыдущему году	
		тыс.чел.	%		тыс.чел.	%		тыс.чел.	%
на 01.01.2024	955,8	-8,5	-0,9	746,5	-4,1	-0,5	209,3	-4,4	-2,1
на 01.01.2023	964,3	-10,3	-1,1	750,6	-5,7	-0,8	213,7	-4,6	-2,1
на 01.01.2022	974,6	-21,1	-2,1	756,3	-15,1	-2,0	218,3	-6,0	-2,7
на 01.01.2021	995,7	-18,1	-1,8	771,5	-13,5	-1,7	224,3	-4,6	-2,0
на 01.01.2020	1 013,9	-16,1	-1,6	785,0	-11,8	-1,5	228,9	-4,3	-1,9

По состоянию на 01.01.2024 численность постоянного населения Архангельской области (без НАО) по предварительным статистическим данным уменьшилась за год на 8,5 тыс.чел. (-0,9 %).

По предварительным статистическим данным в Российской Федерации в 2023 году родилось 1 264 938 человек, в 2022 году родилось 1 306 162 чел., в 2021 году – 1 398 253 чел., в 2020 году – 1 436 514 чел. Тенденция ежегодного снижения рождаемости установлена и в СЗФО: так в 2023 году родилось 108 509

человек, в 2022 году родилось 113 637 чел., в 2021 году – 122 854 человека, в 2020 году – 127 327 чел., в 2019 году – 133 996 чел.

В Архангельской области (без НАО) в 2023 году родилось 7 267 человек (ожидаемая оценка – 7 057 чел.), в 2022 году родилось 7 716 чел., в 2021 году родилось 8 487 человек, в 2020 году родилось 8 906 чел., в 2019 году – 9 662 чел., и по числу родившихся область четвертый год подряд располагается на пятом месте среди субъектов СЗФО.

Наибольшие коэффициенты рождаемости на 1 000 человек населения среди субъектов СЗФО установлены в Ненецком автономном округе – 12,1 (в 2022 году – 11,0), в Республике Коми – 8,7 (в 2022 году – 8,0), в г. Санкт-Петербург – 8,6 (в 2022 году – 9,4) и в Мурманской области – 8,3 (в 2022 году – 7,9); а наименьшие коэффициенты рождаемости на 1 000 человек населения установлены в Ленинградской области – 6,0 (в 2022 году – 6,3), в Псковской и Новгородской областях по – 7,0. В Архангельской области коэффициент рождаемости на 1 000 человек населения составил 7,6 (в 2022 году – 7,9).

Наименьший коэффициент смертности на 1 000 человек населения среди субъектов СЗФО установлен в Ненецком автономном округе – 10,5, в г. Санкт-Петербург – 10,7; а наибольший коэффициент смертности на 1 000 человек населения установлен в Псковской и Новгородской областях 16,9 и 16,1 соответственно, в Республике Карелия – 16,5 на 1 000 человек населения. В Архангельской области коэффициент смертности на 1 000 человек населения составил 14,2 (в 2022 году – 15,7).

Динамика общего коэффициента рождаемости и коэффициента смертности в Архангельской области (без НАО) по статистическим данным представлена на рисунке 3.

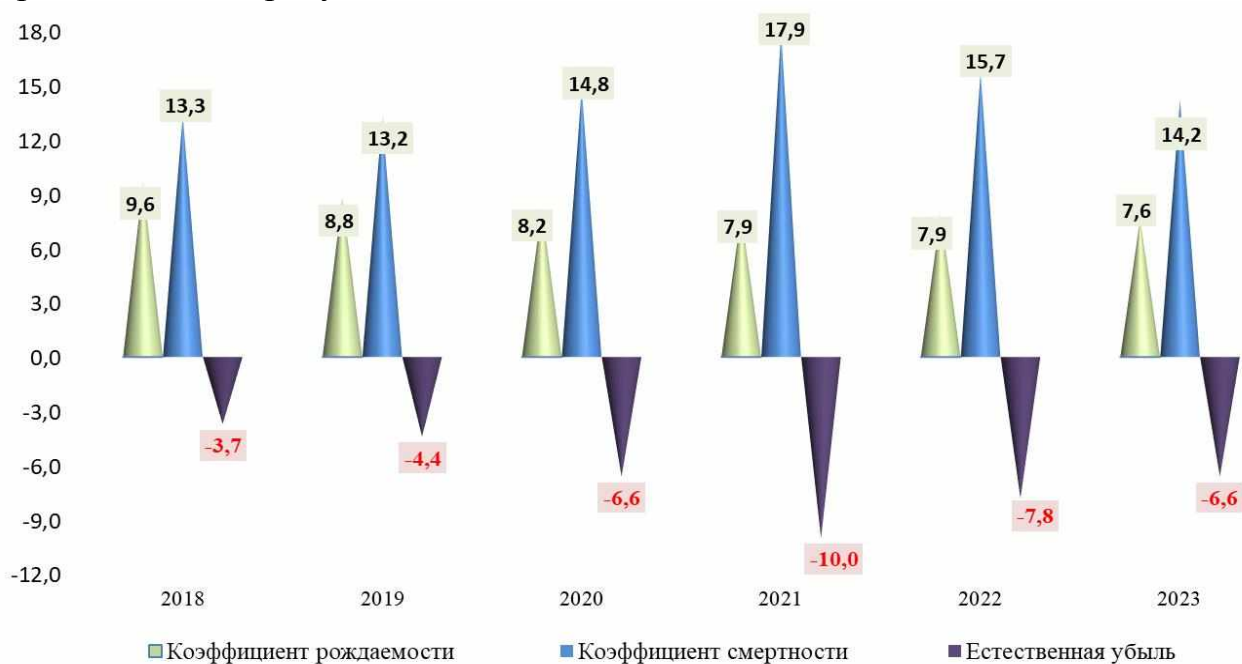


Рисунок 3. Показатели естественного движения населения в Архангельской области за 2018-2023 годы, на 1000 человек

По ряду лет коэффициент рождаемости снижается с 9,6 (2018 год) до 7,9 (2022 год), а в 2023 году составил 7,6; коэффициент смертности увеличивается с 13,3 (2018 год) до 15,7 (2022 год), а в 2023 году составил 14,2.

Как и прежде, основными причинами роста естественной убыли населения Архангельской области является: отток населения в другие регионы, снижение рождаемости населения, как следствие «старение» населения, а также негативные последствия пандемии Covid-19 с обострением хронических заболеваний и неблагоприятным исходом.

По данным статистики в Архангельской области (без НАО) установлено ежегодное снижение количества населения моложе трудоспособного возраста, в части населения трудоспособного и старше трудоспособного возраста динамика также нестабильна¹⁴, что представлено в таблице 22.

Таблица 22. Динамика численности населения Архангельской области (без НАО) моложе трудоспособного возраста, трудоспособного возраста и старше в 2018 – 2022 гг., человек¹⁵

Население	на	на	на	на	на	Изменение численности к предыдущему году				
	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	
	2018	2019	2020	2021	2022	чел./%	чел./%	чел./%	чел./%	
	человек	человек	человек	человек	человек	чел./%	чел./%	чел./%	чел./%	
мужчины										
моложе трудоспо-собного						-1 909,0	-2 319,0	-2 370,0	-1 614,0	
	97 876	95 967	93 648	91 278	89 664	-2,0	-2,4	-2,5	-1,8	
трудоспо-собное						-750,0	-7 811,0	-1 000,0	-5 131,0	
	293 649	292 899	285 088	284 088	278 957	-0,3	-2,7	-0,4	-1,8	
старше трудоспо-собного						-5 136,0	923,0	-6 792,0	1 729,0	
	86 048	80 912	81 835	75 043	76 772	-6,0	101,1	-8,3	102,3	
Всего, в том числе	477 573	469 778	460 571	450 409	445 393	x				
	20,5	20,4	20,3	20,3	20,1	моложе трудоспособного				
	61,5	62,3	61,9	63,1	62,6	доля трудоспособного				
	18,0	17,2	17,8	16,7	17,2	доля старше трудоспособного				
женщины										
моложе трудоспо-собного						-1 709,0	-2 321,0	-2 027,0	-1 573,0	
	90 658	88 949	86 628	84 601	83 028	-1,9	-2,6	-2,3	-1,9	
трудоспо-собное						1 461,0	-4 915,0	1 478,0	-3 482,0	
	258 309	259 770	254 855	256 333	252 851	100,6	-1,9	100,6	-1,4	
старше трудоспо-собного						-8 068,0	-1 692,0	-10 406,0	-229,0	
	203 427	195 359	193 667	183 261	183 032	-4,0	-0,9	-5,4	-0,1	
Всего, в том числе	552 394	544 078	535 150	524 195	518 911	x				
	16,4	16,3	16,2	16,1	16,0	моложе трудоспособного				
	46,8	47,7	47,6	48,9	48,7	доля трудоспособного				
	36,8	35,9	36,2	35,0	35,3	доля старше трудоспособного				

¹⁴ В расчете динамики численности трудоспособного населения Архангельской области (без НАО) использованы данные статистического бюллетеня «Численность населения по полу и возрасту», размещенного https://29.rosstat.gov.ru/storage/mediabank/Архангельская%20область%20без%20Ненецкого%20автономного%20округа_2012-2022.xls и https://rosstat.gov.ru/storage/mediabank/bul_chislen_nasel-pv_01-01-2023.rar

¹⁵ К населению моложе трудоспособного возраста отнесены дети в возрасте 0 – 15 лет, трудоспособного возраста – женщины 16 – 56 лет, мужчины 16 – 61 лет, старше трудоспособного возраста – женщины 57 лет и более, мужчины 62 года и более

Общая численность женщин Архангельской области без НАО превышает общую численность мужчин в среднем на 16,11 % за наблюдаемый период (2018 – 2022 годы), количество женщин старше трудоспособного возраста ежегодно превышает количество мужчин того же возраста в среднем в 2,3 раза.

Установлено, что численность мужского и женского населения Архангельской области без НАО моложе трудоспособного возраста (в возрасте 0 – 15 лет) ежегодно уменьшается, что составляет: на 01.01.2023 к аналогичному показателю на 01.01.2022 – 1,8 %, на 01.01.2022 – 2,4 %, на 01.01.2021 – 2,5 %, на 01.01.2020 – 1,9 % (численность мужского и женского населения моложе трудоспособного возраста на 01.01.2019 составила – 188 534 чел., на 01.01.2020 составила – 184 916 чел., на 01.01.2021 – 180 276 чел., на 01.01.2022 – 175 879 чел.; на 01.01.2023 – 172 692 чел.).

Представленные в таблице показатели численности на 01.01.2023 позволяют сделать вывод о росте численности «стареющего» населения (+0,6%) к показателю предыдущего года, а также преобладание в составе «стареющего» населения женщин, на фоне общего снижения населения региона в целом, а также снижения численности трудоспособного населения в целом и населения моложе трудоспособного возраста.

Ожидаемая продолжительность жизни при рождении в Архангельской области (без НАО) (число лет) по вариантам Демографического прогноза (данные статистики) на 2022 – 2023 годы и 2035 год (на 2024 год по 2045 год) по вариантам представлена в таблице 23.

Таблица 23. Показатели ожидаемой продолжительности жизни при рождении в Архангельской области (без НАО) на 2022 год и 2035 год

Год	Низкий вариант прогноза, (число лет)			Средний вариант прогноза, (число лет)			Высокий вариант прогноза, (число лет)		
	М+Ж	М	Ж	М+Ж	М	Ж	М+Ж	М	Ж
расчет перспективной численности населения произведен на основе оценки численности постоянного населения по полу и возрасту на 1 января 2019 года									
2022	72,85	67,46	78,20	73,42	68,02	78,75	74,89	69,82	79,86
2023	73,03	67,70	78,31	73,85	68,54	79,07	75,53	70,60	80,32
2024	73,19	67,94	78,42	74,26	69,04	79,37	76,13	71,37	80,75
...									
2035	74,62	69,91	79,29	78,23	73,87	82,32	81,28	77,57	84,58
расчет перспективной численности населения произведен на основе оценки численности постоянного населения по полу и возрасту на 1 января 2024 года ¹⁶									
2023	нет данных								
2024	нет данных			71,62	66,18	77,15	нет данных		
...									
2045	нет данных			77,23	73,39	81,58	нет данных		

В соответствии с предварительной оценкой 2023 года, продолжительность жизни при рождении в Архангельской области составляет 72,88 лет¹⁷

¹⁶ Демографический прогноз перспективной численности населения «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» Архангельской области (без НАО): <https://29.rosstat.gov.ru/population11001>

¹⁷ Показатель одобрен распоряжением Правительства Архангельской области от 11.10.2023 № 796-рп

(прогнозный показатель на 2023 год по базовому варианту составлял 74,28 лет¹⁸), что указывает на ожидаемое недостижение показателя «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» в 2023 году в Архангельской области (без НАО) по всем вариантам прогноза в указанном году.

Согласно предварительным данным отчета «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении по субъектам Российской Федерации за 2023 год», размещенного на официальном сайте Росстат¹⁹, продолжительность жизни в Архангельской области (без НАО) в 2023 году составляла 71,54 лет.

Аналогичная ситуация с недостижением показателя «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» по «Низкому варианту прогноза» (72,85 лет) в Архангельской области (без НАО) была установлена в 2022 году: по данным отчета за 2022 год продолжительность жизни при рождении составляет 70,93 лет, предварительная оценка на 2022 год составляла 72,61 лет, а прогнозный показатель на 2022 год по базовому варианту составлял 72,19 лет.

Плановые и фактические показатели целевого показателя «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении», установленные документами стратегического планирования Архангельской области, отчетом «Сведения о достижении целевых показателей государственной программы Архангельской области» за 2023 год, размещенным в ГИС «КИАС», представлены в таблице 24.

Таблица 24. Целевой показатель «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» на 2023 год, используемый в документах стратегического планирования Архангельской области, данные отчета «Сведений о достижении целевых показателей государственной программы Архангельской области» за 2023 год, размещенные в ГИС «КИАС», число лет

Целевой показатель	«п. № 6. «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении», число лет		
	План 2023 год	Факт 2023 год (отчет ГП)	Степень достижения показателя, %
ГП № 462-пп (в ред. постановления от 28.12.2023 № 1382-пп) ²⁰	72,97	71,6	98,10
Приложение № 2 «Прогноз ключевых показателей для мониторинга реализации Стратегии» ²¹	74,28	71,6	96,39
Показатели прогноза СЭР на 2023 год (от 12.10.2022 №650-рп)	74,28	x	x

Перечнем целевых показателей ГП № 462-пп (в ред. постановления от 28.12.2023 № 1382-пп) предусмотрен целевой показатель № 6. «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении», значение которого на 2023 год составляет 72,97 лет и **ниже на 1,31 лет соответствующего показателя,**

¹⁸ Показатель одобрен распоряжением Правительства Архангельской области от 12.10.2022 № 650-рп

¹⁹ Демографический прогноз перспективной численности населения «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» по субъектам РФ <https://rosstat.gov.ru/folder/12781>

²⁰ Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области», утвержденная постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 462-пп (далее – ГП № 462-пп);

²¹ Стратегия социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года, утвержденная законом Архангельской области от 18.02.2019 № 57-5-ОЗ «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года», (далее – Стратегия 2035)

предусмотренного Приложением № 2 к Стратегии 2035 (74,28 лет) и Прогнозом СЭР на 2023 год, что позволяет сделать вывод о несоответствии целевого показателя, используемого в ГП № 462-пп, показателям Стратегии 2035 и Прогнозу СЭР, что является нарушением п.п. 2 и 7 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп (далее – Порядок № 299-пп), так как государственной программой является система мероприятий и проектов, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления и ресурсам, и инструментов государственной политики, обеспечивающих в рамках реализации ключевых государственных функций достижение стратегических целей государственной политики в сфере социально-экономического развития и безопасности Архангельской области. Также нарушен п. 29 Порядка № 299-пп, так как имеет место недостоверность сведений, предоставляемых в ГИС «КИАС» и, с учетом сложившейся степени достижения целевого показателя ГП № 462-пп.

Перечнем целевых показателей государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 464-пп (далее – ГП № 464-пп в ред. постановления от 06.12.2023 № 1204-пп), предусмотрен целевой показатель «п. 8. «Численность населения субъекта Российской Федерации» (человек), что представлено в таблице 25.

Таблица 25. Информация о выполнении плановых значений целевого показателя «п. 8. «Численность населения субъекта Российской Федерации», предусмотренного ГП № 464-пп, в 2023 году

Целевой показатель ГП № 464-пп в ред. постановления от 06.12.2023 № 1204-пп	План 2023 год	на 01.01.2024 (среднегодовое)	Степень достижения показателя, %
«п.8. «Численность населения субъекта Российской Федерации», человек	1 046,9	960,0	91,7

В соответствии с отчетом «Сведения о достижении целевых показателей государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области» (далее – Отчет по ГП), представленным в ГИС «КИАС», по итогам 2023 года фактическое значение целевого показателя составило 956,3 тыс.чел. (в отчете заявлена причина – «Естественная убыль населения: количество умерших больше, чем родившихся», что указывает на недостижение значения целевого показателя ГП 464-пп.

С учетом изложенного, сложившиеся за отчетный период показатели численности и продолжительности жизни населения Архангельской области свидетельствуют о недостижении целей и задач государственных программ Архангельской области.

1.10. Итоги развития Архангельской области в 2023 году

На развитие региона оказывают влияние следующие факторы, из которых: территориальный – экономико-географическое положение; экономический – трудовые ресурсы; организационный – инфраструктура, транспортный фактор;

административный – выполнение федеральных и региональных программ, что в конечном итоге формирует социально-экономические показатели Архангельской области.

Положительными итогами в развитии региона в 2023 году следует отметить увеличение индексов производства: производство напитков (+5,8 %), производство изделий из бумаги и картона (+2,0 %), в судостроении (+1,2%), производство металлургическое (+2,0 %), производство готовых металлических изделий, кроме машин и оборудования (+19,5 %), производство машин и оборудования – в 1,7 раза, производство прочих готовых изделий (+5,8 %), ремонт и монтаж машин и оборудования (+2,1 %). Индекс физического объема производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий увеличился к показателям прошлого года (+1,4 %); объем выполненных работ по виду деятельности «Строительство» увеличен на 13,9 %, что обусловлено в том числе и низкой базой прошлого года. Ведено в действие жилых домов 440,6 тыс. кв.м общей площади (+3,3 % к прошлому году). Оборот розничной торговли увеличен на 1,8 %), объем платных услуг населению – на 0,6 %) к предыдущему году. В части динамики показателей уровня жизни населения Архангельской области в 2023 году в целом отмечается увеличение.

Вместе с тем по итогам года установлены также и отрицательные показатели, из них: снижение индексов производства: промышленного производства на 0,7 %, добычи полезных ископаемых на 1,4 %, в обрабатывающих производствах в целом на 0,9 % (по основным видам деятельности снижение: производство пищевых продуктов – на 3,8 %, обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки... – на 6,5 %, производство бумаги и бумажных изделий (в целом) – на 3,5 %). Доля прибыльных организаций по итогам 2023 года несколько снизилась к прошлогодним показателям или на 3,0 п.п, соответственно доля убыточных организаций увеличилась. Количество хозяйствующих субъектов без учета индивидуальных предпринимателей (по виду экономической деятельности, заявленному в качестве основного при государственной регистрации) в целом за отчетный год уменьшилось на 1,2 %.

Индексы потребительских цен увеличились по всему наблюдаемому перечню продовольственных товаров. Покупательная способность населения в течение 2023 года, как и в предыдущем году, была ориентирована на приобретение продовольственных товаров.

В части денежных доходов в среднем за месяц на душу населения, как и в прошлом году, регион располагается на пятом месте среди регионов СЗФО, а по размеру потребительских расходов в среднем за месяц на душу населения Архангельская область среди регионов СЗФО занимает третье место (в 2022 году – четвертое место).

Снижение численности постоянного населения региона обусловлено превышением числа выбывших над числом прибывших в область, снижением рождаемости на протяжении ряда лет, увеличением естественной убыли населения, по причине «старения» населения и обострении хронических заболеваний с неблагоприятным исходом.

Ведущие места по качеству жизни, как и в предыдущем году, занимают Москва, Санкт-Петербург и Московская область, далее следуют Краснодарский край, Республика Татарстан, Ленинградская область. Замыкает рейтинг регионов по качеству жизни Республика Тыва.

В рейтинге регионов по качеству жизни за 2023 год, подготовленном агентством «РИА Рейтинг», Архангельская область с 40,100 баллами опустилась на 78-е место²² из 85 регионов. Годом ранее Архангельская область с баллом 39,088 занимала 76-е место; в 2021 году с баллом 37,43 занимала 72-е место; в 2020 году занимала 75-е место, в 2019 году – 74 место²³. Вологодская область по качеству жизни за 2023 год расположена на 56 месте, в 2022 году располагалась на 57 месте.

2. Доходы областного бюджета в 2023 году

Согласно представленному отчету об исполнении областного бюджета за 2023 год (далее – Отчет за 2023 год) доходы областного бюджета составили 131 380,7 млн.руб. или 101,3 % к показателям прогнозного поступления доходов, утвержденного законом «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в ред. от 15.12.2023 (далее – закон «Об областном бюджете»). Годовой кассовый план поступления доходов на отчетную дату выполнен на 98,9 %.

В отчетном году областными законами «О внесении изменений и дополнений в закон «Об областном бюджете» утверждены уточненные оценки поступления налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездные поступления областного бюджета на 2023 год в сторону увеличения, что представлено в таблице 26:

Таблица 26. Уточненные оценки поступления налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездные поступления областного бюджета на 2023 год в сторону увеличения, млн.руб.

Показатели	Доходы, всего	в том числе:	
		налоговые и неналоговые	безвозмездные поступления
ОЗ от 20.12.2022 № 655-40-ОЗ с 01.01.2023	125 240,9	85 856,9	39 384,1
<i>уточнение показателей областного бюджета в 2023 году, из них:</i>			
от 29.03.2023 № 684-42-ОЗ	1 155,1	0,0	1 155,1
от 04.07.2023 № 734-45-ОЗ	366,8	338,4	28,4
от 22.09.2023 № 1-1-ОЗ	1 159,2	1 142,4	16,8
от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ с 19.12.2023	1 805,3	1 562,6	242,7
Итого изменений:	4 486,4	3 043,4	1 443,0
ОЗ от 20.12.2022 № 655-40-ОЗ на 31.12.2023	129 727,3	88 900,3	40 807,0

В результате по состоянию на 31.12.2023 прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов Законом «Об областном бюджете» утвержден в сумме 88 900,3 млн.руб., прогноз безвозмездных поступлений – 40 827,0 млн.руб.

²² На первом месте в рейтинге регион с наилучшим качеством жизни

²³ <https://riarating.ru/infografika/20240212/630257500.html> // Рейтинг регионов по качеству жизни – 2023 год

С учетом вышеуказанных изменений прогноз поступления доходов областного бюджета на 2023 год, утвержденный законом «Об областном бюджете», в целом составил 129 727,3 млн.руб. Информация о суммах корректировок изложена в соответствующих частях настоящего раздела.

Прогноз поступления доходов на 2023 год кассовым планом утвержден в сумме 132 885,8 млн.руб., что на 3 158,5 млн.руб. превышает соответствующие показатели, утвержденные законом «Об областном бюджете», в том числе по следующим поступлениям, что представлено в таблице 27.

Таблица 27. Отклонение показателей поступления доходов на 2023 год, утвержденных кассовым планом и областным законом «Об областном бюджете», млн.руб.

Изменение поступлений в областной бюджет	Сумма, млн.руб.
Доходы от компенсации затрат государства для обеспечения возврата дебиторской задолженности прошлых лет, возникшей за счет целевых средств	21,9
Безвозмездные поступления, из них:	3 136,6
дотации	118,4
субсидии	559,8
субвенции	318,8
иные межбюджетные трансферты	1 179,7
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	840,9
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	4,8
Прочие безвозмездные поступления	114,2

В областной бюджет в 2023 году недополучено доходов, предусмотренных кассовым планом, в целом в сумме 1 505,1 млн.руб. (-1,1 %), из них: налоговых и неналоговых доходов не поступило 1 332,5 млн.руб. (-1,5%) и безвозмездных поступлений – в сумме 172,6 млн.руб. (-0,4 %).

Изменения в кассовом плане, касающиеся межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, обусловлены решениями федеральных органов государственной власти, в том числе в соответствии с заключенными соглашениями. Изменения, внесенные в кассовый план по доходам по состоянию на отчетную дату, соответствуют положениям ст. 232 БК РФ и ст. 11 Закона «Об областном бюджете».

Сведения о поступлении доходов в областной бюджет в 2022 – 2023 годах представлены в приложении № 1 к настоящему заключению.

2.1. Налоговые и неналоговые доходы

Основными доходными источниками бюджета области в 2023 году являются налоговые и неналоговые доходы, которые поступили в сумме 87 589,7 млн.руб., и их удельный вес в общем объеме поступлений составляет 66,7 %, из них: налоговые доходы – в сумме 85 036,8 млн.руб. (их доля в общей сумме поступления налоговых и неналоговых доходов составляет 97,1 %), неналоговые доходы – 2 552,9 млн.руб. (доля – 2,9 %).

Показатели кассового плана основных налоговых и неналоговых доходов, предусмотренные на 2023 год, их поступление в областной бюджет за отчетный период представлены на рисунках 4 и 5.



Рисунок 4. Годовые показатели кассового плана в части основных налоговых доходов, предусмотренные на 2023 год и их поступление в областной бюджет за 2023 год, млн.руб.



Рисунок 5. Годовые показатели кассового плана в части основных неналоговых доходов, предусмотренные на 2023 год, их поступление в областной бюджет за 2023 год, млн.руб.

Сведения об отклонении поступивших суммах налоговых и неналоговых доходов и показателей кассового плана представлены в таблице 28.

Таблица 28. Отклонение поступивших налоговых и неналоговых доходов от показателей кассового плана на 2023 год, млн.руб.

Налоговые и неналоговые доходы	Отклонение от кассового плана 2023 год	
	млн.руб.	%
Налог на прибыль организаций	-2 695,6	-9,0
Налог на доходы физических лиц	368,8	1,4
Акцизы по подакцизным товарам	1 103,5	12,1
Налоги на совокупный доход	-80,6	-1,5
Налоги на имущество	-407,5	-3,9
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	106,1	1,9
Государственная пошлина	3,4	2,6
От использования имущества, находящегося в государственной собственности	2,3	3,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	77,4	5,5
От оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	89,7	57,4
От продажи материальных и нематериальных активов	7,1	76,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	102,4	16,3
Прочие неналоговые доходы	-9,5	нет плана

В целом налоговых и неналоговых доходов за 2023 год поступило меньше на 1 332,5 млн.руб., чем утверждено кассовым планом.

Информация о факторах, оказавших влияние на поступление налоговых и неналоговых доходов в 2023 году, представлена в соответствующих частях настоящего раздела.

Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет, уплачиваемых плательщиками Архангельской области и Ненецкого автономного округа, по ряду лет представлена в таблице 29.

Таблица 29. Поступление налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет в 2021 – 2023 гг., уплачиваемых плательщиками Архангельской области и НАО, млн.руб.

Плательщики	2021 год	2022 год	2023 год	Отклонение 2023 к периодам			
				к 2022 году		к 2021 году	
	1	2	3	4=3-2, млн.руб.	5=3/2*100, %	6=3-1, млн.руб.	7=3/1*100, %
Архангельская область	65 163,9	72 649,0	79 893,6	7 244,5	110,0	14 729,7	122,6
НАО	9 913,5	11 987,1	7 696,1	-4 291,0	-35,8	-2 217,4	-22,4
Всего	75 077,4	84 636,2	87 589,7	2 953,5	103,5	12 512,3	116,7

В основном на снижение объема поступлений в областной бюджет в отчетном году оказали влияние результаты деятельности в отраслях: промышленное производство, добыча полезных ископаемых, обрабатывающие производства в целом (по основным видам деятельности: обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки..., производство бумаги и бумажных изделий (в целом)), сложившиеся под влиянием антироссийских санкций, которые сократили финансовый результат экспортно-ориентированных предприятий. Кроме того, на исполнение бюджета по налоговым доходам оказывал влияние процесс внедрения механизма единого налогового платежа и единого налогового счета (далее – ЕНП, ЕНС) в соответствии с Федеральным законом от 14.06.2022 № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

Ежемесячное поступление налоговых и неналоговых доходов за 2023 год в сравнении с поступлением за 2022 год представлено на рисунке 6²⁴.

Отрицательные показатели поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета относительно 2022 года сложились в январе, феврале, мае, августе и ноябре отчетного года, в остальных месяцах установлена положительная динамика. Среднемесячный прирост указанных поступлений за год составил 246,1 млн.руб., что в основном обеспечено поступлениями во втором полугодии. В 2022 году среднемесячный прирост составлял 796,6 млн.руб.

²⁴Здесь и далее по тексту в части отражения ежемесячного поступления доходов возможна погрешность в результате округления в пределах от +0,1 до -0,1

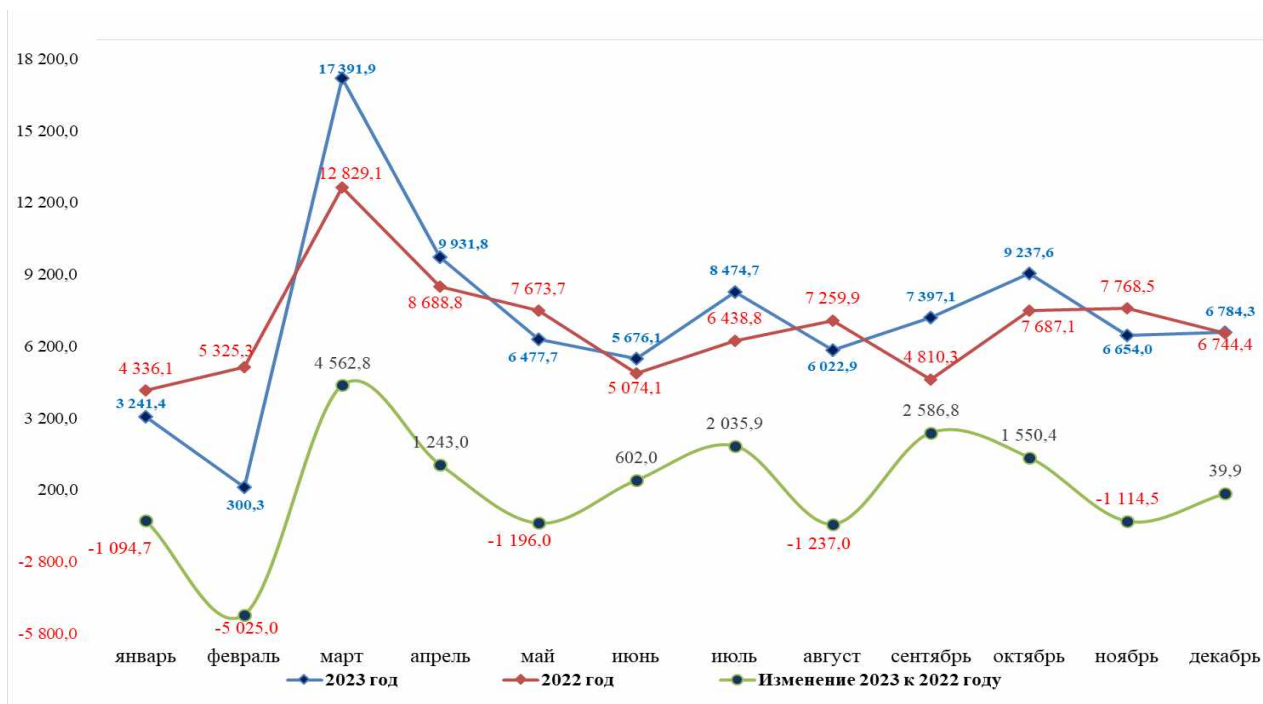


Рисунок 6. Поступление налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Ежемесячное изменение поступления налоговых и неналоговых доходов в 2023 году к 2022 году, представлено в таблице 30:

Таблица 30. Изменение поступления налоговых и неналоговых доходов в 2023 году к 2022 году, млн.руб.

Показатель	Сумма, млн.руб.											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Налог на прибыль организаций	-241,7	-2 748,8	880,4	-538,0	50,7	293,1	-349,8	-147,3	1 837,4	-56,1	-385,3	-512,1
Налог на доходы физических лиц	-174,3	-2 264,6	1 791,5	565,7	414,9	229,2	760,4	176,0	216,1	124,5	212,4	431,1
Акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 %, пиво, спирты	5,4	31,6	22,7	-3,9	6,9	8,4	7,2	-3,7	18,7	19,8	21,7	41,1
Акцизы на нефтепродукты	-317,2	595,2	-86,8	211,0	-172,9	33,2	17,8	24,6	-53,9	107,2	53,3	168,1
Налоги на совокупный доход	-17,3	-212,0	396,8	489,1	-124,0	-96,9	184,5	77,6	-10,9	54,7	-28,3	-165,6
Налог на имущество организаций	-134,9	-434,6	1 053,9	795,2	-1 312,0	221,5	1 383,3	-1 645,2	51,6	1 876,3	-1 265,3	-64,5
Транспортный налог с организаций	-2,7	-26,6	33,7	10,4	-17,4	42,8	14,7	-20,7	-16,8	2,0	-3,8	-2,6
Транспортный налог с физлиц	-20,3	-23,5	-12,5	-16,8	-13,7	-15,0	-20,0	-10,9	-65,7	-174,5	-274,1	-154,4
Налог на игорный бизнес	0,0	-0,1	0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,0	-0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	-366,6	33,3	455,6	-174,9	148,7	-94,3	40,7	326,3	520,2	-207,1	248,7	297,3
Налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов	-368,1	64,8	385,1	-204,2	121,0	-94,1	22,3	313,9	475,6	-261,1	169,0	235,1

Показатель	Сумма, млн.руб.											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Доходы от использования имущества	-0,1	-0,8	1,2	8,5	-4,0	11,1	-7,3	-0,3	1,5	-128,0	1,7	-12,6
Платежи при использовании природными ресурсами	-4,7	27,3	-9,8	-89,1	-27,0	-18,7	-18,0	-3,2	12,6	-18,1	266,9	-13,6
Доходы от оказания платных услуг	-0,6	0,1	24,6	-4,5	6,8	-18,3	11,0	-19,6	54,8	-3,2	3,0	6,1
Штрафы	193,1	2,7	7,4	-10,0	-160,7	-3,1	5,7	7,0	15,4	-21,2	28,7	27,0

В отчетном году в целом неоднозначное поступление по значительной части налоговых и неналоговых доходов областного бюджета. Так снижение поступления в целом за год установлено по налогу на прибыль организаций, транспортный налог с физических лиц, доходы от использования имущества, налог на игорный бизнес, а поступления по остальным налогам и платежам в бюджет установлено с увеличением к показателям прошлого года.

1. В структуре налоговых и неналоговых поступлений в областной бюджет за 2023 год удельный вес налога на прибыль организаций составляет 31,0 %. Прогнозные назначения по налогу на прибыль организаций на 2023 год составили 29 832,9 млн.руб. и в течение года не изменялись.

В 2023 году налог на прибыль организаций поступил в сумме 27 137,2 млн.руб. или 91,0 % прогнозных показателей, из них: от плательщиков Архангельской области поступило 18 766,3 млн.руб. или 69,1 % от объема поступления указанного налога, от плательщиков НАО – 4 639,1 млн.руб. или 17,1 %, а также 3 731,8 млн.руб. или 13,8 % платежей по централизованному распределению между бюджетами субъектов РФ от участников и бывших участников консолидированных групп налогоплательщиков (далее – КГН).

За отчетный период налог на прибыль организаций без поступлений от КГН и бывших участников групп поступил в сумме 23 405,4 млн.руб. От КГН и бывших участников групп в областной бюджет поступило 3 731,8 млн.руб., что обеспечено завершающими расчетами от участников КГН по налогу за 2022 год, а также централизованным распределением между бюджетами субъектов РФ 80 % от уплаченных в региональные бюджеты бывшими участниками КГН сумм налога по нормативам, установленным приложением № 5 к Федеральному закону от 05.12.2022 № 466-ФЗ «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

На общую динамику поступления налога на прибыль организаций оказало влияние отмена с 2023 года института КГН с частичной компенсацией в течение переходного периода 2023 – 2025 годов централизованно распределяемыми поступлениями от бывших участников КГН (ст. 10 Федерального закона от 21.11.2022 № 448-ФЗ).

Установлен прирост поступления налога на прибыль организаций в марте, мае, июне, сентябре к аналогичным поступлениям прошлого года за счет предприятий алмазодобывающей, финансовой и транспортной отраслей. В остальных месяцах установлено снижение поступлений в основном из-за

снижения поступлений от налогоплательщиков нефтяной отрасли на фоне эффекта высокой базы 2022 года, снижения объемов добычи и стоимости углеводородного сырья.

Согласно статистическим данным, доля прибыльных организаций, ведущих деятельность на территории Архангельской области, по итогам 2023 года снизилась к прошлогодним показателям на 3,0 п.п и составила 73,8 %, соответственно доля убыточных организаций увеличилась на 3,0 п.п. и составила 26,2 %. Доля организаций, ведущих деятельность на территории НАО, получивших прибыль (в % к общему количеству организаций) за 2023 год составляет 51,3 %, убыточных – 48,7 % (доля организаций, получивших прибыль за 2022 год, составляла 52,3 %, убыточных – 47,7 %).

Отметим, что по информации налоговых органов совокупный объем переплаты по налогу с начала года сократился с 2,6 млрд.руб. до 0,6 млрд.руб. на 01.01.2024.

Информация о дебиторской задолженности по налогу на прибыль организаций изложена в п. 7 настоящего раздела.

2. Удельный вес налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 30,4 % и его поступление в 2023 году составило 26 597,6 млн.руб., что превышает показатели кассового плана на 368,8 млн.руб. или на 1,4 %, а также поступления прошлого года на 2 482,9 млн.руб. или на 10,3 %. Прогноз поступления налога на доходы физических лиц в 2023 году не корректировался.

В 2023 году, как и в прошлом году, динамика поступления налога на доходы физических лиц стабильно положительна за исключением поступлений в январе и феврале, что в основном обусловлено возвратом сумм налога из бюджета. Среднемесячный прирост поступлений налога в 2023 года составил 206,9 млн.руб. Положительные показатели поступления налога на доходы физических лиц в 2023 году по сравнению с показателями прошлого года в основном обусловлены ростом фонда начисленной заработной платы работников по полному кругу организаций Архангельской области на 9,2 % за январь-ноябрь 2023 год.

За 2023 год из бюджета Архангельской области возвращено 3 542,0 млн.руб. налога в результате реализации права граждан на имущественные и социальные налоговые вычеты.

3. Поступление акцизов в областной бюджет за отчетный год составило 10 241,9 млн.руб., что превышает показатели годового кассового плана на 1 103,5 млн.руб. или на 12,1 %, а также поступления предыдущего года на 755,4 млн.руб. (+8,0 %). В структуре налоговых и неналоговых доходов доля акцизов составляет 11,7 %.

План поступления акцизов увеличен в сентябре 2023 года на 49,9 млн.руб. (+0,5 %) что в результате составило 9 138,4 млн.руб., в том числе: в соответствии с оценкой администратора поступлений на 40,0 млн.руб. от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей спирта свыше 9 процентов; увеличены акцизные сборы на пиво на 9,9 млн.руб., что обусловлено погашением задолженности прошлых лет.

Сведения о поступления акцизов за 2022 – 2023 годы представлены в таблице 31.

Таблица 31. Выполнение кассового плана поступления акцизов за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Показатель	Факт 2022 год	КП 2023 год	Факт 2023 год	Исполнение 2023 год, (+/-)		Отклонение 2023 к 2022 году, (+/-)	
				млн.руб.	%	млн.руб.	%
А	1	2	3	4=3-2.1	5=3/2*100	6=3-1	7=3/1*100-100
Акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 %, этиловый спирт, пиво, спиртосодержащая продукция	1 834,7	2 066,6	2 010,5	-56,1	97,3	175,8	9,6
Акцизы на нефтепродукты (диз/топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин)	7 651,8	7 071,8	8 231,4	1 159,6	116,4	579,6	7,6
Итого	9 486,5	9 138,4	10 241,9	1 103,5	112,1	755,4	8,0

В 2023 году установлен ежемесячный прирост поступления акцизов на алкогольную продукцию к поступлениям прошлого года за исключением апреля и августа, что в среднемесечном выражении составляет 14,7 млн.руб.; в части поступления акцизов на нефтепродукты также установлен ежемесячный прирост за исключением января, марта, мая и сентября и среднемесечный прирост поступлений составил 48,3 млн.руб., что в основном обусловлено ростом ставок акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин, прямогонный бензин, моторные масла, увеличением норматива зачисления в областной бюджет акцизов на нефтепродукты (с 0,9104 % на 0,9309 %), при снижении доли Архангельской области в розничных продажах алкогольной продукции (с 1,2613 % до 1,1844 %) и снижением объемов производства пива.

4. Налоги на совокупный доход представлены в областном бюджете налогом, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения, который поступил за отчетный период текущего года в сумме 5 065,6 млн.руб., а также налогом на профессиональный доход, поступившим в сумме 111,2 млн.руб., что в целом составляет 5 176,9 млн.руб. или 98,5% годовых назначений.

План поступления налогов на совокупный доход с учетом положительной динамики увеличен в сентябре 2023 года на 148,7 млн.руб. (+2,9 %) и в декабре на 37,1 млн.руб. (+0,7 %), что в результате составило 5 257,5 млн.руб., в том числе: налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 5 148,5 млн.руб.; налог на профессиональный доход – 109,0 млн.руб.

Установлен прирост поступления налога на совокупный доход в областной бюджет к поступлениям прошлого года в марте, апреле, июле, августе и октябре,

в остальных месяцах – отрицательная динамика. Среднемесячный прирост поступлений составил 45,6 млн.руб. что обусловлено увеличением налоговой базы, количеством налогоплательщиков, применяющих указанные налоговые режимы.

5. Налоги на имущество в 2023 году поступили в областной бюджет в сумме 10 142,4 млн.руб., что на 263,7 млн.руб. (-2,5 %) меньше поступлений 2022 года, а годовые показатели кассового плана выполнены на 96,1 %, недополучено 407,5 млн.руб. В структуре налоговых и неналоговых доходов доля налогов на имущество составляет 11,6 %.

План поступления налогов на имущество с учетом динамики поступления и сроков их уплаты увеличен в июле 2023 года на 100,0 млн.руб. (+1,0 %), в сентябре на 467,8 млн.руб. (+4,8 %) и в декабре на 291,3 млн.руб. (+3,0%), что в результате составило 10 549,9 млн.руб., в том числе: налог на имущество организаций составил 9 991,3 млн.руб., транспортный налог – 556,9 млн.руб., налог на игорный бизнес – 1,7 млн.руб.

а) Налог на имущество организаций поступил в сумме 9 580,2 млн.руб., что составляет 95,9 % годовых показателей кассового плана, недополучено в областной бюджет 411,1 млн.руб., что обусловлено неуплатой авансовых платежей налогоплательщиками. По сравнению с 2022 годом установлен рост поступления налога на имущество организаций на 525,2 млн.руб. (+5,8 %), что обеспечено поступлением налогов в результате уточнения деклараций за предыдущие годы.

Положительная динамика поступления налога установлена в марте, апреле, июне, июле, сентябре, октябре, в остальных месяцах – отрицательная динамика. Среднемесячный прирост поступления указанного налога в 2023 году составляет 43,8 млн.руб.

б) Транспортный налог поступил в сумме 561,3 млн.руб. или 100,8 % к показателям годового кассового плана 2023 года. Относительно 2022 года поступления в отчетном году уменьшились на 788,2 млн.руб. или 58,4 %.

Положительная динамика поступления транспортного налога установлена в марте и июне (по сроку платежа), в остальных месяцах – снижение. Среднемесячное снижение поступления указанного налога в отчетном периоде составило 65,7 млн.руб.

Поступление транспортного налога обеспечено платежами:

– в сумме 284,2 млн.руб. от юридических лиц – владельцев автотранспортных средств по расчетам за 2022 год и авансовые платежи в 2023 году, что больше показателей кассового плана на 1,5 млн.руб. (+0,5 %) и больше на 13,1 млн.руб. (+4,8 %) поступлений 2022 года (271,1 млн.руб.);

– в сумме 277,0 млн.руб. от физических лиц в счет погашения задолженности за прошлые годы и оплату налога по налоговым уведомлениям за 2022 год, что составляет 101,0 % (+2,8 млн.руб.) показателей кассового плана за отчетный период, но меньше на 801,4 млн.руб. поступлений за 2022 год, что обусловлено действием областного закона от 31.10.2022 № 633-38-ОЗ «О внесении изменений в областной закон «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений»,

согласно которому с 2023 года норматив отчислений от транспортного налога с физических лиц передан в бюджеты муниципальных районов Архангельской области в размере 50 %, в бюджеты городских и муниципальных округов Архангельской области в размере 80 %. В отчетном периоде в местные бюджеты Архангельской области зачислено 835,5 млн.руб.

6. За отчетный период налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами поступило в областной бюджет в сумме 5 607,9 млн.руб., что составляет 101,9 % к годовому кассовому плану. По сравнению с поступлением за 2022 год рост составил 1 227,9 млн.руб. или в 1,2 раза.

В сентябре и декабре отчетного года увеличен прогноз поступления налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами в целом на сумму 1 643,6 млн.руб. (+42,6%), что в результате составило 5 501,8 млн.руб., из них:

- налог на добычу полезных ископаемых увеличен на сумму 1 242,1 млн.руб. (в 1,3 раза), что составило 4 984,5 млн.руб. и обусловлено предоставлением уточненных деклараций по налогу и корректировкой объемного показателя «Добыча прочих полезных ископаемых (алмазы)» с уточненной оценкой стоимости природных алмазов, одобренного распоряжением Правительства Архангельской области от 08.12.2023 № 947-рп в части показателей Прогноза СЭР Архангельской области;

- сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов на 365,5 млн.руб. (в 9,0 раз), что обусловлено действием налогового законодательства (Федеральный закон от 21.11.2022 № 444-ФЗ в части увеличения ставок сбора и изменения порядка применения налогового вычета в отношении сборов за пользование объектами водных биологических ресурсов (исключая внутренние водные объекты));

- поступление регулярных платежей за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции на 36,0 млн.руб. (в 1,4 раза).

Основную долю в общем объеме рассматриваемых поступлений занимает налог на добычу полезных ископаемых или 5 011,0 млн.руб., что составляет 100,5 % годовых показателей кассового плана, а к 2022 году поступления за отчетный год увеличились на 843,7 млн.руб. или в 1,2 раза.

Значительную долю в общей сумме поступившего налога на добычу полезных ископаемых занимает налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов, который поступил в сумме 4 846,0 млн.руб. или 100,7 % годовых показателей кассового плана. По сравнению с 2022 годом поступление налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов увеличилось на 859,3 млн.руб. или в 1,2 раза.

В части поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов установлено снижение к аналогичному периоду 2022 года в январе, апреле, июне и октябре, а в остальных месяцах – положительная динамика. Среднемесячный прирост поступлений составил 71,6 млн.руб., что обусловлено увеличением стоимости добытых алмазов.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности представлена по данным Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности УФНС по Архангельской области и НАО (ф. 0503169) (далее – Отчет).

По данным Отчета дебиторская задолженность по доходам и платежам, администрируемым УФНС по Архангельской области и НАО, по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 123,9 млн.руб., в том числе просроченная дебиторская задолженность – 619,0 млн.руб. По сравнению с показателями на начало года в целом дебиторская задолженность увеличилась на 1 169,2 млн.руб. или в 1,5 раза, сумма просроченной дебиторской задолженности уменьшилась на 629,6 млн.руб. или на 50,4%. Дебиторская задолженность по состоянию 31.12.2023, относящаяся к будущим периодам, увеличилась на 1 801,2 млн.руб. или в 3,5 раза и составляет 2 499,5 млн.руб., из них: 1 875,6 млн.руб. (75,0 %) – задолженность по налогу на прибыль организаций (за исключением КГН), зачисляемого в бюджеты субъектов РФ.

Отдельные показатели дебиторской задолженности по данным отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) УФНС по Архангельской области и НАО на 31.12.2023 представлены в таблице 32.

Таблица 32. Отдельные показатели дебиторской задолженности по данным отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» УФНС по Архангельской области и НАО (ф. 0503169), млн.руб.

Показатели дебиторской задолженности	Отклонение (+,-)			
	01.01.2023	31.12.2023	млн.руб.	%
A	1	2	3=2-1	4=2/1*100-100
Дебиторская задолженность, из них:	1 954,6	3 123,9	1 169,3	в 1,5 раза
будущих периодов	698,3	2 499,5	1 801,2	в 3,5 раза
просроченная	1 248,5	619,0	-629,5	-50,4
Дебиторская задолженность, из них:				
1) налога на прибыль, в том числе:				
налог на прибыль организаций (за исключением КГН), зачисляемого в бюджеты субъектов РФ				
зadolженность, в том числе	906,4	2 044,0	1 137,6	в 2,2 раза
будущих периодов	186,9	1 875,6	1 688,8	11,0
просроченная	713,6	164,5	-549,1	-76,9
налог на прибыль организаций КГН, зачисляемого в бюджеты субъектов РФ				
зadolженность, в том числе	36,8	0,9	-35,9	-97,6
просроченная	36,8	0,0	-36,8	-100,0
налог на прибыль организаций, уплачиваемый международными холдинговыми компаниями, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ				
зadolженность, в том числе	0,8	0,0	-0,8	-100,0
будущих периодов	0,8	0,0	-0,8	-100,0
налог на прибыль организаций, уплаченного налогоплательщиками, которые до 01.01.2023 являлись участниками КГН, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов РФ по нормативу, установленному БК РФ, распределяемые уполномоченным органом Федерального казначейства между бюджетами субъектов РФ по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете (101.01.112.02)				
зadolженность, в том числе	0,0	1,4	1,4	-
будущих периодов	0,0	1,4	1,4	-
просроченная	0,0	0,0	0,0	-

Показатели дебиторской задолженности			Отклонение (+,-)	
А	01.01.2023	31.12.2023	млн.руб.	%
	1	2	3=2-1	4=2/1*100-100
<i>2) налог на имущество организаций, в том числе:</i>				
<i>налог на имущество организаций по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения</i>				
задолженность, в том числе	16,4	85,6	69,2	в 5,2 раза
будущих периодов	3,0	54,7	51,7	в 18,1 раза
просроченная	12,5	30,9	18,4	в 2,4
<i>налог на имущество организаций по имуществу, входящему в Единую систему газоснабжения</i>				
задолженность, в том числе	0,0	0,5	0,5	-
будущих периодов	0,0	0,5	0,5	-
<i>3) транспортного налога, в том числе:</i>				
<i>транспортный налога с организаций</i>				
задолженность, в том числе	13,6	21,0	7,4	54,4
будущих периодов	0,0	6,7	6,7	-
просроченная	12,7	12,9	0,2	1,6
<i>транспортный налога с физических лиц</i>				
задолженность, в том числе	455,3	400,1	-55,2	-12,1
будущих периодов	1,6	0,6	-1,0	-62,5
просроченная	453,8	399,4	-54,4	-12,0

Основную долю в общей сумме дебиторской задолженности на 01.01.2024 составляет задолженность по налогам на прибыль и имущество организаций, транспортному налогу, что в целом составляет 2 553,5 млн.руб. или 81,7 %. Просроченная дебиторская задолженность в части указанных налогов на 01.01.2024 составляет 607,7 млн.руб. (98,2 %), уменьшившись к показателям на начало года на 621,7 млн.руб. или в 2 раза.

В целом сложившиеся показатели просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2024 свидетельствуют о наличии потенциальных резервов при исполнении доходной части областного бюджета.

Прогнозируемые объемы поступлений неналоговых доходов рассчитываются главными администраторами доходов в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» на основании утвержденных методик прогнозирования поступления доходов в бюджетную систему РФ.

8. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, поступили в областной бюджет в сумме 79,1 млн.руб., что на 2,4 млн.руб. или на 3,1% превышает показатели годового плана 2023 года. По сравнению с поступлением за аналогичный период 2022 года указанные поступления уменьшились на 129,0 млн.руб. или на 62,0 % за счет уменьшения поступления доходов от размещения средств бюджетов на едином казначейском счете.

План поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, с учетом динамики поступления увеличен в июле (30,9 млн.руб.), сентябре (12,1 млн.руб.) и декабре (0,9 млн.руб.) и в целом

– на 43,8 млн.руб. или в 2,3 раза, из них: доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий, - на 27,3 млн.руб., доходы от размещения средств бюджетов – на 5,1 млн.руб., доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ – на 10,6 млн.руб. В результате корректировки план поступления указанных доходов составил 76,8 млн.руб.

Основная доля доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, поступившая за отчетный период в областной бюджет, администрируется министерством имущественных отношений Архангельской области (далее – Минимущество) или 57,7 млн.руб. (72,9 %).

Сложившийся объем доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, обеспечен следующими поступлениями:

8.1. В соответствии с Правилами зачисления средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2020 № 1020, Межрегиональным управлением Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью в 2023 году в областной бюджет перечислены в сумме 13,8 млн.руб., полученные от размещения временно свободных средств на едином казначейском счете, что несколько превышает годовые назначения или на 5,4 %.

В июле и сентябре 2023 года прогноз поступления увеличен на основании фактически сложившихся сумм на 3,6 млн.руб. и на 1,5 млн.руб. соответственно, что в результате составило 13,1 млн.руб.

8.2. Доходы от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий Архангельской области поступили в областной бюджет в сумме 27,7 млн.руб., из них: от ГУПАО «Фармация» получено 26,8 млн.руб. и от ГУПАО «Фонд имущества и инвестиций» – 0,9 млн.руб. Прогноз на год выполнен на 100,0 %.

На основании превышения фактической чистой прибыли предприятий за 2022 год над плановыми показателями предприятий в июле 2023 года прогноз поступления доходов от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий увеличен на 27,3 млн.руб.

8.3 Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Архангельской области на основании решения акционеров о выплате дивидендов по итогам 2022 года получены в областной бюджет в сумме 19,4 млн.руб., из них: АО «Котласское дорожное ремонтно-строительное управление» – 9,4 млн.руб., АО «Центр расчетов» – 0,9 млн.руб., АО «Гарантийная организация Архангельской области» – 9,1 млн.руб.

В сентябре 2023 года план увеличен на 10,6 млн.руб. (в 2,2 раза) в результате фактически сложившихся поступлений, на основании решений акционеров о выплате дивидендов по результатам сложившихся показателей по

итогах 2022 года, превышающих плановые, что в целом составило 19,4 млн.руб. Прогноз кассовых поступлений на год выполнен на 100,0 %.

Согласно Сведениями по дебиторской и кредиторской задолженности Минимущества (ф. 0503169) дебиторская задолженность по доходам от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий и дивидендов по акциям, находящимся в собственности Архангельской области, по состоянию на 01.01.2023 и на 01.01.2024 отсутствует.

8.4 Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества... поступили в областной бюджет в сумме 15,6 млн.руб., что на 2,6 млн.руб. (19,8 %) превышает прогноз кассовых поступлений на год. Значительную долю (66,1 %) указанных доходов администрирует Минимущество.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) (далее – Отчет ф.0503169) Минимущества просроченная дебиторская задолженность по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации), по состоянию на 01.01.2024 составила 3,1 млн.руб., которая сложилась из основного долга по аренде и пеней за предыдущие периоды, и несколько увеличилась (+0,2 млн.руб.) по сравнению с задолженностью на начало отчетного года.

Информация о дебиторской задолженности по данным Отчета ф. 0503169 Минимущества, сложившейся на 01.01.2023 и на 01.01.2024 по счетам бюджетного учета в части отдельных доходов от использования имущества, представлена в таблице 33.

Таблица 33. Дебиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам» на 01.01.2023 и на 01.01.2024, согласно отчету Минимущества (ф. 0503169), млн.руб.

Наименование показателя / счет учета		на	на	Отклонение	
		01.01.2023 млн.руб.	01.01.2024 млн.руб.	за 2023 год, (+,-)	
A	B	1	2	3=2-1, млн.руб.	4=2/1*100- 100%
Доходы от использования имущества, из них:	205.00	40,2	37,0	-3,2	-8,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ...	205.23	26,2	24,9	-1,3	-5,0
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти субъектов РФ...		1,4	1,1	-0,3	-21,4
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов РФ и созданных ими учреждений ...	205.21	2,0	0,3	-1,7	-85,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта РФ (за исключением земельных участков)		10,6	10,6	0,0	0,0

За отчетный год дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 3,2 млн.руб. или на 8,0 % и составила 37,0 млн.руб., из них: просроченная дебиторская задолженность – 4,0 млн.руб., которая за год уменьшилась на 1,7 млн.руб.

По информации Минимущества ведется претензионно-исковая работа: на 01.01.2024 подготовлено и направлено 98 претензий на сумму 5 968,9 тыс.руб., подано 17 исковых заявлений о взыскании задолженности на сумму 1 089,39 тыс.руб., в том числе: основной долг – 877,12 тыс.руб., пени – 212,27 тыс.руб. По итогам судебным разбирательствам погашена задолженность на сумму 978,69 тыс.руб., в том числе: основной долг – 878,5 тыс.руб., пени – 100,2 тыс.руб.

9. Платежи при пользовании природными ресурсами за 2023 год поступили в сумме 1 490,0 млн.руб., что составляет 105,5 % к годовым показателям кассового плана (1 412,5 млн.руб.). По сравнению с поступлением за 2022 год указанные платежи увеличились на 104,7 млн.руб. (+7,6 %).

На основании фактического поступления указанных доходов, а также в результате дополнительных аукционов в сфере природопользования и поступлений разовых платежей в июле и сентябре отчетного года плановые показатели поступления платежей при пользовании недрами увеличены в целом на 8,7 млн.руб.

Сложившийся объем платежей при пользовании природными ресурсами обеспечен поступлением платы за негативное воздействие на окружающую среду (9,6 % к итогу), платежами при пользовании недрами (3,8%) и за использование лесов (86,5%).

Плановые и фактические показатели платежей при пользовании природными ресурсами в 2021 – 2023 году представлены в таблице 34.

Таблица 34. Платежи при пользовании природными ресурсами в 2021 - 2023 годах, млн.руб.

Наименование показателя	Факт 2021 г.	Факт 2022 г.	План 2023 г.	Факт 2023 г.	Отклонение		
					факт 2023 г./к плану 2023 г.		факт 2023 г./к факту 2022г.
					млн.руб.	%	млн.руб.
А	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3*100-100	7=4-2
Платежи при пользовании природными ресурсами, в том числе:	1 664,3	1 385,3	1 412,5	1 490,0	77,4	5,5	104,7
112 01 плата за негативное воздействие на окружающую среду	192,3	96,9	121,1	143,3	22,2	18,3	46,4
112 02 платежи при пользовании недрами	16,2	20,8	22,2	57,4	35,2	в 2,5 раза	36,6
112 04 плата за использование лесов, в том числе поступления, не связанные с заготовкой леса	1 455,8	1 267,5	1 269,2	1 289,3	20,1	1,6	21,8

Значительную долю платежей при пользовании природными ресурсами (1 345,0 млн.руб. или 90,3 %) администрирует министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – Минприроды).

9.1. Значительную долю в объеме поступивших платежей при пользовании природными ресурсами составила плата за использование лесов в сумме 1 289,3 млн.руб., годовые показатели кассового плана перевыполнены на 1,6 %. Сложившиеся показатели поступления платы за использование лесов в целом обеспечены объемом отпущенной за год древесины – 21 466,7 тыс.куб.м, что составляет 101,1 % от ожидаемого объема отпуска древесины за год (21 240,0 тыс.куб.м), но меньше на 0,8 % объема отпущенной древесины за прошлый год (в 2022 году отпущено древесины 21 640,4 тыс.куб.м, в 2021 году – 20 065,5 тыс.куб.м, в 2020 году – 19 493,3 тыс.куб.м).

Сведения об объемах отпуска древесины и начисленных платежах за использование лесов в 2021 – 2023 годах представлены в таблице 35.

Таблица 35. Информация об объемах отпуска древесины и начисленных платежах за использование лесов в 2021 – 2023 годах (по информации Минприроды)

Наименование показателя	2021 год		2022 год		2023 год		
	отпуск древесины (факт), тыс. куб.м	плата, млн.руб.	отпуск древесины (факт), тыс. куб.м	плата, млн.руб.	отпуск древесины (план), тыс. куб.м	отпуск древесины (факт), тыс. куб.м	плата, млн.руб.
А	1	2	3	4	5	6	7
Плата за использование лесов, <i>в том числе:</i>	20 065,6	1 455,8	21 640,4	1 267,5	21 240,0	21 466,7	1 289,3
плата за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер платы по договорам купли-продажи лесных насаждений	1 248,0	588,6	1 134,4	344,0	750,0	738,1	195,7
плата за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер арендной платы, <i>в том числе по видам использования:</i>	18 422,5	829,9	20 115,6	883,8	20 100,0	20 448,5	1 063,1
<i>*прочие виды использования, не связанные с заготовкой</i>	х	4,0	х	4,5	х	х	4,4
плата за использование лесов, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд	395,1	37,3	390,4	39,7	390,0	280,1	30,6

Согласно представленной информации Минприроды сложившиеся показатели платежей за использование лесов в отчетном году обусловлены следующими факторами:

– за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи

лесных насаждений в 2023 году в областной бюджет получено 195,7 млн.руб. или 82,6 % показателей годового кассового плана (237,0 млн.руб.), что обеспечено фактическим объемом отпуска древесины, который сложился ниже запланированного (факт – 738,1 тыс.м³// план – 750 тыс.м³), а также фактической средней ставкой платы по договорам купли-продажи лесных насаждений по результатам аукционов, которая сложилась на 14,8 % ниже плановой расчетной ставки (факт – 269,3 руб./м³ //прогноз – 316,0 руб./м³);

– за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы, в 2023 году поступило 1 058,7 млн.руб. или 106,9 % показателей годового кассового плана (990,4 млн.руб.), что обеспечено фактическим объемом отпуска древесины. который превысил плановый объем (факт – 20 448,5 тыс.м³// план – 20 100,0 тыс.м³); а также фактической средней ставки платы, превышающей расчетную ставку на 2,0%, учтенную при прогнозировании (факт – 50,3 руб./м³// план – 49,3 руб./м³), а также погашение в 2023 году задолженности за прошлые годы по договорам аренды (54,4 млн.руб.);

– за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд в 2023 году получено 30,6 млн.руб. или 75,6 % показателей годового кассового плана (40,5 млн.руб.), что обусловлено такими факторами, как: снижением количества обращений населения по отпуску древесины(снижение объема отпуска древесины), чем планировалось (факт – 280,1 тыс.м³// план – 390,0 тыс.м³); с учетом фактической средней ставкой платы, превышающей расчетную ставку на 2,5 %, учтенную при прогнозировании (факт – 106,5 руб./м³// план – 103,9 руб./м³).

9.2. Поступление платежей при пользовании недрами в 2023 году составило 57,4 млн.руб. или в 2,5 раза превышает показатели годового кассового плана 2023 года, из которых значительную долю (97,0 %) администрирует Минприроды. По сравнению с прошлым годом указанные поступления, администрируемые Минприроды, увеличились в 2,9 раза, что обусловлено увеличением количества проведенных аукционов (конкурсов), которые носят заявительный характер.

Согласно представленной Минприроды информации, указанный объем в основном обеспечен поступлениями по итогам аукционов, проведенных и поступивших в отчетном году; разовыми платежами за пользование недрами на месторождениях Няндомы-5 участок-3 и Ватега; участках недр Нименьга, Участок-2 месторождения Рейзен Мох, Верхняя Синегга и других недр, а также разовыми платежами по 27 фактам открытых месторождений.

Крупнейшие плательщики в части указанных платежей являются: ИП Истомин С.Н. – 19,0 млн.руб., ООО «Автодороги» – 17,9 млн.руб., ИП Михайлов А.В. – 7,6 млн.руб., ООО ПКП «Титан» – 2,0 млн.руб., ООО «Семеновский» – 2,7 млн.руб., ООО «Спецстрой» – 1,0 млн.руб.

По данным Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) Минприроды дебиторская задолженность по счету 205.23 «Расчеты

по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» на 01.01.2024 составляет 30 302,1 млн.руб., в том числе просроченная – 72,6 млн.руб.

Основную часть дебиторской задолженности составляет задолженность в части платы, превышающей минимальный размер арендной платы. Дебиторская задолженность обусловлена применением федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» – признана дебиторская задолженность по расчетам по договорам аренды лесных участков в сумме за оставшийся срок действия договоров аренды с учетом повышающего коэффициента.

Показатели дебиторской задолженности по счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» согласно отчета Минприроды на 01.01.2024 представлены в таблице 36.

Таблица 36. Показатели дебиторской задолженности за 2023 год по счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» по данным отчета Минприроды (ф. 0503169), млн.руб.

Показатели	205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами»		Отклонение (+,-)	
	млн.руб.	%	млн.руб.	%
А	01.01.2023	01.01.2024	3=2-1	4=2/1*100-100
Дебиторская задолженность, из них:	30 484,9	30 302,1	-182,8	-0,6
будущих периодов	30 393,9	30 233,4	-160,5	-0,5
просроченная	91,3	72,6	-18,7	-20,5
Дебиторская задолженность, из них:				
в части платы, разовые платежи за пользование недрами при наступлении определенных событий... (112.02012)				
зadolженность, в том числе	0,1	0,3	0,2	300,0
будущих периодов	0,0	0,0	0,0	0,0
просроченная	0,0	0,0	0,0	0,0
в части платы, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений (112.04013)				
зadolженность, в том числе	0,9	0,2	-0,7	-77,8
будущих периодов	0,0	0,0	0,0	0,0
просроченная	0,9	0,2	-0,7	-77,8
в части платы, превышающей минимальный размер арендной платы (112.04014)				
зadolженность, в том числе	30 483,9	30 301,5	-182,4	-0,6
будущих периодов	30 393,9	30 233,4	-160,5	-0,5
просроченная	90,4	72,4	-18,0	-19,9

Дебиторская задолженность в части расчетов по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами на конец отчетного года уменьшилась в целом на 182,8 млн.руб. или на 0,6 % по сравнению с показателями на начало года, а также сумма просроченной дебиторской задолженности уменьшилась на 18,7 млн.руб. или на 20,5%.

В соответствии с информацией Минприроды, изложенной в «Пояснительной записке» за 2023 год (ф.0503160), основная причина увеличения просроченной задолженности – нарушение арендаторами сроков внесения арендных платежей, в связи с нестабильным финансовым положением, сложившимся на предприятиях лесопромышленного комплекса. Наибольшие

суммы просроченной дебиторской задолженности, возникшие в текущем году, числятся у таких арендаторов лесных участков, как: ООО «ГК «УЛК», ООО «Комиимпэкс», ООО «Поморский лесной технопарк».

Министерством проводится досудебная претензионная работа, направляются претензионные письма с требованием погашения задолженности, ведется судебное производство в Арбитражном суде Архангельской области. По взысканию дебиторской задолженности за отчетный период министерством за отчетный период направлено 472 претензионных письма с требованием о погашении задолженности, направлено 63 уведомления о нарушении сроков внесения арендных платежей. По искам Минприроды с 01.01.2023 в Арбитражном суде Архангельской области рассмотрено 362 дел на сумму 329,7 млн.руб., по 203 делам приняты решения о взыскании задолженности областного бюджета на сумму 151,5 млн.руб. Проводятся и другие соответствующие мероприятия.

В течение года списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность на общую сумму 0,3 млн.руб. на основании прекращения деятельности и исключения плательщика из ЕГРЮЛ.

Проводимая работа по взысканию дебиторской задолженности осуществляется в рамках Порядка осуществления органами государственной власти Архангельской области и иными государственными органами Архангельской области бюджетных полномочий главных администраторов налоговых и неналоговых доходов, поступающих в областной бюджет и бюджеты муниципальных образований Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 02.06.2021 № 273-пп.

Сложившиеся показатели просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2024 в части платы за использование лесов свидетельствуют о наличии потенциальных резервов при исполнении доходной части областного бюджета.

9.3. Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) в 2023 году поступило в сумме 143,3 млн.руб., что составляет 118,3 % годовых назначений (121,1 млн.руб.), что по информации администратора указанных поступлений – Северного межрегионального управления Росприроднадзора, обеспечено платежами с учетом применения ставок платы за НВОС, поступлением платежей за 2022 год, авансовыми платежами текущего года и погашение задолженности прошлых лет такими предприятиями, как: АО «ПАО «Севмаш», АО «АГД Даймондс», филиал ОАО Группа «Илим» в г. Коряжме, МУП «Водоканал» и рядом других предприятий.

По информации администратора указанных поступлений проводится исковая деятельность в части значительных сумм задолженности, которые сложились у следующих организаций: МП «Горводоканал», ООО «Профреал», ФГУП «ГВСУ № 14». Имеются положительные решения Арбитражного суда Архангельской области о взыскании задолженности.

10. Доходы областного бюджета от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 246,0 млн.руб или 157,4 % к показателям кассового плана 2023 года, а к показателям прогнозного

поступления доходов, утвержденного законом «Об областном бюджете», составил 183,1 %.

План поступления доходов от оказания платных услуг (работ) в течение отчетного года не менялся.

План поступления доходов от компенсации затрат государства с учетом положительной динамики поступления в течение отчетного года увеличен на 27,0 млн.руб. (+21,3 %), что в результате составило 153,4 млн.руб.

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства представлено в таблице 37.

Таблица 37. Динамика поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2021-2023 гг., млн.руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год	2023 год		Отклонение		
			КП	факт	факт 2023 г./ к КП 2023г.		факт 2023г. /к факту 2022г.
А	1	2	3	4	5=4-3, млн.руб.	6=4/3*100-100, %	7=4-2, млн.руб.
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, в том числе:	194,2	185,8	156,3	246,0	89,7	в 1,5 раза	60,2
доходы от оказания платных услуг (работ) - 113.01	2,4	2,4	2,9	4,8	1,9	в 1,6 раза	2,4
доходы от компенсации затрат государства - 113.02	191,8	183,4	153,4	241,1	87,7	в 1.5 раза	57,7

В 2023 году получено в областной бюджет доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 60,2 млн.руб. или в 1,3 раза больше, чем в 2022 году.

Наибольший удельный вес в структуре указанных доходов занимают доходы от компенсации затрат государства или 98,0 %, значительные суммы получены главными администраторами доходов, что отражено в таблице 38.

Таблица 38. Поступление доходов от компенсации затрат государства в 2023 году, млн.руб.

Главный распорядитель / плательщик / основание	Сумма, млн.руб.	% к плану на 2023 год
<u>Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области, всего:</u>	<u>80,2</u>	<u>в 2,5 раза</u>
возвраты от ресурсоснабжающих организаций и муниципальных образований необоснованно полученных средств субсидий, взысканием задолженности по исполнительным листам судебными приставами	80,2	x
<u>Министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области, всего:</u>	<u>26,0</u>	<u>68,5</u>
из них:		
возврат пособий, единовременных выплат и компенсаций отдельным категориям граждан	13,7	x
возврат средств субсидии при реализации дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов РФ, за счет средств резервного фонда Правительства РФ	9,6	x
возврат неиспользованных остатков средств прошлых лет на приобретение жилья ветеранам, инвалидам ВОВ	1,9	x

Главный распорядитель / плательщик / основание	Сумма, млн.руб.	% к плану на 2023 год
Министерство здравоохранения Архангельской области, всего:	17,4	56,8
из них:		
возврат государственными медицинскими организациями субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания прошлых лет по фактам выявленных нарушений	3,6	x
возврат единовременных компенсационных выплат отдельными категориями медицинских работников, переехавших на работу в сельские населенные пункты, рабочие поселки (за 2013 – 2022 гг.)	5,4	x
возмещение расходов на обучение	1,8	x
возмещение за невыполнение показателей результативности использования субсидий в соответствии с условиями соглашений	6,3	x
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области, всего	87,1	в 2,8 раза
из них:		
АО «АВИАПРОМСТРОЙ» – возврат неотработанного аванса по ГК от 16.08.2022 (многоквартирный дом в п. Кизема Устьянского МО) на основании решения об одностороннем отказе от 03.01.2023 в результате невыполненных работ	8,0	x
ООО «СУОР» – погашение кредиторской задолженности по определен. суда по делу № А79-14561/2017 от 15.08.2022 по мир/согл. от 04.07.2022 (строительство «под ключ» 300-квартирного дома г. Архангельск, пр. Московский); поступление № 228320/23/21003-ИП по делу №А79-9827/2022 компенсация расходов	16,0	x
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК – выплата обязательств в пользу бенефициара по договору гарантии № К6/29-00/20-00002/002 от 11.12.2020 согласно распоряжению от 28.09.2023 (расторжение ГК 0124200000620006978 от 14.12.2020 по строит. здания участковой больницы на 40 посещений и стационарна 10 коек в п. Соловецкий)	51,2	x
ООО «Белый дом» частичное возмещение аванса (работы по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объектов кап/строительства для расселения многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017 в связи с физ/износом и подлежащих сносу или рек. многокв. дома в п. Шипицыно Котласского района Архангельской обл.)	1,4	x
ФГБУ ЦНИИП Минстроя России- возмещение убытков по исп. листу от 11.08.2023г ФС №041287202, Дело №05-12152/2022 от 15.04.2023г (строительство канализационных сетей и коллекторов, канализационно-очистных сооружений п. Соловецкий)	1,5	x
ООО «КИРШИН» – возврат средств в результате невыполненных работ в рамках ГК (строительство и реконструкция системы водоснабжения п. Соловецкий)	2,8	x

В силу того, что указанные поступления не имеют постоянного характера, однозначно спрогнозировать ожидаемый объем невозможно.

11. В 2023 году штрафы, санкции, возмещения ущерба в областной бюджет поступили в сумме 730,3 млн.руб. или 116,3 % показателей годового кассового плана (627,9 млн.руб.). За отчетный период указанных доходов получено в областной бюджет больше на 91,9 млн.руб. (+14,4 %) по сравнению с поступлением в 2022 год (638,4 млн.руб.).

В июле и декабре текущего года в составе указанных поступлений учтены доходы от сумм пеней (далее – Суммы пеней), предусмотренные законодательством РФ о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты

субъектов РФ по нормативу, установленному БК РФ, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов РФ в соответствии с приложением № 7 к Федеральному закону «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (для Архангельской области – 0,7432 %) в общей сумме 229,4 млн.руб.

За отчетный период штрафы, санкции и суммы в возмещение ущерба представлены следующими платежами (таблице 39).

Таблица 39. Поступление штрафов в областной бюджет по видам правонарушений в 2022 – 2023 годах, млн.руб.

Показатель	2022 г.	2023 г.	
	Факт, млн.руб.	КП, млн.руб.	Факт, млн.руб.
Административные штрафы, установленные КоАП РФ, из них:	584,9	374,9	450,1
<i>за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность</i>	4,9	4,20	4,6
<i>за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования</i>	10,8	7,5	7,9
<i>за административные правонарушения в области дорожного движения</i>	525,4	326,7	409,6
<i>за административные штрафы за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций</i>	6,3	6,3	6,6
<i>за административные штрафы за административные правонарушения против порядка управления</i>	16,1	14	3,4
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения принятых обязательств, из них:	41,7	12,7	40,0
<i>уплаченные в соответствии с договором аренды лесного участка или договором купли-продажи лесных насаждений в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств</i>	27,9	11,6	27,8
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков), из них:	5,5	0,4	3,8
<i>денежные взыскания (штрафы), поступающие в счет погашение задолженности на 01.01.2020 года</i>	4,7	0,0	2,8
Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, в том числе:	6,2	10,5	5,4
<i>возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам рег. или межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжёловесных и (или) крупногабаритных грузов</i>	6,2	10,5	5,4
<i>доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов РФ по нормативу, установленному БК РФ, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов РФ в соответствии с ФЗ о ФБ</i>	0	229,4	230,9
Итого	638,4	627,9	730,3

Основной объем штрафов, санкций, возмещений ущерба обеспечен штрафами за административные правонарушения в области дорожного движения с учетом погашения задолженности в сумме 409,6 млн.руб. (56,1 %) и доходы от сумм пеней – 230,9 млн.руб. (31,6 %) в связи с переходом на новый механизм уплаты налогов в виде ЕНП.

За отчетный период административные штрафы за нарушение законодательства РФ о безопасности дорожного движения, формирующие дорожный фонд Архангельской области, поступили в объеме 402,0 млн.руб.

Согласно предоставленной УМВД России по Архангельской области информации по запросу контрольно-счетной палаты за 2023 год оформлено 672 246 постановлений об административных правонарушениях в области дорожного движения по 35 основаниям, в соответствии с которыми начислено 554,9 млн.руб. В 2021 – 2022 годах оформлено 549 607 и 710 267 постановлений соответственно.

Основные суммы штрафов в области дорожного движения перечислены по следующим правонарушениям, что представлено в таблице 40.

Таблица 40. Поступление штрафов в областной бюджет по видам правонарушений в 2021 – 2023 годы

Вид правонарушения	2021г.	2022г.	2023г.
	Сумма, млн.руб.		
Нарушение правил применения ремней безопасности или мотошлемов (ст. 12.6 КоАП РФ)	12,0	14,4	13,3
Управление транспортным средством водителем, не имеющим права управления транспортным средством (ст. 12.7 КоАП РФ)	33,5	36,9	37,5
Управление транспортным средством водителем, находящимся в состоянии опьянения, передача управления транспортным средством лицу, находящемуся в состоянии опьянения (ст. 12.8 КоАП РФ)	41,6	43,8	35,2
Превышение установленной скорости движения (ст. 12.9 КоАП РФ)	111,5	162,9	167,0
Проезд на запрещающий сигнал светофора или на запрещающий жест регулировщика (ст. 12.12 КоАП РФ)	40,9	57,0	44,9
Нарушение правил расположения транспортного средства на проезжей части дороги, встречного разъезда или обгона (ст. 12.15 КоАП РФ)	20,9	29,4	32,5
Несоблюдение требований, предписанных дорожными знаками или разметкой проезжей части дороги (ст. 12.16 КоАП РФ)	11,7	16,9	15,5
Нарушение правил перевозки грузов, правил буксировки (ст. 12.21 КоАП РФ)	53,6	73,3	5,4
Нарушение правил перевозки людей (ст.12.23 КоАП РФ)	8,0	10,0	8,5
Невыполнение водителем транспортного средства требования о прохождении медицинского освидетельствования на состояние опьянения (ст.12.26 КоАП РФ)	6,0	8,9	8,8
Несоблюдение требований об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ст. 12.37 РФ)	15,1	13,5	3,8

Основную долю в общей сумме штрафов в области дорожного движения занимают штрафы за «Превышение установленной скорости движения» (свыше 40 процентов).

Прогнозные показатели поступления штрафов, санкций, возмещений ущерба в областной бюджет определены органами, обладающими полномочиями по наложению административных взысканий, при этом указанные виды поступления штрафов, санкций, возмещений ущерба носят несистемный характер и зависят от соблюдения правовой дисциплины, количества вынесенных постановлений, а также установленных случаев нарушения условий государственных контрактов.

В целом поступление налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде по сравнению с предыдущим годом показывает положительную динамику, на что в большей степени повлиял рост следующих поступлений: налог на доходы физических лиц; акцизы по подакцизным товарам; налоги на совокупный доход; налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами. В части поступления налога на прибыль организаций; транспортного налога физических лиц; доходы от использования имущества установлена отрицательная динамика.

В части исполнения показателей кассового плана главными администраторами доходов областного бюджета по администрируемым доходными источникам в 2023 году установлено перевыполнение, дополнительно получено в бюджет более 156 млн.руб.

Исполнение показателей кассового плана отдельными главными администраторами доходов областного бюджета в части администрируемых ими доходных источников в 2023 году, а также доля в общей сумме поступлений доходов, согласно Отчету об исполнении бюджета по (ф. 0503127), представлены в таблице 41.

Таблица 41. Показатели исполнения кассового плана отдельными главными администраторами в части администрируемых ими доходных источников областного бюджета в 2023 году, тыс.руб.

Наименование	Налоговые и неналоговые доходы, млн.руб.				
	Факт 31.12.2022 (0503127)	КП на 31.12.2023	Факт 31.12.2023 (0503127)	исполнение, %	доля в общей сумме, %
Министерство строительства	34 841,5	30 810,6	93 863,6	в 3,0 раза	5,2
Министерство ТЭК и ЖКХ	59 664,5	31 803,1	81 418,2	в 2,5 раза	4,5
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса	1 338 635,2	1 307 956,2	1 383 131,3	105,7	76,5
Министерство здравоохранения	12 908,9	30 740,3	18 080,4	58,8	1,0
Министерство образования	11 531,2	12 956,9	5 211,6	40,2	0,3
Министерство агропромышленного комплекса и торговли	31 206,8	39 829,0	45 151,6	113,4	2,5
Министерство финансов	168 641,3	15 412,2	16 482,9	106,9	0,9
Министерство транспорта	19 265,5	16 809,0	15 196,3	90,4	0,8
Министерство труда, занятости и соцразвития	30 463,6	37 979,5	13 742,1	36,2	0,8
Министерство имущества	69 797,1	66 436,9	66 710,1	100,4	3,7
Администрация ГАО и ПАО	13 889,7	15 860,2	19 836,6	125,1	1,1
Агентство по организационному обеспечению деятельности мировых судей	42 843,2	34 718,4	30 003,2	86,4	1,7
Всего	1 850 812,4	1 651 240,2	1 808 099,6	109,5	x

Значительная доля в формировании налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 2023 году обеспечена поступлением платы за

использование лесов (1 289,3 млн.руб.), администрируемых министерством природных ресурсов Архангельской области.

2.2. Безвозмездные поступления

Согласно представленному отчету, безвозмездные поступления в областной бюджет в 2023 году составили 43 791,0 млн.руб. или 33,3 % всех поступивших доходов областного бюджета. Кассовый план безвозмездных поступлений на 31.12.2023 выполнен на 99,6 %, а показатели прогнозного поступления, утвержденные законом «Об областном бюджете на 2023 год», выполнены на 107,2 %.

1. Основную долю в составе безвозмездных поступлений за 2023 год занимают безвозмездные поступления от других бюджетов (федеральный бюджет): 36 102,3 млн.руб., в том числе в разрезе видов межбюджетных трансфертов сведения представлены в таблице 42 и на рисунке 7.

Таблица 42. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Показатель	Факт 2022 г.	% к итогу	КП 2023 г.	Факт 2023г.	% к итогу	Исполнение к КП 2023		Отклонение 2023/2022 (+ / -)	
						6=4-3	7=4/3* 100,%	8=4-1	9=4/1- 100,%
А	1	2	3	4	5				
Дотации	12 930,9	30,2	12 550,3	12 550,3	34,8	0,0	100,0	-380,6	-2,9
Субсидии	17 578,1	41,04	15 580,3	15 435,2	42,8	-145,1	99,1	-2 142,9	-12,2
Субвенции	4 601,2	10,7	3 379,3	3 376,5	9,4	-2,8	99,9	-1 224,7	-26,6
Иные МБТ	7 717,8	18,0	4 737,7	4 740,3	13,1	2,6	100,1	-2 977,5	-38,6
Итого	42 828,0	100,0	36 247,6	36 102,3	100,0	-145,3	99,6	-6 725,7	-15,7

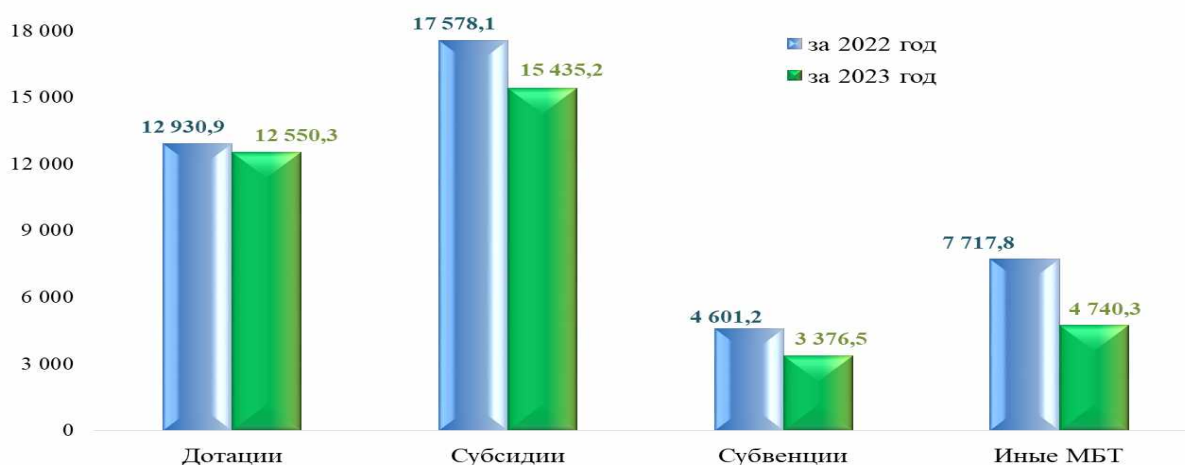


Рисунок 7. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Оценивая структуру безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в 2023 году по сравнению с 2022 годом, необходимо отметить, что в отчетном году в областной бюджет получено меньше по всем видам поступлений.

1.1. За 2023 года дотации в областной бюджет получены в предусмотренном кассовым планом объеме. Динамика поступления видов дотаций за 2023 год к прошлому году представлена в таблице 43.

Таблица 43. Динамика поступления дотаций в областной бюджет в 2022 – 2023 годах, млн.руб.

Виды дотаций	2023 г. к 2022 г. (+/-)
На частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы	158,0
Связанная с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	-16,9
За достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ	-521,8
Итого	-380,6

По сравнению с 2022 годом доля дотаций бюджету Архангельской области в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличилась на 4,6 процентных пункта и составила 34,8 %.

1.2. В 2023 году в областной бюджет поступило более 80 видов субсидий на общую сумму 15 435,2 млн.руб. По сравнению с 2022 годом их объем в целом уменьшился на 2 142,9 млн.руб. или на 12,2 %, из них: за счет увеличения отдельных видов субсидий и поступления новых видов (+4 827,6 млн.руб.). Наиболее значительные суммы представлены в таблице 44.

Таблица 44. Увеличение поступления отдельных видов субсидий за 2023 года в сравнении с поступлением субсидий в 2022 году, млн.руб.

Целевая направленность субсидий (рост субсидий свыше 30,0 млн.руб.)	Сумма увеличения, млн.руб.
на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов РФ и (или) софинансирование мероприятий, не относящихся к капитальным вложениям в объекты гос. (муниципальной) собственности субъектов РФ	150,0
на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным обще-тельным программам	89,1
на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	172,9
на обеспечение комплексного развития сельских территорий	248,0
на обеспечение закупки авиационных работ в целях оказания медицинской помощи	66,4
в целях софинансирования расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации региональных программ развития промышленности	70,0
на развитие инфраструктуры туризма	32,6
на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях	31,7
на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	31,0
на модернизацию театров юного зрителя и театров кукол	33,1
на поддержку отрасли культуры	94,6
на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок	104,0
на софинансирование создания и (или) модернизации инфраструктуры в сфере культуры региональной (муниципальной) собственности	113,9
на обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся	121,7
на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	761,9
на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами	34,1
на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	94,6

Целевая направленность субсидий (рост субсидий свыше 30,0 млн.руб.)	Сумма увеличения, млн.руб.
на обеспечение поддержки реализации общественных инициатив, направленных на развитие туристической инфраструктуры	50,7
на приведение в нормативное состояние автодорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги"	1 526,0
на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования	57,8
на гос. поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих спец. налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах РФ	177,6
на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Развитие космодромов на период 2017 - 2025 годов в обеспечение космической деятельности РФ"	382,9

Вместе с тем по ряду субсидий имеет место снижение поступления в целом на (-6 970,6 млн.руб.), из них наиболее значительные суммы представлены в таблице 45.

Таблица 45. Снижение поступления отдельных видов субсидий в 2023 году в сравнении с 2022 годом, млн.руб.

Целевая направленность субсидий (снижение субсидий свыше 50,0 млн.руб.)	Сумма снижения млн.руб.
на создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа	-86,0
на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	-161,7
на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов РФ	-907,6
на софинансирование кап. вложений в объекты государственной собственности субъектов РФ	-75,8
на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды	-93,1
на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	-1 485,0
на создание (обновление) материально-технической базы образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования	-60,9
на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения	-223,0
на развитие сети учреждений культурно-досугового типа	-50,6
на реализацию мероприятий по созданию в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях	-218,0
на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	-485,1
на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом	-348,5
на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства или реконструкции детских больниц (корпусов)	-2 076,5
за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	-397,6

По сравнению с 2022 годом доля субсидий бюджету Архангельской области в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличилась на 1,7 процентных пункта и составила 42,8 %.

1.3 Объем поступления субвенций в 2023 году составил 3 376,5 млн.руб. и по сравнению с 2022 годом в целом уменьшился на 1 224,7 млн.руб. или на 26,6 % за счет уменьшения поступления отдельных видов (-1 330,6 млн.руб), из них наиболее значительные суммы представлены в таблице 46.

Таблица 46. Уменьшение поступления отдельных видов субвенций за 2023 года в сравнении с 2022 годом, млн.руб.

Назначение субвенций (снижение субвенций свыше 50,0 млн.руб.)	Сумма снижения, млн.руб.
на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений	-76,7
на осуществление мер пожарной безопасности и тушение лесных пожаров	-59,7
на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах"	-50,6
на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 "О занятости населения в Российской Федерации"	-53,0
на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	-1 064,7

Одновременно увеличился объем поступления отдельных видов субвенций на сумму (+105,9 млн.руб.), из них наиболее значительные суммы представлены в таблице 47.

Таблица 47. Увеличение поступления отдельных видов субвенций в 2023 году в сравнении с 2022 годом, млн.руб.

Назначение субвенций (сумма увеличения – свыше 30,0 млн.руб.)	Сумма увеличения, млн.руб.
на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	53,8
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	33,8

Доля субвенций в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы уменьшилась на 1,4 процентных пункта и составила 9,4 %.

1.4 Объем поступления иных межбюджетных трансфертов в 2023 году составил 4 740,3 млн.руб. и по сравнению с 2022 годом уменьшился на 2 977,5 млн.руб. или на 38,6 % за счет увеличения отдельных видов межбюджетных трансфертов (+803,2 млн.руб.), из них наиболее значительные представлены в таблице 48.

Таблица 48. Увеличение поступления отдельных видов иных межбюджетных трансфертов за 2023 год в сравнении с 2022 годом, млн.руб.

Целевая направленность иных межбюджетных трансфертов (сумма увеличения – свыше 50 млн.руб.)	Сумма увеличения, млн.руб.
на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	702,4
прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов РФ, из них: на возмещение затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса	50,1

При этом снижение поступления отдельных видов иных межбюджетных трансфертов составило (-3 780,7 млн.руб.), из них наиболее значительные суммы представлены в таблице 49.

Таблица 49. Снижение поступления отдельных видов иных межбюджетных трансфертов за 2023 год в сравнении с 2022 годом, млн.руб.

Цель предоставления иных межбюджетных трансфертов (снижение свыше 50,0 млн.руб.)	Сумма снижения, млн.руб.
на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений	-78,4
на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями	-214,8
на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	-51,8
на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса	-98,8
в целях софинансирования расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации региональных программ развития промышленности	-130,1
на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	-2 195,8
	-936,9

Доля иных межбюджетных трансфертов в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы составила 13,1 %, снижение составляет 4,9 процентный пункт.

2. За отчетный период безвозмездных поступлений в областной бюджет, за исключением поступлений из федерального бюджета, получено в целом 7 411,9 млн.руб., что на 3 496,7 млн.руб. или на 22,1% меньше поступлений прошлого года (10 908,6 млн.руб.), и в основном обеспечено поступлениями, представленными в таблице 50.

Таблица 50. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций, прочие безвозмездные поступления за 2023 год, млн.руб.

Плательщик/ ГРБС/плательщик/направление/основание	Сумма, млн.руб.
Публично-правовая компания «Фонд развития территорий», всего:	7 012,2
из них:	

Плательщик/ ГРБС/плательщик/направление/основание	Сумма, млн.руб.
на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	6 842,6
на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры	169,6
Возврат государственными учреждениями, подведомственными ГРБС, средств субсидий по фактам выявленных нарушений, всего:	26,4
из них:	
Агентство по делам молодежи Архангельской области	1,4
Министерством здравоохранения Архангельской области	2,8
Министерством образования и науки Архангельской области	3,8
Министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области	11,2
Министерство спорта Архангельской области	6,4
Грант от Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, всего:	4,9
на реализацию проектов и мероприятий, направленных на оказание поддержки детям и семьям с детьми, находящимся в трудной жизненной ситуации (Семейный многофункциональный центр - социальное обслуживание и социальное сопровождение семей с детьми, нуждающихся в поддержке)	4,9
ПАО «Газпром», всего	115,0
в соответствии с фактической потребностью для оплаты выполненных работ по объекту: канализационные очистные сооружения мощностью до 2500 куб.м/сутки с трассами напорного коллектора в пос. Приводино Котласского района в рамках соглашения о сотрудничестве между Правительством Архангельской области	115,0
ООО ПКП «Титан», всего	100,0
в рамках соглашения о сотрудничестве между Правительством Архангельской области от 16.08.2020 на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения	100,0
ООО «Группа Компаний УЛК», всего	14,5
в рамках соглашения о сотрудничестве между Правительством Архангельской области от 26.06.2020 и с учетом дополнительного соглашения от 22.12.2023 в сфере дорожной деятельности на территории Устьянского и Вельского районов	14,5
Единовременные выплаты вынужденным переселенцам города Херсона и части Херсонской области на иные территории на постоянное место жительства, всего	138,9

3. Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (484,3 млн.руб.) с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (207,5 млн.руб.) составили 276,8 млн.руб.

В результате экономии, сложившейся по результатам закупочных процедур, при отсутствии потребности, а также на основании соответствующих решений судов возвращены средства в федеральный бюджет, что представлено в таблице 51.

Таблица 51 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в федеральный бюджет, млн.руб.

Целевая направленность	Сумма, млн.руб.
Субсидии, всего 171,3 млн.руб., из них	
на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	31,8

Целевая направленность	Сумма, млн.руб.
на благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации	17,0
на реализацию мероприятий по созданию в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях	6,7
на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	10,3
на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортплощадок	7,7
на софинансирование капитальных вложений в объекты гос. собственности субъектов РФ из бюджетов субъектов РФ	46,1
на оснащение (дооснащение и (или) переоснащение) медицинскими изделиями медицинских организаций, имеющих в своей структуре подразделения, оказывающие медицинскую помощь по медицинской реабилитации, из бюджетов субъектов РФ	6,0
на софинансирование расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения	8,7
на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	11,9
Субвенции, всего 7,8 млн.руб., из них	
на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»	1,9
на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом РФ от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации»	4,4
Иные межбюджетные трансферты, всего 26,1 млн.руб., из них:	
в целях софинансирования расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов РФ, за счет средств резервного фонда Правительства РФ	9,5
на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	3,8
на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам гос. и муниципальных общеобразовательных организаций	3,1
на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2-х месяцев до 3-х лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	4,5
Прочие остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов РФ, всего 2,3 млн.руб., из них:	
возврат выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку медработникам, оказывающим медпомощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция	0,3
возврат единовременных компенсационных выплат отдельным категориям медработников, переехавших в 2018 - 2020 г. на работу в сельские населенные пункты либо рабочие поселки Архангельской области	0,4
возврат грантов, предоставленных на создание и развитие КФХ и развитие материально-технической базы потребительских кооперативов	0,5
возвраты по решениям суда средств субсидий: на оплату первого лизингового платежа по договору финансовой аренды (лизинга), на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, на создание собственного бизнеса	0,6

Согласно информации об остатках средств областного бюджета на 01.01.2024 и их целевой направленности, представленной в составе документов и материалов к законопроекту, остаток средств на счете областного бюджета составил 2 891,6 млн.руб., из них:

- целевые средства федерального бюджета – 0,4 млн.руб.;
- средства публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры – 989,9 млн.руб. и единовременные выплаты вынужденным переселенцам города Херсона и части Херсонской области на иные территории на постоянное место жительства – 3,3 млн.руб.
- остатки средств специального казначейского кредита – 2 000,0 млн.руб. (получен 30.11.2023), предусмотренного на модернизацию (строительство) котельных на твердом биотопливе;
- средства областного бюджета – «минус» 102,1 млн.руб.

В целом сложившиеся на конец 2023 года остатки средств по сравнению с остатками на конец 2022 года уменьшились на *120,5 млн.руб.* или на 4,0 %, что обусловлено следующим:

1. увеличены остатки целевых средств в целом на 228,0 млн.руб. или на 8,2%, с учетом следующего:

1) увеличены остатки на сумму 2 993,2 млн.руб., из них: от ППК «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры на 989,9 млн.руб. и на единовременные выплаты вынужденным переселенцам города Херсона и части Херсонской области на иные территории на постоянное место жительства – 3,3 млн.руб., а также средства специального казначейского кредита – 2 000,0 млн.руб.;

2) в полном объеме уменьшились остатки в сумме 2 765,2 млн.руб., из них: средства Фонда содействия реформированию ЖКХ – 2 726,5 млн.руб.; дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 22,9 млн.руб.; прочие целевые безвозмездные поступления на основании соглашений о сотрудничестве – 2,9 млн.руб.; средства субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на 12,9 млн.руб. или на 96,7%;

2. уменьшены остатки средств областного бюджета – на 348,5 млн.руб. или на 41,4 %.

3. Расходы областного бюджета в 2023 году

По состоянию на 31.12.2023 сводная бюджетная роспись расходов областного бюджета утверждена в сумме 156 630,9 млн.руб., что на 3 630,1 млн.руб. превышает показатели закона «Об областном бюджете». Указанные изменения соответствуют положениям статей 217, 232 БК РФ, ст. 11 закона «Об областном бюджете» и с учетом особенностей, установленных ст. 10 Федерального закона от 21.11.2022 № 448-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, признании утратившими силу

отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году».

Министерством финансов Архангельской области в отчетном периоде доведены предельные объемы финансирования до главных распорядителей средств областного бюджета в сумме 150 680,0 млн.руб., что составляет 96,2 % к показателям сводной бюджетной росписи.

Расходы из областного бюджета за отчетный период произведены на сумму 150 336,1 млн.руб. или 96,0 % к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи на 2023 год и 99,8 % к доведенным объемам финансирования.

В результате объем неиспользованных бюджетных ассигнований за 2023 год составил 6 294,8 млн.руб. или 4,0 % от утвержденных показателей сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2023.

Наибольшие суммы неисполненных бюджетных ассигнований по отдельным мероприятиям и направлениям расходов фиксируются по следующим главным распорядителям средств областного бюджета (см. приложении № 2 к настоящему заключению:

1. Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области, где среди всех главных распорядителей зафиксирован наименьший процент исполнения плана года – 73,0 % (план года – 17 014,7 млн.руб., исполнено – 12 427,3 млн.руб.), сумма неиспользованных ассигнований составила 4 587,4 млн.руб. или 72,9 % от общей суммы неиспользованных ассигнований областного бюджета за 2023 год, из них:

– расходы на модернизацию (строительство) котельных на твердом биотопливе, источником финансового обеспечения которых является специальный казначейский кредит (20 котельных) – расходы не осуществлены. План года в виде межбюджетных трансфертов местным бюджетам составляет 2 000,0 млн.руб. Предельные объемы финансирования министерством финансов Архангельской области в указанной части до министерства ТЭК и ЖКХ не доведены. Согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164) министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области, причинами неисполнения указанных расходов является необходимость перечисления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета, т.е. на отчетную дату отсутствует потребность по расходам в местных бюджетах, в том числе:

Муниципальное образование	млн.руб.	Кол-во объектов
Город Архангельск	769,5	2
Плесецкий округ	47,2	1
Приморский район	206,0	3
Устьянский округ	977,3	14
Итого	2 000,0	20

– субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов и цен для населения на сжиженный газ, на электрическую энергию, на тепловую энергию и горячую

воду, на питьевую воду и (или) услуги водоотведения, на топливо твердое и на подвоз воды исполнены на 82,1 %. Сумма неисполненных ассигнований составила 1 769,5 млн.руб., из них на тепловую энергию и горячую воду в открытой системе – 1 032,0 млн.руб., где наблюдается самое низкое исполнение в размере 78,5 % (план года – 4 809,6 млн.руб., исполнено – 3 777,6 млн.руб.). Причины исполнения указанных расходов (менее 95 % к плану года) в составе пояснительной записки к Законопроекту не приводится. Согласно бюджетной отчетности министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области (таблица 14 к ф. 0503160 «Пояснительная записка») причинами неполного исполнения указанных расходов является отсутствие финансирования, т.е. предельные объемы финансирования министерством финансов Архангельской области до министерства ТЭК и ЖКХ не доведены;

2. Министерство строительства и архитектуры Архангельской области – 97,4 % (исполнено 11 871,8 млн.руб., при плане 12 192,7 млн.руб.). Сумма неиспользованных ассигнований составила 320,9 млн.руб., из них расходы на реализацию мероприятий адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» исполнены на 97,0 % (план года – 7 822,7 млн.руб., исполнено – 7 585,8 млн.руб.) и сумма неисполненных ассигнований составила 237,0 млн.руб., из них за счет средств областного бюджета – 157,7 млн.руб., где исполнение обеспечено на 59,9 %.

Согласно бюджетной отчетности министра Архангельской области по ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» причиной низкого исполнения является осуществление оплаты работ на основании актов выполненных работ, т.е. подрядчиками не выполнены работы и не предъявлены документы для оплаты;

3. Министерство транспорта Архангельской области – 97,1 % (план года – 21 871,8 млн.руб., исполнено – 21 246,2 млн.руб.) и сумма неисполненных ассигнований составила 625,6 млн.руб., из них в рамках реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области» 620,7 млн.руб. (97,1 % к плану года).

Наибольшая сумма неисполненных ассигнования составила в части субсидий организациям железнодорожного транспорта на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в пригородном и межмуниципальном сообщении в размере 205,3 млн.руб., где план года исполнен на 73,1 % (план – 763,8 млн.руб., исполнено – 558,5 млн.руб.), т.к. предельные объемы финансирования минфином АО до минтранса АО не доведены и расходы осуществлены в пределах расходов, утвержденных областным законом «Об областном бюджете», где ассигнования года на 205,3 млн.руб. меньше показателей сводной бюджетной росписи.

Согласно бюджетной отчетности минтранса АО по ф. 0503164 причинами неполного исполнения расходов в указанной части является оплата работ на основании актов выполненных работ.

4. Министерство экономического развития, промышленности и науки – 74,9 % (план года – 962,4 млн.руб., исполнено – 721,3 млн.руб.). Сумма неисполненных ассигнований составила 241,1 млн.руб., из них в части субсидии юридическому лицу, заключившему концессионное соглашение в отношении финансирования, создания и эксплуатации студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда» расходы не осуществлены (план года – 240,4 млн.руб.). Согласно бюджетной отчетности минэкономпромнауки Архангельской области, причинами неполного исполнения расходов в указанной части является оплата работ на основании актов выполненных работ, т.е. отсутствие потребности. Предельные объемы финансирования минфином АО в указанной части не доведены.

Из общей суммы расходов областного бюджета за 2023 год контрактруемые расходы (подгруппы видов расходов 230, 240, 410 и элемент вида расходов 323), осуществленные главными распорядителями и подведомственными казенными учреждениями за 2022 год составили в общей сумме 28 266,4 млн.руб. или 97,7 % к плану года.

Удельный вес контрактруемых расходов в общей сумме расходов областного бюджета по результатам исполнения за 2023 год составил 18,8 %.

По подгруппам и элементам вида расходов бюджетной классификации РФ контрактруемые расходы из областного бюджета отражены на рисунке 8 и в таблице 52.



Рисунок 8. Контрактруемые расходы областного бюджета за 2023 год, млн.руб.

Основная доля контрактруемых расходов за 2023 год осуществлена по подгруппе вида расходов 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», что составило 53,1 % от общей суммы контрактруемых расходов.

Таблица 52. Контрактруемые расходы из областного бюджета за 2023 год по подгруппам и элементам вида расходов бюджетной классификации, млн.руб.

Код	Наименование	План	Исполнено	%
230	Закупка товаров, работ и услуг в целях формирования государственного материального резерва, из них:	3,7	1,3	33,7
232	- закупка товаров, работ, услуг в целях обеспечения формирования государственного материального резерва, резервов материальных ресурсов	3,7	1,3	33,7
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, из них:	15 325,0	15 021,4	98,0

Код	Наименование	План	Исполнено	%
241	- научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4,0	4,0	100,0
243	- закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2 788,1	2 672,6	95,9
244	- прочая закупка товаров, работ и услуг	12 354,6	12 174,7	98,5
247	- закупка энергетических ресурсов	178,3	170,1	95,4
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	3 332,1	3 328,8	99,9
410	Бюджетные инвестиции, из них:	10 268,1	9 914,9	96,6
412	- бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества...	121,3	121,0	99,8
414	- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства...	10 146,8	9 793,9	96,5
Итого контрактуемые расходы		28 928,9	28 266,4	97,7

Наибольший объем невыполненных плановых назначений за 2023 год сложился по элементу вида расходов 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» на сумму 352,9 млн.руб. (10 146,8 – 9 793,9)

За счет средств федерального бюджета расходы по элементу вида расходов 414 составили 1 398,8 млн.руб. или на 97,2 % (не исполнено – 40,4 млн.руб.), за счет областного бюджета с учетом средств ППК «Фонд развития территорий» и ПАО «Газпром» расходы составили 8 395,2 млн.руб. или 96,4 % утвержденных ассигнований (не исполнено – 312,5 млн.руб.).

План года по элементу вида расходов 414 в целом исполнен на 96,5 % (не исполнено 352,9 тыс.руб.), из них:

а) по адресной программе Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» ассигнования исполнены на 96,8 % (не исполнено 231,6 млн.руб.), из них за счет средств ППК «Фонд развития территорий» – 98,9 % (не исполнено 75,4 млн.руб.), за счет средств областного бюджета – 58,9 % (не исполнено 156,2 млн.руб.). В данном случае главным распорядителем является министерство строительства и архитектуры Архангельской области, а заказчик – ГКУ АО «Главное управление капитального строительства и, как указано выше, согласно бюджетной отчетности министра АО оплата работ осуществляется на основании актов выполненных работ с учетом предоставленных авансов;

б) по объекту «Проектирование и строительство врачебной амбулатории в с. Сура, Пинежского района Архангельской области (для ГБУЗ «Карпогорская центральная районная больница»)» расходы исполнены на 35,0 % и составили 19,6 млн.руб. (не исполнено 36,5 млн.руб.) и согласно бюджетной отчетности министра АО оплата работ осуществляется на основании актов выполненных работ с учетом авансов;

в) по государственной программе «Развитие транспортной системы Архангельской области» расходы в части бюджетных инвестиций обеспечены на 6,5 % к плану года, не исполнено - 36,9 млн.руб., из них отсутствуют расходы по следующим объектам:

- разработка проектной документации на строительство автомобильной дороги Онега – Тамица – Кянда на участке Тамица – Кянда в Онежском районе Архангельской области (план года – 17,0 млн.руб.);
- разработка проектной документации на реконструкцию мостового перехода через реку Онега на км 12 + 977 автомобильной дороги Дениславье – Североонежск – СОБР (план года – 12,7 млн.руб.);
- разработка проектной документации на выполнение работ по строительству автомобильной дороги Онега -Покровское на участке Хайнозерской дороги в Онежском районе (план года – 7,2 млн.руб.).

Согласно бюджетной отчетности минтранса АО отсутствие расходов по указанным объектам, обусловлено нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, повлекшее судебные процедуры.

По сравнению с 2022 годом общая сумма расходов областного бюджета в 2023 году увеличились на 6 926,3 млн.руб. или на 4,8 %.

Группировка расходов областного бюджета по разделам бюджетной классификации за 2022 и 2023 годы представлена на рисунке 9.

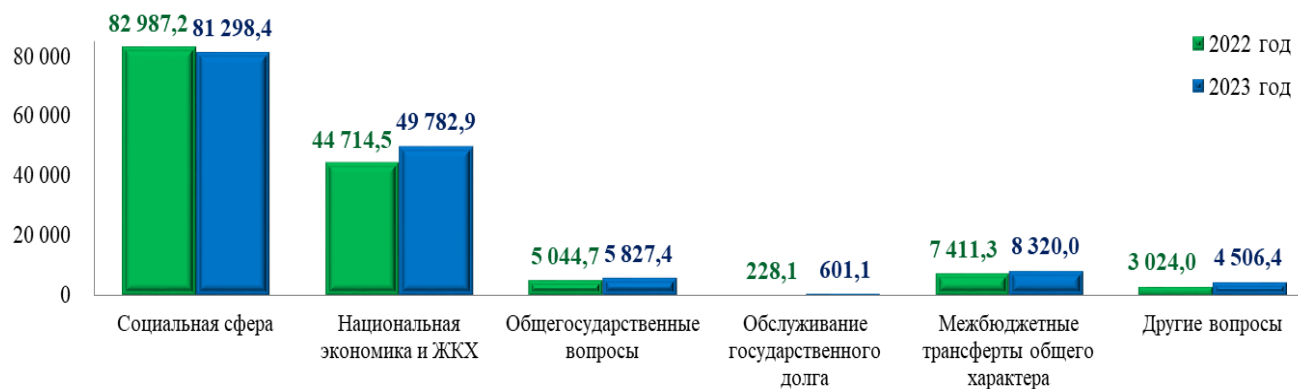


Рисунок 9. Расходы областного бюджета по разделам бюджетной классификации РФ за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Основные расходы областного бюджета в 2023 году направлены на социальную сферу (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт): 81 298,4 млн.руб. или 54,1 % всех расходов областного бюджета. Расходы в сфере национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства произведены в сумме 49 782,9 млн.руб. или 33,1 % от общего объема расходов за 2023 год. В совокупности указанные расходы составляют 87,2 % всех произведенных расходов за отчетный период.

Сокращение расходов на социальную сферу по сравнению с 2022 годом составило 2,0 % или на 1 688,8 млн.руб., где на здравоохранение – на 18,7 % (-2 959,7 млн.руб.), из них в 2023 году не осуществляются расходы на реализацию регионального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» (2022 год – 2 307,2 млн.руб.), что в большей части объясняется расходами 2022 года на объект «Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова». Также по разделу «Здравоохранение» на 214,8 млн.руб. снизились расходы на реализацию федерального проекта «Борьба с

онкологическими заболеваниями» в части переоснащения медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями (2022 год – 228,3 млн.руб., 2023 год – 13,5 млн.руб.).

Одновременно с этим, в 2,6 раза или на 373,0 млн.руб. увеличились расходы по обслуживанию государственных долговых обязательств Архангельской области, что обусловлено привлечением заемных средств и их удорожанием (см. раздел [«Состояние государственного внутреннего долга Архангельской области»](#) настоящего заключения).

Увеличение расходов по отдельным разделам бюджетной классификации РФ за 2023 год к показателям прошлого года составляет 7,1 % или 10 251,3 млн.руб., из них наибольшие по следующим разделам:

- общегосударственные вопросы – на 782,7 млн.руб. (+15,5 %);
- национальная оборона – на 509,4 млн.руб. (+26,6 %);
- национальная экономика – на 3 003,1 млн.руб. (+12,4 %);
- жилищно-коммунальное хозяйство – на 2 065,2 млн.руб. (+10,1 %);
- охрана окружающей среды – на 969,4 млн.руб. (в 2,2 раза);
- образование – на 171,1 млн.руб. (+0,5 %);
- культура, кинематография – на 1 006,8 млн.руб. (+44,7 %);
- физическая культура и спорт – на 442,3 млн.руб. (+33,4 %);
- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ – на 908,6 млн.руб. (+12,3 %).

Одновременно с этим, по следующим разделам имеет место сокращение расходов по отношению к 2022 году на общую сумму 3 325,0 млн.руб. или на 2,3 %:

- национальная оборона – 15,9 млн.руб. (-15,5 %), из них расходы на приобретение специальной техники, военно-технического имущества и товаров двойного назначения в 2023 году не осуществлялись (2022 год – 12,7 млн.руб.);
- здравоохранение – на 2 959,7 млн.руб. (-18,7 %) и причины отражены выше;
- социальная политика – на 349,4 млн.руб. (-1,1 %), из них субвенции бюджету Социального фонда России на осуществление ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет снизились на 181,0 млн.руб. (-50,6 %).

Более подробная информация о расходах областного бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации за 2022 – 2023 годы приведена в приложении № 1 к настоящему заключению.

На рисунке 10 представлена группировка расходов областного бюджета за 2022 и 2023 годы по группам вида расходов бюджетной классификации РФ.



Рисунок 10. Расходы областного бюджета по группам вида расходов бюджетной классификации РФ за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Наибольший объем расходов областного бюджета в отчетном периоде составили расходы на предоставление межбюджетных трансфертов: 47 409,4 млн.руб. или 31,5 % всех расходов бюджета за 2023 год. Рост в сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года составил 3 265,9 млн.руб. или на 7,4 %. Более подробная информация приведена в подразделе «[Межбюджетные трансферты из областного бюджета](#)» настоящего заключения.

Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в отчетном году предоставлены в общей сумме 30 409,1 млн.руб. или 20,2 % всех произведенных расходов областного бюджета за 2023 год. Рост указанных расходов к показателям 2022 года составил 2 447,8 млн.руб. или на 8,8 %. В таблице 53 представлена информация о расходах областного бюджета за 2022 – 2023 годы по указанным субсидиям.

Таблица 53. Расходы областного бюджета по элементам группы вида расходов 600 «Субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Код	Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
				млн.руб.	%
611	Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	13 116,8	14 552,3	1 435,5	10,9
612	Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	6 259,4	7 090,0	830,5	13,3
613	Гранты в форме субсидии бюджетным учреждениям	307,2	240,5	-66,7	-21,7
621	Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	4 641,4	5 201,5	560,0	12,1
622	Субсидии автономным учреждениям на иные цели	2 296,2	1 569,2	-726,9	-31,7
623	Гранты в форме субсидии автономным учреждениям	185,7	249,5	63,8	34,3
631	Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат	55,2	31,9	-23,3	-42,3
632	Субсидии (гранты в форме субсидий), подлежащие казначейскому сопровождению	489,5	692,7	203,1	41,5
633	Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	609,9	781,7	171,7	28,2
Итого по группе 600 "Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям"		27 961,4	30 409,1	2 447,8	8,8

Финансирование государственных бюджетных и автономных учреждений в виде субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, а также в виде субсидий на иные цели в отчетном периоде составило 28 412,9 млн.руб., что на 2 099,1 млн.руб. (+8,0 %) больше аналогичных расходов за 2022 год.

Субсидии (гранты в форме субсидий), подлежащие казначейскому сопровождению в отчетном периоде увеличились на 203,1 млн.руб. (+41,5 %) и составили 692,7 млн.руб.. из них за счет средств резервного фонда Правительства указанные расходы составили 309,7 млн.руб. (в 2022 году – нет).

Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению в отчетном периоде увеличились на 171,7 млн.руб. (+28,2 %) и составили 781,7 млн.руб., из них на реализацию федерального проекта «Профессионалитет» – 59,2 млн.руб. (в 2022 году расходы отсутствуют), а на обеспечение деятельности автономной некоммерческой организации «Центр управления регионом Архангельской области» - 43,0 млн.руб. (в 2022 году – нет).

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению за 2023 года составили 25 449,8 млн.руб. или 16,9 % всех расходов областного бюджета за отчетный период. В сравнении с аналогичным периодом предыдущего года указанные расходы снизились на 4,8 % (-1 283,5 млн.руб.).

В таблице 54 представлена информация о расходах областного бюджета за 2022 – 2023 годы по указанным выше выплатам.

Таблица 54. Расходы областного бюджета по элементам группы вида расходов 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Код	Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
				млн.руб.	%
312	Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям	1 316,5	1 370,1	53,6	4,1
313	Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	8 929,1	6 292,9	-2 636,2	-29,5
321	Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	4 227,2	4 667,4	440,1	10,4
322	Субсидии гражданам на приобретение жилья	5,9	0,0	-5,9	-100,0
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	3 063,2	3 328,8	265,6	8,7
324	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения	8 797,0	9 324,2	527,2	6,0
330	Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	266,3	388,2	122,0	45,8
350	Премии и гранты	5,2	11,2	6,0	116,9
360	Иные выплаты населению	122,9	67,0	-55,9	-45,5
Итого по группе 300 "Социальное обеспечение и иные выплаты населению"		26 733,3	25 449,8	-1 283,5	-4,8

По элементу вида расходов 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» расходы за 2023 год составили 6 292,9 млн.руб. и по отношению к аналогичным расходам 2022 года они снизились на 2 636,2 млн.руб. (-29,5 %), из них сведения по отдельным направлениям расходов приведены в таблице 55.

Таблица 55. Отдельные расходы из областного бюджета по элементу вида расходов 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда	2 268,7	2 309,4	40,7	1,8
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно	3 014,9	1 365,0	-1 650,0	-54,7
Ежемесячные денежные выплаты, назначаемые в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	841,5	661,8	-179,7	-21,4
Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	1 064,7	0,0	-1 064,7	-100,0
Единовременная денежная выплата военнослужащим и лицам, проходящим службу в войсках национальной гвардии РФ...	0,0	616,7	616,7	-
Обеспечение мер социальной поддержки многодетных семей в денежной форме	398,5	392,9	-5,5	-1,4
Расходы, связанные с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	310,9	0,0	-310,9	-100,0
Выплаты многодетным семьям взамен предоставления им земельных участков	185,1	184,1	-1,0	-0,5
Ежемесячное пособие на ребенка	155,1	67,8	-87,4	-56,3

Снижение указанных расходов в основном объясняется отсутствием утвержденных расходов в областном бюджете на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка, которые в 2023 году осуществлялись за счет средств, поступающих из федерального бюджета. С 2023 года указанные полномочия осуществляются Фондом пенсионного и социального страхования РФ.

Также сократились расходы по осуществлению ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно на 54,7 % (-1 650,0 млн.руб.), что также обусловлено переходом получателей на выплату единого ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка через Фонд пенсионного и социального страхования РФ. При этом 2023 год является переходным, органы социальной защиты населения продолжали указанные выплаты по назначениям, произведенным в 2022 году. Согласно пояснительной записке к законопроекту в отчетном периоде выплаты осуществлены на 18 881 ребенка, что на 28,8 % меньше (-7 621 ребенок), чем в 2022 году (26 502 ребенка).

Расходы, связанные с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан, с 2023 года осуществляются по элементу вида расходов 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» (см. ниже).

По элементу вида расходов 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» расходы за отчетный период составили 4 667,4 млн.руб. (100,0 % к плану года), которые к 2023 году увеличились на 440,1 млн.руб. (+10,4 %), из них сведения по отдельным направлениям расходов отражены в таблице 56.

Таблица 56. Отдельные расходы из областного бюджета по элементу вида расходов 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда (за исключением публичных нормативных обязательств)	1 925,8	1 910,3	-15,5	-0,8
Предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	313,4	253,6	-59,7	-19,1
Социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 "О занятости населения в Российской Федерации"	614,7	564,8	-49,9	-8,1
Предоставление гражданам, вынужденно покинувшим место постоянного проживания в городе Херсоне и части Херсонской области, меры социальной поддержки в виде предоставления социальных выплат на приобретение жилых помещений на основании выдаваемых государственных жилищных сертификатов	0,0	130,3	130,3	-
Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	928,3	982,3	54,0	5,8
Расходы, связанные с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	0,0	345,4	345,4	-
Предоставление мер социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на газификацию расположенных на территории Архангельской области объектов индивидуального жилищного строительства, домов блокированной застройки отдельным категориям граждан	12,8	45,4	32,6	в 3,6 раза

В основном рост указанной категории расходов обусловлен переносом расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан (в 2022 году по элементу вида расходов 313) в сумме 345,4 тыс.руб. и предоставление гражданам, вынужденно покинувшим место постоянного проживания в городе Херсоне и части Херсонской области, меры социальной поддержки в виде предоставления социальных выплат на приобретение жилых помещений на основании выдаваемых государственных жилищных сертификатов в сумме 130,3 млн.руб.

По элементу вида расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» расходы из областного бюджета составили 388,2 млн.руб., что на 45,8 % (+122,0 млн.руб.) больше аналогичных расходов за 2022 год. План 2023 года по указанным выплатам обеспечен на 99,9 %. В таблице 57 представлены отдельные направления расходов в части указанных выплат за 2022 и 2023 годы.

Таблица 57. Отдельные расходы из областного бюджета по элементу вида расходов 321 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Премирование сотрудников и работников Управления МВД РФ по Архангельской области и его подчиненных территориальных органов МВД России на районном уровне "За отличное исполнение обязанностей по охране правопорядка на территории Архангельской области"	0,0	36,0	36,0	-
Резервный фонд Правительства Архангельской области	101,0	13,8	-87,2	-86,4

Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Единовременная денежная выплата гражданам, проживающим на территории Архангельской области и поступающим на военную службу... участия в СВО, проводимой на территориях ДНР, ЛНР, Запорожской области, Херсонской области и Украины...	154,6	295,3	140,7	91,0
Единовременная денежная выплата гражданам, проходящим военную службу по призыву в воинских частях, расположенных на территории Архангельской области, и поступающим на военную службу по контракту	0,0	29,7	29,7	-

В основном рост расходов по указанным выше выплатам обусловлен единовременными денежными выплатами гражданам, проживающим на территории Архангельской области и поступающим на военную службу по контракту для участия в специальной военной операции, проводимой на территориях ДНР, ЛНР, Запорожской области, Херсонской области и Украины, либо заключившим контракт о пребывании в добровольческом формировании для участия в указанной СВО, либо призванным на военную службу по мобилизации в соответствии с Указом Президента РФ от 21.09.2022 № 647 «Об объявлении частичной мобилизации в Российской Федерации», которые увеличились на 140,7 млн.руб. (+91,0 %).

Иные бюджетные ассигнования (группа вида расходов 800) в отчетном периоде составили 13 845,1 млн.руб. (исполнено на 85,8 %), которые по отношению к аналогичным расходам за 2022 год увеличились на 2 172,9 млн.руб. или на 18,6 % и информация по элементам группы вида расходов отражена в таблице 58.

Таблица 58. Расходы областного бюджета по элементам группы вида расходов 800 «Иные бюджетные ассигнования» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Код	Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
				млн.руб.	%
811	Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	10 433,7	11 281,6	847,9	8,1
812	Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг, подлежащие казначейскому сопровождению	65,6	781,6	716,1	в 11,9 раза
813	Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	584,7	1 159,1	574,4	98,2
824	Субсидии государственным корпорациям (компаниям), публично-правовым компаниям на иные цели	22,8	0,0	-22,8	-100,0
831	Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	180,3	79,5	-100,9	-55,9
851	Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	365,2	338,2	-27,0	-7,4
852	Уплата прочих налогов, сборов	10,3	6,2	-4,2	-40,5
853	Уплата иных платежей	9,6	14,4	4,9	50,9
880	Специальные расходы	0,0	184,6	184,6	-
Итого по группе 800 "Иные бюджетные ассигнования"		11 672,2	13 845,1	2 172,9	18,6

Наибольшие расходы составили по элементу вида расходов 811 «Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг» на сумму 11 281,6 млн.руб. (удельный вес 81,5 %), исполнение по которым обеспечено на 85,2 % к плану года (не исполнено – 1 962,0 млн.руб.),

По отношению к аналогичным расходам за 2022 год по элементу вида расходов 811, расходы отчетного периода увеличились на 8,1 % (+847,9 млн.руб.) их которых отдельные показатели представлены в таблице 59.

Таблица 59. Отдельные расходы из областного бюджета по элементу вида расходов 811 «Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования	252,7	326,3	73,6	29,1
Субсидии организациям воздушного транспорта на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа	340,6	305,1	-35,6	-10,4
Субсидии организациям железнодорожного транспорта на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в пригородном и междмуниципальном сообщении	526,4	558,5	32,1	6,1
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для бытовых нужд населения	329,5	197,6	-131,9	-40,0
Возмещение недополученных доходов организаций, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области	1 793,5	1 962,9	169,4	9,4
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на нужды теплоснабжения	3 468,6	3 628,5	159,9	4,6
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, реализуемое населению для нужд отопления	435,7	461,5	25,8	5,9
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению	1 445,2	1 683,0	237,8	16,5
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами	826,5	1 247,1	420,5	50,9

Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
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	256,4	395,3	138,9	54,2

По отношению к 2022 году наибольший рост расходов наблюдается по субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, которые увеличились на 50,9 % (+420,5 тыс.руб.) и составили 1 247,1 млн.руб.

Справочно: Указанный вид субсидий предоставляется из областного бюджета начиная с 2020 года. Сведения о расходах из областного бюджета по выделению субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами за последние 4 года приведены в таблице 60.

Таблица 60. Расходы из областного бюджета в виде субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, по элементу вида расходов 811 за 2020 – 2023 годы

Период	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Расходы из областного бюджета (в млн.руб.)	89,9	117,1	826,5	1 247,1
Рост к предыдущему периоду (в млн.руб.)	–	27,1	709,5	420,5
Рост к предыдущему периоду, %	–	30,2	в 7,1 раза	50,9

Расходы из областного бюджета на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, за 4 года увеличились в 13,9 раза или на 1 157,1 млн.руб. В текущем году по состоянию на 01.05.2024 из областного бюджета на указанные цели перечислено 643,4 млн.руб. или 96,2 % к плану года (план – 668,9 млн.руб.).

Кроме того, в 2023 году дополнительно была выделена субсидия в связи со снижением размера платы за оказание коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами вследствие снижения норматива накопления твердых коммунальных отходов на территории Архангельской области в размере 208,2 млн.руб.

Исходя из вышеизложенного, в 2023 году субсидии организациям на возмещение убытков в области с твердыми коммунальными отходами составили 1 455,3 млн.руб. (1 247,1+208,2) или по отношению к 2020 году увеличились в 16,2 раза (+1 365,3 млн.руб.), а к расходам за 2022 год – рост на 628,7 млн.руб. или на 76,1 %.

По элементу вида расходов 812 «Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров),

выполнением работ, оказанием услуг, подлежащие казначейскому сопровождению» расходы за 2023 год составили 781,6 млн.руб. или обеспечены на 76,5 % к плану года. Не исполнено на 240,4 млн.руб.: не осуществлены расходы в виде субсидии юридическому лицу, заключившему концессионное соглашение в отношении финансирования, создания и эксплуатации студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда» (план года – 240,4 млн.руб.).

По отношению к расходам за 2022 год, осуществленных по элементу вида расходов 812, расходы отчетного года увеличились в 11,9 раза (+716,1 млн.руб.), из них наибольшие расходы, которые в 2022 году отсутствовали:

- обеспечение сокращения количества твердых коммунальных отходов, направленных на захоронение в субъектах РФ (создание объекта «Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Архангельская область, Котласский район, муниципальное образование «Черемушское») – 530,7 млн.руб.;

- создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (предоставление субсидии юридическому лицу, заключившему концессионное соглашение в отношении финансирования, проектирования, строительства и использования (эксплуатации) объекта образования: «Средняя общеобразовательная школа на 860 учащихся в территориальном округе Майская горка г. Архангельска») – 96,5 млн.руб.

По элементу вида расходов 813 «Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению» расходы за 2023 год составили 1 159,1 млн.руб. (100,0 % к плану года), что на 574,4 млн.руб. (+98,2 %0 превышает аналогичные расходы за 2022 год, из них расходы, которые в 2022 году не производились:

- субсидии АО «2-ой Архангельский объединенный авиаотряд» на обеспечение обслуживания воздушных судов и пассажиров на аэродроме Архангельск (Васьково) в период реконструкции искусственной взлетно-посадочной полосы аэродрома Архангельск (Талаги) – 398,8 млн.руб.;

- субсидии в связи со снижением размера платы за оказание коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами вследствие снижения норматива накопления твердых коммунальных отходов на территории Архангельской области – 208,2 млн.руб.

Расходы на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности (группа вида расходов 400) в отчетном периоде составили 10 274,3 млн.руб. (96,4 % к плану года), что на 17,3 % или на 2 142,7 млн.руб. меньше, чем произведено расходов за прошлый финансовый год и сведения по элементам группы вида расходов отражена в таблице 61.

Таблица 61. Расходы областного бюджета по элементам группы вида расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Код	Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
				млн.руб.	%
412	Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	672,3	121,0	-551,3	-82,0
414	Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	10 519,6	9 793,9	-725,7	-6,9
415	Бюджетные инвестиции в соответствии с концессионными соглашениями	500,8	0,0	-500,8	-100,0
451	Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам в объекты капитального строительства	41,4	0,0	-41,4	-100,0
452	Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам, за исключением бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства	630,5	243,6	-386,8	-61,4
461	Субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность бюджетным учреждениям	47,8	57,6	9,7	20,3
462	Субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность автономным учреждениям	3,7	3,1	-0,6	-16,9
464	Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям	0,9	55,1	54,2	в 61,3 раза
Итого по группе 400 "Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности"		12 417,0	10 274,3	-2 142,7	-17,3

По указанной группе вида расходов основные расходы в 2023 году на сумму 9 793,9 млн.руб. произведены по элементу 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности», что составляет 95,3 % всех расходов на капитальные вложения и по отношению к аналогичным расходам за 2022 год сократились на 6,9 % (-725,7 млн.руб.).

В таблице 62 представлена информация о расходах областного бюджета в виде бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности, где заказчиками выступают государственные казенные учреждения, в разрезе программных и непрограммных мероприятий за 2022 – 2023 годы.

Таблица 62. Расходах областного бюджета в виде бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности, в разрезе программных и непрограммных мероприятий за 2022 – 2023 годы, где заказчиками объектов являются государственные казенные учреждения, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
ГП АО "Развитие здравоохранения Архангельской области"	3 040,8	559,5	-2 481,3	-81,6
ГП АО "Развитие образования и науки Архангельской области"	1 658,9	838,7	-820,3	-49,4
ГП АО "Социальная поддержка граждан в Архангельской области"	0,0	0,6	0,6	-
ГП АО "Культура Русского Севера"	119,2	515,9	396,6	332,6
ГП АО "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области"	48,4	591,5	543,1	в 12,2 раза
ГП АО "Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области"	149,0	57,2	-91,8	-61,6

Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
ГП АО "Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах"	4,0	0,6	-3,5	-85,3
ГП АО "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области"	0,3	0,6	0,3	93,4
ГП АО "Развитие лесного комплекса Архангельской области"	0,0	0,5	0,5	-
Государственная программа Архангельской области "Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области"	0,0	74,7	74,7	-
ГП АО "Развитие транспортной системы Архангельской области"	266,2	2,6	-263,6	-99,0
ГП АО "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага"	187,6	0,9	-186,7	-99,5
ГП АО "Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области"	0,0	106,8	106,8	-
ГП АО "Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области"	421,3	33,0	-388,4	-92,2
Адресная программа АО "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы"	4 623,7	7 010,9	2 387,2	51,6
Резервный фонд Правительства Архангельской области	0,0	0,0	0,0	-
Итого по элементу 414 "Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности"	10 519,6	9 793,9	-725,7	-6,9

В 2023 году снизились расходы на строительство лечебно-профилактических учреждений по государственной программе Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области» на 81,6 % (-2 481,3 млн.руб.), которые составили 559,5 млн.руб. Из указанной суммы расходы по объекту «Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова» в 2023 году составили 0,2 млн.руб. (в 2022 году – 2 309,6 млн.руб.) Согласно государственному контракту, заключенному на указанный объект с АО «Промстройсервис», срок его исполнения – 30.06.2023. Согласно пояснительной записке к законопроекту указанный объект введен в эксплуатацию (II этап) 01.09.2023.

Одновременно с этим, согласно отчетам главных распорядителей средств областного бюджета по ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» за 2023 год, дебиторская задолженность в части бюджетных инвестиций по данной государственной программе (по элементу вида расходов 414) на 01.01.2024 составила 1 144,1 млн.руб. и с 01.01.2023 она сократилась на 290,0 млн.руб. или на 20,2 %, из нее дебиторская задолженность по объекту «Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова» – 1 018,0 млн.руб., которая снизилась на 90,3 млн.руб. Также отмечаем, что согласно отчету по ф. 0503169 данная дебиторская задолженность является текущей, при этом в действительности является просроченной (см. подраздел 3.6.1 настоящего заключения).

По государственной программе Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области» расходы, направленные на строительство образовательных учреждений, за отчетный период снизились на

49,4 % -820,3 млн.руб.) и составили 838,7 млн.руб., дебиторская задолженность в областной бюджет по расчетам с подрядчиками на 01.01.2024 составила 747,8 млн.руб. и с 01.01.2023 увеличилась на 37,1 % (+202,5 млн.руб.).

Расходы на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства в части строительства жилого фонда по адресной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 год» за 2023 год составили 7 010,9 млн.руб. и их удельный вес в общей сумме расходов по элементу вида расходов 414 составил 71,6 %. По отношению к аналогичным расходам за 2022 год расходы отчетного периода увеличились на 51,6 % (+2 387,2 млн.руб.). Дебиторская задолженность с 01.01.2023 по 01.01.2024 увеличилась на 60,2 % (+978,5 млн.руб.), которая на конец 2023 года составила 2 603,4 млн.руб.

По указанным выше программным мероприятиям, связанным со строительством (элемент вида расходов 414), заказчиком объектов капитальных вложений в большей части является ГКУ АО «Главное управление капитального строительства».

Всего по бюджетным инвестициям из областного бюджета по элементам вида расходов 412 «Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность» (на 01.01.2024 – 0,0 млн.руб., снизилась с 01.01.2023 на 857,2 млн.руб.) и 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» (на 01.01.2024 – 4 860,2 млн.руб. или увеличилась на 915,6 млн.руб.) дебиторская задолженность в областной бюджет составляет в общей сумме 4 860,2 млн.руб., которая с начала года увеличилась на 58,4 млн.руб.

Следует отметить, что в соответствии с пп. 6 п. 8 постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2018 № 613-пп «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета» в редакции, действующей на 31.12.2023, получатели средств областного бюджета, бюджетные и автономные учреждения при заключении государственных контрактов (договоров) в сфере закупок товаров, работ, услуг вправе предусматривать авансовые платежи (предварительную оплату) в размере, не превышающем 90 % суммы контракта (договора), при наличии в указанных контрактах (договорах), а также в контрактах (договорах), заключаемых в рамках их исполнения, условия об осуществлении Управлением Федерального казначейства казначейского сопровождения указанных авансовых платежей в порядке, установленном Правительством РФ, и в случаях, определенных бюджетным законодательством РФ.

Таким образом, при условии открытия подрядчиком счета в органах федерального казначейства авансовые платежи, предусматриваемые контрактом, в 2023 году могли достигать 90 %.

Справочно: Согласно постановлению Правительства Архангельской области от 28.03.2024 № 241-пп, указанная норма приостановлена с 03.04.2024 до 31.12.2024.

Расходы на закупки товаров, работ и услуг (группа вида расходов 200) за 2023 год составили 15 022,7 млн.руб., что на 806,0 млн.руб. или на 5,7 % больше чем в 2022 году.

На оплату труда, начисления на выплаты по оплате труда и иные выплаты персоналу (группа вида расходов 100), непосредственно из областного бюджета за 2023 год направлено 7 324,5 млн.руб., и по сравнению с аналогичными расходами за прошлый год они увеличились на 1 287,0 млн.руб. или на 21,3 %.

Следует отметить, что по сравнению с расходами областного бюджета за 2022 год расходы отчётного периода по девяти подразделам бюджетной классификации РФ превысили расходы на 500 млн.руб. Соответствующая информация приведены в таблице 63.

Таблица 63. Отдельные расходы областного бюджета, по подразделам бюджетной классификации РФ, где расходы за 2023 год на 500 млн.руб. превысили расходы за 2022 год, млн.руб.

Наименование мероприятия (направления расходов)	Исполнение		Изменения (+,-)	
	2022 год	2023 год	млн.руб.	%
Подраздел 0408 "Транспорт", ВСЕГО, из них:	1 456,4	3 099,1	1 642,8	в 2,1 раза
- организация транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта на территории ГО "Город Архангельск" и "Северодвинск"	27,5	743,3	715,8	в 27,1 раза
- субсидии АО "2-ой Архангельский объединенный авиаотряд" на обеспечение обслуживания воздушных судов и пассажиров на аэродроме Архангельск (Васьково) в период реконструкции искусственной взлетно-посадочной полосы аэродрома Архангельск (Талаги)	0,0	398,8	398,8	-
- расходы на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования, источником финансового обеспечения которых является специальный казначейский кредит	0,0	499,6	499,6	-
Подраздел 0409 "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)", ВСЕГО, из них:	16 333,6	18 177,7	1 844,1	11,3
- строительство автодорог в рамках комплексной застройки квартала № 152 в г. Архангельске	175,0	1 346,6	1 171,6	в 7,7 раза
- строительство автодорог в рамках комплексной застройки квартала № 85 в г. Северодвинске	27,0	633,6	606,6	в 23,5 раза
Подраздел 0502 "Коммунальное хозяйство", ВСЕГО, из них:	8 626,7	10 256,1	1 629,3	18,9
- возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами и субсидии в связи со снижением размера платы вследствие снижения норматива накопления твердых коммунальных отходов	826,5	1 455,3	628,8	76,1
- возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области	1 793,5	1 962,9	169,4	9,4
- возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на нужды теплоснабжения	3 611,1	3 777,6	166,5	4,6
- возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей,	1 455,7	1 694,8	239,1	16,4

Наименование мероприятия (направления расходов)	Исполнение		Изменения (+,-)	
	2022 год	2023 год	млн.руб.	%
приравненных к населению, за счет дотации (гранта) из федерального бюджета				
- модернизация объектов коммунальной инфраструктуры за счет средств ППК "Фонд развития территорий" и областного бюджета	0,0	221,1	221,1	-
- предоставление доступного и комфортного жилья 60 процентам семей, проживающих в Архангельской области и желающих 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)	38,6	306,7	268,0	в 7,9 раза
Подраздел 0605 "Другие вопросы в области охраны окружающей среды", ВСЕГО, из них:	725,3	1 678,7	953,5	в 2,3 раза
- ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде	0,0	934,6	934,6	-
Подраздел 0709 "Другие вопросы в области образования", ВСЕГО, из них:	1 048,4	1 884,8	836,5	79,8
- обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся	0,0	124,2	124,2	-
- организация отдыха и оздоровления детей в каникулярный период	0,0	210,4	210,4	-
- обеспечение отдыха и оздоровления детей, проживающих в Арктической зоне Архангельской области	0,0	158,0	158,0	-
Подраздел 0801 "Культура", ВСЕГО, из них:	2 175,8	3 167,4	991,6	45,6
- модернизация и развитие, обследование и ремонт государственных учреждений, подведомственных министерству культуры, муниципальных учреждений культуры, школ искусств, образовательных организаций в сфере культуры и искусства	54,8	223,5	168,7	в 4,1 раза
- капитальный ремонт, реконструкция, строительство, приобретение и противоаварийные работы, благоустройство, уплата коммунальных и прочих платежей по объектам - государственным учреждениям, подведомственным министерству культуры, и муниципальным учреждениям культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области	233,8	571,9	338,0	в 2,4 раза
Реновация учреждений отрасли культуры	104,4	236,5	132,1	в 2,3 раза
Подраздел 1002 "Социальное обслуживание населения", ВСЕГО, из них:	3 827,9	5 246,9	1 419,0	37,1
- оказание государственных услуг, выполнение работ образовательными организациями для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья	0,0	929,9	929,9	-
- оказание государственных услуг (выполнение работ), финансовое обеспечение деятельности учреждений социального обслуживания населения и отделений социальной защиты населения	3 282,3	3 566,5	284,2	8,7
- 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	290,7	424,4	133,7	46,0

Наименование мероприятия (направления расходов)	Исполнение		Изменения (+,-)	
	2022 год	2023 год	млн.руб.	%
Подраздел 1003 "Социальное обеспечение населения", ВСЕГО, из них:	18 150,4	18 723,5	573,1	3,2
- обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области	8 797,0	9 324,2	527,2	6,0
Подраздел 1403 "Прочие межбюджетные трансферты общего характера", ВСЕГО, из них:	5 092,5	6 168,7	1 076,3	21,1
- единая субвенция местным бюджетам Архангельской области	246,4	0,0	-246,4	-100,0
- финансирование вопросов местного значения	4 756,9	6 101,1	1 344,2	28,3

В 2023 году по сравнению с 2022 годом более приоритетными направлениями являлись расходы на транспорт, на дорожное и коммунальное хозяйство, а также на социальное обслуживание населения.

Несмотря на общее исполнение областного бюджета за 2023 год на уровне, превышающем 95 % (факт 96,0 %) к показателям сводной бюджетной росписи, по отдельным главным распорядителям имеются неиспользованные ассигнования и наибольшие сведения о которых представлены в приложении № 2 к настоящему заключению («Расходы из областного бюджета, осуществленные отдельными главными распорядителями за 2023 год»).

3.1. Расходы за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области

Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области утверждены в сумме 657,8 млн.руб.

В течение 2023 года в результате внесения изменений и дополнений в закон о бюджете объем бюджетных ассигнования резервного фонда Правительства Архангельской области увеличен на 493,5 млн.руб. (+75,0 %) и в редакции областного закона от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ он составил 1 151,3 млн.руб. или 0,8 % общей суммы расходов, утвержденных Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023.

Уточненной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год, действующей на 31.12.2023, объем резервного фонда Правительства Архангельской области утвержден в сумме 1 324,8 млн.руб., что на 173,5 млн.руб. (+15,0 %) больше, чем утверждено Законом «Об областном бюджете».

Таким образом, в течение 2023 года объем резервного фонда Правительства Архангельской области (далее – резервный фонд) увеличен на 667,1 млн.руб. или в 2,0 раза.

Расходы, произведенные за счет средств резервного фонда за 2023 год, составили 1 278,7 млн.руб. или 96,5 % от утвержденных годовых ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью.

По подгруппам вида расходов бюджетной классификации РФ произведенные за отчетный период расходы за счет средств резервного фонда представлены в таблице 64.

Таблица 64. Расходы областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области за 2023 год по подгруппам видов расходов бюджетной классификации РФ, млн.руб.

Наименование	Утверждено	Исполнено	%
Закупки товаров, работ и услуг... (BP 240)	69,3	68,1	98,3
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам (BP 310)	97,4	97,4	100,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат (BP 320)	0,2	0,2	100,0
Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера (BP 330)	13,8	13,8	100,0
Иные выплаты населению (BP 360)	0,1	0,1	100,0
Бюджетные инвестиции (BP 410)	6,2	6,2	100,0
Иные межбюджетные трансферты (BP 540), из них:	334,6	334,4	100,0
- на приобретение жилых помещений	43,3	43,3	100,0
Субсидии бюджетным учреждениям (BP 610)	124,8	124,4	99,7
Субсидии автономным учреждениям (BP 620)	189,7	188,7	99,5
Субсидии некоммерческим организациям... (BP 630)	444,8	444,8	100,0
Субсидии...- производителям товаров, работ, услуг (BP 810)	0,6	0,6	100,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей (BP 850)	0,0	0,0	100,0
Резервные средства (BP 870)	43,4	0,0	0,0
Итого	1 324,8	1 278,7	96,5

Наибольшая доля расходов за счет средств резервного фонда за отчетный период направлена в виде субсидий (гранты в форме субсидий) некоммерческим организациям на сумму 444,8 млн.руб. или 34,8 % от общей суммы расходов за счет данного фонда.

По подразделам бюджетной классификации РФ расходы за счет резервного фонда приведены в таблице 65.

Таблица 65. Расходы областного бюджета за 2023 год за счет средств резервного фонда по подразделам бюджетной классификации РФ, млн.руб.

Наименование	Утверждено	Исполнено	%
Функционирование... высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ...	12,5	12,5	100,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	8,7	8,7	100,0
Резервные фонды	43,4	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	279,7	278,5	99,6
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	40,7	40,7	100,0
Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, пожарная безопасность	5,6	5,6	100,0
Сельское хозяйство и рыболовство	2,5	2,5	100,0
Лесное хозяйство	3,8	3,8	100,0
Транспорт	14,9	14,4	96,6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	15,7	15,7	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	22,0	22,0	100,0
Жилищное хозяйство	79,3	79,3	99,9
Коммунальное хозяйство	55,2	55,2	100,0
Благоустройство	7,3	7,2	98,5
Другие вопросы в области ЖКХ	7,0	7,0	100,0
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	10,4	10,4	100,0
Дошкольное образование	12,4	12,4	100,0
Общее образование	114,5	114,5	100,0
Дополнительное образование детей	0,9	0,9	100,0
Среднее профессиональное образование	12,2	12,2	100,0
Молодежная политика	56,4	56,4	100,0
Другие вопросы в области образования	89,4	89,4	100,0
Культура	98,3	98,3	100,0

Наименование	Утверждено	Исполнено	%
Стационарная медицинская помощь	0,4	0,4	100,0
Амбулаторная помощь	17,3	17,3	100,0
Санаторно-оздоровительная помощь	6,5	6,5	100,0
Другие вопросы в области здравоохранения	76,8	76,5	99,5
Социальное обслуживание населения	24,0	24,0	100,0
Социальное обеспечение населения	103,4	103,4	100,0
Охрана семьи и детства	4,4	4,4	100,0
Другие вопросы в области социальной политики	20,5	20,5	100,0
Массовый спорт	12,8	12,8	100,0
Спорт высших достижений	30,0	29,5	98,4
Периодическая печать и издательства	36,2	36,2	100,0
Итого	1 324,8	1 278,7	96,5

Наиболее приоритетными направлениями расходования средств из резервного фонда в отчетном периоде являлись (более 100,0 млн.руб.):

- социальное обеспечение населения (подраздел 1003) – 103,4 млн.руб. и их удельный вес в общей сумме расходов составил 8,1 %;
- общее образование (подраздел 0702) – 114,5 млн.руб., с удельным весом в размере 9,0 %;
- другие общегосударственные вопросы (подраздел 0113) – 278,5 млн.руб. с удельным весом в размере 21,8 %;

В совокупности указанные расходы составляют 38,8 % от общей суммы расходов за счет резервного фонда за 2023 год.

В разрезе главных распорядителей средств областного бюджета, произведенные за 2023 год расходы за счет средств резервного фонда представлены в таблице 66.

Таблица 66. Расходы за счет средств, выделенных из резервного фонда за 2023 год в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета, млн.руб.

Главный распорядитель	Утверждено	Исполнено	% выполнения	Уд. вес
Минстрой АО	13,3	13,3	100,0	1,0
Министерство ТЭК и ЖКХ АО	133,7	133,7	100,0	10,5
Минлеспром АО	14,2	14,2	100,0	1,1
Минздрав АО	100,9	100,5	99,6	7,9
Минкультуры АО	91,1	91,1	100,0	7,1
Минсвязи АО	173,7	173,2	99,7	13,5
Минобазования АО	230,3	230,3	100,0	18,0
Минфин АО	43,4	0,0	0,0	0,0
Минтранс АО	31,8	31,3	98,4	2,4
Минэкономпромнауки АО	16,5	16,5	100,0	1,3
Минтрудсоцразвития АО	160,4	160,4	100,0	12,5
Минимущество	22,4	21,7	97,0	1,7
Агентство ГПС и ГЗ АО	5,6	5,6	100,0	0,4
Архмолодежь	60,3	60,3	100,0	4,7
Минспорт АО	42,7	42,3	98,9	3,3
Администрация ГАО и ПАО	177,9	177,8	99,9	13,9
Агентство развития Соловков	4,0	4,0	100,0	0,3
Инспекция по ветнадзору АО	2,5	2,5	100,0	0,2
Итого	1 324,8	1 278,7	96,5	100,0

Наибольшие расходы за счет средств резервного фонда осуществлены следующими главными распорядителями:

1. Министерством связи и информационных технологий Архангельской области – 173,2 млн.руб. (уд. вес. 13,5 %), что составляет 99,7 % к выделенной сумме, в т.ч. некоммерческим организациям перечислены субсидии (гранты в форме субсидий) в размере 151,5 млн.руб., из них наибольшая сумма перечислена автономной некоммерческой организации «Дирекция социальных и инфраструктурных проектов» – 142,5 млн.руб. на следующие цели:

– проведение капитального ремонта помещений, расположенных по адресам: Запорожская область, г. Мелитополь, ул. Ломоносова, д. 240 и ул. Кирова, д. 65; Запорожская область, пгт. Кирилловка, ул. Приморский бульвар, д. 1, с последующим оснащением и размещением в указанных помещениях многофункциональных центров.

– оснащение помещения многофункционального центра, расположенного по адресу: Запорожская область, г. Мелитополь, ул. Фрунзе, д. 19;

2. Министерством образования Архангельской области – 230,3 млн.руб. или 100 % к выделенной сумме (уд. вес 18,0 %), местным бюджетам перечислено 140,3 млн.руб., из них:

– бюджету ГО «Город Архангельск» для МБОУ «Общеобразовательная школа № 7» на приобретение дополнительного оборудования для оснащения актового зала и иных помещений указанного образовательного учреждения – 70,2 млн.руб.;

– бюджету ГО «Город Архангельск» для МБОУ «Общеобразовательная школа № 7» на приобретение новых учебников и учебных пособий – 10,1 млн.руб.;

– бюджету ГО «Город Архангельск» для МБОУ «Общеобразовательная школа № 7» на приобретение дополнительного оборудования и выполнение работ с целью получения лицензии на право ведения образовательной деятельности образовательной организацией – 12,8 млн.руб.;

– бюджету Мезенского МО для МБОУ «Долгощельская средняя школа Мезенского муниципального округа» на приобретение дополнительного оборудования для оснащения указанной образовательной организации – 11,1 млн.руб.;

– бюджету Котласского МО на оплату труда работников муниципальных организаций – 10,0 млн.руб.

4. Администрацией Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области – 177,8 млн.руб., что составило 99,9 % к выделенной сумме (уд. вес. 13,9 %), в т.ч. закупка товаров, работ и услуг, осуществляемые казенными учреждениями составила 62,0 млн.руб., из них ГКУ АО «Управления делами» – 45,4 млн.руб., из которых на поставку материально-технических средств, мягкого инвентаря и строительных материалов – 12,2 млн.руб.

В совокупности указанные выше расходы главных распорядителей составили 45,5 % от общей суммы расходов резервного фонда за 2023 год.

По сравнению с расходами за счет средств резервного фонда за 2022 год, расходы отчетного периода сложились на 25,6 % или на 260,2 млн.руб. больше.

По подразделам бюджетной классификации РФ наибольшие изменения (более 10,0 млн.руб.) в расходах, осуществленных из резервного фонда Правительства Архангельской области за 2022 и 2023 годы, представлены в таблице 67.

Таблица 67. Расходы областного бюджета за счет средств резервного фонда за 2022 и 2023 годы по подразделам бюджетной классификации, по которым расходы в отчетном периоде превысили расходы, более чем на 10,0 млн.руб., млн.руб.

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Всего расходы за счет резервного фонда, из них превышение более чем на 10,0 млн.руб.:	1 018,4	1 278,7	260,2	25,6
Функционирование... высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ...	0,0	12,5	12,5	-
Другие общегосударственные вопросы	118,5	278,5	160,0	в 2,4 раза
Транспорт	0,8	14,4	13,6	в 17,8 раза
Жилищное хозяйство	6,6	79,3	72,6	в 11,9 раза
Общее образование	86,0	114,5	28,5	33,2
Среднее профессиональное образование	2,0	12,2	10,2	в 6,1 раза
Молодежная политика	31,2	56,4	25,1	80,6
Другие вопросы в области образования	3,4	89,4	86,0	в 26,5 раза
Другие вопросы в области здравоохранения	23,7	76,5	52,8	в 3,2 раза
Другие вопросы в области социальной политики	9,3	20,5	11,2	в 2,2 раза
Спорт высших достижений	11,9	29,5	17,6	в 2,5 раза
Периодическая печать и издательства	21,1	36,2	15,1	71,4

Одновременно с этим, по отдельным подразделам бюджетной классификации расходы за счет резервного фонда за 2023 год сложились ниже, чем в 2022 году, что отражено в таблице 68 (5,0 млн.руб. и менее).

Таблица 68. Расходы областного бюджета за счет средств резервного фонда за 2022 и 2023 годы по подразделам бюджетной классификации, по которым расходы в отчетном периоде сложились на 5,0 млн.руб. и менее расходов 2022 года, млн.руб.

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Всего расходы за счет резервного фонда, из них изменения менее чем на 5,0 млн.руб.	1 018,4	1 278,7	260,2	25,6
Сельское хозяйство и рыболовство	8,9	2,5	-6,4	-72,3
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	23,3	15,7	-7,7	-32,9
Другие вопросы в области национальной экономики	37,8	22,0	-15,8	-41,8
Благоустройство	86,4	7,2	-79,2	-91,6
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	8,2	0,0	-8,2	-100,0
Дошкольное образование	19,6	12,4	-7,2	-36,9
Культура	108,1	98,3	-9,9	-9,1
Социальное обеспечение населения	244,5	103,4	-141,1	-57,7

В отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом 2023 года наиболее приоритетными направлениями расходования средств резервного фонда Правительства области являлись расходы на образование и другие общегосударственные вопросы, в основном в виде субсидий (гранты в форме субсидий) некоммерческим организациям.

В 2022 году наибольший объем средств резервного фонда был направлен на социальное обеспечение населения.

3.2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета

Общая сумма межбюджетных трансфертов из областного бюджета в различные бюджеты за 2023 год составила 47 409,4 млн.руб., что составило 93,9 % к плану года, из них местным бюджетам – 46 540,7 млн.руб., другим бюджетам – 868,7 млн.руб.

По отношению к аналогичным показателям за 2022 год в отчетном периоде указанные расходы увеличились на 7,4 % или на 3 265,9 млн.руб.

3.2.1. Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Архангельской области

Согласно представленной отчетности, межбюджетные трансферты местным бюджетам из областного бюджета за 2023 год составили в общей сумме 46 540,7 млн.руб. или 93,8 % плану года.

По отношению к 2022 году в отчетном периоде расходы из областного бюджета увеличились на 8,4 % или на 3 623,9 млн.руб.

Сведения о безвозмездных поступлениях в местные бюджеты из областного бюджета за 2022 и 2023 годы представлены на рисунках 11 и 12.

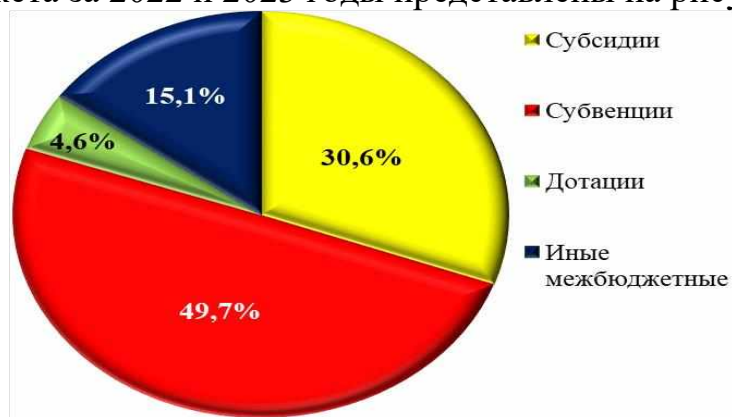


Рисунок 11. Структура безвозмездных поступлений из областного бюджета в местные бюджеты Архангельской области за 2023 год, %

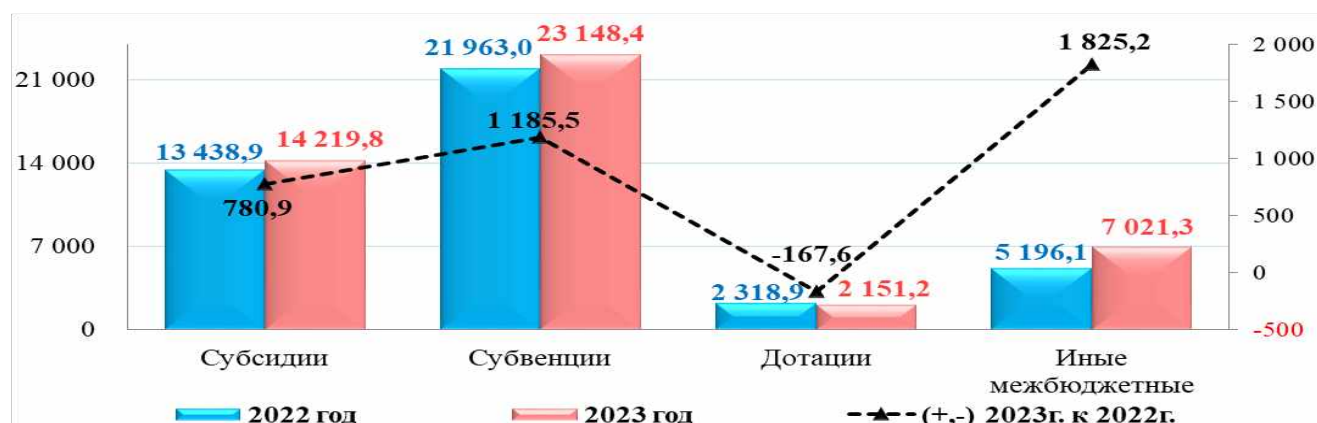


Рисунок 12. Безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджеты муниципальных образований за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Основной объем безвозмездных перечислений бюджетам муниципальных образований Архангельской области составляют субсидии и субвенции, удельный вес которых за 2023 год составил 30,6 % и 49,7 %, соответственно.

В 2023 году наблюдается рост большинства безвозмездных перечислений местным бюджетам, из них: субсидии на 5,8 % (+780,9 млн.руб.), субвенций – на 5,4 % (+1 185,5 млн.руб, иных межбюджетных трансфертов – на 35,1 % (+1 825,2 млн.руб.). Дотации местным бюджетам в 2023 году сократились на 7,2 % (-167,6 млн.руб.).

Дотации бюджетам муниципальных образований за 2023 год перечислены в общей сумме 2 151,2 млн.руб. или 100,0 % к плану года.

Сопоставление перечисленных из областного бюджета дотаций за 2022 и 2023 годы по их видам представлено в таблице 69.

Таблица 69. Дотации, перечисленные из областного бюджета местным бюджетам Архангельской области за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов)	1 697,3	1 998,9	301,6	17,8
Дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	169,2	152,3	-16,9	-10,0
Поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов	452,4	0,0	-452,4	-100,0
Итого	2 318,9	2 151,2	-167,6	-7,2

Как отражено в приведенной таблице, в 2023 году в областном бюджете не предусматривалось выделение дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, которые в 2022 году составили 452,4 млн.руб.

На 10,0 % сократились дотации из федерального бюджета для закрытого административно-территориального образования (ГО «Мирный»).

Одновременно с этим, рост дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности составил 17,8 % (+301,6 млн.руб.).

Иные межбюджетные трансферты в бюджеты муниципальных образований за 2023 год перечислены в общей сумме 7 021,3 млн.руб. или 76,3 % к плану года, в т.ч. не перечислено 2 177,1 млн.руб., из них не осуществлены перечисления:

– на модернизацию (строительство) котельных на твердом биотопливе, источником финансового обеспечения которых является специальный казначейский кредит (20 котельных) в сумме 2 000,0 млн.руб.;

– на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ в сумме 108,0 млн.руб.

В разрезе государственных программ Архангельской области (далее – ГП АО), непрограммных расходов областного бюджета и направлений использования отдельных видов иных межбюджетных трансфертов, перечисленные в местные бюджеты средства за 2022 и 2023 годы, представлены в таблице 70.

Таблица 70. Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований из областного бюджета за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Наименование программы / непрограммных расходов	2022 г.	2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
"Развитие образования и науки Архангельской области", из нее:	1 595,7	1 401,9	-193,8	-12,1
Оснащение объектов строительства сферы образования согласно проектной документации	56,8	117,9	61,2	в 2,1 раза
Капитальный ремонт муниципальных общеобразовательных организаций	148,3	0,0	-148,3	-100,0
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования	1 249,6	1 134,9	-114,7	-9,2
Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	0,0	50,9	50,9	-
"Социальная поддержка граждан в Архангельской области", из нее:	4,5	5,3	0,8	17,2
Обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта (ст. 2 и 4 Федерального закона от 12.01.1995 № 5-ФЗ "О ветеранах")	4,5	5,3	0,8	17,2
"Культура Русского Севера", из нее:	133,0	201,1	68,2	51,3
Реализация мероприятий по модернизации учреждений отрасли культуры	0,0	111,1	111,1	-
Обеспечение учреждений культуры автотранспортом	0,0	55,0	55,0	-
Капитальный ремонт муниципальных библиотек и музеев	82,4	0,0	-82,4	-100,0
"Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области", из нее:	39,4	70,5	31,1	78,8
Установка и обслуживание технических средств ограничения доступа в образовательные организации	39,4	37,5	-1,9	-4,9
Ремонт объектов муниципальной собственности муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов, городских и сельских поселений Архангельской области, используемых для осуществления мероприятий в сфере профилактики правонарушений	0,0	33,0	33,0	-
"Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах", из нее:	54,1	0,0	-54,1	-100,0
Укрепление материально-технической базы и развитие противопожарной инфраструктуры в муниципальных образовательных организациях	54,1	0,0	-54,1	-100,0
"Формирование современной городской среды в Архангельской области", из нее:	491,4	966,4	475,0	96,7
Благоустройство территорий и приобретение уборочной и коммунальной техники	28,5	220,8	192,3	в 7,7 раза
Мероприятия по благоустройству мест массового отдыха населения (городских парков)	141,7	0,0	-141,7	-100,0
Реконструкция пл. Профсоюзов в г. Архангельске	0,0	507,3	507,3	-
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	287,6	235,8	-51,8	-18,0
"Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области", из нее:	201,1	522,9	321,8	в 2,6 раза
Развитие системы инициативного бюджетирования в муниципальных округах Архангельской области	30,0	71,2	41,2	в 2,4 раза
Реализация мероприятий по социально-экономическому развитию муниципальных округов	138,7	411,3	272,6	в 3 раза
"Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области", из нее:	10,0	9,6	-0,4	-4,1
Устройство квартальных водопроводных сетей в с. Ильинско-Подомское Вилегодского муниципального округа	10,0	0,0	-10,0	-100,0
Расходы на капитальный ремонт тепловой сети по ул. Воскресенская д. 95 в г. Архангельске, источником финансового обеспечения которых является специальный казначейский кредит	0,0	9,6	9,6	-
"Развитие транспортной системы Архангельской области", из нее:	2 164,4	3 471,0	1 306,5	60,4

Наименование программы / непрограммных расходов	2022 г.	2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных районах, муниципальных и городских округах Архангельской области	170,0	0,0	-170,0	-100,0
Приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения	320,6	33,2	-287,5	-89,7
Реконструкция моста через Никольское устье Северной Двины в г. Северодвинске	195,8	0,0	-195,8	-100,0
Организация перевозок пассажиров и багажа на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта на территории городского округа "Город Архангельск"	27,5	743,3	715,8	в 27,1 раза
Развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	604,2	1 306,6	702,4	в 2,1 раза
Проектирование, капитальный ремонт и ремонт искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	0,0	324,9	324,9	-
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	686,2	695,3	9,1	1,3
"Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага", из нее:	6,1	12,0	5,9	97,5
Благоустройство территории сельского поселения "Соловецкое" Приморского муниципального района Архангельской области и приобретение уборочной и коммунальной техники	6,1	12,0	5,9	97,5
"Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области", из нее:	0,4	0,4	-0,0	-4,4
Частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений культуры и образовательных организаций (кроме педагогических работников), финансируемых из местных бюджетов, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа)	0,4	0,4	-0,0	-4,4
"Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области", из нее:	80,0	16,0	-64,0	-80,0
Финансовое обеспечение (возмещение) затрат на создание объектов инфраструктуры, а также подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения в целях реализации новых инвестиционных проектов	60,4	0,0	-60,4	-100,0
Доставка муки и лекарственных средств в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов	3,6	0,0	-3,6	-100,0
"Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области", из нее:	12,5	0,0	-12,5	-100,0
Возведение и оснащение крытого хоккейного корта (г. Архангельск)	12,5	0,0	-12,5	-100,0
Обеспечение деятельности избирательной комиссии Архангельской области, проведение выборов, из них:	20,4	0,0	-20,4	-100,0
Проведение выборов в Архангельской области	20,4	0,0	-20,4	-100,0
Резервный фонд Правительства Архангельской области, из него:	371,7	334,4	-37,3	-10,0
Резервный фонд Правительства Архангельской области	371,7	334,4	-37,3	-10,0
Поощрение региональных и муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет дотации (гранта) из федерального бюджета, из них:	11,5	9,9	-1,6	-14,1
Поощрение муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет дотации (гранта) из федерального бюджета	11,5	9,9	-1,6	-14,1
Итого	5 196,1	7 021,3	1 825,2	35,1

Всего рост иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам из областного бюджета за 2023 год к аналогичному периоду 2022 года составил 35,1 % (+1 825,2 млн.руб), в т.ч. большей частью за счет увеличения расходов на реализацию мероприятий:

– ГП АО «Формирование современной городской среды в Архангельской области» - на 475,0 млн.руб. или на 96,7 %, из них на реконструкцию пл. Профсоюзов в г. Архангельске выделено 507,3 млн.руб. (в 2022 году указанное мероприятие не предусматривалось);

– ГП АО «Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области» - на 321,8 млн.руб. или в 2,6 раза, из них на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию муниципальных округов перечислено на 272,6 млн.руб. (в 3 раза) больше, чем в 2022 году;

– ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области» - на 1 306,5 млн.руб. или на 60,4 %, из нее на организацию перевозок пассажиров и багажа на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта на территории ГО «Город Архангельск» выделено в 27,1 раза больше (+715,8 млн.руб.), а на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства – в 2,2 раза больше (+702,4 тыс.руб.).

Наибольший удельный вес в общей сумме межбюджетных трансфертов местным бюджетам за 2023 год занимают субвенции на выполнение переданных государственных полномочий – 49,7 % (2022 год – 51,2 %), которые перечислены в сумме 23 148,4 млн.руб. или 97,9 % к плану года (не исполнено – 502,0 млн.руб.), из них субвенции на 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 исполнены на 59,8 %, которые составили 660,9 млн.руб. (не исполнено 443,6 млн.руб.).

Общая сумма субвенций бюджетам муниципальных образований по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличилась на 1 185,5 млн.руб. или на 5,4 %.

В таблице 71 представлены сведения о перечислении отдельных видов субвенций местным бюджетам 2022 и 2023 годы.

Таблица 71. Отдельные виды субвенций (свыше 10 млн.руб.), перечисленные из областного бюджета в бюджеты муниципальных образований Архангельской области за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Реализация образовательных программ	17 520,1	19 660,4	2 140,3	12,2
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	871,1	870,7	-0,4	-0,0
Компенсация родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	528,6	526,8	-1,8	-0,3
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	434,2	194,1	-240,1	-55,3
Предоставление государственных жилищных сертификатов детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа на приобретение жилых помещений в Архангельской области	83,3	130,1	46,8	56,2
Возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим	588,4	616,5	28,1	4,8

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа)				
Осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению оплаты стоимости набора продуктов питания в организациях отдыха детей и их оздоровления с дневным пребыванием детей в каникулярное время	68,0	76,7	8,7	12,8
Осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда	15,0	17,8	2,8	18,7
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	45,4	46,1	0,7	1,5
Единая субвенция местным бюджетам Архангельской области	246,4	288,9	42,6	17,3
Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	69,3	42,0	-27,3	-39,4
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, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий"	1 281,0	647,7	-633,2	-49,4
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, за счет средств бюджетов субъектов РФ	26,1	13,2	-12,9	-49,4
Реализация мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым в связи с его физическим износом в процессе эксплуатации после 01.01.2027, за счет средств резервного фонда Правительства РФ (предоставление дополнительных мер поддержки на приобретение (строительство) жилых помещений собственникам жилых помещений) по программе Архангельской области по переселению граждан из многоквартирных домов, имеющих угрозу обрушения, в ГО "Город Архангельск"	168,6	0,0	-168,6	-100,0
Итого	21 963,0	23 148,4	1 185,5	5,4

Наибольший объем составила субвенция на реализацию образовательных программ в сумме 19 660,4 млн.руб. (100,0 % к плану года), что на 12,2 % (+2 140,3 млн.руб.) больше, чем перечислено за 2022 год. Удельный вес указанной субвенции в общей сумме субвенций из областного бюджета местным бюджетам за 2023 год составил 84,9 %.

Общая сумма субсидий, перечисленная за отчетный период местным бюджетам, составила 14 219,8 млн.руб. или 97,1 % к плану года (не исполнено – 418,1 млн.руб.), из них на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, в рамках реализации адресной программы по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства исполнены на 74,9 %, которые составили 1 086,0 млн.руб. (не исполнено – 363,6 млн.руб.).

По отношению к общей сумме субсидий, перечисленных местным бюджетам в 2022 году, расходы отчетного периода увеличились на 5,8 % или на 780,9 млн.руб.

В таблице 72 представлена информация о перечислении отдельных субсидий местным бюджетам по элементам вида расходов бюджетной классификации РФ в разрезе программных и непрограммных направлений расходов за 2022 и 2023 годы.

Таблица 72. Субсидии местным бюджетам по программным и непрограммным направлениям за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
"Развитие образования и науки Архангельской области", из нее:	1 419,7	820,3	-599,4	-42,2
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	774,4	734,1	-40,3	-5,2
- на софинансирование капитальных вложений	645,3	86,2	-559,1	-86,6
"Культура Русского Севера", из нее:	410,0	378,4	-31,6	-7,7
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	369,9	241,8	-128,2	-34,6
- на софинансирование капитальных вложений	32,5	62,9	30,4	93,6
- консолидированные субсидии	7,5	73,6	66,1	в 9,8 раза
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области, из нее:	5,2	6,7	1,4	27,2
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	5,2	6,7	1,4	27,2
"Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области", из нее:	574,3	818,8	244,5	42,6
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	104,7	110,0	5,2	5,0
- на софинансирование капитальных вложений	469,6	708,9	239,3	51,0
"Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области"	0,0	2,7	2,7	-
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	0,0	2,7	2,7	-
"Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах", из нее:	22,2	86,9	64,7	в 3,9 раза
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	22,2	86,9	64,7	в 3,9 раза
"Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области", из нее:	97,3	52,4	-44,8	-46,1
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	26,0	52,4	26,4	в 2 раза
- на софинансирование капитальных вложений	71,3	0,0	-71,3	-100,0
"Формирование современной городской среды в Архангельской области", из нее:	336,9	338,7	1,8	0,5
- консолидированные субсидии	336,9	338,7	1,8	0,5
"Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области", из нее:	17,1	15,6	-1,5	-8,7
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	17,1	15,6	-1,5	-8,7
"Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области", из нее:	848,4	1 035,7	187,2	22,1
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	1,0	79,7	78,6	в 78,1 раза
- на софинансирование капитальных вложений	779,3	895,5	116,2	14,9
- консолидированные субсидии	68,1	60,5	-7,6	-11,2
"Развитие транспортной системы Архангельской области", из нее:	1 373,8	2 196,1	822,3	59,9
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	598,5	215,9	-382,5	-63,9
- на софинансирование капитальных вложений	775,3	1 980,2	1 204,9	в 2,6 раза
"Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области", из нее:	4 756,9	6 101,1	1 344,2	28,3

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	4 756,9	6 101,1	1 344,2	28,3
"Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области", в т.ч.:	467,6	441,4	-26,2	-5,6
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	33,6	294,5	260,9	в 8,8 раза
- на софинансирование капитальных вложений	434,0	146,9	-287,1	-66,2
"Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области", в т.ч.:	102,7	538,9	436,2	в 5,2 раза
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	102,7	272,7	170,1	в 2,7 раза
- на софинансирование капитальных вложений	0,0	266,2	266,2	-
"Молодежь Поморья", из нее:	34,2	49,6	15,4	44,9
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	25,2	49,6	24,4	96,6
- на софинансирование капитальных вложений	9,0	0,0	-9,0	-100,0
"Управление государственным имуществом и земельными ресурсами Архангельской области", из нее:	10,9	20,2	9,2	84,5
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	10,9	20,2	9,2	84,5
"Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области", из нее:	0,0	9,3	9,3	-
- на софинансирование капитальных вложений	0,0	9,3	9,3	-
Рег. прогр. "Модернизация систем коммунальной инфраструктуры (2023 – 2027 годы)", из нее:	0,0	221,1	221,1	-
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	0,0	221,1	221,1	-
АП "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы", из нее:	2 771,1	1 086,0	-1 685,1	-60,8
- на софинансирование капитальных вложений	2 771,1	1 086,0	-1 685,1	-60,8
Программа Архангельской области по переселению граждан из многоквартирных домов, имеющих угрозу обрушения, в городском округе "Город Архангельск", из нее:	190,6	0,0	-190,6	-100,0
- на софинансирование капитальных вложений	190,6	0,0	-190,6	-100,0
Итого	13 438,9	14 219,8	780,9	5,8

Основной объем субсидий из областного бюджета за 2023 год перечислен в рамках реализации следующих программных направлений Архангельской области:

– ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области» - 2 196,1 млн.руб., что составило 98,8 % к плану года, из них на софинансирование капитальных вложений направлено 1 980,2 млн.руб. (100,0 % к плану года), из которых на строительство автодорог в рамках комплексной застройки квартала № 152 в г. Архангельске – 1 346,6 млн.руб.;

– ГП АО «Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области» - 6 101,1 млн.руб. (удельный вес 42,9 % в общей сумме субсидий), в т.ч. в указанной сумме на софинансирование вопросов местного значения, что составило 100,0 % к плану года.

Из общей суммы субсидий, перечисленных местным бюджетам за отчетный период, субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (элемент вида расходов 522) составили 5 232,8 млн.руб. или 93,5 % к плану года. По отношению к 2022 году субсидии

на указанные цели в отчетном периоде перечислены на 15,3 % меньше (-945,3 млн.руб.).

Более подробно сведения об осуществлении капитальных вложений из областного бюджета в объекты муниципальной собственности представлены в разделе «[Анализ реализации областной адресной инвестиционной программы за 2023 год](#)» настоящего заключения, за исключением сумм, направляемых в рамках реализации адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы», а также на обеспечение жильем детей-сирот.

Удельный вес субсидий, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений (элемент вида расходов 521) в общей сумме субсидий из областного бюджета, перечисленной местным бюджетам за 2023 год, составляет 59,9 % на сумму 8 514,2 млн.руб., и исполнение к плану года составило 99,4 %, а их рост к аналогичным расходам 2022 года составил 24,3 % (+1 665,8 млн.руб.), из них на субсидии на софинансирование вопросов местного значения увеличились на 28,3 % (+1 344,2 млн.руб.).

Консолидированные субсидии (элемент вида расходов 523) за 2023 год перечислены в общей сумме 472,8 млн.руб., что составило 99,3 % к плану года и по отношению к аналогичным расходам за 2022 год они увеличились на 14,6 % (+60,3 млн.руб.), из них в рамках реализации мероприятий ГП АО «Культура Русского Севера» - в 9,8 раза (+66,1 млн.руб.), за счет реализации мероприятий регионального проекта «Культурная среда».

3.2.2. Межбюджетные трансферты другим бюджетам

Межбюджетные трансферты другим бюджетам за отчетный период составили в общей сумме 868,7 млн.руб. или 100,0 % к плану года и на 29,2 % меньше (-358,0 млн.руб.), чем составили аналогичные расходы за 2022 год.

В таблице 73 представлены сведения о межбюджетных трансфертах другим бюджетам, перечисленные из областного бюджета за 2022 и 2023 годы.

Таблица 73. Межбюджетные трансферты из областного бюджета другим бюджетам, за исключением местных бюджетов Архангельской области, перечисленные за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Федеральный бюджет, в т.ч.:	5,4	3,4	-1,9	-36,0
- осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность	5,4	3,4	-1,9	-36,0
Фонда пенсионного и социального страхования РФ, в т.ч.:	358,9	865,3	506,3	в 2,4 раза
- субвенции на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 №1032-1 "О занятости населения в Российской Федерации"	1,6	1,7	0,1	8,8
- субвенции на осуществлении ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет	357,3	176,3	-181,0	-50,6
- субвенции на выплату ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка	0,0	687,2	687,2	-

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Территориальный фонд ОМС Архангельской области	862,4	0,0	-862,4	-100,0
- дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ ОМС за счет средств резервного фонда Правительства РФ	76,2	0,0	-76,2	-100,0
- дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области в части базовой программы ОМС	786,2	0,0	-786,2	-100,0
Итого	1 226,7	868,7	-358,0	-29,2

Основная сумма межбюджетных трансфертов другим бюджетам за 2023 год направлена в бюджет Фонда пенсионного и социального страхования РФ – 865,3 млн.руб. в виде субвенций, из них на выплату ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка – 687,2 млн.руб. Так, например, в 2022 году осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка осуществлялось из областного бюджета, а в 2023 году указанные расходы в бюджете не предусмотрены.

3.3. Расходы на реализацию программ Архангельской области

По состоянию на 31.12.2023 в областном бюджете предусмотрены ассигнования на реализацию 23 государственных программ Архангельской области (далее – ГП АО), одной адресной программы Архангельской области и двух иных программ Архангельской области.

Согласно представленному отчету об исполнении областного бюджета и информации министерства финансов Архангельской области, сведения об исполнении областного бюджета в части указанных выше программ приведены в таблице 74.

Таблица 74. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию программ, млн.руб.

Источник финансирования	Утверждено	Исполнено	% исполнения
Государственные программы			
Всего, в том числе:	143 273,0	138 161,8	96,4
Федеральный бюджет	23 816,7	23 653,9	99,3
Областной бюджет	119 456,3	114 507,9	95,9
Адресная программа			
Всего, в том числе:	9 891,9	8 853,1	89,5
Областной бюджет	433,6	260,2	60,0
ППК «Фонд развития территорий»	9 458,3	8 592,9	90,9
Иные программы			
Всего, в том числе:	233,6	228,0	97,6
ППК «Фонд развития территорий»	173,9	169,6	97,5
Областной бюджет	59,7	58,4	97,8
Всего, в том числе:	153 398,5	147 242,9	96,0
Федеральный бюджет	23 816,7	23 653,9	99,3
Областной бюджет	119 949,6	114 826,5	95,7
ППК «Фонд развития территорий»	9 632,2	8 762,5	91,0

Ассигнования, формируемые в областном бюджете в рамках программ, на отчетную дату сводной бюджетной росписью утверждены в сумме 153 398,5 млн.руб. или 97,9 % в общем объеме расходов областного бюджета. Кассовые расходы на реализацию программ за 2023 год составили 147 242,9 млн.руб. или 96,0 % от предусмотренных бюджетных ассигнований и 97,9 % от общей суммы произведенных расходов (см. также приложение № 3 к настоящему заключению).

В ГИС «КИАС» представлена оценка эффективности государственных программ Архангельской области в соответствии с приложением № 8 к Порядку № 299-пп. Сведения представлены в приложении № 3 к настоящему заключению.

В отчетном периоде наиболее низкие показатели оценки эффективности зафиксированы по следующим государственным программам:

– ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области» – 82,2 балла и эффективность реализации программы за 2023 год признана средней. За 2022 год эффективность реализации данной государственной программы являлась удовлетворительной и показатель составлял 79,3 балла, что свидетельствует о повышении эффективности реализации указанной госпрограммы;

– «Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области» – 84,0 балла и эффективность реализации программы за 2023 год признана средней. За 2022 год эффективность реализации данной государственной программы также признана средней и показатель составлял 87,8 балла;

– ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области» – 86,2 балла и эффективность реализации программы за 2023 год признана средней. За 2022 год эффективность реализации данной государственной программы также признана средней с оценкой 80,9 балла;

– ГП АО «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах» – 86,2 баллов и эффективность реализации программы за 2023 год признана средней. По итогам 2022 года эффективность реализации данной государственной программы также являлась средней с оценкой 88,2 баллов;

Исходя из вышеизложенного, по ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области» эффективность реализации госпрограммы повышена до средней, а по остальным трем указанным выше государственным программам эффективность реализации за отчетный период осталась на уровне прошлого года.

В отчетном году повышены значения оценки эффективности реализации по ряду госпрограмм:

– ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области» - 90,0 баллов и эффективность реализации программы за 2023 год признана высокой. По итогам 2022 года эффективность реализации данной

государственной программы являлась средней и показатель составлял 87,9 баллов;

– ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области» - 90,9 балла и эффективность реализации программы за 2023 год признана высокой. За 2022 год эффективность реализации данной государственной программы являлась средней и показатель составлял 88,0 баллов;

– ГП АО «Молодежь Поморья» – 93,7 балла и эффективность реализации программы за 2023 год признана высокой. За 2022 год эффективность реализации данной государственной программы являлась средней и показатель составлял 89,6 балла.

Наиболее высокое значение оценки эффективности реализации государственных программ (свыше 95,0 %) достигнуто по следующим госпрограммам:

ГП АО «Цифровое развитие Архангельской области» – 97,9 баллов (в 2022 году - 97,6 баллов); ГП АО «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» – 97,1 баллов (в 2022 году - 95,1 баллов); ГП АО «Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области» – 96,6 баллов (в 2022 году – 93,6 баллов); ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области» – 95,5 баллов (в 2022 году – 90,3 баллов).

Эффективность реализации остальных государственных программ за отчетный период осталась на уровне прошлого года.

Согласно Порядку № 299-пп, 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 90 и более баллов, средним, если значение составляет от 80 до 90 баллов, удовлетворительным, если значение составляет от 70 до 80 баллов. В случае, если значение оценки эффективности составляет менее 70 баллов, эффективность реализации государственной программы признается неудовлетворительной.

По результатам 2023 года (по состоянию на 23.05.2024) из 20 оценок эффективности реализации государственных программ, представленных в КИАС Архангельской области, эффективность реализации 16 госпрограмм признана высокой и 4 госпрограмм – средней.

В отчетном периоде ряд мероприятий (этапов мероприятий) государственных программ Архангельской области оказались не выполнены или выполнены не в полном объеме. Сведения об указанных мероприятиях (этапах мероприятий) представлены в приложении № 4 к настоящему заключению.

Ниже приведены анализ и оценка реализации отдельных программ Архангельской области в 2023 году, в том числе при оценке эффективности реализации отдельных госпрограмм контрольно-счетной палатой применена Методика оценки реализации государственных программ Российской Федерации в рамках осуществления последующего контроля за исполнением федерального бюджета, утвержденная Коллегией Счетной палаты Российской Федерации (протокол от 28.02.2023 № 9К (1614) (далее – Методика оценки № 9К (1614)).

3.3.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 462-пп (далее – ГП № 01, госпрограмма).

Госпрограмм включала в себя 10 подпрограмм:

- подпрограмма № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи» (далее – подпрограмма № 1);
- подпрограмма № 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» (далее – подпрограмма № 2);
- подпрограмма № 3 «Развитие государственно-частного партнерства» (далее – подпрограмма № 3);
- подпрограмма № 4 «Охрана здоровья матери и ребенка» (далее – подпрограмма № 4);
- подпрограмма № 5 «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей» (далее – подпрограмма № 5);
- подпрограмма № 6 «Оказание паллиативной помощи, в том числе детям» (далее – подпрограмма № 6);
- подпрограмма № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (далее – подпрограмма № 7);
- подпрограмма № 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» (далее – подпрограмма № 8);
- подпрограмма № 9 «Развитие информатизации в здравоохранении» (далее – подпрограмма № 9);
- подпрограмма № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» (далее – подпрограмма № 10).

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство здравоохранения Архангельской области (далее - минздрав АО).

Соисполнители государственной программы – министерство строительства Архангельской области (далее – минстрой АО).

Программы и подпрограммы ГП № 01 исключены постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2023 № 983-пп.

На реализацию мероприятий ГП № 01 на 2023 год, в редакции, действующей на 01.01.2023, утверждено финансирование в общей сумме 48 498,6 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 2 161,0 млн.руб., областного бюджета – 19 667,1 млн.руб., бюджета ТФОМС – 26 670,5 млн.руб.

За отчетный период в ГП № 01 внесены изменения, увеличив сумму расходов на 2023 год на 1 402,0 млн.руб. В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 75.

Таблица 75. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 01 за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 01 на 09.01.2023 в ред. № 18-пп	Редакция ГП № 01 на 28.12.2023 в ред. № 1382-пп	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
А	1	2	4=3-1	5=3/1*100-100
Подпрограмма № 1	7096,2	8169,7	1073,5	15,1
в том числе федеральный бюджет	0,442	0,232	231,1	52275,6
областной бюджет	162,9	180,9	18,0	11,0
бюджет ТФОМС	6932,7	7988,5	1055,8	15,2
Подпрограмма № 2	17212,3	16445,8	-766,5	-4,5
в том числе федеральный бюджет	265,1	239,5	-25,6	-9,7
областной бюджет	3953,3	3959,5	6,2	0,2
бюджет ТФОМС	12993,8	12246,8	-747,0	-5,7
Подпрограмма № 4	6728,1	7218,9	490,8	7,3
в том числе федеральный бюджет	-	18,6	18,6	-
областной бюджет	500,6	501,3	0,7	0,1
бюджет ТФОМС	6227,6	6698,9	471,3	7,6
Подпрограмма № 5	704,6	819,6	115,0	16,3
в том числе федеральный бюджет	-	-	0,0	-
областной бюджет	188,3	188,3	0,0	0,0
бюджет ТФОМС	516,3	631,3	115,0	22,3
Подпрограмма № 6	609,5	606,8	-2,7	-0,4
в том числе федеральный бюджет	32,1	29,4	-2,7	-8,4
областной бюджет	577,5	577,4	-0,1	0,0
бюджет ТФОМС	-	-	0,0	-
Подпрограмма № 7	1003,6	928,0	-75,6	-7,5
в том числе федеральный бюджет	75,6	75,6	0,0	0,0
областной бюджет	927,95	852,4	-75,6	-8,1
бюджет ТФОМС	-	-	0,0	-
Подпрограмма № 8	2836,2	2886,4	50,2	1,8
в том числе федеральный бюджет	628,1	677,7	49,6	7,9
областной бюджет	2208,1	2208,7	0,6	0,0
бюджет ТФОМС	-	-	0,0	-
Подпрограмма № 9	54,37	58,5	4,1	7,6
в том числе федеральный бюджет	43,0	49,7	6,7	15,6
областной бюджет	11,4	8,8	-2,6	-22,8
бюджет ТФОМС	-	-	0,0	-
Подпрограмма № 10	12253,7	12766,8	513,1	4,2
в том числе федеральный бюджет	1116,7	1406,2	289,5	25,9
областной бюджет	11137,0	11360,6	223,6	2,0
бюджет ТФОМС	-	-	-	-
Всего по госпрограмме	48 498,6	49 900,6	1 402,0	2,9

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 01 на 09.01.2023 в ред. № 18-пп	Редакция ГП № 01 на 28.12.2023 в ред. № 1382-пп	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
в том числе федеральный бюджет	2 160,9	2 496,9	335,9	15,5
областной бюджет	19 667,1	19 838,1	170,9	0,9
бюджет ТФОМС	26 670,5	27 565,6	895,0	3,4

Увеличение в целом по программе сложилось за счет изменения финансирования пяти подпрограмм.

По причине перераспределения средств бюджета территориального фонда ОМС на оказание медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС между подпрограммами произошло изменение по следующим подпрограммам:

- по подпрограмме № 1 увеличение на 1 073,5 млн.руб. или на 15,1 %;
- уменьшение средств подпрограммы № 2 на 766,4 млн.руб. или 4,5 %;
- увеличения средств подпрограммы 4, 5 на 490,8 млн.руб. и 115,0 млн.руб.

соответственно.

Увеличения средств федерального и областного бюджетов на подпрограмму 10 в общей сумме 513,1 млн.руб., из них: увеличения средств федерального бюджета на 128,4 млн.руб. на мероприятие «Укрепление материально-технической базы учреждений здравоохранения», а также включения новых мероприятий «Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав Арктической зоны РФ, в сфере здравоохранения» в сумме 212,0 млн.руб. за счет средств федерального бюджета и «Финансовое обеспечение расходов, связанных с оказанием медицинской помощи, в размерах, превышающих территориальную программу ОМС Архангельской области» в сумме 246,4 млн.руб. за счет средств областного бюджета.

Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий ГП № 01 утверждены в общей сумме 21 999,1 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в Закон «Об областном бюджете» общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий ГП № 01 увеличена на 349,8 млн.руб. и на 31.12.2023 составила 22 348,9 млн.руб. Сведения в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 76.

Таблица 76. Показатели Закона «Об областном бюджете» в части бюджетных ассигнований на реализацию ГП № 01 в разрезе подпрограмм и исполнителей, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1				
- минздрав АО	173,2	173,2	0,0	0,0
Подпрограмма № 2				
- минздрав АО	4203,7	4211,9	8,2	0,2
Подпрограмма № 4				
- минздрав АО	521,2	521,3	0,1	0,0
Подпрограмма № 5				
- минздрав АО	188,3	188,3	0,0	0,0

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 6				
- минздрав АО	609,5	609,5	0,0	0,0
Подпрограмма № 7				
- минздрав АО	1002,4	1036,0	33,6	3,4
Подпрограмма № 8				
- минздрав АО	2869,2	2901,0	31,8	1,1
Подпрограмма № 9				
- минздрав АО	61,2	61,2	0,0	0,0
Подпрограмма № 10	12 370,363	12 646,5	276,1	2,2
- минздрав АО	11570,0	11746,8	176,9	1,5
- минстрой АО	800,4	899,7	99,3	12,4
Всего по госпрограмме	21 999,1	22 348,9	349,8	1,6
- минздрав АО	21 198,8	21 449,3	250,5	1,2
- минстрой АО	800,4	899,7	99,3	12,4

В основном увеличение общей суммы ассигнований на реализацию мероприятий ГП № 01 в течение отчетного периода сложилось за счет трех подпрограмм:

- по подпрограмме № 7 на 33,6 млн.руб. или на 3,4 %;
- по подпрограмме № 10 на 276,1 млн.руб. или на 2,2 %, в том числе по минздраву АО на 176,9 млн.руб. или на 1,5 %, по минстрою АО на 99,3 млн.руб. или на 4 %. Причины изменений указаны выше.

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 01 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» представлено в таблице 77.

Таблица 77. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 01 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете», млн.руб.

Подпрограмма	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Редакция ГП № 01 на 28.12.2023 в ред. № 1382-пп	СБР на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	
				4=3-1	%
А	1	2	3	4=3-1	%
Подпрограмма № 1	173,2	181,1	179,2	5,9	3,5
Подпрограмма № 2	4211,9	4199,0	4002,7	-209,2	-4,9
Подпрограмма № 4	521,3	519,9	496,4	-24,9	-4,8
Подпрограмма № 5	188,3	188,3	188,3	0,0	0,0
Подпрограмма № 6	609,5	606,8	595,4	-14,1	-2,3
Подпрограмма № 7	1036,0	928,0	884,7	-151,3	-14,6
Подпрограмма № 8	2901,0	2886,4	2975,1	74,2	2,6
Подпрограмма № 9	61,2	58,5	58,5	-2,7	-4,3
Подпрограмма № 10	12646,5	12766,8	12916,6	270,1	2,1
Всего по госпрограмме	22 348,9	22 335,0	22 297,0	-51,9	-0,2

Уточненной сводной бюджетной росписью областного бюджета на 31.12.2023 расходы на реализацию мероприятий ГП № 01 утверждены в общей сумме 22 297,0 млн.руб., что на 51,9 млн.руб. или на 0,23% меньше параметров, утвержденных Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023. Указанное отклонение обусловлено доведением (отзывом) лимитов

бюджетных обязательств расходными расписаниями от главных распорядителей средств федерального бюджета.

Бюджетные ассигнования на 2023 год, предусмотренные на реализацию ГП № 01 в 2023 году не приведены в соответствие со сводной бюджетной росписью областного бюджета на 31.12.2023 года.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год расходы за счет средств бюджета составили в общей сумме 22 227,9 млн.руб. или 99,5% к утвержденным сводной бюджетной росписью параметрам на 2023 год.

В разрезе источников финансирования сведения представлены на рисунке 13.

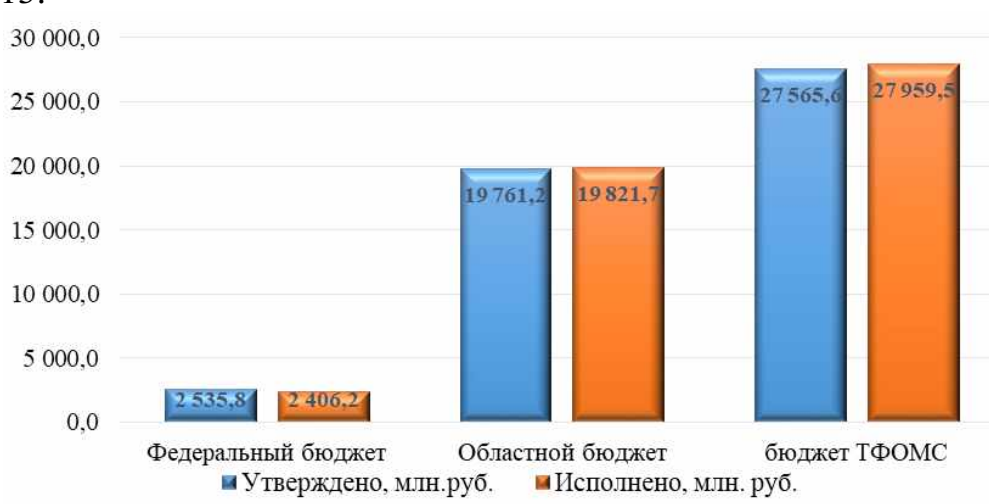


Рисунок 13. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 01 за 2023 год в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и подгрупп видов расходов, представлены в таблице 78.

Таблица 78. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 01

Главный распорядитель, подгруппы видов расходов	Код вид а рас ход ов	План 2023 года на 31.12.2023, млн.руб.		Исполнено на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
1. минздрав АО					
Расходы на выплаты персоналу...	100	507,4	505,8	505,4	99,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	395,1	244,9	241,9	98,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	12171,6	12442,7	12440,9	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	0,0	10,1	4,1	40,1

Главный распорядитель, подгруппы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года на 31.12.2023, млн.руб.		Исполнено на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	8367,5	8482,6	8461,8	99,8
Иные бюджетные ассигнования	800	8,0	14,5	14,4	99,2
Контрактные расходы, всего		395,1	3122,5	3119,5	99,9
в т.ч.					
-закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	395,1	244,9	241,9	98,8
- приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан	323		2877,6	2877,6	100,0
- капитальные вложения	400	0,0	10,1	4,1	40,1
2. министр АО					
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	899,7	596,3	559,5	93,8
Контрактные расходы, всего		899,7	596,3	559,5	93,8
в т.ч.					
- капитальные вложения	400	899,7	596,3	559,5	93,8
Всего		22349,3	22297,0	22227,9	
Расходы на выплаты персоналу...	100	507,4	505,8	505,4	99,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	395,1	244,9	241,9	98,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	12171,6	12442,7	12440,9	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	899,7	606,4	563,6	92,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	8367,5	8482,6	8461,8	99,8
Иные бюджетные ассигнования	800	8,0	14,5	14,4	99,2
Контрактные расходы, всего		1294,7	3728,9	3683,0	98,8
в т.ч.	х				
- закупки...	200	395,1	244,9	241,9	98,8
приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан	323		2877,6	2877,6	100,0
- капитальные вложения	400	899,6	606,4	563,6	92,9

Наименьший процент исполнения наблюдается по виду расходов 400 по Минздраву АО – 40,1 % к сводной бюджетной росписи, по министрою АО – 93,8 %.

Низкое исполнение средств министром АО возникло по причине нарушения поставщиком обязательств по контракту по срокам исполнения, (в настоящий момент выставлена претензия), а также продолжению работ в 2024 году.

Неполное исполнение средств министром АО обусловлено оплатой по фактическим представленным счетам и актам выполненных работ, а также по

отдельным объектам в связи с невозможностью завершить строительство в 2023 году по причине некачественно разработанной проектной документации.

Исполнение мероприятий ГП № 01 в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями.

Подпрограмма № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи»

В рамках подпрограммы № 1 реализуется 5 мероприятий, на отчетную дату все мероприятия выполнены в полном объеме (в установленные сроки).

Согласно отчету о реализации мероприятий, общая сумма кассовых расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 8 218,8 млн.руб. из 8 167,7 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 8 208,7 млн.руб. или 100,5 %.

По мероприятию «Совершенствование системы оказания амбулаторной медицинской помощи» в 2023 году запланирован объем первичной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях в объеме 205160 посещений, фактически осуществлено 207171 посещение или 100,9 %, при этом освоение денежных средств составило 93,8 % связано с фактически оказанной медицинской помощью в амбулаторных условиях.

Подпрограмма № 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»

В рамках подпрограммы № 2 реализуется 18 мероприятий, из них:
10 мероприятий выполнены в полном объеме (в установленные сроки);
8 мероприятий выполнено не в полном объеме или с нарушением сроков, установленных планом реализации госпрограммы.

Согласно отчету о реализации мероприятий, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 16 506,5 млн.руб. из 16 249,5 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 16 230,9 млн.руб. или 99,9 %.

По шести мероприятиям неполное освоение средств областного бюджета связано с фактическим выполнением медицинской помощи и не полным выполнением государственного задания.

По мероприятию 5.1 «Совершенствование системы оказания медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями» освоение средств составило 47,1 % (не освоено – 5,3 млн.руб), средства предназначены для организации работы центра колопроктологии на базе ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая поликлиника № 2», контракты находятся в стадии заключения.

Неполное освоение средств федерального бюджета (72,2 %) по мероприятию 6.2 «Реализация мероприятий по закупке авиационных работ в целях оказания медицинской помощи (скорой, в том числе скорой специализированной медицинской помощи) в рамках реализации федерального

проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» национального проекта «Здравоохранение» в размере 65,5 млн.руб. в связи с поздним поступлением (29.12.2023) денежных средств в ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница».

По мероприятию 7.1 «Совершенствование оказания медицинской помощи, в том числе пострадавшим при ДТП, в рамках реализации федерального проекта «Безопасность дорожного движения» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» освоение 44,1 % (не освоено – 16,8 млн.руб.). Запланировано приобретение 4 автомобилей скорой медицинской помощи, приобретено два, так как в ГБУЗ АО «АОКБ» не состоялись аукционы.

По мероприятию 8.2. «Организация медицинской деятельности, связанной с трансплантацией (пересадкой) органов и тканей человека, в том числе с донорством органов и тканей в целях трансплантации (пересадки)» исполнение составило 45,9 %. Средства предусмотрены для ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич», неполное освоение средств по причине того, что выполнено три забора органов, вместо планируемых пяти.

В рамках реализации регионального проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями» выполнялось мероприятие «Переоснащение государственных медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным онкологическими заболеваниями». На 2023 год предусмотрено финансирование за счет средств федерального бюджета в объеме 13,5 млн.руб., которые доведены ГБУЗ АО «Архангельский клинический онкологический диспансер». Исполнение составило 100 %, приобретено три роботизированных системы гистологической и иммуногистохимической диагностики.

В рамках реализации регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» осуществлялась реализация мероприятия 4.1. «Оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений». На реализацию данного мероприятия предусмотрено 83 751,8 млн.руб. за счет средств федерального бюджета, средства в полном объеме распределены между шестью медицинскими организациями, по данным Отчета о реализации ГП № 01, освоение средств медицинскими организациями составило 100%.

Подпрограмма № 4 «Охрана здоровья матери и ребенка»

В рамках подпрограммы № 4 из шести мероприятий, пять выполнены в полном объеме (в установленные сроки), одно – с нарушением срока ввиду поздние заключения контракта.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 01, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 7 171,4 млн.руб. из 7 195,4 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 7 167,2 млн.руб. или 99,6 %.

Подпрограмма № 5 «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей»

В отчетном периоде реализовано 2 мероприятия или 100 % от общего числа.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 01, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 926,9 млн.руб. из 819,6 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 924,6 млн.руб. или 112,8 %.

Подпрограмма № 6 «Оказание паллиативной помощи, в том числе детям»

В отчетном периоде планировалось реализовать 2 мероприятия или их этапов. Фактически выполнено 100 % от общего числа.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 01, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 583,5 млн.руб. из 595,5 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 515,0 млн.руб. или 86,5 %.

Исполнение средств бюджета по мероприятию 1.3 «Развитие системы паллиативной медицинской помощи» составило 57,9 %. Распределено средств учреждениям на основании их заявок на общую сумму 20,7 млн.руб. или 63,3 % от утвержденных назначений, таким образом 12,0 млн.руб. нераспределённых средств включено в расходы бюджета **в нарушении принципа достоверности бюджета, установленного ст. 37 БК РФ.**

Освоено учреждениями 91,3 % в связи с экономией при проведении закупочных процедур по приобретению автомобилей для служб паллиативной медицинской помощи, а также при приобретении медицинских изделий.

Подпрограмма № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения»

В рамках подпрограммы № 7 осуществлялась реализация 23 мероприятий, из них 20 выполнены в полном объеме (в установленные сроки);

3 мероприятия выполнено не в полном объеме или с нарушением сроков, установленных планом реализации госпрограммы.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 01 общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 882,5 млн.руб. из 884,7 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 860,7 млн.руб. или 97,3 %.

Неполное освоение средств областного бюджета по отдельным мероприятиям сложилось в связи с корректировкой количества получателей в государственных медицинских организациях Архангельской области и перераспределением средств по отрасли «здравоохранение» в декабре 2023 года.

По мероприятию 1.4. «Выплата денежной компенсации за проезд к месту обучения и обратно обучающимся по договорам о целевом обучении по программам высшего образования программам ординатуры в научных и (или) образовательных организациях высшего образования, расположенных за пределами территории Архангельской области, для удовлетворения потребности в специалистах государственных медицинских организаций Архангельской

области» количество обучающихся, получивших компенсацию проезда к месту обучения и обратно план - 4 человека, фактически - один по причине того, что реализация мероприятия носит заявительный характер.

По мероприятию 2.6 «Выплаты участникам трудовых студенческих отрядов, трудоустроившимся в центральные районные больницы Архангельской области, являющиеся государственными медицинскими организациями Архангельской области» значение «количество участников студенческих отрядов, трудоустроенных в государственные медицинские организации Архангельской области» запланировано 60, фактически выполнено 40 по причине отсутствия возможного влияния на число участников студенческих медицинских отрядов со стороны министерства, так как данные лица направляются независимой организацией для прохождения трудовой деятельности.

По мероприятию 3.2 «Ежемесячные выплаты медицинским работникам государственных медицинских организаций за присуждение премии Архангельской области «Профессия – жизнь» медицинским работникам» первоначально планировалась выплата премии 58 участникам. На основании распоряжения министра здравоохранения Архангельской области от 28.12.2023 № 905-рд, плановое значение было снижено до 45, фактически же выплаты были осуществлены 55 участникам.

Данные изменения внесены в связи с имеющимися ограничениями по выплатам лауреатам. Ежемесячные выплаты не производятся лауреатам, не являющимися работниками медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области.

Подпрограмма № 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях»

В отчетном периоде планировалось реализация 7 мероприятий или их этапов. Фактически выполнено 7 мероприятия (этапов), из них одно с нарушением срока.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 01, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 2 974,7 млн.руб. из 2 975,1 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 2 974,7 млн.руб. или 99,9 %.

В рамках реализации регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» осуществлялась реализация мероприятия 1.2 «Профилактика развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска». На 2023 год предусмотрен объем финансирования в сумме 95,0 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 93,1 млн.руб. и за счет средств областного бюджета 1,9 млн.руб.

В целях выполнения мероприятия минздравом АО заключены государственные контракты на поставку лекарственных препаратов на сумму 95,0 млн.руб. или 100 % от общей суммы финансирования.

За отчетный период обслужено 69 752 льготных рецептов, обеспечено 97 % пациентов, состоящих на диспансерном учете и подлежащих льготному лекарственному обеспечению.

Подпрограмма № 9 «Развитие информатизации в сфере здравоохранения»

В отчетном периоде планировалось реализовать 1 мероприятие или его этапы. Фактически выполнено 1 мероприятия (этапов) или 100 % от общего числа.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 01 общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 56,8 млн.руб. из 58,5 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 56,2 млн.руб. или 96,0 %.

В рамках федерального проекта «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)» выполняется мероприятие 1.1. «Масштабирование и развитие используемых медицинских информационных систем (автоматизация деятельности медицинского персонала, обеспечение возможности ведения электронной медицинской карты, персонифицированный учет оказанных медицинских услуг)». На 2023 год предусмотрен объем финансирования в сумме 50,8 млн.руб., в том числе средства федерального бюджета в сумме 49,8 млн.руб. и средства областного бюджета в сумме 1,0 млн.руб.

Средства перечислены ГБУЗ АО «Медицинский информационно-аналитический центр» в полном объеме, освоено по данным минздрава АО в отчетном году 48,5 млн.руб. или 95,4 %.

Подпрограмма № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области»

В отчетном периоде планировалось реализовать 14 мероприятий, из них 11 - включающих 1 этап реализации и три, включающих 72 этапа (объектов) реализации.

Из 11 мероприятий, реализуемых в 1 этап, выполнено в полном объеме 6, одно мероприятие не выполнено, по остальным мероприятиям освоение средств составило от 55,8 % до 77,6 %.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 01, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 12 866,4 млн.руб. из 12 916,6 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 12 411,9 млн.руб. или 96,1%.

В целом высокое освоение средств сложилось за счет выполнения на 100% мероприятия 6.1. «Обеспечение ОМС неработающего населения», на сумму 9 324,2 млн.руб. или 75 % общего финансирования подпрограммы 10 (12 414,3 млн.руб.).

В отчете ГИС «КИАС» в мероприятие 7.1. «Обеспечение деятельности министерства здравоохранения как ответственного исполнителя государственной программы» включено мероприятие «Возврат средств в

федеральный бюджет в связи с недостижением значений показателей результативности использования субсидий, установленных соглашениями о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Архангельской области» за 2022 год в сумме 6,3 млн.руб., в том числе:

- субсидии на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)» в сумме 0,3 млн.руб.;

- субсидии на оснащение (дооснащение и (или) переоснащение) медицинскими изделиями медицинских организаций, имеющих в своей структуре подразделения, оказывающие медицинскую помощь по медицинской реабилитации в сумме 6,0 млн.руб.

В соответствии с п. 16 – 18 и 20 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.09.2014 № 999, в случае, если субъектом РФ не были достигнуты значения результатов использования субсидии в предшествующем году, возврат средств из бюджета субъекта РФ в федеральный бюджет необходимо осуществить в срок до 01.06.2023 года.

Таким образом, в 2023 году возврат средств в федеральный бюджет в связи с не достижением значений показателей результативности использования субсидий в сумме 6,3 млн.руб. не соответствует принципу эффективности использования бюджетных средств, установленному ст.34 БК РФ.

Не выполнено мероприятие 4.1 «Приобретение автотранспорта для государственных медицинских организаций» в сумме 10,0 млн.руб. по причине позднего поступления денежных средств на счет учреждения (ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая поликлиника № 2»).

По мероприятию 2.1. «Укрепление материально-технической базы государственных медицинских организаций» освоение средств составило 55,4 % (не освоено – 278,0 млн.руб.). Денежные средства распределены 26 медицинским организациям на реализацию 81 мероприятия по поставке оборудования. Основными причинами низкого освоения средств является: поставка и оплата, согласно условиям контрактов, в 2024 году (21 мероприятие); поставка оборудования запланирована после окончания ремонтных работ (7 мероприятий); позднее поступление средств подведомственным учреждениям (15 мероприятий); а также экономией при проведении конкурсных процедур.

Кроме того, в указанное мероприятие в Отчете в ГИС «КИАС» включено мероприятие «Компенсация расходов, связанных с оказанием медицинскими организациями, подведомственными органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органам местного самоуправления, гражданам Российской Федерации, гражданам Украины, гражданам Донецкой Народной Республики, гражданам Луганской Народной Республики и лицам без гражданства медицинской помощи, а также затрат по проведению указанным лицам профилактических прививок, включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям, и затрат по проведению обязательного медицинского освидетельствования указанных лиц» в сумме 0,6 млн.руб.

Указанное мероприятие не включено в план реализации ГП № 01 по причине позднего поступления средств из федерального бюджета.

Так как указанные мероприятия своевременно не включены в план реализации госпрограммы, соответственно, они отдельно не отражены в отчете о реализации ГП № 01, размещенном в ГИС «КИАС» (Приложение № 8 к Порядку № 299-пп), что является нарушением ст. 179 Бюджетного кодекса РФ, п. 29, 30 Порядка №299-пп.

Следовательно, размещенный в ГИС «КИАС» отчет о реализации ГП № 01 является некорректным.

По мероприятию 7.3. «Устранение нарушений требований пожарной безопасности, повышение уровня противопожарной защиты, осуществление мер по предупреждению терроризма в государственных медицинских организациях» освоение средств составило 60,4 % (не освоено – 19,2 млн.руб.).

Причинами низкого освоения средств по указанным мероприятиям является: позднее поступление средств (декабрь 2023 года), исполнение контракта запланировано в 2024 году.

По мероприятию 1.1. «Строительство объектов государственных медицинских организаций» полностью не освоены средства по объектам:

1.1.13 «Подготовка обоснования инвестиций для проектирования и реконструкции главного корпуса ГБУЗ АО «Вельская центральная районная больница» по адресу: Архангельская область, Вельский район, г. Вельск, ул. Конева, д. 28а, и проведение технологического и ценового аудита обоснования инвестиций» исполнение 0 % (1,3 млн.руб.) в связи отсутствием готовой проектной документации и согласованного проекта обоснования инвестиций;

1.1.14 «Подготовка обоснования инвестиций для проектирования и строительства круглосуточного стационара ГБУЗ АО «Карпогорская центральная районная больница» по адресу: Архангельская область, Пинежский район, с. Карпогоры, ул. Ленина, д. 47Б, и проведение технологического и ценового аудита обоснования инвестиций» исполнение 0 % (1,6 млн.руб.) в связи отсутствием готовой проектной документации и согласованного проекта обоснования инвестиций;

1.1.17 «Подготовка обоснования инвестиций для проектирования и строительства поликлиники в г. Мирный, ул. Гагарина, 11а и проведение технологического и ценового аудита обоснования инвестиций» исполнение 0% (3,1 млн.руб.) в связи отсутствием готовой проектной документации и согласованного проекта обоснования инвестиций.

По мероприятию 1.2 «Проведение капитальных ремонтов объектов недвижимого имущества» освоение средств составило 46,1 % (не освоено 128,2 млн.руб.). Средства распределены 28 медицинским организациям (для проведения ремонта 78 объектов). Из 78 предусмотренных объектов не выполнены, либо выполнены не в полном объеме 45 в основном по причине того, что согласно контракту, выполнение работ предусмотрено в 2024 году, либо позднему поступлению денежных средств.

8.1. Программа модернизации здравоохранения (Федеральный проект)

Мероприятие 8.1.1. «Капитальный ремонт объектов недвижимого имущества медицинских организаций» освоено на 84,4 % (не освоено 20,1 млн.руб.), неполное освоение по причине того, что контракты находятся в стадии исполнения. Средства распределены 5 медицинским организациям, полностью освоены только одной. В отчет ГИС «КИАС» по мероприятию 8.1.1. капитальный ремонт не включена ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая поликлиника № 2» по причине того, что выполнение мероприятия запланировано в 2024 году.

Мероприятие 8.1.4 «Строительство (реконструкция) объектов капитального строительства медицинских организаций» и 8.1.5. изложено в разделе [«Анализ реализации областной адресной инвестиционной программы за 2023 год»](#) настоящего заключения.

По мероприятию 11.2 «Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав Арктической зоны РФ» исполнение составило 77,6 %. (не освоено 47,5 млн.руб.).

Денежные средства предусмотрены на капитальный ремонт и приобретение медицинского оборудования для приемно-диагностического отделения ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич». Ожидаемый срок выполнения работ 15.03.2024 года.

Оценка достижения целевых показателей по итогам 2023 года

В рамках государственной программы в целом на 2023 год утверждено 5 целевых показателей. Кроме того, в рамках подпрограмм утверждено 78 целевых показателей их реализации.

Контрольно-счетная палата полагает, что целевые показатели ГП № 01 не в полной мере соответствуют целям и задачам, установленным документами стратегического планирования в сфере здравоохранения, ввиду того, что из ГП № 01 исключены показатели «Смертность от болезней системы кровообращения», «Смертность от новообразований, в том числе от злокачественных», «Смертность населения трудоспособного возраста».

По показателю «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» значение установлено 73,51 значительно ниже, чем утверждено Стратегией (78 лет), потребление алкогольной продукции - 8,5 л на душу населения, в Стратегии предусмотрено 8 л.

Таблица 79. Сопоставление целевых показателей реализацию мероприятий ГП № 01 и показателей Прогноза СЭР и иных документов стратегического планирования на 2023 год, ед.

Цели и целевые показатели документов стратегического планирования с указанием их значений	Целевые показатели ГП № 01 в ред. на 28.12.2023
Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»	
пункт 4 Указа:	

Цели и целевые показатели документов стратегического планирования с указанием их значений	Целевые показатели ГП № 01 в ред. на 28.12.2023
<p>«Правительству Российской Федерации при разработке национального проекта в сфере здравоохранения исходить из того, что в 2024 году необходимо обеспечить:</p> <p>снижение показателей смертности населения трудоспособного возраста (до 350 случаев на 100 тыс. населения), смертности от болезней системы кровообращения (до 450 случаев на 100 тыс. населения), смертности от новообразований, в том числе от злокачественных (до 185 случаев на 100 тыс. населения), младенческой смертности (до 4,5 случая на 1 тыс. родившихся детей)».</p>	<p>смертность населения трудоспособного возраста к 2024 году – показатель отсутствует;</p> <p>смертность от болезней системы кровообращения к 2024 году – показатель отсутствует;</p> <p>смертность от новообразований, в том числе от злокачественных к 2024 году – показатель отсутствует;</p> <p>младенческая смертность к 2024 году – 4,4 случая на 1 тыс. родившихся живыми</p>
<p>Стратегия развития здравоохранения в Российской Федерации на период до 2025 года, утвержденная Указом Президента Российской Федерации от 6 июня 2019 г. № 254»</p>	
<p>«Пункт 35. Ожидаемыми к 2025 году результатами реализации второго этапа настоящей Стратегии являются:</p> <p>1) увеличение ожидаемой продолжительности жизни при рождении до 78 лет;</p> <p>2) снижение младенческой смертности до 4,5 случая на 1 тыс. детей, родившихся живыми;</p> <p>3) снижение смертности лиц трудоспособного возраста до 350 случаев на 100 тыс. человек соответствующего возраста;</p> <p>4) снижение смертности от заболеваний системы кровообращения до 450 случаев на 100 тыс. человек;</p> <p>5) снижение смертности от новообразований, в том числе злокачественных, до 185 случаев на 100 тыс. человек;</p> <p>6) снижение смертности от дорожно-транспортных происшествий до 3,9 случая на 100 тыс. человек;</p> <p>7) сокращение потребления алкоголя до 8 литров на человека и потребления табака до 27 процентов среди взрослого населения».</p>	<p>2024 год</p> <p>Ожидаемая продолжительность жизни при рождении – 73,51 лет;</p> <p>младенческая смертность - 4,4 на 1 тыс. родившихся живыми;</p> <p>смертность населения трудоспособного возраста – показатель отсутствует;</p> <p>смертность от болезней системы кровообращения - показатель не установлен;</p> <p>смертность от новообразований, в том числе от злокачественных – показатель отсутствует;</p> <p>смертность от дорожно-транспортных происшествий – показатель отсутствует;</p> <p>потребление алкогольной продукции - 8,5 л на душу населения, потребление табака – 26,8 %</p>

Таким образом, только 3 целевых показателей (в части потребления табака, младенческой смертности и потребление табака) в количественном выражении соответствуют целям, определенным в основных стратегических документах в сфере здравоохранения.

В течение отчетного года ряд целевых показателей подвергался корректировке. Сведения об изменении целевых показателей представлены в таблице 80.

Таблица 80. Сведения об изменении целевых показателей реализации мероприятий ГП № 01

Целевой показатель, единица измерения	ГП АО в ред. на 09.01.2023	ГП АО в ред. на 28.12.2023	Изменение (+/-)	Причины
6. Ожидаемая продолжительность жизни при рождении	72,8	72,97	+	целевое значение установлено Единым планом по достижению национальных целей развития РФ на период до 2024 года и на плановый период до 2030 года, утвержденным распоряжением Правительства РФ от 01.10.2021 № 2765-р
1.4. Доля злокачественных новообразований, выявленных на I - II стадиях	60,3	55,8	-	плановое значение показателя установлено в рамках федерального проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями» дополнительным соглашением от 29.12.2022 № 056-2019-N30029-1/9
2.1. Летальность больных с болезнями системы кровообращения среди лиц с болезнями системы кровообращения, состоящих под диспансерным наблюдением	3,04	2,95	+	плановое значение показателя установлено в рамках федерального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» дополнительным соглашением от 29.12.2022 № 056-2019-N20034-1/7
2.2. Больничная летальность от инфаркта миокарда	10,1	13,8	-	плановое значение показателя установлено в рамках федерального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» дополнительным соглашением от 29.12.2022 № 056-2019-N20034-1/7
2.3. Больничная летальность от острого нарушения мозгового кровообращения	17,7	19,9	-	плановое значение показателя установлено в рамках федерального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» дополнительным соглашением от 29.12.2022 № 056-2019-N20034-1/7
2.5. Количество рентген-эндovasкулярных вмешательств в лечебных целях	1,844	1,612	-	плановое значение показателя установлено в рамках федерального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» дополнительным соглашением от 29.12.2022 № 056-2019-N20034-1/7
2.7. Одногодичная летальность больных со злокачественными новообразованиями	20,8	21,2	-	плановое значение показателя установлено в рамках федерального проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями» дополнительным соглашением от 29.12.2022 № 056-2019-N30029-1/9
2.12. Количество пациентов, которым оказана высокотехнологичная медицинская помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования	929	985	+	Дополнительное соглашение от 26.07.2023 № 056-09-2020-034/9 к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету субъекта РФ от 23.12.2019 № 056-09-2020-034
10.3. Число объектов здравоохранения введенных в эксплуатацию	2	1	-	Мероприятие исключено на 2023 год в связи с отсутствием финансирования постановлением ПАО № 462-пп в ред. от 27.10.2021

Целевой показатель, единица измерения	ГП АО в ред. на 09.01.2023	ГП АО в ред. на 28.12.2023	Изменение (+/-)	Причины
4.12. Охват профилактическими медицинскими осмотрами детей			Введение нового мероприятия	Введен в рамках федерального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» национального проекта «Здравоохранение» постановлением ПАО № 462-пп в ред. от 24.03.2023
1.1. Доля граждан, ежегодно проходящих профилактический медицинский осмотр и (или) диспансеризацию, от общего числа населения			Исключен	Номер показателя 1.1, введен в рамках федерального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» национального проекта «Здравоохранение» постановлением ПАО № 462-пп в ред. от 27.10.2021

В 2023 году внесены изменения в значения 9 целевых показателей, из них с отрицательной динамикой – 6 (66,7 %), с положительной динамикой – 3 (33,3%), включен один новый показатель и исключен один показатель.

Плановые и фактические значения отдельных целевых показателей ГП № 01 за ряд лет представлены в таблице 81.

Таблица 81. Динамика значений отдельных целевых показателей ГП № 01 за 2021- 2024 годы.

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Исполнено, %
А	Б	1	2	3=2/1*100
6. Ожидаемая продолжительность жизни при рождении	минздрав АО			
2021 год		70,12	69,60	99,3
2022 год		70,9	70,96	100,1
2023 год		72,97	71,6	98,1
2024 год		73,51		
2.2. Больничная летальность от инфаркта миокарда	минздрав АО			
2021 год		14,1	17,1	121,3
2022 год		16,1	15,9	98,8
2023 год		13,8	12,9	93,5
2024 год		11,5		
2.3. Больничная летальность от острого нарушения мозгового кровообращения	минздрав АО			
2021 год		18,9	22,7	120,1
2022 год		21,7	19	87,6
2023 год		19,9	16,9	84,9
2024 год		18,1		

Показатель «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» – не выполняется 2021, 2023 годы. Был выполнен лишь в 2022 году.

Показатели «Больничная летальность от инфаркта миокарда» и «Больничная летальность от острого нарушения мозгового кровообращения» не выполнены в 2022, 2023 годах.

По итогам 2023 года не выполнены плановые значение следующих целевых показателей:

- показатель 4 «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении», степень достижения 98,1 %.

- показатель 2.7. «Одногодичная летальность больных со злокачественными новообразованиями» (федеральный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями» национального проекта «Здравоохранение»), степень достижения 94,6 %, причиной недостижения является позднее обращение граждан, что приводит к увеличению количества злокачественных новообразований, выявленных на запущенных стадиях;

- показатель 7.7. «Число специалистов, участвующих в системе непрерывного образования медицинских работников, в том числе с использованием дистанционных образовательных технологий», тыс. человек нарастающим итогом (федеральный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» национального проекта «Здравоохранение»), степень достижения 97,8 %;

- показатель 10.2. «Доля медицинских организаций, прошедших капитальный ремонт, в том числе с учетом требований законодательства в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в установленные сроки, из числа нуждающихся в нем», степень достижения - 80 %, причины недостижения - негативные изменения на рынке строительных материалов: существенный рост цен на строительные материалы, задержки поставок импортного оборудования, недобросовестное исполнение подрядчика своих обязательств по контракту;

- показатель 10.5. «Количество объектов, в которых проведен капитальный ремонт» (по программе модернизации первичного звена здравоохранения Архангельской области, с 2022 года в рамках федерального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения» национального проекта «Здравоохранение»), степень достижения – 75 %, причины неисполнения - сроки сдачи объекта нарушены в связи с недобросовестным исполнением подрядчика своих обязательств по контракту;

- показатель 10.8. «Количество построенных (реконструированных) объектов капитального строительства медицинских организаций» (по программе модернизации первичного звена здравоохранения Архангельской области, с 2022 года в рамках федерального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения» национального проекта «Здравоохранение»), степень достижения – 33 %, причины недостижения – сроки сдачи объектов нарушены по причине недобросовестного отношения подрядчиков, внесение изменений в проектную документацию, повлекшее за собой увеличение объемов строительно-монтажных работ, а также длительные сроки поставки и замены строительных материалов, производимых в иностранных государствах, в условиях действующих экономических и политических санкций.

Следует отметить, что 56 показателей из 83 перевыполнены.

В таблице 82 приведена информация о плановом и фактическом исполнении отдельных целевых показателей ГП № 01.

Таблица 82. Информация о выполнении отдельных целевых показателей.

Наименование показателя	Единица изменения	2019	2020	2021		%	2022		%	2023		%	План 2024
				план	факт		план	факт		план	факт		
5.1. Обеспеченность койками для оказания медицинской реабилитации	Коек на 10 тыс. населения	-	-	1,1	2	181,8	1,3	2,5	192,3	1,6	3,24	202,5	1,8
6.1. Обеспеченность койками для оказания паллиативной помощи	Тыс. коек	-	-	0,102	0,114	111,8	0,105	2,103	2002,9	0,107	0,213	199,1	0,107
8.3. Удовлетворение потребности отдельных категорий граждан в необходимых лекарственных препаратах и медицинских изделиях, а также в специализированных продуктах лечебного питания ...	%	35,1	35,2	35,2	35,2	100	35,2	99,9	283,81	35,3	99,9	283	35,3

Как следует из таблицы, указанные целевые показатели установлены в программе в 2023 году без учета их ежегодного перевыполнения в предыдущие периоды, что свидетельствует о занижении плановых результатов исполнения отдельных мероприятий госпрограммы, то есть планирование показателей осуществляется без учета текущей ситуации в сфере здравоохранения.

Таблица 83. Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 01, а также о расходах на их выполнение за 2023 год.

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей на 2023 год			Объем финансирования ГП №1 на 31.12.2023 ²⁵		Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы ²⁶	
	План	Фактическое выполнение ²⁷	% выполнения	млн.руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, %	млн.руб.	% выполнения
А	1	2	3=2/1*100	4	5	6	7
Госпрограмма № 01	5	4	80				
Подпрограмма 1	14	14	100	8167,7	15,1	8218,8	100,6
Подпрограмма 2	15	14	93	16249,5	-4,5	16506,5	101,6
Подпрограмма 4	11	11	100	7195,4	7,3	7171,4	99,7
Подпрограмма 5	1	1	100	819,6	16,3	926,9	113,1
Подпрограмма 6	3	3	100	595,5	-0,4	583,5	98
Подпрограмма 7	13	12	92	884,7	-7,5	882,5	99,8
Подпрограмма 8	7	7	100	2975,1	1,8	2974,7	100
Подпрограмма 9	6	6	100	58,5	7,6	56,8	97,1
Подпрограмма 10	8	5	62,5	12916,6	4,2	12866,4	99,6
Итого	83	77	92,8	49862,6	2,9	50187,4	100,7

Плановые значения на 2023 год представлены по 83 целевым показателям, фактически выполнены 77 показателей или 92,8 %.

²⁵ Плановые показатели за счет всех источников (графы 7, 9, 11, 13). С учетом п. 4 к приложению № 2 к отчету о реализации госпрограммы, согласно Порядку № 299-пп.

²⁶ Расходы исполнителей за счет всех источников (графы 8, 10, 12, 14).

²⁷ Указываются показатели, степень выполнения которых составляет более 80 %.

Уровень выполнения целевых показателей в целом по ГП № 01 составил 80 % при увеличении объемов финансирования госпрограммы в течение года на 1 402,0 млн.руб. или на 2,9 %. При этом исполнение за счет всех источников составило 100,7 %.

Выполнение указов Президента Российской Федерации

Госпрограммой предусмотрено выполнение указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – указ).

Информация о выполнении индикативных значений средней заработной платы работников государственных медицинских организаций Архангельской области по категориям медицинского персонала, за 2023 год представлена в таблице 84.

Таблица 84. Сведения о выполнении индикативных значений средней заработной платы работников государственных медицинских организаций Архангельской области за 2023 год

Категория работников	Отношение средней заработной платы медицинских работников к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в АО, %		Средняя заработная плата медицинских работников за 2023 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	195,9	121 316,16	118 833,97
Средний медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг)	100	97,7	60 658,08	59 239,15
Младший медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг)	100	96,9	60 658,08	58 775,36

В 2023 году не удалось достичь выполнения индикативных значений средней заработной платы по медицинскому (фармацевтическому) персоналу государственных медицинских организаций Архангельской области.

При анализе выполнения указа в разрезе медицинских организаций установлено следующее:

Выполнение по категории «Врачи и работники медицинских организаций, имеющие высшее медицинское образование...»: из 57 медицинских организаций, по 28 или 49,1 % показатель не выполнен (менее 200 %), наименьший уровень заработной платы сложился у следующих ГБУЗ АО: «Архангельская клиническая стоматологическая поликлиника» - 137,6 % (83 484,56 руб. при этом коэффициент совместительства составил (далее – К) 1,14); «Мезенская ЦРБ» - 134,1 % (81 346,96 руб., К - 1,03); «Верхнетоемская ЦРБ» - 134,5 % (81 588,38 руб., К – 1,21); «Котласский психоневрологический

диспансер» - 134,1 % (81 346,96 руб., при этом коэффициент совместительства самый высокий - 2,11).

При этом значительное перевыполнение 290,9 % (176 444,86 руб., К – 1,35) у «Архангельский госпиталь для ветеранов войны».

При сопоставлении информации о реализации Указов Президента РФ от 07.05.2012 № 597 по уровню заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы Архангельской области, представленной минздравом АО от 16.04.2024 года № 01-02/583 по запросу КСП с данными проведенных в 2023 году контрольных мероприятий установлены факты расхождения данных:

Согласно информации минздрава АО, заработная плата врачей ГБУЗ АО «Коношская ЦРБ» за 2023 год составила 123 444,99 руб., то есть выполнена на 203,5 %, тогда как согласно акту контрольного мероприятия от 07.03.2024 года, по сведениям о численности и оплате труда работников сферы социального обслуживания по категориям персонала учреждения по форме ЗП-здрав за январь-декабрь 2023 года, среднемесячная заработная плата за 2023 год составила по категории «врачи» - 114 370,85 руб., то есть учреждением не достигнуты значения индикативных показателей средней заработной платы по категориям «врачи» 188,55 % из установленных 200 %.

Кроме того, в ходе контрольного мероприятия в ГБУЗ АО «Архангельская станция переливания крови» (акт контрольного мероприятия от 14.12.2023) установлено, что министерством представлена информация (от 20.04.2022 № 01-01-14/д1214) о реализации Указа Президента РФ № 597 за 2021 год по уровню фактической заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы Архангельской области, в разрезе подведомственных учреждений, в том числе по учреждению из ГИС «КИАС», согласно которой ГБУЗ Архангельской области «АСПК» выполнены значения индикативных показателей средней заработной платы по категориям «врачи» - 203,5 %, «средний медицинский персонал»: «врачи» - 192,7 % из установленных 200 %, «средний медицинский персонал» - 100 %.

Вместе с тем, как установлено в ходе контрольного мероприятия, общий фонд начисленной заработной платы работников учреждения, в том числе фактической заработной плате по категориям «врачи» и «средний медицинский персонал» за 2021 год соответствует сведениям по форме ЗП-здрав за январь-декабрь 2021 года, направленным учреждением в Росстат по АО.

Расхождения уровня фактической заработной платы учреждения в разрезе категорий персонала по форме ЗП –здрав со сведениями минздрава АО за 2021 год, представлены ниже:

категории медицинского персонала	сведения о фактической средней заработной плате медицинских работников по данным формы ЗП-здрав за 2021 год		сведения о фактической средней заработной плате медицинских работников за 2021 год по данным министерства, Р		расхождения	
	руб.	% выполнения	руб.	% выполнения	руб.	% выполнения
Врачи и работники медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) образование или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги, обеспечивающих предоставление медицинских услуг)	93 760,30	192,7	99 014,04	203,5	-5 253,74	-10,8
Средний медицинский (фармацевтический) персонал	46 076,90	94,7	48 673,88	100,0	-2 596,98	-5,3

Указанные факты свидетельствуют о недостаточном контроле со стороны минздрава АО за предоставляемыми учреждениями сведениями о выполнении указа.

Выполнение по категории «Средний медицинский (фармацевтический) персонал»: из 57 медицинских организаций не выполнили показатель 26 организаций или 45,6 %. Наименьший уровень заработной платы сложился у следующих ГБУЗ АО: «Няндомская ЦРБ» - 69,2 % (41 956,97 руб., К – 1,07), «Новодвинская ЦГБ» - 74,5 % (45 200,7 руб., К – 1,15), «Архангельская городская детская поликлиника» - 75,5 % (45 793,77 руб., К – 1,17).

Выполнение по категории «Младший медицинский (фармацевтический) персонал» из 13 медицинских организаций, не выполнили установленный показатель 6 организаций или 46,2 %, наименьшее выполнение сложилось у ГБУЗ АО: «Няндомская ЦРБ» - 59,6% (36 146,97 руб.), «Архангельская городская клиническая больница № 4» - 71,2% (43 164,44 руб.), «Северодвинская городская больница № 1» - 85,9% (52 128,51 руб.), «Северодвинская городская больница скорой медицинской помощи № 2» - 82,7% (50 145,8 руб.)

Исполнение указа в отдельных ГБУЗ АО приведены ниже:

Наименование ГБУЗ	Категория	Средняя заработная плата за 2023 год, руб.	Достигнутые индикативные значения за 2023 год, %	Коэффициент совместительства
ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница»	Врачи	126 156,43	208,0	1,28
	СМП	61 201,52	100,9	1,16
ГБУЗ АО "Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич"	Врачи	132 557,28	218,5	1,43
	СМП	64 848,55	106,9	1,45
	ММП	90 936,87	149,9	
ГБУЗ АО "Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова"	Врачи	96 889,02	159,7	1,30
	СМП	50 182,35	82,7	1,19

Индикативные показатели заработной платы ГБУЗ АО «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова» не выполнены ни по врачам, ни по среднему медицинскому персоналу.

Оценка эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года

В соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп, значение показателя эффективности реализации ГП № 01 по итогам 2023 года составил 82,2 балла, что свидетельствует об средней степени эффективности реализации госпрограммы.

Показатели оценки эффективности деятельности исполнителей госпрограммы характеризуется следующими данными:

- минздрав АО – 94 балла высокая эффективность;
- минстрой АО – 58,4 неудовлетворительная эффективность.

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 36,4 балла, что свидетельствует о низком качестве. На оценку качества планирования и управления реализацией госпрограммы оказали влияние следующие факторы:

- недостаточная доля целевых показателей госпрограммы из числа официальных статистических данных;
- фактический срок завершения более двух этапов плана реализации наступил ранее трех месяцев от даты, определенной в плане реализации государственной программы на отчетный год (недостаточное качество планирования);
- несоблюдение сроков приведения госпрограммы в соответствие с областным законом об областном бюджете;
- отчетная информация, первоначально размещенная в ГИС «КИАС» не содержала, полного объема сведений, что затруднило объективную оценку хода выполнения госпрограммы;
- отсутствие актуальной информации о реализации госпрограммы на официальном сайте Правительства Архангельской области;
- возврат средств федерального бюджета в связи с невыполнением условий соглашения о предоставлении субсидий из федерального бюджета;
- в отчетном году информация по изменению госпрограммы не вносилась в федеральную систему ГАС «Управление».

Оценка реализации государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области» за 2023 год в рамках осуществления контроля за исполнением областного бюджета

Для оценки ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области» использована Методика оценки реализации государственных программ Российской Федерации в рамках осуществления последующего контроля за исполнением федерального бюджета, утвержденная Коллегией Счетной палаты Российской Федерации, протокол от 28.02.2023 №9К (1614), без учета оценки динамики дебиторской задолженности по расчетам по авансовым платежам за 2023 год.

Оценка кассового исполнения по расходам бюджета на реализацию
государственной программы Архангельской области
«Развитие здравоохранения Архангельской области» за 2023 год

Кассовое исполнение по расходам бюджета на реализацию ГП № 01 за 2023 год представлено в таблице 85.

Таблица 85. Кассовое исполнение по расходам бюджета на реализацию государственной программы.

№ п/п	Наименование государственной программы	Утверждено в Законе о бюджете, млн.руб.	Утверждено в сводной бюджетной росписи, млн.руб.	Кассовое исполнение по расходам	
				Сумма, млн.руб.	уровень
1	2	3	4	5	6 (гр. 5/гр.4*100)
01	«Развитие здравоохранения Архангельской области»	22 348,9	22 297,0	22 227,9	99,7%

Таким образом, оценка кассового исполнения по расходам бюджета на реализацию государственной программы соответствует высокому уровню.

Анализ объема проектной части государственной программы

В рамках госпрограммы предусмотрена реализация семи федеральных проектов:

Расчет доли проектной части государственной программы представлен в таблице 86.

Таблица 86. Расчет доли проектной части государственной программы.

Наименование	Федеральный бюджет, млн.руб.	Областной бюджет, млн.руб.	Всего средств, млн.руб.	Доля проектной части госпрограммы
Федеральные проекты	1 428,2	220,9	1 649,1	7,4%
Госпрограмма	2 535,8	19 761,2	22 297,0	

Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись бюджета в 2023 году

Для расчета показателя использованы данные, сформированные в программе «Бюджет – КС 22.1.44.1230», в соответствии с СБР объем средств областного бюджет на 01.01.2023 года составлял 21 999,1 млн.руб., а объем изменений составил внесенных в течение 2023 года по средствам областного бюджета по модулю составил 297,9 млн.руб.

Доля объема изменений бюджетных ассигнований государственную программы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области» за 2023 год составляет: млн.руб. 297,9/ 21 999,1 млн.руб. * 100% = 1,35%, что соответствует высокому уровню.

Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов государственной программы за 2023 год

В рамках госпрограммы в 2023 году осуществлялась реализация 81 мероприятий, общее количество результатов всех мероприятий составляет 221 единицы.

Степень достижения всех результатов мероприятий государственной программы составляет: $192/221 * 100\% = 86,9 \%$.

По национальному проекту «Здравоохранение» (включает в себя 5 федеральных проектов) общее количество результатов мероприятий составляет 62 единицы.

Степень достижения результатов национального проекта «Здравоохранение» составляет: $48/62 * 100\% = 77,4 \%$.

Таким образом, степень достижения всех результатов мероприятий государственной программы соответствует среднему уровню, степень достижения результатов национального проекта «Здравоохранение» соответствует среднему уровню.

Оценка доли достигнутых результатов мероприятий государственной программы за отчетный год проводится аналитически (справочно) и не участвует в формировании итоговой оценки реализации государственной программы.

Реализованными (достигнутыми) считаются результаты, степень достижения которых составляет 1,0.

Доля достигнутых результатов мероприятий государственной программы составляет: $190,96/212 * 100\% = 90 \%$, что соответствует среднему уровню.

Степень достижения результатов национальному проекту «Здравоохранение» составляет: $48/62 * 100\% = 74,4 \%$, что соответствует среднему уровню.

Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) государственной программы за отчетный год

Достижение плановых значений целевых показателей государственной программы за 2023 год представлено в таблице 87.

Таблица 87. Достижение плановых значений целевых показателей государственной программы за 2023 год

Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения целевых показателей (индикаторов)		
		2023 план	факт	% исполн.
Младенческая смертность (федеральный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» национального проекта «Здравоохранение»)	случаев на 1000 родившихся живыми	4,6	3,3	139,4
Смертность от туберкулеза	случаев на 100 тыс. населения	2,1	1,45	144,8
Распространенность потребления табака среди взрослого населения	%	26,9	25,4	105,9
Ожидаемая продолжительность жизни при рождении	лет	72,97	71,6	98,1
Удовлетворенность населения Архангельской области качеством медицинской помощи	% от числа опрошенных	43,2	47	108,8

Оценка достижения плановых значений целевых показателей государственной программы «Развитие здравоохранения Архангельской области» за 2023 год представлена в таблице 88.

Таблица 88. Оценка достижения плановых значений целевых показателей государственной программы за 2023 год

Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) за отчетный год		Уровень
Степень достижения всех показателей (индикаторов) государственной программы	119,4 %	высокий уровень
Сумма степени достижения q-ого показателя (индикатора)	4,9810	
общее количество показателей (индикаторов) государственной программы с установленными значениями	5	
доля выполненных показателей	99,6 %	высокий уровень

Оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы (за отчетный год)

В 2023 году в областную адресную инвестиционную программу в рамках ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области» были включены 9 объектов.

В таблице приведена оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области».

Степень ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации ГП № 01	66,7%	Средний уровень
количество введенных в отчетном году объектов в эксплуатацию, в том числе объектов капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), детализированных в соглашениях между главным распорядителем средств федерального бюджета и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации	4	
количество объектов, подлежащих введению в отчетном году в эксплуатацию, в том числе объектов капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), детализированных в соглашениях между главным распорядителем средств федерального бюджета и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации	6	

Оценка состава показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка состава показателей госпрограммы осуществляется на основе отнесения целевых показателей госпрограммы к непосредственным результатам, конечным результатам или итоговым эффектам, а также к иным результатам.

В таблице 89 представлена оценка состава показателей госпрограммы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области».

Таблица 89. Оценка состава показателей госпрограммы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области»

Наименование целевого показателя (индикатора)	Ед. изм.	Значения целевых показателей (индикаторов)					непосредственные результаты	конечные результаты или итоговые эффекты	иные результаты
		2021	2022	2023	2024	2025			
Младенческая смертность	случаев на 1000 родившихся живыми	3,2	5,0	4,8	4,6	4,4			1

Наименование целевого показателя (индикатора)	Ед. изм.	Значения целевых показателей (индикаторов)					непосредственные результаты	конечные результаты или итоговые эффекты	иные результаты
		2021	2022	2023	2024	2025			
Смертность от туберкулеза	случаев на 100 тыс. населения	1,8	2,2	2,2	2,1	2,0			1
Распространенность потребления табака среди взрослого населения	%	27,2	27,1	27,0	26,9	26,8			1
Ожидаемая продолжительность жизни при рождении	лет	71,39	70,12	70,90	72,97	73,51		1	
Удовлетворенность населения Архангельской области качеством медицинской помощи	% от числа опрошенных	42,8	42,9	43,0	43,2	43,4		1	

В таблице 90 представлена оценка состава показателей по рассматриваемому блоку.

Таблица 90. Оценка состава показателей

Оценка состава показателей (индикаторов)	Количество, %	Уровень
Общее количество показателей (индикаторов) государственной программы	5	
Количество показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	0	
Удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	0%	
Количество показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	2	
Удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	40%	Низкий
Количество показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	3	
Удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	60%	

1.2 Оценка стабильности состава показателей (индикаторов) государственной программы.

Оценка стабильности состава показателей (индикаторов) госпрограммы представлена в таблице 91.

Таблица 91. Оценка стабильности состава показателей (индикаторов) госпрограммы

Оценка стабильности состава показателей (индикаторов)	Количество, %	Уровень
Коэффициент стабильности состава показателей (индикаторов) государственной программы	100%	средний уровень
Количество показателей (индикаторов), по которым осуществлялся мониторинг в отчетном году и по которым на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) или с момента начала их мониторинга не изменялась методика их расчета	5	
Общее количество показателей (индикаторов), по которым хотя бы один раз на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) осуществлялся их мониторинг	5	

1.2 Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы представлена в таблице 92.

Таблица 92. Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов)			
количество показателей с положительной динамикой	0		
количество показателей без динамики	2	100%	
количество показателей с отрицательной динамикой	0	0%	Низкий уровень
общее количество показателей (индикаторов)	2		

Оценка количества показателей государственной программы,

по которым представлены фактические значения за отчетный год

В 2023 году по ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области» предусмотрено достижение 5 целевых показателей. По всем 5 целевым показателям в Отчете о реализации в 2023 году государственной программы представлены фактические значения за отчетный год.

Таким образом, доля показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год, составляет 100 %, что соответствует высокому уровню.

Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями

В 2023 году по государственной программе Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области» предусмотрено достижение 5 целевых показателей.

В таблице 93 представлена оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация.

Таблица 93. Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация

Количество целевых показателей	%	Уровень
Общее количество целевых показателей - 5 единиц	100	
целевые показатели, по которым формируется официальная статистическая информация – 3 единицы	60%	Низкий
целевые показатели, по которым фактические данные формируются ответственными исполнителями, соисполнителями и участниками государственной программы – 2 единицы	40%	

Итоговая оценка реализации государственной программы

Оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам представлена в таблице 94.

Таблица 94. Оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам

Оценка кассового исполнения ...	Оценка объема изменений, внесенных в	Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов ...	Оценка достижения ... показателей ...	Оценка ввода объектов в эксплуатацию	Итого

	сводную бюджетную роспись ...	степень достижения мероприятий (результатов) ...	справочно <*>: доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) ...	степень достижения показателей ...	справочно <*>: доля выполненных показателей ...	ю ...	
высокий уровень	высокий уровень	Средний уровень	средний уровень	высокий уровень	высокий уровень	средний уровень	Выше среднего
3	3	2	2	3	3	2	2,6

Таким образом, с учетом применения Методики, исполнение государственной программы по ресурсам и результатам соответствует уровню выше среднего.

Недостатки в реализации программы связаны с низким уровнем по блоку «Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов» в основном по причине срыва срока строительства и ремонту объектов здравоохранения. По этой же причине сложился средний уровень реализации программы по блоку «Оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы».

Оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы представлена в таблице 95.

Таблица 95. Оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы

Оценка состава показателей ...	Оценка стабильности состава показателей ... на протяжении отчетного года	Оценка динамики ... значений показателей ...	Оценка количества показателей ..., по которым представлены фактические значения за отчетный год ...	Оценка количества показателей ... по которым формируется официальная статистическая информация ...	Итого
низкий уровень	средний уровень	Низкий уровень	высокий уровень	низкий уровень	Ниже среднего
1	2	1	3	1	1,6

С учетом применения Методики, формирование и использование системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы соответствует уровню ниже среднего.

3.3.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области» утверждена постановлением

Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 463-пп (далее – ГП № 02, госпрограмма).

На реализацию мероприятий ГП № 02 на 2023 год, в редакции, действующей на 31.12.2023, утверждено финансирование в общей сумме 34 419,8 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 3 783,8 млн.руб., областного бюджета – 30 078,1 млн.руб., местных бюджетов – 58,7 млн.руб., внебюджетных источников – 499,2 млн.руб.

В течение 2023 года в ГП № 02 внесены изменения, которые увеличили сумму расходов на 2023 год на 382,8 млн.руб. В разрезе подпрограмм сведения представлены в таблице 96.

Таблица 96. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 02 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 02 на 01.01.2023	Редакция ГП № 02 на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1	22 743,1	23 331,4	588,3	2,6
в том числе федеральный бюджет	1 769,8	1 762,5	-7,3	-0,4
областной бюджет	20 909,1	21 501,0	591,9	2,8
местные бюджеты	41,0	44,7	3,7	9,0
внебюджетные источники	23,2	23,2	0,0	0,0
Подпрограмма № 2	3 179,3	3 147,4	-31,9	-1,0
в том числе федеральный бюджет	-	-	-	-
областной бюджет	3 175,3	3 142,9	-32,4	-1,0
местные бюджеты	0,1	0,6	0,5	в 5 раз
внебюджетные источники	3,9	3,9	0,0	0,0
Подпрограмма № 3	4 092,6	4 018,9	-73,7	-1,8
в том числе федеральный бюджет	163,4	161,6	-1,8	-1,1
областной бюджет	3 470,1	3 405,0	-65,1	-1,9
внебюджетные источники	459,1	452,3	-6,8	-1,5
Подпрограмма № 4	1 055,0	1 169,8	114,8	10,9
в том числе федеральный бюджет	147,3	146,9	-0,4	-0,3
областной бюджет	884,0	999,3	115,3	13,0
местные бюджеты	4,1	4,1	0,0	0,0
внебюджетные источники	19,6	19,5	-0,1	-0,5
Подпрограмма № 6	21,2	21,2	0,0	0,0
в том числе федеральный бюджет	-	-	-	-
областной бюджет	20,9	20,9	0,0	0,0
внебюджетные источники	0,3	0,3	0,0	0,0
Подпрограмма № 7	2 945,8	2 731,1	-214,7	-7,3
в том числе федеральный бюджет	1 825,0	1 712,8	-112,2	-6,1
областной бюджет	1 108,0	1 009,0	-99,0	-8,9
местные бюджеты	12,8	9,3	-3,5	-27,3
Всего по госпрограмме	34 037,0	34 419,8	382,8	1,1
в том числе федеральный бюджет	3 905,5	3 783,8	-121,7	-3,1
областной бюджет	29 567,4	30 078,1	510,7	1,7
местные бюджеты	57,9	58,7	0,8	1,4
внебюджетные источники	506,1	499,2	-6,9	-1,4

Изменение по Подпрограмме № 1 обусловлено увеличением объема средств на:

- достижение целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных указами Президента Российской Федерации;

- повышение средней заработной платы педагогических работников дополнительного образования в целях реализации майских указов Президента Российской Федерации;

- оснащение средствами обучения и воспитания и оборудованием новых мест в образовательных организациях Архангельской области;

- выделение дополнительных средств областного бюджета в целях обеспечения мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям военнослужащих, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области и Украины, в виде бесплатного горячего питания обучающихся по образовательным программам основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях и бесплатного присмотра и ухода за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие программы дошкольного образования в виде оплаты расходов образовательной организации, связанных с организацией питания и приобретением расходных материалов, используемых для обеспечения соблюдения воспитанниками режима дня и личной гигиены.

Изменение по Подпрограмме № 2 обусловлено уменьшением объема средств:

- на выплату пособий на содержание детей-сирот, а также вознаграждение за труд приемного родителя в связи с уточнением числа детей детей-сирот, находящихся под опекой (попечительством) и в приемных семьях;

- на предоставление государственных жилищных сертификатов на предоставление жилых помещений детям-сиротам;

- увеличены расходы в части, средств на приобретение жилых помещений, предоставляемых детям-сиротам, по договорам найма специализированных жилых помещений.

Изменение по Подпрограмме № 3 обусловлено внесением изменений в сводную бюджетную роспись в части уточнения расходов на выполнение государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнения работ).

Изменение по Подпрограмме № 4 обусловлено увеличением объема средств, выделенных в целях обеспечения возмещения расходов по предоставлению компенсации на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа), в связи с недостаточностью средств.

Изменения по подпрограмме № 7 (ответственный исполнитель - министерство строительства и архитектуры Архангельской области) обусловлены:

- уменьшением средств субсидии из федерального бюджета, уменьшением средств областного бюджета на строительство средней общеобразовательной школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого округа Архангельской области;

- внесением изменений в сводную бюджетную роспись в части уточнения расходов на строительство школы на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского округа Архангельской области;

- внесением изменений в сводную бюджетную роспись в связи с увеличением стоимости контракта, а также завершения II этапа (в части благоустройства) строительства. По мероприятию «Строительство школы на 1600 мест в территориальном округе Майская горка г. Архангельска» выделены средства областного бюджета для обеспечения контракта лимитами и для завершения работ в 2023 году;

- исключением мероприятия «Реконструкция фундамента здания МАОУ «Средняя общеобразовательная школа № 12», расположенного по адресу: г. Северодвинск, ул. Гагарина, д. 24» из реализации государственной программы (мероприятие не будет реализовано муниципальным заказчиком ГО АО «Северодвинск»).

Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий ГП № 02 утверждены в общей сумме 33 080,0 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в закон «Об областном бюджете» общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий ГП № 02 увеличена на 954,6 млн.руб. и на 31.12.2023 составила 34 034,6 млн.руб. Сведения в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 97.

Таблица 97. Показатели Закона «Об областном бюджете» в части бюджетных ассигнований на реализацию ГП № 02 в разрезе подпрограмм, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	Закон об областном бюджете в первоначальной редакции	Закон в ред. на 01.01.2024	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1 "Развитие общего и дополнительного образования"	22 612,84	23 180,84	567,99	102,51
<i>министерство образования Архангельской области</i>	<i>22 612,84</i>	<i>23 180,84</i>	<i>567,99</i>	<i>102,51</i>
<i>министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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"	3 131,24	3 239,34	91,75	103,45
<i>министерство образования Архангельской области</i>	<i>3 131,24</i>	<i>3 222,99</i>	<i>91,75</i>	<i>102,93</i>
<i>министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области</i>	<i>0,00</i>	<i>16,36</i>	<i>16,36</i>	<i>0,00</i>
Подпрограмма № 3 "Развитие среднего профессионального образования"	3 634,24	3 711,58	77,35	102,13
<i>министерство образования Архангельской области</i>	<i>3 628,22</i>	<i>3 705,57</i>	<i>77,35</i>	<i>102,13</i>

Подпрограмма, исполнитель	Закон об областном бюджете в первоначальной редакции	Закон в ред. на 01.01.2024	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
<i>министерство культуры Архангельской области</i>	4,56	4,56	0,00	0
<i>министерство здравоохранения Архангельской области</i>	1,46	1,46	0,00	0
Подпрограмма № 4 "Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования"	1 012,28	1 082,49	70,22	106,94
<i>министерство образования Архангельской области</i>	1 012,28	1 082,49	70,22	106,94
Подпрограмма № 6 "Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области"	20,86	20,86	0,00	100,00
<i>министерство образования Архангельской области</i>	20,86	20,86	0,00	100,00
Подпрограмма № 7 "Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области"	2 668,59	2 799,52	130,93	104,91
<i>министерство образования Архангельской области</i>	1 518,95	1 542,40	23,45	101,54
<i>министерство строительства и архитектуры Архангельской области</i>	1 149,63	1 257,11	107,48	109,35
Всего по госпрограмме АО "Развитие образования и науки Архангельской области"	33 080,04	34 034,63	954,59	102,89
<i>министерство образования Архангельской области</i>	31 924,39	32 755,15	830,76	102,60
<i>министерство культуры Архангельской области</i>	4,56	4,56	0,00	0
<i>министерство здравоохранения Архангельской области</i>	1,46	1,46	0,00	0
<i>министерство строительства и архитектуры Архангельской области</i>	1 149,63	1 257,11	107,48	109,3
<i>министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области</i>	0,00	16,36	954,59	0,0

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 02 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» представлено в таблице 98.

Таблица 98. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 02 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете», млн.руб.

Подпрограмма	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2023	Отклонение (+/-)
А	1	2	3=2-1
Подпрограмма № 1 «Развитие общего и дополнительного образования»	23 180,8	23 106,6	-74,2
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»	3 239,3	3 118,3	-121,0
Подпрограмма № 3 «Развитие среднего профессионального образования»	3 711,6	3 665,6	-46,0
Подпрограмма № 4 «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования»	1 082,5	1 126,6	44,1
Подпрограмма № 6 «Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области»	20,9	20,9	0,0
Подпрограмма № 7 «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области»	2 799,5	2 553,8	-245,7

Подпрограмма	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2023	Отклонение (+/-)
Всего по госпрограмме	34 034,6	33 591,8	-442,8

По состоянию на 31.12.2023 уточненной сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год расходы на реализацию мероприятий ГП № 02 утверждены в общей сумме 33 591,8 млн.руб., что на 442,8 млн.руб. или на 1,3 % ниже параметров, утвержденных областным законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные ГП № 02 на 2023 год по состоянию на 1 апреля 2024 года не приведены в соответствии с Законом «Об областном бюджете» в редакции от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ и со сводной бюджетной росписью на 31.12.2023.

На 8 мая 2024 года Отчет о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год размещен в ГИС «КИАС» в статусе «черновик» с датой последней редакции 08.05.2024 года.

Информация о расходах областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и видов расходов подготовлена на основании ответа министерства образования АО²⁸ на запрос КСП АО²⁹ и представлена в таблице 99.

Таблица 99. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2022 на реализацию мероприятий ГП № 02

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года, млн.руб.		Исполнение за 2023 год	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 31.12.2023, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
1. ГРБС 075		32 755,1	31 063,8	31 010,4	99,8
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	51,8	60,1	59,9	99,7
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	91,2	90,9	90,9	100,0
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам (Предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, находящимся под опекой (попечительством) и в приемных семьях, в том числе выплата вознаграждения за труд приемных родителей)	310	293,3	139,9	139,9	100,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат (предоставление жилых помещений специализированного жилищного фонда детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей...)	320	245,2	123,5	123,5	100,0
Премии и гранты (организация и проведение системы конкурсов на присуждение премий за достижения в педагогической деятельности: лучшим учителям; лучшим воспитателям лучшим педагогам)	350	3,8	3,8	3,8	100,0

²⁸ от 11.04.2024 № 209/03-11/3050

²⁹ от 26.03.2024 № 01-02/320

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года, млн.руб.		Исполнение за 2023 год	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 31.12.2023, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
дополнительного образования, тренерам-преподавателям образовательных организаций)					
Иные выплаты населению (в том числе предоставление единовременной выплаты молодым специалистам в сфере образования в связи с поступлением на работу)	360	24,0	24,0	23,8	99,2
Бюджетные инвестиции	410	110,2	—	—	—
Субсидии	520	834,5	740,3	734,1	99,2
Субвенции	530	21 963,1	21 686,6	21 674,3	99,9
Иные межбюджетные трансферты	540	1 512,5	1 417,2	1 401,9	98,9
Субсидии бюджетным учреждениям	610	4 847,8	3 891,6	3 877,6	99,6
Субсидии автономным учреждениям	620	2 217,2	2 294,5	2 294,5	100,0
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	55,3	60,2	60,2	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	8,2	103,8	103,8	100,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	0,0	0,1	0,1	76,9
Контрактные расходы, всего		497,0	427,3	422,1	98,8
в т.ч. закупки...	200	497,0	427,3	422,1	98,8
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	497,0	427,3	422,1	98,8
2. ГРБС 019		4 315,5	943,9	924,8	98,0
Субсидии	520	438,8	86,2	86,2	100,0
Контрактные расходы, всего		3 876,7	857,7	838,6	97,8
в т.ч. закупки...	200	3 061,4	—	—	—
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	3 061,4	—	—	—
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	410	815,3	857,7	838,6	97,8
3. ГРБС 062		1,5	1,6	1,6	100,0
Субсидии бюджетным учреждениям (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам)	620	1,5	1,6	1,6	100,0
4. ГРБС 069		4,5	4,6	4,6	100,0
Субсидии бюджетным учреждениям (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам)	610	4,5	4,6	4,6	100,0
5. ГРБС 156		16,4	1 577,8	1 526,1	96,7
Контрактные расходы, всего		0,0	3,1	2,9	93,5
в т.ч. закупки...	200	0,0	3,1	2,9	93,5
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	0,0	3,1	2,9	93,5
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	0,0	112,0	111,9	99,9
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	0,0	59,3	58,8	99,2
Субвенции	530	0,0	368,1	324,2	88,1
Субсидии бюджетным учреждениям	610	16,4	1 034,9	1 027,9	99,3
Субсидии автономным учреждениям	620	0,0	0,4	0,4	100,0
Всего		37 093,0	33 591,7	33 467,5	99,6

Таким образом, общий объем расходов по ГП № 02 утвержден законом о бюджете на 2023 год в сумме 37 093,0 млн.руб., уточненный план в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи составил 33 591,7 млн.руб.

Общее исполнение по программе за 2023 год составило 33 467,5 млн.руб. или 99,6% к сводной бюджетной росписи.

В рамках реализации ГП № 02 министерством образования Архангельской сохранены приоритетные направления расходования средств, а именно обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования (мероприятия подпрограммы № 1 ГП № 02).

Субвенция бюджетам муниципальных образований Архангельской области на реализацию образовательных программ за 2023 год (вид расходов 530) сводной бюджетной росписью предусмотрена в размере 21 686,6 млн.руб., бюджетам муниципальных образований средства перечислены в полном объеме.

Согласно Отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год исполнение мероприятий ГП № 02 в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями.

Подпрограмма № 1 «Развитие общего и дополнительного образования»

В рамках подпрограммы № 1 «Развитие общего и дополнительного образования» реализуется 47 этапов мероприятий, в том числе на отчетную дату:

– 42 этапа мероприятий выполнены в полном объеме и в установленные сроки;

- 5 этапов мероприятий выполнены с нарушением планового показателя, в том числе 2 этапа в рамках реализации мероприятия «1.26. предоставление гранта в форме субсидии федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего образования «Северный (Арктический) федеральный университет имени М.В. Ломоносова» на развитие инфраструктуры (компенсацию понесенных затрат) в целях реализации начального общего, основного общего, среднего общего образования, программ высшего образования и дополнительных общеразвивающих программ для детей и молодежи» в части нарушения сроков выполнения этапов. Плановые сроки завершения этапов мероприятий в отчете не отражены. Согласно Плану реализации, в редакции от 31.03.2023 № 561 «Завершение выборочного капитального ремонта здания общежития по адресу: г. Архангельск, просп. Ломоносова, д. 6; срок завершения» план 30 апреля 2023/ факт 26 декабря; «Заключение контракта на разработку проектно-сметной документации по адресу: г. Архангельск, ул. Смольный Буян д. 7; срок завершения» план 31 мая 2023/факт 26 декабря.

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»

За отчетный период в рамках подпрограммы осуществлялась реализация 28 этапов мероприятий:

– 25 этапов мероприятий выполнены в полном объеме и в установленные сроки;

– 3 этапа мероприятий выполнены с нарушением планового показателя:

мероприятие «1.1. оказание государственных услуг, выполнение работ образовательными организациями для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья» (план 377 человек - министерство образования АО, 2100 человек - министерство труда, занятости и социального развития АО, факт - 377 человек - министерство образования АО, 610 человек - министерство труда, занятости и социального развития АО);

Согласно пояснительной записке министерства образования АО «39 государственными бюджетными организациями Архангельской области для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, государственными общеобразовательными учреждениями Архангельской области для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья оказаны государственные услуги 2 793 воспитанникам», что может свидетельствовать о формальном подходе при подготовке пояснительной записки и недостоверности данных отчета по указанному мероприятию.

этап «доля получателей обеспеченных благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений, от запланированного на конец финансового года их численности; процентов» мероприятия «предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, мер социальной поддержки по освобождению от платы за пользование жилым помещением и коммунальными услугами (включая взнос на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме), а также по освобождению от задолженности по оплате жилого помещения и коммунальных услуг (включая взнос на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме), дополнительной меры социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в виде единовременной денежной выплаты на ремонт жилых помещений, находящихся в собственности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (план 100 %, факт 87,3 %);

этап мероприятия «материально-техническое обеспечение деятельности регионального оператора государственного банка данных о детях, оставшихся без попечения родителей» Количество детей-сирот, переданных на воспитание в семьи граждан (план 500, факт 465 человек).

В целях исполнения поручения Правительства Российской Федерации от 03.03.2020 № ТГ-П8-1607 по организации и завершению мероприятий, направленных на переход к единой ведомственной подчиненности организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей и органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних граждан в субъектах Российской Федерации, Минпросвещения России, Минтрудом России,

Минздравом России утвержден «План мероприятий («дорожная карта») по переходу до 2024 года к единой модели подчиненности организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и органов опеки и попечительства в субъектах Российской Федерации» (далее – «дорожная карта»).

В соответствии с «дорожной картой» в 1 квартале 2023 года субъектам РФ необходимо внести изменения в законы и нормативные правовые акты субъектов РФ, муниципальные правовые акты в части установления единой ведомственной подчиненности организаций для детей-сирот, а также организаций, осуществляющих сопровождение детей-сирот и лиц из числа детей-сирот, и детей, оставшихся без попечения родителей, и органов опеки и попечительства.

Согласно «дорожной карте», начиная с 2021 года до 2024 года, в субъектах РФ ведется реализация мероприятий организационного характера, связанных с переходом к единой модели подчиненности, включая утверждение программ (планов мероприятий), предусматривающих мероприятия в отношении сети организаций для детей-сирот, в том числе организаций, осуществляющих сопровождение детей-сирот и лиц из числа детей-сирот, и в отношении каждой организации на всех уровнях (уровень субъекта РФ, уровень муниципального образования, уровень организации для детей-сирот); укрепление их материально-технической базы; ликвидацию организаций, не соответствующих современным требованиям, создание условий для обеспечения получения детьми, находящимися в организациях для детей-сирот, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, в том числе по адаптированным общеобразовательным программам для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, в близлежащих образовательных организациях; кадровое обеспечение, перевод детей из ликвидируемых организаций в другие организации для детей-сирот и т.д.; определение компетенций и полномочий органа исполнительной власти в сфере опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних граждан.

Областной закон от 31.05.2023 № 712-44-ОЗ «О внесении изменений в статьи 64 и 67 областного закона «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области отдельными государственными полномочиями» и областной закон «Об организации и осуществлении деятельности по опеке и попечительству в Архангельской области» принят Архангельским областным Собранием депутатов 24 мая 2023 года.

Постановлением Правительства Архангельской области от 28.06.2023 № 578-пп «О внесении изменений в Положение о министерстве труда, занятости и социального развития Архангельской области и в Положение о министерстве образования Архангельской области» установлено, что министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области как государственный орган Архангельской области является правопреемником министерства образования Архангельской области в сфере социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц, потерявших в период обучения обоих родителей или единственного родителя, организации

деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних. Постановление вступило в силу со дня его официального опубликования 04.07.2023.

Изменения в госпрограмму в части включения в число исполнителей мероприятий по подпрограмме № 2 министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области внесены 28 декабря 2023 года.

Таким образом, в нарушение требований подпункта 3 пункта 35 Порядка № 299-пп, ответственным исполнителем – министерством образования АО при передаче полномочий в сфере социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот в июле 2023 года, не внесены изменения в госпрограмму в части включения в число исполнителей мероприятий по подпрограмме № 2 министерства труда, занятости и социального развития АО. Министерством образования АО также не внесены дальнейшие изменения в план реализации государственной программы.

План реализации госпрограммы утвержден распоряжением министерства образования от 20.02.2023 № 288. Изменения в план реализации госпрограммы на 2023 год, в том числе в части внесения в число исполнителей мероприятий по подпрограмме № 2 министерства труда, занятости и социального развития АО, утверждены распоряжением минобразования АО от 28.02.2024 № 315, что может свидетельствовать о приведении плановых значений к фактически достигнутым в 2023 году.

Сравнение планов реализации ГП № 02 и данных отчета представлены в таблице 100.

Таблица 100. Изменения плановых показателей реализации мероприятий подпрограммы № 02

Наименование мероприятия	Исполнитель	План реализации и от 20.02.2023 № 288	Исполнитель	план реализации от 28.02.2024 № 315	Отчет
1.1. «Оказание государственных услуг, выполнение работ образовательными организациями для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья» (далее – мероприятие 1.1.)	минобразования АО	2793	минобразования АО	377	377
			министерство труда, занятости и социального развития АО	2100	620
1.2. «Материально-техническое оснащение образовательных организаций, в которых обучаются и воспитываются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, дети с ограниченными возможностями здоровья» (далее – мероприятие 1.2)	минобразования АО	23	минобразования АО	7	7
			министерство труда, занятости и социального развития АО	5	5
1.4. «Выполнение текущих и капитальных ремонтов объектов, закрепленных за государственными образовательными организациями, с учетом требований законодательства в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, а также	минобразования АО	16	минобразования АО	9	9
			министерство труда,	5	5

Наименование мероприятия	Исполнитель	План реализации и от 20.02.2023 № 288	Исполнитель	план реализации от 28.02.2024 № 315	Отчет
своевременное устранение предписаний надзорных органов, разработка проектно-сметной документации, установка приобретенного оборудования» (далее – мероприятие 1.4)			занятости и социального развития АО		

Следует обратить внимание по мероприятию 1.1. на резкое несоответствие плановых показателей от 20.02.2023 № 288 в количестве 2793 человек, плановых показателей от 28.02.2024 № 315 – 2477 человек и отчетных данных – 977 человек, что может свидетельствовать о недостоверности планов реализации в части указанного мероприятия. и об отсутствии у министерства образования АО достоверных данных о количестве контингента, которому планируется оказание государственных услуг, выполнение работ образовательными организациями для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья.

В соответствии с приложением № 1 к ГП № 2 «Перечень целевых показателей ГП № 2» значение целевого показателя «41. Количество воспитанников и обучающихся в образовательных организациях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья» установлено на 2023 год равное 2790 человек. **В нарушение пунктов 29, 30 Порядка № 299-пп** в план реализации ГП № 2 от 20.02.2023 № 288 включено мероприятие 1.1 с плановым показателем 2793 человек, в план реализации от 28.02.2024 № 315 включено мероприятие 1.1 с плановым показателем 2477 человек.

В соответствии с приложением № 1 к ГП № 2 «Перечень целевых показателей ГП № 2» (в редакции на 01.01.2023) значение целевого показателя «40. Количество государственных организаций Архангельской области для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья, в которых выполнены ремонтные работы» установлено на 2023 год равное 9 единицам. **В нарушение пунктов 29, 30 Порядка № 299-пп** в план реализации от 20.02.2023 № 288 ГП № 2 включено мероприятие 1.4 с плановым показателем 16 единиц.

Подпрограмма № 3 «Развитие среднего профессионального образования»

За отчётный период в рамках подпрограммы осуществлялась реализация 23 этапов мероприятий:

- 21 этап мероприятий выполнены в полном объеме и в установленные сроки;
- 2 этапа мероприятия выполнены с нарушением планового показателя:

Следует отметить, что согласно отчету, показателем реализации мероприятия «1.9. Проведение в организациях, осуществляющих

образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования, итоговой аттестации и промежуточной аттестации обучающихся в форме демонстрационного экзамена в рамках федерального проекта «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)» национального проекта «Образование» (далее – мероприятие 1.9.) является показатель «доля профессиональных образовательных организаций, в которых обучающиеся проходят итоговую аттестацию с применением механизма демонстрационного экзамена от общего количества профессиональных образовательных организаций, подведомственных министерству образования Архангельской области; процентов» план 85 %, факт 85 %.

Однако в соответствии с приложением № 1 к ГП № 2 «Перечень целевых показателей ГП № 2» значение целевого показателя «57. Доля организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования, итоговая аттестация в которых проводится в форме демонстрационного экзамена в рамках федерального проекта «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)» национального проекта "Образование") по мероприятию 1.9. на 2023 год в редакции на 28.12.2023 года исключено. **В нарушение пунктов 29, 30 Порядка № 299-пп** в отчет о реализации мероприятий ГП № 02 включены данные о реализации мероприятия 1.9 с плановым и фактическим показателем 85 %, что свидетельствует о недостоверности отчета в части представленных данных о реализации мероприятия 1.9.

Подпрограмма № 4 «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования»

За отчетный период в рамках подпрограммы осуществлялась реализация 19 этапов мероприятий:

– все этапы мероприятий выполнены в полном объеме и в установленные сроки.

Подпрограмма № 6 «Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области»

В рамках подпрограммы № 6 за отчетный период осуществлялась реализация 10 мероприятий. Все мероприятия выполнены в полном объеме и в установленные сроки.

Подпрограмма № 7 «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области»

Из 15 мероприятий подпрограммы № 7 «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области» 9 мероприятий реализует министерство строительства и архитектуры. По министерству строительства и архитектуры Архангельской области исполнение составило 98,0 % от сводной бюджетной росписи.

Мероприятия реализуются по трем направлениям расходов:

- 10 мероприятий - строительство, приобретение и реконструкция общеобразовательных организаций в Архангельской области (исполнитель - министерство строительства и архитектуры, министерство образования);
- 1 мероприятие - по модернизации системы дошкольного образования (исполнитель – министерство образования);
- 4 мероприятия, направлены на ремонтные работы муниципальных общеобразовательных организаций; капитальный ремонт, подведомственных министерству образования учреждений, создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия физической культурой и спортом (исполнитель – министерство образования).

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП № 02 за отчётный период в рамках подпрограммы осуществлялась реализация 29 этапов мероприятий:

- 24 этапов мероприятий выполнены в полном объеме и в установленные сроки;
- 2 этапа мероприятий не выполнены;
- 1 этап мероприятия выполнен с нарушением планового показателя;
- 2 этапа исключены из плана реализации 28.02.2024:

в срок до 30 ноября 2023 года не проведены работы по возведению коробки здания с устройством кровли при строительстве средней общеобразовательной школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области;

в срок до 29 декабря 2023 года не введена в эксплуатацию школа на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского района Архангельской области. Ранее, в заключении об исполнении ГП № 02 за 2022 год, КСП АО уже отражало нарушение срока ввода в эксплуатацию указанной школы на 30 декабря 2022 года. Распоряжением Правительства Архангельской области от 26.05.2023 № 413-рп министерству строительства и архитектуры было дано поручение по обеспечению ввода в эксплуатацию школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области и на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского района Архангельской области в 2023 году.

Результат по созданию новых мест в общеобразовательных организациях по данному мероприятию, срок которого региональным проектом «Современная школа» предусмотрен на 31.12.2022, в 2023 году соответственно не достигнут.

по этапу мероприятия «количество зданий (обособленных помещений) общеобразовательных организаций, которые приведены в нормативное состояние посредством комплексной модернизации общеобразовательных организаций, в том числе проведения капитального ремонта, оснащения современными средствами воспитания и обучения» фактическое исполнение составило 18 единиц из 20 запланированных;

исключены этапы по «вводу в эксплуатацию школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области», по «вводу в эксплуатацию спортивного зала по адресу: г. Архангельск, ул. Воскресенская, д.

95, корп. 3 при реконструкции здания теплицы-учебного класса МБОУ СШ № 10».

Следует отметить, что строительство школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области, осуществляется в рамках Федерального проекта «Современная школа». Срок ввода в эксплуатацию объекта перенесен дополнительным соглашением от 07.12.2023 к Соглашению от 25.12.2022 № 073-09-2023-206. Более подробно информация о ходе реализации данного мероприятия представлена в разделе [«Анализ реализации областной адресной инвестиционной программы за 2023 год»](#) настоящего заключения.

этап «разработка проекта и получение положительного заключения экспертизы; срок исполнения 29 декабря 2023 года» мероприятия «Реконструкция здания теплицы-учебного класса МБОУ СШ № 10 под спортивный зал по адресу: г. Архангельск, ул. Воскресенская, д. 95, корп. 3» изменен на «получение разрешения на строительство; срок исполнения 29 декабря 2023 года».

Исключение этапов мероприятий по вводу в эксплуатацию объектов строительства, изменение этапа реализации мероприятия в период после отчетного года, свидетельствует о приведении плановых значений к фактически достигнутым в 2023 году.

В нарушение статьи 179 БК РФ, пунктов 29, 30 Порядка № 299-пп в план реализации мероприятий ГП № 02, не были включены и в отчете о реализации мероприятий не отражены мероприятия, реализация которых осуществлялась в 2023 году:

завершение строительства и ввод в эксплуатацию здания начальной общеобразовательной школы на 320 учащихся в с. Ильинско-Подомское Вилегодского района Архангельской области;

завершение строительства и ввод в эксплуатацию пристройки на 200 учащихся к зданию школы в пос. Приводино Котласского района.

Согласно данным ГИС «КИАС» на 08 мая 2024 года Отчет о реализации мероприятий госпрограммы № 02 за 2023 год размещен в ГИС «КИАС» в статусе «черновик» с датой последней редакции 08.05.2024, что **нарушает требования подпункта 2) пункта 30 Порядка № 299-пп**, в соответствии с которым отчет по итогам года размещается в ГИС «КИАС» Архангельской области не позднее 1 марта, года следующего за отчетным годом.

Оценка достижения целевых показателей по итогам 2023 года

В рамках государственной программы в целом на 2023 год утверждено 9 целевых показателей. Кроме того, в рамках подпрограмм утверждено 95 целевых показателей их реализации.

Целевые показатели ГП № 02 в основном соответствуют целям и задачам, установленным документами стратегического планирования³⁰ в сфере образования.

Однако, как ранее уже отмечалось КСП АО в заключении об исполнении ГП № 02 за 2022 год, ряд значений целевых показателей ГП № 02 не в полной мере соответствуют целям, задачам и значениям, установленным Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204.

Цели и целевые показатели документов стратегического планирования с указанием их значений	Целевые показатели ГП № 02 в ред. на 29.12.2023
Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (ред. от 21.07.2020)	
<p>Правительству Российской Федерации при разработке национального проекта в сфере образования исходить из того, что в 2024 году необходимо обеспечить:</p> <p>а) достижение следующих целей и целевых показателей:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обеспечение глобальной конкурентоспособности российского образования, вхождение Российской Федерации в число 10 ведущих стран мира по качеству общего образования; - воспитание гармонично развитой и социально ответственной личности на основе духовно-нравственных ценностей народов Российской Федерации, исторических и национально-культурных традиций; <p>б) решение следующих задач:</p> <ul style="list-style-type: none"> - создание условий для раннего развития детей в возрасте до трех лет, реализация программы психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям детей, получающих дошкольное образование в семье; - внедрение национальной системы профессионального роста педагогических работников, охватывающей не менее 50 процентов учителей общеобразовательных организаций; - формирование системы непрерывного обновления работающими гражданами своих профессиональных знаний и приобретения ими новых профессиональных навыков, включая овладение компетенциями в области цифровой экономики всеми желающими; - формирование системы профессиональных конкурсов в целях предоставления гражданам возможностей для профессионального и карьерного роста; - создание условий для развития наставничества, поддержки общественных инициатив и проектов, в том числе в сфере добровольчества (волонтерства); - увеличение не менее чем в два раза количества иностранных граждан, обучающихся в образовательных организациях высшего образования и научных организациях, 	<p>К 2024 году</p> <ul style="list-style-type: none"> - целевые показатели в части реализации программы психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям детей, получающих дошкольное образование в семье отсутствуют - доля педагогических работников общеобразовательных организаций, прошедших повышение квалификации, в том числе в центрах непрерывного повышения профессионального мастерства, в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование"- 26,3% - доля взрослых, прошедших обучение по программам среднего профессионального, дополнительного профессионального образования и профессионального обучения на территории Архангельской области-80% - целевые показатели отсутствуют - целевые показатели отсутствуют - численность студентов в образовательных организациях высшего образования, расположенных в городском округе "Город Архангельск", в том числе иностранных

³⁰ Указы Президента РФ, Стратегия СЭР АО до 2035 года, Бюджетный прогноз до 2028 года, Прогноз СЭР на отчетный год, План мероприятий по реализации Стратегии СЭР до 2035 года

Цели и целевые показатели документов стратегического планирования с указанием их значений	Целевые показатели ГП № 02 в ред. на 29.12.2023
а также реализация комплекса мер по трудоустройству лучших из них в Российской Федерации.	студентов – 2 858 чел., показатель 2022 года (базовый)- 2 259 чел. - целевые показатели по трудоустройству лучших студентов в Российской Федерации не предусмотрены.
Закон Архангельской области от 18.02.2019 № 57-5-ОЗ "Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года"	
<p>Проект «Дошкольное детство» результат - доля детей в возрасте от 0 до 3 лет, имеющих возможность посещать дошкольные образовательные организации - 100% к 2024 году</p> <p>Проект «Школьное образование» задача - вовлечение родителей и общества в целом в образовательный процесс через развитие системы наставничества, образовательного волонтерства.</p> <p>Проект «Кадровый потенциал» задачи - выделение сертификатов для стимулирования прохождения курсов дополнительного профессионального образования работающего и неработающего населения. Для работающего населения предполагается оплата сертификатом не более 50 процентов стоимости курса, оставшуюся сумму оплачивает работодатель или обучающийся. Для неработающего населения сертификатом оплачивается 100 процентов стоимости курса.</p> <p>- формирование комфортной среды для непрерывного образования и обновления профессиональных компетенций для человека любой профессии и жителя любой местности.</p> <p>- создание технологической платформы сетевого взаимодействия в целях ускоренного переобучения специалистов среднего звена и квалифицированных рабочих.</p>	<p>- доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в Архангельской области - 100% к 2024 году</p> <p>Целевые показатели отсутствуют.</p> <p>Целевые показатели отсутствуют.</p> <p>Целевые показатели отсутствуют.</p> <p>Целевые показатели отсутствуют.</p>

В течение года ряд целевых показателей подвергался корректировке. Сведения об изменении целевых показателей представлены в таблице 101.

Таблица 101. Сведения об изменении целевых показателей реализации мероприятий ГП № 02 в 2023 году

Наименование целевого показателя, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 01.01.2024	Изменен ие, +/-	Причины
Подпрограмма № 1				
27.1. Количество образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам, оснащенных в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование" (нарастающим итогом)	-	12	12	Ввод нового показателя
30. Количество государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, оснащенных государственными символами Российской Федерации в рамках федерального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" национального проекта "Образование"	274	393	119	В связи с внесением изменений в дополнительные Соглашения

Наименование целевого показателя, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 01.01.2024	Изменен ие, +/-	Причины
31. Количество введенных в общеобразовательных организациях Архангельской области ставок советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в рамках федерального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" национального проекта "Образование"	114	171	57	В связи с внесением изменений в дополнительные Соглашения
Подпрограмма № 2				
32. Количество образовательных организаций, в которых воспитываются и обучаются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, дети с ограниченными возможностями здоровья, оснащенных новым оборудованием, инвентарем и программным обеспечением	23	7	-16	министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области, включено как исполнитель по показателю
	-	5		
40. Количество государственных организаций Архангельской области для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья, в которых выполнены ремонтные работы	9	9		министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области, включено как исполнитель по показателю
		5	5	
42. Количество образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам, оснащенных в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование" (нарастающим итогом)	12	-		В связи с переносом показателя в подпрограмму № 1
43. Доля инвалидов, в отношении которых осуществлялись мероприятия по реабилитации и (или) абилитации, в общей численности инвалидов, имеющих такие рекомендации в индивидуальной программе реабилитации или абилитации (дети)	76,8	-		показатель исключен в связи с переносом расходов в государственную программу "Социальная поддержка граждан в Архангельской области
Подпрограмма № 3				
46. Темп роста или снижения численности инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, принятых на обучение по образовательным программам среднего профессионального образования (по отношению к значению показателя предыдущего года) <***>	Доля инвалидов, принятых на обучение по программам среднего профессионального образования (по отношению к предыдущему году)	Темп роста или снижения численности и лиц с ограниченными возможностями здоровья, принятых на обучение по образовательным программам среднего профессионального образования (по отношению	-	Целевой показатель включен в Соглашение о реализации на территории Архангельской области государственных программ субъекта Российской Федерации, направленных на достижение целей и показателей государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" от 14 декабря 2022 года N 2022-00793.

Наименование целевого показателя, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 01.01.2024	Изменение, +/-	Причины
		к значению показателя предыдущего года)		
47. Доля студентов из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучавшихся по образовательным программам среднего профессионального образования, выбывших по причине академической неуспеваемости <***>	Доля студентов из числа инвалидов, обучавшихся по программам среднего профессионального образования, выбывших по причине академической неуспеваемости	Доля студентов из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучавшихся по образовательным программам среднего профессионального образования, выбывших по причине академической неуспеваемости	-	Целевой показатель включен в Соглашение о реализации на территории Архангельской области государственных программ субъекта Российской Федерации, направленных на достижение целей и показателей государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" от 14 декабря 2022 года N 2022-00793.
54. Число мастерских образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования, в которых создана (обновлена) материально-техническая база в рамках федерального проекта "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)" национального проекта "Образование" (нарастающим итогом)	43	-	-43	Целевой показатель исключен в связи с прекращением Федерального проекта "Молодые профессионалы"
55. Количество созданных центров опережающей профессиональной подготовки в рамках федерального проекта "Профессионалитет" (нарастающим итогом)	Количество созданных центров опережающей профессиональной подготовки в рамках федерального проекта "Молодые профессионалы" (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)" национального проекта "Образование" (нарастающим итогом)	Количество созданных центров опережающей профессиональной подготовки в рамках федерального проекта "Профессионалитет" (нарастающим итогом)		Целевой показатель изменен в связи с прекращением Федерального проекта "Молодые профессионалы"

Наименование целевого показателя, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 01.01.2024	Изменен ие, +/-	Причины
56. Численность граждан, охваченных деятельностью Центров опережающей профессиональной подготовки в рамках федерального проекта "Профессионалитет"	Численность граждан, охваченных деятельностью Центров опережающей профессиональной подготовки в рамках федерального проекта "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)" национального проекта "Образование"	Численность граждан, охваченных деятельностью Центров опережающей профессиональной подготовки в рамках федерального проекта "Профессионалитет"		Целевой показатель изменен в связи с прекращением Федерального проекта "Молодые профессионалы"
57. Доля организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования, итоговая аттестация в которых проводится в форме демонстрационного экзамена в рамках федерального проекта "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)" национального проекта "Образование"	40	-	-40	Целевой показатель исключен в связи с прекращением Федерального проекта "Молодые профессионалы"
58. Доля обучающихся по программе среднего профессионального образования, прошедших процедуру аттестации в виде демонстрационного экзамена по всем укрупненным группам профессий и специальностей в рамках федерального проекта "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)" национального проекта "Образование"	15	-	-15	Целевой показатель исключен в связи с прекращением Федерального проекта "Молодые профессионалы"
59. Доля обучающихся образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования, продемонстрировавших по итогам демонстрационного экзамена уровень, соответствующий национальным или международным стандартам, в рамках федерального проекта "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)" национального проекта "Образование"	10	-	-10	Целевой показатель исключен в связи с прекращением Федерального проекта "Молодые профессионалы"
60. Доля выпускников образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования, занятых по виду деятельности и полученным компетенциям в рамках федерального проекта "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)" национального проекта "Образование"	62,6	-	-62,6	Целевой показатель исключен в связи с прекращением Федерального проекта "Молодые профессионалы"

Наименование целевого показателя, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 01.01.2024	Изменен ие, +/-	Причины
65.1. Количество обучающихся по образовательным программам среднего профессионального образования в рамках федерального проекта "Профессионалитет"	506	996	490	в связи с предоставлением гранта из федерального бюджета юридическим лицам на оказание государственной поддержки развития образовательных кластеров среднего профессионального образования в рамках федерального проекта «Профессионалитет»
65.2. Количество реализуемых образовательных программ среднего профессионального образования в образовательных кластерах в рамках федерального проекта "Профессионалитет"	-	5	5	в связи с предоставлением гранта из федерального бюджета юридическим лицам на оказание государственной поддержки развития образовательных кластеров среднего профессионального образования в рамках федерального проекта «Профессионалитет»
Подпрограмма № 4				
70. Количество целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций в сфере образования	-	-	-	показатель исключён, в связи с исключением мероприятия из государственной программы
71. Доля общеобразовательных организаций, оснащенных в целях внедрения цифровой образовательной среды в рамках федерального проекта "Цифровая образовательная среда" национального проекта "Образование"	67,3	71,34	4,04	
72. Доля обучающихся, для которых созданы равные условия получения качественного образования вне зависимости от места их нахождения посредством предоставления доступа к федеральной информационно-сервисной платформе цифровой образовательной среды в рамках федерального проекта "Цифровая образовательная среда" национального проекта "Образование"	15	25	10	
73. Доля педагогических работников, использующих сервисы федеральной инвестиционно-сервисной платформы цифровой образовательной среды в рамках федерального проекта "Цифровая образовательная среда" национального проекта "Образование"	20	40	20	
76. Доля педагогических работников общеобразовательных организаций, прошедших повышение квалификации, в том числе в центрах непрерывного повышения профессионального мастерства, в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование"	30	21	-9	

Наименование целевого показателя, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 01.01.2024	Изменен ие, +/-	Причины
77. Доля педагогических работников и управленческих кадров системы общего, дополнительного образования детей и профессионального образования, которые повысили уровень профессионального мастерства по дополнительным профессиональным программам в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование"	8,6	11	2,4	
78.1. Количество победителей конкурсного отбора - претендентов на право получения единовременной компенсационной выплаты учителю, планирующему прибыть (переехать) на работу в общеобразовательные организации, расположенные в сельских населенных пунктах, либо рабочих поселках, либо поселках городского типа, либо городах с населением до 50 тысяч человек, заключивших в текущем году трудовой договор с общеобразовательной организацией на срок не менее 5 лет в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование"	100	13	-87	Изменение единицы измерения показателя с процентов на "человек"
Подпрограмма № 7				
89. Ввод в эксплуатацию зданий общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций и организаций дополнительного образования	240	-	-240	В связи с заключением Соглашения о переносе срока ввода в эксплуатацию объекта
в том числе в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование"	240	-	-240	В связи с заключением Соглашения о переносе срока ввода в эксплуатацию объекта
93. Доля зданий муниципальных общеобразовательных организаций, в которых завершены работы по их реконструкции	100	-	-100	Достижение показателя перенесено на 2024 год в соответствии с заключенным муниципальным контрактом

В связи с прекращением исполнения министерством образования Архангельской области полномочий уполномоченного исполнительного органа государственной власти Архангельской области в сфере организации деятельности по опеке и попечительству, по целевым показателям 33, 35, 36, 36.1, 37, 40, 41 подпрограммы № 2 министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области в связи с принятием полномочий, определено как ответственный исполнитель.

Приказом Министерства просвещения Российской Федерации от 08.11.2021 № 800 «Об утверждении Порядка проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам среднего профессионального образования» демонстрационный экзамен определен как форма государственной итоговой аттестации. КСП АО считает необоснованным внесение изменений в целевые показатели 57, 58, 59 в части их исключения в связи с прекращением Федерального проекта «Молодые профессионалы». Указанные целевые показатели характеризуют результат реализации мероприятия 1.9. «Проведение в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования, итоговой аттестации и промежуточной

аттестации обучающихся в форме демонстрационного экзамена» подпрограммы № 3.

В 2023 году министерством образования не было реализовано мероприятие «4.1. Оснащение муниципальных образовательных организаций в Архангельской области специальными транспортными средствами для перевозки детей в рамках федерального проекта «Безопасность дорожного движения» национального проекта «Безопасные качественные дороги» (далее - мероприятие 4.1.) подпрограммы № 1 по причине несостоявшегося конкурса среди муниципальных образований. Результатом реализации мероприятия является приобретение специальных транспортных средств для перевозки детей в количестве 2 штук.

Таким образом, при условии невыполнения мероприятия 4.1, министерством образования АО не внесены изменения в показатель 13. «Доля транспортных средств, осуществляющих подвоз детей к месту учебы и обратно, срок эксплуатации которых не превышает 10 лет, в рамках федерального проекта «Безопасность дорожного движения» национального проекта «Безопасные качественные дороги» установленный на 2023 год в размере 98 % и имеющий динамику к увеличению по сравнению с 2022 годом на 0,5 %.

По данным ГИС «КИАС» на 08.05.2024, сведения о достижении целевых показателей госпрограммы № 02 по итогам 2023 года, находятся в статусе «черновик» с датой последней редакции 22.03.2024, что не позволяет рассматривать их как достоверные отчетные данные.

Информация о выполнении целевых показателей, утвержденных на уровне госпрограммы подготовлена на основании данных полученных на запрос КСП АО³¹ и представлена в таблице ниже:

Наименование целевого показателя, единица измерения	Ответственный исполнитель	План	Факт	Отклонение, +/-
А	Б	1	2	3=2-1
1. Доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в Архангельской области в рамках федерального проекта "Содействие занятости" национального проекта "Демография", процентов;				
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)	министерство образования Архангельской области	99,7	100,0	0,3
2023 год (<i>отчетный год</i>)		99,9	100,0	0,1
2024 год (<i>текущий год</i>)		100,0	-	-
2025 год (<i>1-й год планового периода</i>)		100,0	-	-
2. Доля выпускников, освоивших образовательные программы основного общего образования и успешно прошедших государственную итоговую аттестацию по образовательным программам основного общего образования и получивших аттестат об основном общем образовании, процентов;				
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)	министерство образования Архангельской области	99,2	95,1	-4,1
2023 год (<i>отчетный год</i>)		99,2	94,4	-4,8
2024 год (<i>текущий год</i>)		99,2	-	-
2025 год (<i>1-й год планового периода</i>)		99,2	-	-

³¹ от 26.03.2024 № 01-02/320

Наименование целевого показателя, единица измерения	Ответственный исполнитель	План	Факт	Отклонение, +/-
3. Доля выпускников, освоивших образовательные программы среднего общего образования и успешно прошедших государственную итоговую аттестацию по образовательным программам среднего общего образования и получивших аттестат о среднем общем образовании, процентов;				
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)	министерство образования Архангельской области	99,2	98,5	-0,7
2023 год (<i>отчетный год</i>)		99,2	98,9	-0,3
2024 год (<i>текущий год</i>)		99,2	-	-
2025 год (<i>1-й год планового периода</i>)		99,2	-	-
4. Доля взрослых, прошедших обучение по программам среднего профессионального, дополнительного профессионального образования и профессионального обучения на территории Архангельской области, процентов;				
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)	министерство образования Архангельской области	79,0	79,0	0,0
2023 год (<i>отчетный год</i>)		80,0	80,0	0,0
2024 год (<i>текущий год</i>)		80,0	-	-
2025 год (<i>1-й год планового периода</i>)		81,0	-	-
5. Доля выпускников очной формы обучения профессиональных образовательных организаций, трудоустроившихся не позднее 1 года после выпуска, процентов;				
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)	министерство образования Архангельской области	95,0	95,0	0,0
2023 год (<i>отчетный год</i>)		95,0	95,0	0,0
2024 год (<i>текущий год</i>)		96,0	-	-
2025 год (<i>1-й год планового периода</i>)		96,0	-	-
6. Доля детей с ограниченными возможностями здоровья в возрасте от 7 до 18 лет, обучающихся по программам общего образования (в любой форме), от общей численности детей с ограниченными возможностями здоровья в возрасте от 7 до 18 лет, процентов;				
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)	министерство образования Архангельской области	96,5	99,8	3,3
2023 год (<i>отчетный год</i>)		97,0	99,7	2,7
2024 год (<i>текущий год</i>)		97,0	-	-
2025 год (<i>1-й год планового периода</i>)		97,5	-	-
7. Доля детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на усыновление, под опеку (попечительство) и в приемные семьи граждан, проживающих на территории Российской Федерации, от общей численности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, проживающих на территории Архангельской области, процентов;				
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)	министерство образования Архангельской области	69,0	68,3	-0,7
2023 год (<i>отчетный год</i>)		69,5	69,5	0,0
2024 год (<i>текущий год</i>)		70,0	-	-
2025 год (<i>1-й год планового периода</i>)		70,5	-	-
8. Количество реализованных мероприятий, направленных на сохранение и популяризацию наследия М.В. Ломоносова, единиц;				
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)	министерство образования Архангельской области	13,0	13,0	0,0
2023 год (<i>отчетный год</i>)		13,0	13,0	0,0
2024 год (<i>текущий год</i>)		13,0	-	-
2025 год (<i>1-й год планового периода</i>)		13,0	-	-
9. Удовлетворенность населения качеством общего и дополнительного образования детей Архангельской области, процентов;				
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)	министерство образования Архангельской области	63,7	64,1	0,4
2023 год (<i>отчетный год</i>)		63,9	64,6	0,7
2024 год (<i>текущий год</i>)		64,3	-	-
2025 год (<i>1-й год планового периода</i>)		64,5	-	-

Выполнение указов Президента Российской Федерации

Госпрограммой предусмотрено выполнение указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года № 597 «О мероприятиях по

реализации государственной социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 – 2017 годы».

Министерством образования АО представлены данные о средней заработной плате работников образования за 2023 год в разрезе категорий работников на основании данных Росстата Архангельской области (далее – Росстат АО).

Информация о достижении целевых показателей, установленных указами Президента Российской Федерации, представлена в таблице 102.

Таблица 102. Сведения о выполнении индикативных значений средней заработной платы работников образования за 2023 год

Категория работников	Отношение средней заработной платы работников образования к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в АО, %		% выполнения	Средняя заработная плата работников образования за 2023 год, руб.*	
	план, 2023 год	факт, 2023 год		план	факт
Педагогические работники дошкольных образовательных учреждений	100,0	95,5	95,5	52 580	50 193
Педагогические работники образовательных организаций	100,0	97,3	97,3	60 761	59 107
Педагогические работники учреждений дополнительного образования детей	100,0	101,4	101,4	60 072	60 901
Педагогические работники организаций для детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	100,0	98,1	98,1	60 761	59 598
Преподаватели и мастера производственного обучения профессиональных образовательных организаций	100,0	98,2	98,2	60 761	59 638

* по опубликованным данным Росстата АО.

Как видно из таблицы, в 2023 году удалось достичь выполнения индикативных значений средней заработной платы только по категории работников «педагогические работники учреждений дополнительного образования детей», рассчитанной к средней заработной плате учителей, выполнение 101,4 %.

Согласно Указу Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597), необходимо обеспечить доведение к 2018 году средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования до средней заработной платы в соответствующем регионе (далее – целевой показатель).

По опубликованным данным Росстата АО (источник <https://29.rosstat.gov.ru/storage/mediabank/AO%20без%20НАО.xlsx>) в 2023 году уровень средней заработной платы в регионе составил 71 733,00 рубля, в том числе по месяцам:

64581,9	65175,7	67449,7	68523,4	74562,3	79848,8	68205,3	65072,3	69814,4	70808,6	72197,4	94564,1
январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь

В целом по образованию уровень средней заработной платы в регионе по данным Росстата АО составил в 2023 году 52 643,00 рубля, в том числе по месяцам:

47884,0	49103,9	51924,6	50764,2	66925,7	92136,1	26285,5	23491,6	52553,1	54506,1	53806,0	62344,3
январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь

Значения показателей результативности предоставления Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) соответствующие среднему уровню заработной платы в регионе установлены только двум профессиональным образовательным организациям из 34:

- ГБПОУ АО «Техникум судостроения и машиностроения» - 73 197,00 руб.;

- ГАПОУ АО «Северодвинский техникум социальной инфраструктуры» - 73 088,00 руб.

Наиболее низкие целевые показатели министерством образования АО в 2023 году установлены для следующих профессиональных образовательных организаций: ГБПОУ АО «Профессиональное училище № 27 имени Н.Д. Буторина» – 50 108,00 руб., ГБПОУ АО «Каргопольский педколледж» - 50 058,00 руб., ГБПОУ АО «Верхнетоемский лесной техникум» - 50 852,00 руб., ГБПОУ АО «Котласский педагогический колледж имени А.М. Меркушева» - 53 323,00 руб., ГБПОУ АО «Северный техникум транспорта и технологий» - 53 516,00 руб., ГАПОУ АО «Каргопольский индустриальный техникум» - 53 148,00 руб.

Ранее, в заключении об исполнении ГП № 02 за 2022 год, КСП АО уже отражало сложившуюся ситуацию по указанным профессиональным образовательным организациям.

Изменение заработной платы в 2023 году представлено ниже:

Наименование учреждения	Уровень заработной платы в 2022 году, в руб.	Уровень заработной платы в 2023 году, в руб.	Изменение, в руб.	Изменение, в %
ГБПОУ АО «Профессиональное училище № 27 имени Н.Д. Буторина»	45 220,00	50 108,00	4 888,00	9,75
ГБПОУ АО «Каргопольский педколледж»	44 245,00	50 058,00	5 813,00	11,61
ГБПОУ АО «Верхнетоемский лесной техникум»	48 490,00	50 852,00	2 362,00	4,64
ГБПОУ АО «Котласский педагогический колледж имени А.М. Меркушева»	47 908,00	53 323,00	5 415,00	10,16
ГБПОУ АО «Северный техникум транспорта и технологий»	48 402,00	53 516,00	5 114,00	9,56
ГАПОУ АО «Каргопольский индустриальный техникум»	50 853,00	53 148,00	2 295,00	4,32

Как видно таблицы, по двум из учреждений увеличение уровня заработной платы составило менее 5,5 %, предусмотренных в соответствии с Постановлением Правительства Архангельской области от 23.08.2023 № 783-пп с 1 октября 2023 года.

Таким образом, установление целевых показателей, отличающихся от обозначенных в Указе Президента РФ от 07.05.2012 № 597, **не в полной мере соответствует** целям совершенствования государственной социальной политики.

Оценка реализации государственной программы № 02 согласно Методике оценки № 9К (1614)

Оценка исполнения ГП № 02 по ресурсам и результатам за 2023 год

1. Оценка кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию государственной программы за отчетный год

Наименование государственной программы	Объемы финансирования ГП № 02 на 2023 год млн.руб.		
	кассовые расходы на реализацию государственной программы за отчетный год	бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы (в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи) на 31.12.2023	% исполнения
Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области», ГП № 02	33 467,6	33 591,7	99,6

Степень исполнения госпрограммы № 02 за 2023 год составила 99,6 %, что соответствует «высокому уровню» исполнения госпрограммы.

2. Анализ объема проектной части государственной программы

Наименование федеральных проектов национальных проектов, реализованных в рамках ГП № 02 в 2023 году	Объемы финансирования ГП № 2 на 2023 год млн.руб.		
	Объем расходов, направленных на реализацию федеральных проектов ведомственных проектов, реализуемых в рамках госпрограммы № 02 (в соответствии с СБР на 31.12.2023), млн.руб.	Общий объем расходов, направленных на реализацию госпрограммы № 02 (в соответствии с СБР на 31.12.2023), млн.руб	доля проектной части государственной программы, %
1	2	3	4 (2/3*100)
ФП "Современная школа"	993,5		
ФП "Успех каждого ребенка"	50,9		
ФП "Цифровая образовательная среда"	124,2		
ФП "Социальная активность"	9,6		
ФП "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	41,4		
Итого	1 219,6	33 591,7	3,6

Доля проектной части госпрограммы № 02 в 2023 году составляет 3,6 %.

3. Оценка объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения), внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета за 2023 год.

Доля объема изменений бюджетных ассигнований областного бюджета по госпрограмме № 02	0,9	
Бюджетные ассигнования областного бюджета, запланированные на реализацию госпрограммы № 02 (в соответствии с утвержденными показателями сводной бюджетной росписи областного бюджета на 1 января отчетного года), млн.руб.	33 295,4	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», при котором доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований областного бюджета составляет менее 30 %.

4. Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) государственной программы за отчетный год.

Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) государственной программы за отчетный год основывается на степени достижения мероприятий (результатов) государственной программы и доли реализованных мероприятий (достигнутых результатов) государственной программы за отчетный год (справочно).

4.1 Степень достижения всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 02 (СДи) за 2023 год.

Общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 02, предусмотренных к достижению в отчетном году	Степень достижения фактических значений всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 02 за отчетный год	Степень достижения всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 02, %
1	2	$3=2/1*100$
155	147,26	95

При степени достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов государственной программы составляющей 90 % и более присваивается оценка «высокий уровень».

Вместе с тем, в связи с изменениями, внесенными в госпрограмму № 02 после 1 декабря 2023 года по исключению некоторых плановых значений (результатов) и основных этапов мероприятий подпрограмм, в частности: подпрограмма № 1 (мероприятия 1.4, 2.3), подпрограмма № 2 (мероприятие 1.11), подпрограмма № 7 (мероприятия 2.1.17, 2.1.18, 2.2, 2.5), оценка снижается на один уровень от изначально полученной оценки по блоку.

В связи с этим, по рассматриваемому блоку «степень достижения всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 02» (СДи) за 2023 год присваивается оценка «средний уровень».

4.2 Степень достижения результатов федеральных проектов госпрограммы (СДФп) за 2023 год.

Общее количество результатов всех федеральных проектов национальных проектов госпрограммы № 02, предусмотренных к достижению в отчетном году - 16.

Общее количество результатов всех федеральных проектов госпрограммы № 02, предусмотренных к достижению в отчетном году	Степень достижения фактических результатов федеральных проектов госпрограммы № 02 за отчетный год	Степень достижения всех результатов федеральных проектов госпрограммы № 02, %
1	2	$3=2/1*100$
16	14	87,5

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «средний уровень», в котором степень достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов государственной программы составляет от 70 % (включительно) до 90 %.

Вместе с тем, в связи с изменениями, внесенными в ГП № 02 после 1 декабря 2023 года по мероприятию подпрограммы № 7 «2.1.1. Строительство средней общеобразовательной школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого округа Архангельской области» в части изменения срока ввода в эксплуатацию с 2023 на 2024 год, оценка по рассматриваемому блоку снижается на один уровень от изначально полученной оценки.

В связи с этим, по блоку «степень достижения всех результатов всех федеральных проектов госпрограммы (СДФП)» за 2023 год присваивается оценка «низкий уровень».

4.3 Доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) структурных элементов госпрограммы № 02 (ДРр) (справочно) на 2023 год, степень достижения которых в соответствии с пунктом 6.3 Методики составляет 1,0, составила 90,3 %.

Общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 02, предусмотренных к достижению в отчетном году	Количество реализованных мероприятий (достигнутых результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 02 за отчетный год	Доля реализованных мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 02, %
1	2	$3=2/1*100$
155	140	90,3

По блоку «Доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) структурных элементов госпрограммы № 02 (ДРр) (справочно)» за 2023 год присваивается оценка «высокий уровень».

4.4 Доля достигнутых результатов федеральных проектов госпрограммы № 02 за 2023 год составила 87,5 %.

Общее количество результатов федеральных проектов госпрограммы № 02, предусмотренных к достижению в отчетном году	Количество достигнутых результатов всех федеральных проектов госпрограммы № 02 за отчетный год	Доля реализованных мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 02, %
1	2	$3=2/1*100$
16	14	87,5

5. Оценка достижения плановых значений показателей государственной программы за отчетный год.

Оценка достижения показателей государственной программы за отчетный год основывается на степени достижения показателей государственной программы и доли выполненных показателей государственной программы (справочно).

5.1. Степень достижения всех показателей государственной программы

Общее количество показателей государственной программы	Сумма степени достижения показателя	Степень достижения всех показателей госпрограммы № 02 за 2023 год, %
1	2	$3=2/1*100$

Общее количество показателей государственной программы	Сумма степени достижения показателя	Степень достижения всех показателей госпрограммы № 02 за 2023 год, %
9	8,94	99,3

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором степень достижения всех показателей госпрограммы составляет 90 % и более.

5.2. Доля выполненных показателей государственной программы

Оценка доли выполненных показателей государственной программы за отчетный год		
общее количество показателей государственной программы	9	
количество выполненных показателей государственной программы	7	
доля выполненных показателей государственной программы	77,77 %	средний уровень
количество мероприятий (результатов) государственной программы, по которым отсутствует фактическое значение или степень достижения мероприятия (результата) меньше 1,0	2	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «средний уровень», в котором доля выполненных показателей госпрограммы составляет от 70 % (включительно) до 90 %.

6. Оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы (за отчетный год).

Оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы (за отчетный год)		
Степень ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы за отчетный год	50,0%	низкий уровень
количество введенных в отчетном году объектов в эксплуатацию, в том числе объектов капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), детализированных в соглашениях между главным распорядителем средств федерального бюджета и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации	3	-
количество объектов, подлежащих введению в отчетном году в эксплуатацию, в том числе объектов капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), детализированных в соглашениях между главным распорядителем средств федерального бюджета и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации	6	-

Государственной программе № 02 в части оценки ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы за отчетный год» присваивается «низкий уровень». Исходя из данных ОАИП Архангельской области, в рамках реализации мероприятий ГП № 02 количество объектов, подлежащих вводу в эксплуатацию в 2023 году составляло 6 единиц. На 31.12.2023 не введены в эксплуатацию 3 объекта капитального строительства.

- школа на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского района Архангельской области,

- средняя общеобразовательная школа на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области,

- спортивный зал по адресу: г. Архангельск, ул. Воскресенская, д. 95, корп. 3, возводимый при реконструкции здания теплицы МБОУ СШ № 10.

Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития РФ по результатам проверки исполнения госпрограммы состоит из следующих блоков:

1. Оценка состава показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка состава показателей (индикаторов)		
общее количество показателей (индикаторов) государственной программы	9	
количество показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	7	
удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	78%	
количество показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	2	
удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	22%	низкий уровень
количество показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	0	
удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	0%	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «низкий уровень», в котором доля показателей госпрограммы, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты оставляет менее 70 %.

2. Оценка стабильности состава показателей государственной программы на протяжении отчетного года.

Оценка стабильности показателей госпрограммы № 02		
Уровень стабильности состава показателей госпрограммы № 02	100%	высокий уровень
количество показателей государственной программы (на 31 декабря отчетного года), достижение которых было запланировано в отчетном году и по которым на протяжении отчетного года не менялась методика их расчета	9	
общее количество показателей государственной программы, достижение которых было запланировано в отчетном году хотя бы в одной из редакций государственной программы, утвержденных начиная с начала отчетного года	9	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором уровень стабильности состава показателей госпрограммы на протяжении отчетного года составляет 90 % и более.

3. Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы.

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов)			
		Уд. вес	
количество показателей с положительной динамикой	0	0%	
количество показателей без динамики	9	100%	
количество показателей с отрицательной динамикой	0	0,0%	высокий уровень
общее количество показателей (индикаторов)	9		

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором доля показателей государственной программы в группах с положительной динамикой и без существенной динамики значений показателей составляет 95 % и более.

4. Оценка количества показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год

Общее количество показателей государственной программы № 02	Количество показателей госпрограммы № 02, по которым представлены фактические значения за 2023 год	Доля показателей госпрограммы № 02, по которым представлены фактические значения за 2023 год, %
1	2	$3=2/1*100$
9	9	100

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором доля показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год, составляет 95 % и более.

5. Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями.

Общее количество показателей государственной программы № 02 по состоянию на 31.12.2023	Количество показателей госпрограммы № 02 по состоянию на 31.12.2023, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ	Доля показателей госпрограммы № 02, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ, %
1	2	$3=2/1*100$
9	4	44,44

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «низкий уровень», в котором доля показателей госпрограммы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ, составляет менее 70 %.

Итоговая оценка реализации госпрограммы № 02

Оценка исполнения государственной программы № 02 по ресурсам и результатам							
Оценка кассового исполнения госпрограммы № 02	Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись ...	Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов госпрограммы		Оценка достижения ... показателей госпрограммы		Оценка ввода объектов в эксплуатацию ...	Итого
		степень достижения мероприятий (результатов) госпрограммы № 02	справочно <*>: доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов).	степень достижения показателей госпрограммы № 02	справочно <*>: доля выполненных показателей госпрограммы № 02		
1	2	3		4		5	6
высокий уровень	высокий уровень	средний уровень	высокий уровень	высокий уровень	средний уровень	низкий уровень	уровень выше среднего
3	3	2	-	3	-	1	2,4

Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития российской федерации по результатам проверки исполнения государственной программы № 02

Оценка состава показателей госпрограммы № 02	Оценка стабильности состава показателей госпрограммы № 02 на протяжении отчетного года	Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей госпрограммы № 02	Оценка количества показателей госпрограммы № 02 по которым представлены фактические значения за отчетный год ...	Оценка количества показателей госпрограммы № 02 по которым формируется официальная статистическая информация ...	Итого
1	2	3	4	5	6
низкий уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	низкий уровень	средний уровень
1	3	3	3	1	2,2

<*> Оценка проводится аналитически (справочно) и не участвует в формировании итоговой оценки реализации государственной программы.

Основные недостатки реализации ГП № 02 в 2023 году:

1. В части исполнения по ресурсам и результатам:

- внесение изменений в госпрограмму после 1 декабря отчетного года в части ухудшения ранее установленных плановых значений мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы и ранее установленных плановых значений показателей госпрограммы привело к снижению оценки на один уровень от изначально полученной оценки по блокам «степень достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов государственной программы за отчетный год» и «степень достижения всех результатов всех федеральных проектов государственной программы за отчетный год»;

- степень ввода объектов в эксплуатацию равна 50,0 %.

2. В части формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития РФ:

- удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты равен 22 %,

- доля показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями равна 44 %.

3.3.3. Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 464-пп (далее – ГП № 03, госпрограмма).

Госпрограмма включает в себя подпрограммы:

- подпрограмма № 1 «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 1);

- подпрограмма № 2 «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области» (далее – подпрограмма № 2);
- подпрограмма № 4 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» (далее – подпрограмма № 4);
- подпрограмма № 5 «Семья и дети в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 5);
- подпрограмма № 6 «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 6);
- подпрограмма № 7 «Приоритетные социально значимые мероприятия в сфере социальной политики Архангельской области» (далее – подпрограмма № 7);
- подпрограмма № 8 «Доступная среда» (далее – подпрограмма № 8);
- подпрограмма № 9 «Право быть равным» (далее – подпрограмма № 9).

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области (далее – минтрудсоцразвития АО).

На реализацию мероприятий ГП № 03 на 2023 год в сводной бюджетной росписи на 31.12.2023 и в Отчете о реализации мероприятий ГП № 03 утверждено финансирование в общей сумме – 24 437,3 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 4 671,9 млн.руб., областного бюджета – 11 993,8 млн.руб., внебюджетных источников – 7 771,6 млн.руб.

В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 103.

Таблица 103. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 03 за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма	В ред. ОЗ от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ	ГП в ред. от 06.12.2023	СБР на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Отклонение (+/-)
А	1	2	3	4=3-1	5=3-1
Подпрограмма №1	4 109,0	4 131,4	4 207,8	377,7	98,8
федеральный бюджет	0,2	0,2	0,0	-0,2	-0,2
областной бюджет	4 108,8	4 131,2	4 207,8	377,9	99,0
Подпрограмма № 2	12 050,2	12 050,8	11 653,3	-636,0	-396,9
федеральный бюджет	4 435,0	4 836,6	4 477,2	-178,7	42,2
областной бюджет	7 615,2	7 214,2	7 176,1	-457,3	-439,1
Подпрограмма № 4	635,4	630,2	581,5	-37,9	-53,9
федеральный бюджет	139,8	139,8	138,5	-1,3	-1,3
областной бюджет	495,6	490,4	443,0	-36,6	-52,6
Подпрограмма № 5	85,8	86,3	90,2	5,9	4,4
областной бюджет	85,8	86,3	90,2	5,9	4,4
Подпрограмма № 6	24,5	60,5	57,9	34,9	33,4
федеральный бюджет		34,1	34,1	34,1	34,1
областной бюджет	24,5	26,4	23,8	0,8	-0,7
Подпрограмма № 7	3,8	24,7	21,9	18,1	18,1
областной бюджет	3,8	24,7	21,9	18,1	18,1
Подпрограмма № 8	40,7	41,3	37,8	-0,7	-3,0
федеральный бюджет	22,1	22,1	22,1	0,0	0,0
областной бюджет	18,6	19,2	15,7	-0,6	-2,9

Подпрограмма	В ред. ОЗ от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ	ГП в ред. от 06.12.2023	СБР на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Отклонен ие (+/-)
Подпрограмма № 9	15,5	15,3	15,3	0,2	-0,2
областной бюджет	15,5	15,3	15,3	0,2	-0,2
Всего по ГП №03	16 964,9	17 040,5	16 665,7	-237,7	-299,2
федеральный бюджет	4 597,1	5 032,8	4 671,9	-146,1	74,8
областной бюджет	12 367,8	12 007,7	11 993,8	-91,6	-374,0
Кроме того, внебюджетные источники, общая сумма	ГП в ред. от 23.12.2022	ГП в ред. от 06.12.2023	По отчету ГП на 31.12.2023		
	5 573,5	6 691,4	7 771,6		

Финансирование ГП № 03 на 2023 год приведено в соответствие с Законом «Об областном бюджете» и со сводной бюджетной росписью по состоянию на 25 октября 2023 года.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные ГП № 03 на 2023 год, по состоянию на 01.04.2024, не приведены в соответствии Законом «Об областном бюджете» в редакции от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ и со сводной бюджетной росписью на 31.12.2023.

По состоянию на 31.12.2023 сводной бюджетной росписью областного бюджета расходы на реализацию мероприятий ГП № 03 утверждены в общей сумме 16 665,7 млн.руб., что на 299,2 млн.руб. меньше параметров, утвержденных Законом «Об областном бюджете». В сводной бюджетной росписи ассигнования по областным средствам уменьшены на 374,0 млн.руб. в основном по подпрограмме № 2 в связи со сложившейся экономией по расходам на предоставление отдельных мер социальной поддержки, носящих заявительный характер.

Сведения в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 104.

Таблица 104. Показатели закона «Об областном бюджете» в части бюджетных ассигнований на реализацию ГП № 03 в разрезе подпрограмм, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	В ред. ОЗ от 20.12.2022 № 655-40-ОЗ	В ред. ОЗ от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма №1	3 830,1	4 109,0	278,9	7,3
Минтрудсоцразвития АО	3 830,1	4 109,0	278,9	7,3
Подпрограмма № 2	12 289,4	12 050,2	-239,2	-1,9
Минтрудсоцразвития АО	12 289,4	12 050,2	-239,2	-1,9
Подпрограмма № 4	619,3	635,4	16,1	2,6
Министерство образования	40,2	40,2	0,0	0,0
Минтрудсоцразвития АО	579,1	595,2	16,1	2,8
Подпрограмма № 5	84,3	85,8	1,5	1,8
Министерство строительства и архитектуры	2,6	2,6	0,0	0,0
Минтрудсоцразвития АО	81,7	83,2	1,5	1,8
Подпрограмма № 6	23,0	24,5	1,5	6,5
Минтрудсоцразвития АО	23,0	24,5	1,5	6,5
Подпрограмма № 7	3,8	3,8	0,0	0,0
Минтрудсоцразвития АО	3,8	3,8	0,0	0,0
Подпрограмма № 8	38,4	40,7	2,3	6,0
Минтрудсоцразвития АО	33,2	35,5	2,3	6,9

Подпрограмма, исполнитель	В ред. ОЗ от 20.12.2022 № 655-40-ОЗ	В ред. ОЗ от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства АО	1,3	1,3	0,0	0,0
Министерство культуры	3,9	3,9	0,0	0,0
Подпрограмма № 9	15,1	15,5	0,4	2,6
Министерство образования	0,2	0,2	0,0	0,0
Минтрудсоцразвития АО	14,9	15,3	0,4	2,7
Всего	16 903,4	16 964,9	61,5	0,4
Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства АО	1,3	1,3	0,0	0,0
Министерство образования	40,4	40,4	0,0	0,0
Министерство строительства и архитектуры	2,6	2,6	0,0	0,0
Министерство культуры	3,9	3,9	0,0	0,0
Минтрудсоцразвития АО	16 855,2	16 916,7	61,5	0,4

Областным законом «Об областном бюджете на 2023 год» (в редакции от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ) расходы 2023 года на реализацию мероприятий ГП № 03 утверждены в общей сумме 16 903,4 млн.руб. В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в областной закон «Об областном бюджете» сумма ассигнований на реализацию мероприятий ГП № 03 увеличена на 61,5 млн.руб., и на 31.12.2023 она составила 16 964,9 млн.руб.

Исполнение ГП № 03 в разрезе источников финансирования представлено на рисунке 14.



Рисунок 14. Исполнение ГП № 03 в разрезе источников финансирования за 2023 год, млн.руб.

В Отчете о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год, размещенном в ГИС «КИАС», указаны бюджетные ассигнования, утвержденные в сводной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Согласно Отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год расходы за счет средств областного и федерального бюджета составили 16 612,3 млн.руб. или 99,6 % к уточненной сводной бюджетной росписи.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные в разрезе главных распорядителей и видов расходов, представлены в таблице 105.

Таблица 105. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 03, млн.руб.

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида в расходов	План 2023 года,		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 2023 год, млн.руб.	% к сводной бюджетной росписи на год
Министерство строительства и архитектуры		2,6	2,1	2,1	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	240	2,6	1,5	1,5	100,0
Бюджетные инвестиции	410	0,0	0,6	0,6	100,0
Министерство культуры		3,9	2,6	2,6	100,0
Субсидии бюджетным учреждениям	610	3,9	2,6	2,6	100,0
Министерство образования и науки		40,4	4,4	4,4	100,0
Субсидии бюджетным учреждениям	610	40,2	2,4	2,4	100,0
Субсидии автономным учреждениям	620	0,2	1,9	1,9	100,0
Министерство здравоохранения		0,0	1,2	1,2	100,0
Субсидии бюджетным учреждениям	610	0,0	0,5	0,5	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	240	0,0	0,7	0,7	100,0
Минтрудсоцразвития АО		16 916,6	16 654,1	16 600,7	99,7
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	329,8	325,7	325,1	99,8
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	240	209,9	192,1	185,2	96,4
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	7 146,4	6 619,0	6 614,7	99,9
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	4 068,4	4 198,7	4 196,2	99,9
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	330	1,8	1,8	1,7	96,0
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, <...> на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности <...>	460	16,0	16,0	0,0	0,0
Субвенции	530	939,9	945,1	945,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	540	5,5	5,5	5,3	96,1
Субсидии бюджетным учреждениям	610	3 281,7	3 344,2	3 326,0	99,5
Субсидии автономным учреждениям	620	377,2	405,7	404,0	99,6
Субсидии некоммерческим организациям	630	54,8	42,8	42,8	100,0
Субсидии юридическим лицам <...>	810	484,8	557,1	554,4	99,5
Исполнение судебных актов	830	0,1	0,1	0,1	80,5
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	0,4	0,4	0,3	82,8
Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства АО		1,3	1,3	1,3	100,0
Субсидии автономным учреждениям	620	1,3	1,3	1,3	100,0
Всего		16 964,9	16 665,7	16 612,3	99,7
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	329,8	325,7	325,1	99,8
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	7 146,4	6 619,0	6 614,7	99,9
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	4 068,4	4 198,7	4 196,2	99,9
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	330	1,8	1,8	1,7	96,0
Бюджетные инвестиции	410	0,0	0,6	0,6	100,0

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код видо в расхо дов	План 2023 года,		Исполнение на 31.12.2023	
		Утвержде но на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнен о на 2023 год, млн.руб.	% к сводной бюджетной росписи на год
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, <...> на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности <...>	460	16,0	16,0	0,0	0,0
Субвенции	530	939,9	945,1	945,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	540	5,5	5,5	5,3	96,1
Субсидии бюджетным учреждениям	610	3 325,9	3 349,7	3 331,6	99,5
Субсидии автономным учреждениям	620	378,6	408,9	407,2	99,6
Субсидии некоммерческим организациям	630	54,8	42,8	42,8	100,0
Субсидии юридическим лицам <...>	810	484,8	557,1	554,4	99,5
Исполнение судебных актов	830	0,1	0,1	0,1	80,5
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	0,4	0,4	0,3	82,8
Контрактуемые расходы, всего		212,6	194,3	187,4	96,5
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	240	212,6	194,3	187,4	96,5

Наименьший процент исполнения наблюдается по виду расходов «830 Исполнение судебных актов» и «850 Уплата налогов, сборов и иных платежей» 80,5% и 82,8% соответственно к сводной бюджетной росписи.

Динамика исполнения мероприятий ГП № 03 в части контрактуемых расходов и межбюджетных трансфертов, млн.руб., представлена на рисунках 15 и 16 соответственно.



Рисунок 15. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 03 в части контрактуемых расходов, млн.руб.



Рисунок 16. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 03 в части межбюджетных трансфертов, млн.руб.

Освоение средств в 2023 году в части контрактуемых расходов при реализации мероприятий ГП № 03 составило 193,3 млн.руб. или 100 % к

утвержденным значениям сводной бюджетной росписи, в части межбюджетных трансфертов 950,3 млн.руб или 100,0 % соответственно.

Уровень поквартального исполнения в части контрактруемых расходов составил в 1 квартале 21 % и 2 квартале 32 %, в 3 квартале 19 % и в 4 квартале 28 % от общей суммы показателей сводной бюджетной росписи с изменениями.

Уровень поквартального исполнения в части межбюджетных трансфертов составил в 1 квартале 21 %, в 2 квартале 28 %, в 3 квартале 19 % и в 4 квартале 32 % от общей суммы показателей сводной бюджетной росписи с изменениями.

КСП АО отмечает динамику роста кассовых расходов областного бюджета, направленных на предоставление субсидий на финансовое обеспечение государственного задания и субсидии на иные цели всем подведомственным учреждениям минтрудсоцразвития АО, которая представлена на рисунке 17.



Рисунок 17. Кассовые расходы областного бюджета за 2023 год подведомственных учреждений минтрудсоцразвития АО в части субсидий, млн.руб.

Увеличение субсидии на финансовое обеспечение государственного задания в течение 2023 года обусловлено потребностью в финансировании государственных учреждений Архангельской области, заработная плата сотрудников которых не превышает минимальный размер оплаты труда и необходимостью достижения показателя повышения оплаты труда отдельных категорий работников в соответствии с указами Президента РФ.

Основные сведения о произведенных расходах за счет субсидии на иные цели за 2023 год, млн.руб., представлены ниже в таблице 106.

Таблица 106. Основные сведения о произведенных расходах за счет субсидии на иные цели за 2023 год, млн.руб.

Наименование мероприятия	План	Расходы	Остаток на 01.01.2024
Укрепление (модернизация) материально-технической базы из нее	171,8	122,8	49,0
Разработка проектно-сметной документации и проведение капитального ремонта	18,6	14,7	4,0
Приобретение автотранспорта	12,7	12,6	0,2
Выполнение текущих и капитальных ремонтов объектов	6,3	5,7	0,6
Материально-техническое оснащение, приобретение оборудования, мебели	22,8	20,9	1,9

По представленным данным минтрудсоцразвития АО субсидии на иные цели учреждениями израсходованы в сумме 524,3 млн.руб. (или 94,4% к плану ФХД), остаток на 01.01.2024 составил 96,6 млн.руб. из него 49,0 млн.руб. по

мероприятиям подпрограмм «Укрепление (модернизация) материально-технической базы ...» в связи со сроком исполнения контрактов в 2024 г.

Подпрограмма № 1 «Организация работы по социальному обслуживанию и социальной защите населения в Архангельской области»

Основные сведения об объемах финансирования, произведенных кассовых расходах на реализацию мероприятий подпрограммы № 1 ГП № 03 в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, представлены ниже в таблице 107.

Таблица 107. Основные параметры объемов финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы № 1 ГП № 03, кассовых расходах в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, млн.руб.

Запланированные объемы финанс-я			Кассовые расходы				Освоено	
Всего	ФБ	ОБ	Всего	ФБ	ОБ	% исполн-я	Всего	% от заплан-ных
4 207,8	0	4 207,8	4 187,0	0	4 187,0	99,5	4 162,5	98,9

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 1 общая сумма расходов за счет федерального и областного бюджета составила 4 187,0 млн.руб. из 4 207,8 млн.руб. (99,5 %). Освоено средств в сумме 4 187,0 млн.руб.

Информация о причинах неполного освоения бюджетных средств в 2023 году, в разрезе мероприятий подпрограммы № 1 госпрограммы № 03, представлена в таблице 108.

Таблица 108. Информация о причинах неполного освоения бюджетных средств в 2023 году в разрезе мероприятий подпрограммы № 1 госпрограммы № 03, млн.руб.

№ и наименование мероприятия	Объемы финансирования мероприятий подпрограммы			Причина неполного освоения бюджетных средств
	Утверждено	Кассовые расходы	Освоено	
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	0,025	0,005	0,005	Неполное освоение (20%) обусловлено отсутствием потребности в перевозке несовершеннолетних детей
3.3 Выплата вознаграждения лицу, организовавшему приемную семью для гражданина пожилого возраста или инвалида	2,5	1,9	1,7	Неполное освоение (79,1%) обусловлено снижением численности лиц, желающих организовать приемную семью в связи с недостаточным размером выплат указанным гражданам
1.6 Финансовое обеспечение профилактических и дезинфекционных мероприятий по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019)	14,1	12,5	12,1	Неполное освоение (89%) обусловлено уменьшением случаев заболевания новой коронавирусной инфекцией (COVID-2019)
3.1 Улучшение материально-технической базы государственных организаций социального обслуживания, проведение текущих ремонтных работ и разработка проектно-	72,7	68,6	53,7	Неполное освоение (94,3%) в связи с со сроком исполнения в 2024 г.

№ и наименование мероприятия	Объемы финансирования мероприятий подпрограммы			Причина неполного освоения бюджетных средств
	Утверждено	Кассовые расходы	Освоено	
сметной документации на проведение ремонтных работ в государственных организациях социального обслуживания				
3.6 Разработка проектно-сметной документации и проведение капитального ремонта государственных организаций социального обслуживания	9,4	8,9	6,9	Неполное освоение (95,2%) экономия по итогам проведенного конкурса

В рамках подпрограммы № 1 реализуется 11 мероприятий, в том числе на отчетную дату:

- 8 мероприятий выполнены в полном объеме;
- 2 мероприятия выполнены не в полном объеме:

а) «Финансовое обеспечение профилактических и дезинфекционных мероприятий по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019)» (план 35 ед., факт 30 ед. организаций, получивших финансирование) в связи с уменьшением случаев заболевания новой коронавирусной инфекцией (COVID-2019),

б) «Выплата вознаграждения лицу, организовавшему приемную семью для гражданина пожилого возраста или инвалида» (план – 40 чел., факт 27 чел.) в связи со снижением численности лиц, желающих организовать приемную семью в связи с недостаточным размером выплат указанным гражданам;

- 1 мероприятие не выполнено: «Оказание услуг по сбору, обобщению и анализу информации о качестве оказания услуг поставщиками социальных услуг Архангельской области» (план 24 ед., факт 0 ед.) поставщиков социальных услуг, в отношении которых проведена независимая оценка качества поставщиков социальных услуг, в отношении которых проведена независимая оценка качества) в связи с невыполнением поставщиком условия контракта. Контракт в данный момент проходит процедуру расторжения в связи с выявлением недостатков при его исполнении.

В течение 2023 года в план реализации госпрограммы № 03 утвержденной распоряжением минтрудсоцразвития АО от 17.02.2023 № 75-р по подпрограмме № 1 вносились изменения по корректировке количественных значений мероприятий по пунктам 1.9, 2.2, 3.2, 3.3, 3.5 и дополнен мероприятием 3.5.

Контрольно-счетной палатой в рамках контрольных мероприятий, проводимых в 2021 – 2023 гг., неоднократно выявлялись нарушения в части формирования объемов государственных заданий учреждений, подведомственных минтрудсоцразвития АО.

Так, в рамках контрольного мероприятия, проведенного в ГБСУ АО «Няндомский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (отчет от 25.08.2023), проведено сопоставление утвержденных объемов госзадания на 2023 год с фактически оказываемыми соцуслугами гражданам в 2022 году и в январе-мае 2023 года.

При сопоставлении видов социальных услуг, оказываемых гражданам согласно индивидуальной программы предоставления социальных услуг (далее

- ИППСУ), установлено значительное расхождение с утвержденными объемами в госзадании на 2023 год с фактически оказываемыми соцуслугами гражданам в 2022 году и в январе-мае 2023 года.

виды социальных услуг:	социальн о- бытовые	социально- медицинск ие	социально- психологическ ие	социально- педагогическ ие	социальн о- трудовые	социальн о- правовые	коммуни кативны е
Для граждан, полностью утративших способность							
доведенный объем госуслуг госзаданием на 2023 год	45	45	45	45		45	45
кол-во граждан, получающих соцуслуги по ИППСУ на 01.06.2023	14	14	12	14		14	1
отклонение	-31	-31	-33	-31		-31	-44
Для граждан, частично утративших способность							
доведенный объем госуслуг госзаданием на 2023 год	50	50	50	50	50	50	50
кол-во граждан, получающих соцуслуги по ИППСУ на 01.06.2023	71	71	58	71	11	68	3
отклонение	21	21	8	21	-39	18	-47

При формировании государственного задания минтрудсоцразвития АО на 2023 год объем социальных услуг не сопоставлен с объемом, утвержденным ИППСУ получателей социальных услуг, что привело к несоответствию установленного госзадания на 2023 год прогнозируемой потребности в госуслугах учреждения и к нарушению положений формирования госзаданий, установленными статьей 69.2 БК РФ, Положением о порядке формирования государственных заданий государственным учреждениям Архангельской области и порядке финансового обеспечения выполнения этих заданий, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 18.08.2015 № 338-пп.

ГБСУ АО «Няндомский дом-интернат для престарелых и инвалидов» в мае 2023 года был присоединен к ГБУ СОН АО «Няндомский КЦСО».

Во исполнение Порядка взаимодействия исполнительных органов государственной власти Архангельской области при рассмотрении отчетов КСП АО, утвержденного распоряжением Правительства Архангельской области от 08.04.2022 № 138-рп, проведено совещание с рассмотрением плана мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Минтрудсоцразвития АО и ГБУ СОН АО «Няндомский КЦСО» были обновлены медицинские заключения и пересмотрены ИППСУ в соответствии с потребностями получателей социальных услуг.

Вышеуказанное нарушение устранено путем внесения изменений в государственное задание 25.12.2023 которые значительно отличаются от первоначально утвержденных:

виды социальных услуг:	социальн о- бытовые	социально- медицинск ие	социально- психологическ ие	социально- педагогическ ие	социальн о- трудовые	социальн о- правовые	коммуни кативны е
Для граждан, полностью утративших способность							

виды социальных услуг:	социальн о-бытовые	социально-медицинские	социально-психологические	социально-педагогические	социальн о-трудовые	социальн о-правовые	коммуникативные
доведенный объем госуслуг госзаданием на 2023 год от 30.05.2023	45	45	45	45		45	45
доведенный объем госуслуг госзаданием на 2023 год от 25.12.2023	26	26	23	26		25	5
отчет за 2023 год от 09.01.2024	26	26	23	26		25	5
Для граждан, частично утративших способность							
доведенный объем госуслуг госзаданием на 2023 год от 30.05.2023	50	50	50	50	50	50	50
госуслуг госзаданием на 2023 год от 25.12.2023	65	65	65	65	34	68	32
отчет за 2023 год от 09.01.2024	70	70	64	70	33	67	34

Плановые объемы показателей госуслуг ГБУ СОН АО «Няндомский КЦСО» были приведены в соответствии ИППСУ и фактически оказываемыми социальными услугами гражданам.

Аналогичные недостатки в части формирования госзаданий для подведомственных учреждений минтрудсоцразвития АО ранее были выявлены в ГАСУ АО «Вельский психоневрологический интернат», ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат», что повлекло за собой неисполнение государственного задания в 2020 – 2022 гг. по государственным услугам.

Таким образом, при формировании госзаданий для подведомственных учреждений минтрудсоцразвития АО не сопоставлялись виды социальных услуг, предусмотренных в индивидуальной программе предоставления соцслужб гражданину, с показателями объема государственной услуги государственного задания учреждения, что противоречит положениям статей 6, 69.1, 78.1 БК РФ.

В ходе контрольного мероприятия проведена оценка обеспечения питанием получателей социальных услуг в ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат», которая показала следующее.

Обеспечение питанием получателей социальных услуг в проверяемом периоде осуществлялось путем привлечения сторонних организаций в порядке аутсорсинга (ООО «Архангельский Трест столовых»).

В таблице ниже представлена стоимость питания одного койко-дня для граждан, находящихся на социальном обслуживании в учреждении в проверяемом периоде:

Реквизиты контракта		Период оказания услуг		Стоимость питания одного койко-дня, руб.
Дата	№	с	по	
13.12.2020	0124.....6577	01.01.2022	30.06.2022	341
28.06.2022	0124.....3365	01.07.2022	30.06.2023	430
26.06.2023	0124.....3854	01.07.2023	30.06.2024	540

Расходы на питание за один койко-день с заключением каждого последующего контракта увеличиваются на 26 %. Соответственно, стоимость питания одного койко-дня в 2022 году составит 386,86 руб., в 2023 году - 485,45 руб. или увеличивается в 2023 году на 25 % по сравнению с 2022 годом.

Источником финансирования указанных расходов являются средства субсидии, предусмотренные на выполнение государственного задания и средства от приносящей доход деятельности (пенсии граждан и денежные средства, полученные учреждением за предоставление услуг платного стационарного социального обслуживания).

Информация о расходовании средств учреждения на питание приведена ниже в таблице, млн.руб.:

Источник финансирования	2022 год	на 01.10.2023	Изменения
субсидия на выполнение государственного задания	6,2	3,0	-3,2
приносящей доход деятельности	24,1	26,0	1,9
всего	30,3	29,0	-1,3

При увеличении стоимости питания одного койко-дня на 25 % в 2023 году, расходы на питание в 2023 году ниже фактически сложившихся расходов 2022 года на 1,3 млн.руб. или на 4,5 %. При этом сокращение денежных средств на питание, предусмотренных за счет средств субсидии на выполнение государственного задания, в 2023 году по сравнению с 2022 годом составит 52 % (средства сокращаются с 6,2 млн.руб. до 3,0 млн.руб.).

В ходе проверки установлена недостаточность средств, предусмотренных на питание граждан, находящихся на социальном обслуживании.

Кроме этого, установлено, что получатели социальных услуг не обеспечены собственным мягким инвентарем в соответствии с нормативами обеспечения, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 21.10.2014 № 435-пп.

По условиям заключенного договора на оказание услуг по стирке и обработке белья учреждению предоставляется во временное пользование постельное белье: пододеяльники, простыни и наволочки, а также полотенца и пеленки.

По состоянию на 31.10.2023 на балансе учреждения числятся пеленки в количестве 117 штук, постельное белье: наволочки в количестве 193 штуки, пододеяльники – 57 шт., простыни – 293 шт. При этом на обслуживании в интернате находятся 219 человек (207 получателей социальных услуг, находящиеся на гособеспечении + 12 платных проживающих).

Функционирование учреждения осуществляется в режиме недостаточности денежных средств для текущей деятельности.

**Подпрограмма № 2 «Меры социальной поддержки
отдельным категориям граждан, проживающим на территории
Архангельской области»**

В рамках подпрограммы № 2 реализуется 33 мероприятия, из которых согласно Отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год 3

мероприятия выполнены не в полном объеме: «1.12 Расходы кредитных организаций по перечислению денежных средств на жилье ветеранам и инвалидам...» (план 35 чел., факт 17 чел.), «1.16 Обеспечение жильем отдельных категорий граждан...» (план 35 чел., факт 19 чел.,» в связи тем что количество граждан обратившихся за мерой социальной поддержки оказалось меньше предусмотренного; «1.44 Предоставление отдельным категориям граждан дополнительной меры социальной поддержки в виде полной или частичной оплаты стоимости услуг по санаторно-курортному лечению» (план 106 чел. факт 6 чел.) введена в 2023 году для участников специальной военной операции.

В течение 2023 года в план реализации госпрограммы №03 от 17.02.2023 № 75-р по подпрограмме № 2 вносились изменения по корректировке количественных значений мероприятий по пунктам 1.9, 1.17, 1.29, 1.39, 1.42, 1.44 и дополнением мероприятиями 1.19, 1.41, 1.42, 1.44, 1.45 в связи с заключением соглашения ППК «Фонд развития территории» на оказание финансовой помощи региону на предоставление мер социальной поддержки гражданам вынуждено покинувших место постоянного проживания г. Херсон и Херсонскую область, а также с новой выплатой с 1 января 2023 ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка.

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 2 общая сумма расходов за счет средств федерального и областного бюджета составила 11 644,3 млн.руб. из 11 653,3 млн.руб. (99,9 %). Освоено средств в сумме 11 644,3 млн.руб. Не израсходованы бюджетные ассигнования в сумме 9,0 млн.руб. по выплатам, носящим заявительный характер.

Динамика средств, предоставленных отдельным категориям граждан мер социальной поддержки в 2017 – 2023 годах, млн.руб., представлена на рисунке 18.

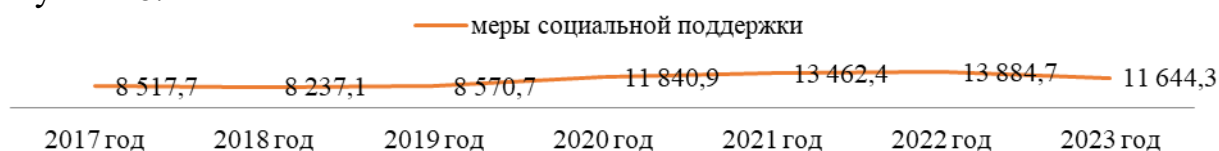


Рисунок 18. Расходы на реализацию мер социальной поддержки за 2017 – 2023 год, млн.руб.

Подпрограмма № 4 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»

В рамках подпрограммы № 4 реализуется 16 мероприятий, в том числе на отчетную дату:

- 14 мероприятий выполнены в полном объеме;
- 1 мероприятие выполнено не в полном объеме: «1.1 Оздоровление детей в детских санаториях, детских санаторных оздоровительных лагерях круглогодичного действия» (план 3 чел. факт 1 чел.) не достижение плановых объемов связано с отсутствием заявителей,
- 1 мероприятие не выполнено: «3.3. Обоснование инвестиций, проведение технологического и ценового аудита обоснования инвестиций, проектирование, строительство и реконструкция ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек», в том числе его обособленных структурных подразделений» (план 1 ед.

факт 0 ед.), в связи с тем, что инвестиционный проект по созданию объекта капитального строительства в 2023 году не получил положительное заключение ГАУ АО «Управление государственной экспертизы».

В течение 2023 года в план реализации госпрограммы №03 от 17.02.2023 № 75-р по подпрограмме № 4 вносились изменения по корректировке количественных значений мероприятий по пунктам 1.1, 1.6, 2.1, 2.5, 4.3 и дополнением мероприятиями 1.5, 3.3 в связи с выделением ассигнований на их реализацию.

Динамика фактического количества детей, отдохнувших в оздоровительных лагерях в 2016 – 2023 годах представлена на рисунке 19 и в таблице 109.



Рисунок 19. Динамика фактического количества детей, отдохнувших в оздоровительных лагерях в 2016-2023 годах

Таблица 109. Данные об охваченных отдыхом и оздоровленных детей Архангельской области и объеме финансового обеспечения

Наименование	Исполнение 2022 год	СБР на 31.12.2023	Исполнение 2023 год
Общая численность детей в субъекте РФ	140 967	135 148	135 148
Процент охвата	30	33	33
Всего охвачено отдыхом и оздоровлением детей, в том числе:	42 678	44 784	44 306
на территории субъекта РФ	33 968	36 395	36 564
вне территории субъекта РФ	8 710	8 389	7 742
Финансовое обеспечение, млн.руб.	538,1	581,5	561,1

Основные сведения об объемах финансирования, произведенных кассовых расходах на реализацию мероприятий подпрограммы № 4 ГП № 03 в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, представлены ниже в таблице 110.

Таблица 110. Основные параметры объемов финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы № 4 ГП № 03, кассовых расходах в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, млн.руб.

Запланированные объемы финанс-я			Кассовые расходы				Освоено	
Всего	ФБ	ОБ	Всего	ФБ	ОБ	% исполн-я	Всего	% от заплан-ных
581,4	138,4	443,0	561,1	138,2	422,9	96,5	548,7	94,4

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 4 общая сумма расходов за счет средств федерального и областного бюджета составила

561,1 млн.руб. из 581,5 млн.руб. (96,5 %). Не израсходованы бюджетные ассигнования в сумме 20,4 млн.руб. из них 16,0 млн.руб. по мероприятию «3.3. Обоснование инвестиций, ... и реконструкция ГАУ АО «Северный Артек...».

Между ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек» и ООО «ИНженерингСтрой-Саратов» заключен контракт 04.07.2023 на оказание услуг по разработке обоснования инвестиций, осуществляемых в инвестиционный проект по созданию объекта капитального строительства, в отношении которого планируется заключение контракта, предметом которого является одновременно выполнение работ по проектированию, строительству, реконструкции и вводу в эксплуатацию объекта «Реконструкция ЗСДОЛ «Северный Артек» на 500 детей с круглогодичной эксплуатацией» по адресу: Архангельская обл., Холмогорский р-он, д. Бор» со сроком исполнения 01.03.2024. В связи с тем, что в 2023 году проект по созданию объекта капитального строительства не получил положительного заключения ГАУ АО «Управление государственной экспертизы», подрядчиком не были исполнены обязательства по контракту, денежные средства возвращены в областной бюджет.

Подпрограмма № 5 «Семья и дети в Архангельской области»

В рамках подпрограммы № 5 реализуется 17 мероприятий, которые выполнены в полном объеме.

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 5 общая сумма расходов за счет средств областного бюджета составила 89,7 млн.руб. из 90,2 млн.руб. (99,5 %). Освоено средств в сумме 89,2 млн.руб.

В течение 2023 года план реализации госпрограммы №03 от 17.02.2023 № 75-р по подпрограмме № 5 дополнен мероприятием «4.5 Организация и развитие службы семейных многофункциональных центров в государственных организациях социального обслуживания семьи и детей» в связи с участием Архангельской области в пилотном проекте по созданию семейных МФЦ.

В плане реализации госпрограммы, утверждённого распоряжением минтрудсоцразвития АО от 17.02.2023 № 75-р, утверждены показатели реализации мероприятия **отличные** от показателей, утвержденных в ГП № 03 в столбце «Показатель результата реализации мероприятия по годам ...» по мероприятию «3.3. Организация и развитие работы отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия государственных организаций социального обслуживания» подпрограммы № 5:

Показатель результата реализации мероприятия по годам ГП №03	План реализации ГП №03/Отчет о реализации ГП №03		
	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план	факт
Мероприятие 3.3. Организация и развитие работы отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия государственных организаций социального обслуживания			
Создание и развитие 23 отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия в государственных организациях социального обслуживания;	Количество первичной информации о фактах социального неблагополучия семей, отработанных учреждением социального обслуживания (на конец отчетного периода); Единиц	3148	3836

Показатель результата реализации мероприятия по годам ГП №03	План реализации ГП №03/Отчет о реализации ГП №03		
	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план	факт
Организация профилактической работы в отношении не менее 800 семей, находящихся в социально опасном положении, ежегодно	Количество семей, вновь поставленных на учет по категории «семья, находящаяся в социально опасном положении»; Единиц	800	1012

Следовательно, ответственным исполнителем государственной программы при утверждении Плана реализации ГП № 03 **нарушены требования п. 21 и п. 22 Порядка № 299-пп** в части изменения смыслового значения показателей результата реализации мероприятия.

Подпрограмма № 6 «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области»

Основные сведения об объемах финансирования, произведенных кассовых расходах на реализацию мероприятий подпрограммы № 6 ГП № 03 в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, представлены ниже в таблице 111.

Таблица 111. Основные параметры объемов финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы № 6 ГП № 03, кассовых расходах в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, млн.руб.

Запланированные объемы финанс-я			Кассовые расходы				Освоено	
Всего	ФБ	ОБ	Всего	ФБ	ОБ	% исполн-я	Всего	% от заплан-ных
57,9	34,1	23,8	55,9	34,1	21,8	96,6	41,2	71,2

В рамках подпрограммы № 6 реализуется 8 мероприятий из которых согласно Отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год 1 мероприятие выполнено не в полном объеме «1.7 Доставка медицинских работников из медицинских организаций к лицам старше 65 лет, проживающим в сельской местности, в целях оказания им медицинской помощи на дому...» (план 150 чел., факт 62 чел.). Снижение необходимости в доставке медицинских работников обусловлено уменьшением случаев заболевания новой коронавирусной инфекцией (COVID-2019), при этом необходимость в доставке лекарственных средств, медицинских изделий, продуктов питания и предметов первой необходимости сохраняется.

В течение 2023 года план реализации госпрограммы № 03 от 17.02.2023 № 75-р по подпрограмме № 6 вносились изменения по корректировке количественных значений мероприятий по пунктам 1.1, 1.3, 1.7, 2.1 в части изменения численности на выплату мер социальной поддержки, которые носят заявительный характер.

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 6 общая сумма расходов за счет средств областного бюджета составила 55,9 млн.руб. из 57,9 млн.руб. (96,6 %). Освоено средств в сумме 41,2 млн.руб. Не в полном объеме освоены средства субсидии на иные цели двумя учреждениями (13,5 млн.руб.) по мероприятию «1.6 Осуществление доставки лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации,

расположенные в Архангельской области ...» в связи отсутствием фактической потребности.

Подпрограмма № 7 «Приоритетные социально значимые мероприятия в сфере социальной политики Архангельской области»

В рамках подпрограммы № 7 реализуется 3 мероприятия.

В течение 2023 года в план реализации госпрограммы №03 от 17.02.2023 № 75-р по подпрограмме № 7 дополнен мероприятиями «1.2 Приобретение новогодних подарков для детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» в целях приобретения подарков детям проживающих в учреждениях, «1.3 Приобретение и выдача удостоверений, нагрудных знаков отдельным категориям граждан» мероприятие введено в целях реализации областного закона от 17.02.2023 № 671-41-ОЗ «О детях войны, проживающих на территории Архангельской области».

Согласно Отчету «Сведения о достижении целевых показателей госпрограммы Архангельской области» не выполнен целевой показатель подпрограммы № 7:

Целевой показатель	План	Исполнение	Степень достижения показателя, %
40.2 Доля граждан, получивших удостоверение, нагрудный знак, в общем числе граждан, имеющих право на их получение, %	100	89,1	89,1

Причина неисполнения - получение удостоверения, нагрудного знака детьми войны носит заявительный характер, в 2023 году получили удостоверение не все граждане, имеющие право.

Расходы по подпрограмме № 7 за счет средств областного бюджета составили 21,3 млн.руб. из 21,9 млн.руб. (97,3 %). Освоено средств в сумме 21,3 млн.руб.

Подпрограмма № 8 «Доступная среда»

В рамках подпрограммы № 8 реализуется 14 мероприятий, в том числе на отчетную дату:

- 12 мероприятий выполнены в полном объеме;
- 1 мероприятие выполнено не в полном объеме «2.1.1 Подготовка и проведение семинаров для специалистов ... по вопросам преобразования среды жизнедеятельности инвалидов и других МГН» (план 7 ед. факт 5 ед.) в связи со снижением спроса в проведении данных семинаров,
- 1 мероприятие не выполнено: «2.1.4 Мониторинг о доступности социальных объектов и услуг для инвалидов и других маломобильных групп населения в Архангельской области» (план 500 чел. факт 0 чел.) – в связи с невыполнением условий контракта по проведению опроса, с поставщиком контракт был расторгнут.

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 8 общая сумма расходов за счет средств областного бюджета составила 37,5 млн.руб. из 37,8 млн.руб. (99,1 %). Освоено средств в сумме 33,3 млн.руб.

Подпрограмма № 9 «Право быть равным»

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 9 общая сумма расходов за счет средств областного бюджета составила 15,3 млн.руб. из 15,3 млн.руб. (100 %). Освоено средств в сумме 15,3 млн.руб.

В рамках подпрограммы № 9 реализуется 8 мероприятий, из которых 2 мероприятия выполнены не в полном объеме:

- «2.1 Организация выездных социально-реабилитационных программ для семей, воспитывающих детей с тяжелыми множественными нарушениями развития» (план 44 факт 16 ед.) в связи пересмотром социально-реабилитационной программы в части увеличения количества дней пребывания в санатории, что позволило увеличить состав участников семьи из 4 человек.

По данному мероприятию распоряжением минтрудсоцразвития АО от 29.12.2023 №980-р были внесены изменения в плановые количественные значения в сторону снижения на 8 % при увеличении бюджетных ассигнований в 2 раза:

Мероприятие	Количественные значения, ед., на		Объем бюджетных средств, млн.руб., на	
	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
2.1 Организация выездных социально-реабилитационных программ для семей, воспитывающих детей с тяжелыми множественными нарушениями развития	48	44	0,2	0,5

- «3.4 Организация и проведение обучающих семинаров по проблемам реабилитации детей с ограниченными возможностями здоровья для специалистов государственных организаций социального обслуживания семьи и детей» (план 100 чел. факт 67 чел., 31.03.2023 показатель был снижен с 283 чел. до 100 чел.) в связи с отсутствием заявок от организаций социального обслуживания.

Оценка достижения целевых показателей по итогам 2023 года

В рамках ГП № 03 в целом по госпрограмме на 2023 год утверждены значения 9 целевых показателей. Кроме того, в рамках подпрограмм утверждено 40 значение целевых показателей их реализации.

Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» установлено требование об обеспечении устойчивого роста реальных доходов граждан, целью ГП № 03 является повышение уровня и качества жизни граждан, нуждающихся в социальной поддержке и социальной защите в Архангельской области.

Одной из важных задач, указанной в ГП № 03, исполнительных органов государственной власти Архангельской области являются повышение благосостояния населения, обеспечение высокого уровня и качества жизни, улучшение демографической ситуации в Архангельской области.

Таблица 112. Сопоставление показателей на реализацию мероприятий ГП № 03 с национальными целями развития

Указ Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»	Показатели, отраженные в госпрограмме № 03 (без целевых показателей подпрограмм)
Целевой показатель, характеризующий достижение национальной цели «Сохранение населения, здоровье и благополучие людей»:	
обеспечение устойчивого роста численности населения Российской Федерации снижение уровня бедности в два раза по сравнению с показателем 2017 года	Удельный вес граждан, имеющих право на меры социальной поддержки, в общей численности населения Архангельской области
повышение ожидаемой продолжительности жизни до 78 лет	Удельный вес объектов социальной инфраструктуры, на которые сформированы паспорта доступности, среди общего количества объектов социальной инфраструктуры в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Архангельской области
	Удельный вес детей-инвалидов, получивших реабилитационные услуги в государственных организациях социального обслуживания, медицинских организациях, в общей численности детей-инвалидов Архангельской области
	Удовлетворенность качеством социальных услуг (в процентах от числа опрошенных клиентов социальных служб)
	Удельный вес охвата недееспособных совершеннолетних граждан Архангельской области профессиональной опекой

В течение отчетного года целевые показатели подпрограммы ГП №03 не изменялись.

Плановые и фактические значения целевых показателей ГП № 03 за 2020 – 2023 гг. представлены в таблице 113.

Таблица 113. Динамика значений целевых показателей ГП № 03 (без целевых показателей подпрограмм) за 2020 – 2023 годы

Ответственный исполнитель: Минтрудсоцразвития АО

Наименование целевого показателя	План	Факт	Исполнено, %
	1	2	3=2/1*100
1. Удельный вес граждан, имеющих право на меры социальной поддержки, в общей численности населения Архангельской области, %			
2020 год	38	38	100,0
2021 год	35,3	35,4	100,3
2022 год	35,3	36,9	104,5
2023 год	35,3	36,5	103,4
2. Удельный вес детей, охваченных организованными формами отдыха и оздоровления, в общей численности детей школьного возраста в Архангельской области, %			
2020 год	35	35	100,0
2021 год	35	54,6	156,0
2022 год	53	54,4	102,6
2023 год	53	45	84,9
3. Удельный вес безнадзорных детей в общей численности детского населения Архангельской области, %			
2020 год	0,01	0,01	100,0
2021 год	0,01	0,01	100,0
2022 год	0,01	0,01	100,0
2023 год	0,01	0,01	100,0
4. Удельный вес охвата недееспособных совершеннолетних граждан Архангельской области профессиональной опекой, %			
2020 год	7,5	6,4	85,3

Наименование целевого показателя	План	Факт	Исполнено, %
	1	2	3=2/1*100
2021 год	6,6	3,8	57,6
2022 год	6,8	3,06	45,0
2023 год	7	3	42,9
5. Удельный вес объектов социальной инфраструктуры, на которые сформированы паспорта доступности, среди общего количества объектов социальной инфраструктуры в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Архангельской области, %			
2020 год	72	76	105,6
2021 год	76	76	100,0
2022 год	80	80	100,0
2023 год	84	84	100,0
6. Удельный вес детей-инвалидов, получивших реабилитационные услуги в государственных организациях социального обслуживания, медицинских организациях, в общей численности детей-инвалидов Архангельской области, %			
2020 год	70	70,1	100,1
2021 год	70	70	100,0
2022 год	71	71	100,0
2023 год	71	71	100,0
7. Удовлетворенность качеством социальных услуг (в процентах от числа опрошенных клиентов социальных служб), %			
2020 год	100	100	100,0
2021 год	100	100	100,0
2022 год	100	100	100,0
2023 год	100	100	100,0
8. Численность населения субъекта Российской Федерации, тыс.чел.			
2021 год	1082,7	1068,7	98,7
2022 год	1057,7	964,1	91,2
2023 год	1046,9	956,3	91,3
9. Удельный вес государственных организаций социального обслуживания, в которых улучшена материально-техническая база, %			
2020 год	48,1	51	106,0
2021 год	17	82,4	в 4,8 р
2022 год	17	54	в 3,2 р.
2023 год	17	36	В 2,1 р.

Согласно данным формы «Сведения о достижении целевых показателей» не выполнен целевой показатель «2. Удельный вес детей, охваченных организованными формами отдыха и оздоровления, в общей численности детей школьного возраста в Архангельской области, %» исполнение на 84,9 %, план 53 %, факт 45 %, так как снизилось количество детей, отдохнувших в организациях отдыха детей и их оздоровления, расположенных за пределами Архангельской области;

«4. Удельный вес охвата недееспособных совершеннолетних граждан Архангельской области профессиональной опекой, %» исполнение на 42,9 %, план 7 %, факт на 3 %, так как на территории Архангельской области снижается количество граждан, желающих осуществлять опеку над недееспособными гражданами.

Таблица 114. Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 03, а также о расходах на их выполнение за 2023 год

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей			Объем финансирования ГП 03 млн.руб.	Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Факт. выполнение более 80%	% выполн.		млн.руб.	% выполн.
А	1	2	$3=2/1*100$	4	5	$6=5/4*100$
Госпрограмма № 03	9	8	88,9	24 437,3	24 397,3	99,8
Подпрограмма № 1	9	9	100,0	4 207,8	4 187,0	99,5
Подпрограмма № 2	8	8	100,0	19 424,9	19 429,5	100,0
Подпрограмма № 4	4	4	100,0	581,5	561,1	96,5
Подпрограмма № 5	4	4	100,0	90,2	89,7	99,4
Подпрограмма № 6	3	1	66,7	57,9	55,9	96,5
Подпрограмма № 7	4	4	100,0	21,9	21,3	97,3
Подпрограмма № 8	4	4	100,0	37,8	37,5	99,2
Подпрограмма № 9	4	4	100,0	15,3	15,3	100,0
Итого	49	46	95,9	24 437,3	24 397,3	99,8

Наибольшее количество целевых показателей (9 ед.) установлено по подпрограмме №2 и связано с тем, что в рамках ее осуществляется значительное количество выплат, пособий и иных видов социальной поддержки населения.

Плановые значения всех целевых показателей ГП № 03 на 2023 год представлены по 49 целевым показателям, фактически выполнено на 80 % у 46 целевых показателей.

Уровень выполнения целевых показателей в целом по ГП №03 составил 88,9 % при уменьшении объемов финансирования госпрограммы за счет федерального и областного бюджета на 299,2 млн.руб. или на 1,8 %. Исполнение за счет всех источников составило 99,8 %.

По ГП №03 не выполнен целевой показатель «4. Удельный вес охвата недееспособных совершеннолетних граждан Архангельской области профессиональной опекой» исполнено на 42,9 % в связи с отсутствием достаточного количества желающих осуществлять полномочия по профессиональной опеке над недееспособными гражданами. По статистике количество граждан, желающих стать профессиональными опекунами ежегодно снижается. Размер вознаграждения профессиональному опекуну за осуществление им профессиональной опеки не позволяет поддерживать достойный уровень жизни и не является дополнительным мотивирующим фактором, позволяющим сохранить привычный уровень жизни при установлении опеки над одинокими или утратившими социальные связи недееспособными гражданами.

По подпрограмме № 6 не выполнен целевой показатель «35. Удельный вес лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, доставленных в медицинские организации, расположенные на территории Архангельской области» исполнено 18,5 % так как мероприятие, носит заявительный характер и целевой показатель «36. Доля граждан старше трудоспособного возраста и инвалидов, получающих услуги в рамках системы долговременного ухода, от общего числа граждан старше трудоспособного возраста и инвалидов,

нуждающихся в долговременном уходе, в рамках реализации федерального проекта «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения «Старшее поколение» национального проекта «Демография» исполнено 6% так как плановый показатель установлен дополнительным соглашением к соглашению о реализации регионального проекта «Старшее поколение» от 22.08.2023 № 149-2019-Р30029-1/11.

Выполнение Указов Президента Российской Федерации

Информация о достигнутых результатах по выполнению показателей по заработной плате отдельных категорий работников сферы социального обслуживания, определенных в Указах Президента Российской Федерации от 7.05.2012 № 597 и от 28.12.2012 № 1688, по состоянию на 1 января 2024 г. представлена в таблице 115.

Таблица 115. Сведения о выполнении индикативных значений средней заработной платы работников за 2023 год

Категории работников	Фактические значения на 01.01.2023		Значения целевых показателей на 2024 год		Фактические значения на 01.01.2024	
	руб.	отношение к средней зарплате, %	руб.	отношение к средней зарплате, %	руб.	отношение к средней зарплате, %
		54 319,51		60 658,08		60 658,08
Социальные работники	53 684,93	98,8	60 658,08	100	59 517,54	98
Врачи	107 981,28	198,8	121 316,16	200	116 681,80	192
Средний медицинский персонал	53 796,30	99,0	60 658,08	100	59 585,28	98
Младший медицинский персонал	51 646,74	95,1	60 658,08	100	57 766,72	95
Педагогические работники	52 937,07	97,5	60 658,08	100	59 466,64	98

Минтрудсоцразвития АО представлены данные о средней заработной плате работников за 2023 год в разрезе подведомственных учреждений, согласно которым невыполнение Указа Президента Российской Федерации от 7.05.2012 № 597 и от 28.12.2012 № 1688 связано с временной нетрудоспособностью врачей в ГБСУ АО «Сийский психоневрологический интернат», ГБСУ АО «Ширшинский психоневрологический интернат» и среднего медицинского персонала ГБСУ АО «Емецкий дом-интернат для престарелых и инвалидов», ГБСУ АО «Коношский «СРЦН Теремок», ГБУ СОН АО «Каргопольский КЦСО», ГБУ СОН АО «Коношский КЦСО» ГБУ СОН АО «Новодвинский КЦСО»; с отпуском без сохранения заработной платы социального работника в ГБСУ АО «Северодвинский дом-интернат для престарелых и инвалидов»; с переводом ГБУ АО «Центр реабилитации «Родник» в режим пункта временного размещения с 9 ноября 2022 года по 23 января 2023 года и сокращения с апреля 2023 года 2-х штатных единиц младшего медицинского персонала.

Оценка эффективности реализации ГП № 03 по итогам 2023 года

По оценке министерства экономического развития, промышленности и науки Архангельской области, степень эффективности ГП №03 в 2023 году

составила 90 баллов, что свидетельствует о высокой степени эффективности реализации госпрограммы, которая определялась по четырем показателям.

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 79,4 балла, что свидетельствует об удовлетворительном качестве.

3.3.4. Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера»

Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 461-пп (далее – ГП № 04, госпрограмма).

Госпрограмма не содержит подпрограмм.

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство культуры Архангельской области (далее - министерство культуры).

На реализацию мероприятий ГП № 04 на 2023 год, в редакции, действующей на 01.01.2023, утверждено финансирование в общей сумме 3 516,1 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 724,2 млн.руб., областного бюджета – 2 639,9 млн.руб., местных бюджетов – 8,9 млн.руб., внебюджетных источников – 143,1 млн.руб.

За отчетный период в ГП № 04 внесены изменения, увеличив сумму расходов на 2023 год на 150,6 млн.руб. В разрезе источников финансирования сведения представлены в таблице 116.

Таблица 116. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 04 за 2023 год в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Источник финансирования	Редакция ГП № 04 на 01.01.2023	Редакция ГП № 04 на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
Всего по госпрограмме	3 516,1	3 666,70	150,60	4,3
в том числе федеральный бюджет	724,2	742,70	18,50	2,6
областной бюджет	2 639,9	2 738,80	98,90	3,7
местные бюджеты	8,9	19,10	10,20	114,6
внебюджетные источники	143,1	166,10	23,00	16,1

Как видно из таблицы, наибольшее увеличение объемов финансирования в процентном соотношении наблюдается за счет средств местных бюджетов и внебюджетных источников на 10,2 млн.руб. и 23,0 млн.руб. соответственно.

Областным законом «Об областном бюджете» (в редакции, действующей на 01.01.2023) расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 04 утверждены в общей сумме 3 359,7 млн.руб.

В течение 2023 года областными законами о внесении изменений и дополнений в областной закон «Об областном бюджете» общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий госпрограммы № 04 увеличена на 367,3 млн.руб. и на 31.12.2023 составила 3 727,2 млн.руб. Сведения в разрезе исполнителей госпрограммы представлены в таблице 117.

Таблица 117. Показатели областного закона «Об областном бюджете» в части бюджетных ассигнований на реализацию ГП № 04 в разрезе исполнителей госпрограммы, млн.руб.

Исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Всего по госпрограмме	3 359,7	3 727,2	367,50	10,9
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	398,2	488,2	90,00	22,6
Инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области	86,5	86,2	-0,30	-0,3
Министерство культуры Архангельской области	2 8759,0	3 152,20	277,20	9,6

Наибольшее увеличение объемов финансирования на 90,0 млн.руб. или 22,6% отмечается по министерству строительства и архитектуры Архангельской области в связи с увеличением стоимости работ по реконструкции здания Новодвинского ГКЦ.

Министерству культуры Архангельской области увеличены бюджетные ассигнования на 277,2 млн.руб. или 9,6 %. В основном увеличение бюджетных ассигнований связано с повышением оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, а также с реализацией мероприятия 2.9 «Модернизация и развитие, обследование и ремонт государственных учреждений, подведомственных министерству культуры, муниципальных учреждений культуры, школ искусств, образовательных организаций в сфере культуры и искусства», что в свою очередь сказалось на его результативности и позволило увеличить количество учреждений культуры и образовательных организаций в сфере культуры и искусства, улучшивших материально-техническую базу, с 3 до 18 единиц.

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 04 сводной бюджетной росписью и бюджетных ассигнований, утвержденных законом «Об областном бюджете» представлено в таблице 118.

Таблица 118. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 04 сводной бюджетной росписью и бюджетных ассигнований, утвержденных законом «Об областном бюджете», млн.руб.

Программа	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Показатели СБР на 31.12.2023	Отклонение (+/-)
А	1	2	3=2-1
Всего по госпрограмме	3 727,2	3 896,1	168,9

В течение 2023 года изменения в сводную бюджетную роспись вносились на основании постановлений Правительства Архангельской области. По состоянию на 31.12.2023 уточненной сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год расходы на реализацию мероприятий ГП № 04 утверждены в общей сумме 3 896,1 млн.руб., что на 168,9 млн.руб. или на 4,5 % выше параметров, утвержденных областным законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023.

При этом необходимо отметить, что в отчетном периоде имеются случаи приведения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию ГП АО

№ 04, в соответствии со сводной бюджетной росписью областного бюджета с нарушением двухмесячного срока, что не соответствует пункту 4 статьи 10 областного закона от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области», пункту 25 Порядка № 299-пп.

Отчет о реализации мероприятий ГП № 04 за 2023 год размещен в ГИС «КИАС».

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год кассовые расходы за счет всех источников составили в общей сумме 4 159,1 млн.руб. или 101,8 % к утвержденным программой параметрам на 2023 год. В 2023 году привлечение средств из внебюджетных источников превышает плановое значение на 100,8 млн.руб. (или на 60,9 %) по следующим направлениям: развитие музейного дела, развитие профессионального искусства и народного творчества, сохранение, возрождение и развитие народных художественных промыслов и ремесел, развитие системы среднего профессионального образования в сфере культуры и искусства, развитие архивного дела.

В разрезе источников финансирования, а также поквартально сведения представлены на рисунках 20 и 21.

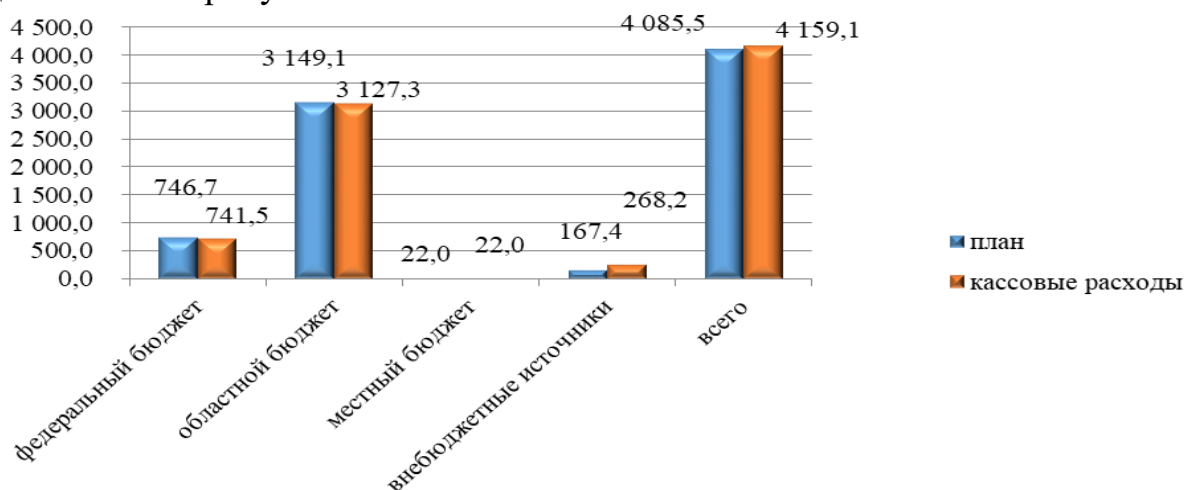


Рисунок 20. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 04 за 2023 год в разрезе всех источников, млн.руб.

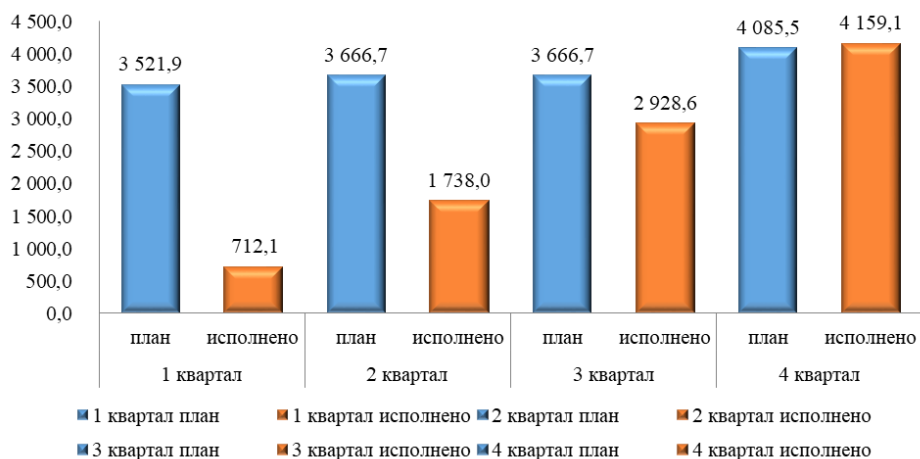


Рисунок 21. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 04 за счет всех источников за 2023 год, млн.руб.

Кассовые расходы на реализацию мероприятий госпрограммы составили 101,8 % от запланированных, а освоение средств составило 91,2 % от запланированных расходов на 2023 год. Наименьший объем кассовых расходов произведен в I квартале 2023 года, наибольший – в IV, что соответствует плану реализации мероприятий ГП № 04 на 2023 год.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и видов расходов, представлены в таблице 119.

Таблица 119. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 04

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 2023 год, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
1. Министерство строительства и архитектуры Архангельской области		488,20	602,00	578,80	96,15
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	0,50	0,00	0,00	0,00
Бюджетные инвестиции	410	431,60	539,10	515,90	95,70
Субсидии	520	56,10	62,90	62,90	100,00
2. Инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области		86,90	83,20	79,50	95,55
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	22,00	18,30	18,30	100,00
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	10,60	10,30	6,60	64,08
Субсидии автономным учреждениям	620	54,30	54,60	54,60	100,00
3. Министерство культуры Архангельской области		3 152,30	3 210,80	3 210,40	99,99
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	23,40	24,40	24,30	99,59
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	63,10	66,50	66,50	100,00
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	15,50	18,00	17,90	99,44
Премии и гранты	350	1,20	1,20	1,20	100,00
Иные выплаты населению	360	0,70	0,60	0,60	100,00
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	460	0,00	20,00	20,00	100,00
Субсидии	520	316,30	315,40	315,40	100,00
Иные межбюджетные трансферты	540	213,40	201,10	201,10	100,00
Субсидии бюджетным учреждениям	610	2 382,00	2 341,80	2 341,80	100,00
Субсидии автономным учреждениям	620	114,70	113,30	113,30	100,00

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 2023 год, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	17,00	18,40	18,40	100,00
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	810	5,00	90,10	89,90	99,78

Самый низкий процент исполнения отмечается по виду расходов 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» по инспекции по охране объектов культурного наследия Архангельской области – 64,08 %. Инспекцией по охране объектов культурного наследия Архангельской области в рамках реализации мероприятия 1.1. «Реализация мер популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия» подрядчиком были нарушены условия контракта на разработку 18 проектов зон охраны объектов культурного наследия. Данный контракт расторгнут. Реализация мероприятия перенесена на 30.07.2024 года.

Динамика исполнения мероприятий ГП № 04 в части контрактующихся расходов, капитальных вложений и межбюджетных трансфертов представлена на рисунках 22, 23 и 24 соответственно.



Рисунок 22. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 04 в части контрактующихся расходов, млн.руб.



Рисунок 23. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 04 в части капитальных вложений, млн.руб.

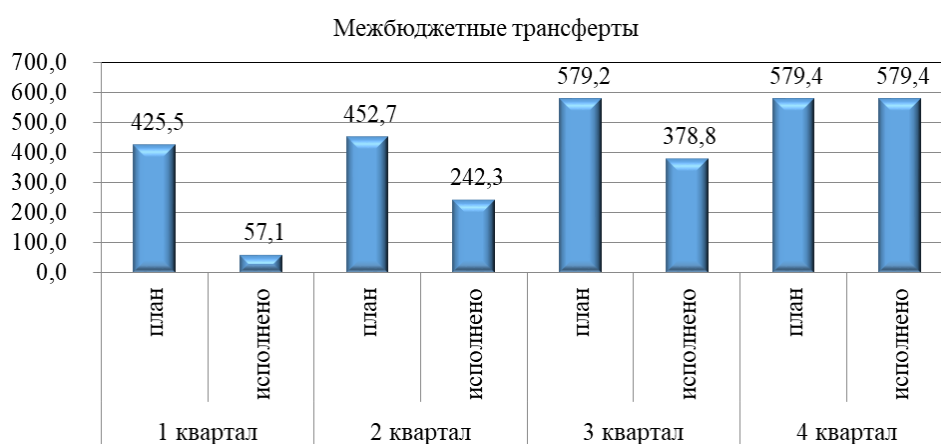


Рисунок 24. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 04 в части межбюджетных трансфертов, млн.руб.

Исполнение мероприятий ГП № 04 характеризуется следующими показателями. В рамках ГП № 04 в 2023 году осуществлялась реализация 41 мероприятия. Четыре мероприятия госпрограммы не выполнены в 2023 году, в том числе:

- мероприятие 1.1. «Реализация мер популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия» госпрограммы не выполнено по причине нарушения подрядчиком условий контракта, контракт на разработку 18 проектов зон охраны объектов культурного наследия расторгнут. Реализация мероприятия перенесена на 30 июля 2024 года;

- реализация мероприятия 1.2.1 (объект: ««Кинотеатр «Север», бывший кинотеатр «Эдисон», ранее электростанция» по адресу: г. Архангельск, пер. Театральный, д. 4») перенесена на 2024 год по причине проведения корректировки научно-проектной документации, что повлекло за собой увеличение сроков производства работ и необходимость прохождения оценки соответствия научно-проектной документации;

- реализация мероприятия 1.2.9 (объект: ««Коммерческий банк» по адресу: г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 76/2») перенесена по причине проведения корректировки документации;

- мероприятие 2.14.9 «Реновация учреждений отрасли культуры» (капитальный ремонт здания библиотеки имени Н.А. Добролюбова) не выполнено: невыполнение показателя связано с необходимостью внесения изменений в проектно-сметную документацию в связи с импортозамещением строительных материалов и ростом цен на строительные ресурсы (строительно-монтажные работы, материалы, оборудование); с подачей обществом с ограниченной ответственностью «БЕЛЫЙ ДОМ» в Арбитражный суд Архангельской области заявления о признании торгов в форме открытого конкурса в электронной форме и контракта на выполнение работ по объекту «Капитальный ремонт здания АОНБ им. Н.А. Добролюбова» по результатам торгов недействительными, а также ходатайства о принятии обеспечительных мер в виде запрета на исполнение контракта. Выполнение работ по государственному контракту приостановилось до отзыва заявления ООО «БЕЛЫЙ ДОМ» (определение об отмене обеспечительных мер от 30.06.2022 № А05-6407/2022). Также вносились технические изменения, что повлекло внесения изменений в проектно-сметную документацию и необходимость проведения повторной государственной экспертизы. Заказчиком (учреждением) проведена претензионная работа. Выставлен штраф за просрочку обязательств по государственному контракту. По соглашению с Минкультуры России срок завершения капитального ремонта – 31.12.2024.

По исполнению мероприятия 2.14.9 «Реновация учреждений отрасли культуры» необходимо отметить следующее. Капитальный ремонт здания библиотеки имени Н.А. Добролюбова выполняется в рамках реализации федерального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура». Срок окончания реализации федерального проекта «Культурная среда» - 31.12.2024.

Согласно данным размещенным в Единой информационной системе (далее - ЕИС) по состоянию на 17.04.2024 учреждением - АОНБ им. Н.А. Добролюбова с ООО «Центррегионстрой» заключен контракт от 29.04.2022 на выполнение работ по капитальному ремонту здания библиотеки, расположенному по адресу: г. Архангельск, ул. Логинова, д. 2 на сумму 360,0 млн.руб. Согласно пункту 1.2 контракта срок завершения работ – не позднее 15.12.2023 с учетом подписания всех документов о приемке. Дополнительным соглашением от 28.12.2023 № 9 срок завершения работ продлен, работы должны быть завершены не позднее 11.03.2024, цена контракта увеличена на основании дополнительного соглашения № 10 от 10.04.2024 на 208,3 млн.руб. (или на 57,9%) от первоначальной цены контракта и составила 568,3 млн.руб. Согласно вкладке «Исполнение (расторжение) контракта» по состоянию на 17.04.2024: цена контракта – 568,3 млн.руб., стоимость исполненных подрядчиком обязательств составляет 144,8 млн.руб., фактически оплачено – 148,7 млн.руб. Кроме того, подрядчику начислены неустойки (штрафы, пени) на общую сумму 9,4 млн.руб., которые оплачены подрядчиком на сумму 0,5 млн.руб.

Согласно данным отчета о реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера», размещенному в ГИС «КИАС», работы по капитальному ремонту выполнены на 19,2 % при

плане 100%. Следовательно, с момента заключения контракта, то есть с 29.04.2022 и до 31.12.2023 подрядчиком выполнены работы только на 19,2 %. Согласно данным ЕИС (по состоянию на 17.04.2024) работы по капитальному ремонту библиотеки выполнены только на 25 % (144,8/568,3*100) при установленном контрактом сроке их выполнения – до 11.03.2024. Таким образом, контрольно-счетная палата Архангельской области считает необходимым отметить, что на данном объекте существует риск срыва сроков выполнения работ по капитальному ремонту здания библиотеки им. Н.А. Добролюбова, расположенного по адресу: г. Архангельск, ул. Логинова, д. 2, что в свою очередь может привести к невыполнению мероприятия федерального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура».

Кроме того, в рамках реализации федерального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура» в рамках госпрограммы № 04 реализуется мероприятие 2.14.2.2 «Сельский дом культуры в д. Ватамановская. Строительство». В соответствии с отчетом о реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера», размещенным в ГИС «КИАС» по данному мероприятию, доля выполнения работ по строительству дома культуры в рамках заключенного государственного контракта составила 100 %. В то же время согласно данным ЕИС по состоянию на 17.04.2024 контракт на строительство дома культуры не исполнен, статус контракта - «Исполнение». Согласно вкладке «Исполнение (расторжение) контракта» (по данным на 17.04.2024): цена контракта – 65,5 млн.руб., стоимость исполненных подрядчиком обязательств составляет 64,2 млн.руб., фактически оплачено – 65,5 млн.руб.

Следовательно, даже по состоянию на 17.04.2024 работы по строительству сельского дома культуры выполнены только на 98,0 % (64,2/65,5). Более того, на основании распоряжения министерства культуры Архангельской области от 29.12.2023 № 199-р значение показателя результата выполнения данного мероприятия уменьшается со 100 % до 93 % в соответствии с ходатайством министерства строительства и архитектуры Архангельской области от 19.12.2023 № 201/5414, что еще раз подтверждает факт частичного, а не полного выполнения работ по строительству объекта по состоянию на 31.12.2023. Кроме того, администрацией Каргопольского муниципального округа в контрольно-счетную палату Архангельской области предоставлена информация от 19.04.2024 № 2240 о том, что по данному объекту на 19.04.2024 отсутствует акт приемки законченного объекта, а сумма неотработанного аванса составляет 1,3 млн.руб. Таким образом, отчет о реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера», размещенный в ГИС «КИАС» содержит недостоверные данные о 100 % готовности указанного объекта (мероприятие 2.14.2.2), что **не соответствует пунктам 8 и 10 примечания к Форме годового отчета Приложения N 8 к Порядку № 299-пп.**

Аналогичная ситуация отмечается и по мероприятию 2.11.2 «Реконструкция здания Новодвинского ГКЦ» госпрограммы № 04. Согласно отчету о реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера», размещенному в ГИС «КИАС», завершены

работы на объекте, и он введен в эксплуатацию 29.12.2023; доля выполнения работ по реконструкции объекта составила 100 %. В то же время согласно данным ЕИС по состоянию на 17.04.2024 статус контракта - «Исполнение». Согласно вкладке «Исполнение (расторжение) контракта» (на 17.04.2024): цена контракта – 675,2 млн.руб., стоимость исполненных подрядчиком обязательств составляет 603,5 млн.руб., фактически оплачено – 641,7 млн.руб. Таким образом, доля выполнения работ по реконструкции объекта по состоянию на 17.04.2024 составляет только 89,3 % ($603,5/675,2*100$). Следовательно, отчет о реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера», размещенный в ГИС «КИАС» содержит недостоверные данные о доле выполнения работ по реконструкции объекта здания Новодвинского ГКЦ (мероприятие 2.11.2), что **не соответствует пунктам 8 и 10 примечания к Форме годового отчета Приложения N 8 к Порядку № 299-пп.**

Мероприятие 2.14.6 «Модернизация (капитальный ремонт, реконструкция) региональных и муниципальных школ искусств по видам искусств» также включено в федеральный проект «Культурная среда» национального проекта «Культура». Как указано в Отчете о реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера», размещенному в ГИС «КИАС», доля выполнения работ по капитальному ремонту здания по адресу: г. Архангельск, пр. Троицкий, д. 47 ГБУДО АО «Детская музыкальная школа № 1 Баренцева региона» составила 100 %. При этом необходимо отметить, что занятия для учеников в отремонтированном здании музыкальной школы организованы только весной 2024 года.

Оценка достижения целевых показателей по итогам 2023 года

В рамках государственной программы в целом на 2023 год утверждено:

- 14 целевых показателей в редакции ГП № 04 от 14.11.2022 № 915-пп;
- 21 целевой показатель в редакции ГП № 04 от 18.12.2023 № 1261-пп (в том числе: для 2023 года не установлено значение целевого показателя «Количество инвестиционных проектов, поддержанных путем софинансирования строительства (реконструкции) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости в рамках реализации федерального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства» (нарастающим итогом)»).

В течение 2023 года ГП № 04 дополнена 8 новыми целевыми показателями, которые предусмотрены Соглашением о реализации регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры (Архангельская область)» на территории Архангельской области от 17.03.2023 N 069-2021-J1001-13, Соглашением о реализации на территории Архангельской области государственных программ субъекта Российской Федерации, направленных на достижение целей и показателей государственной программы Российской Федерации «Развитие культуры» от 14.12.2022 года N 2022-00495 и Соглашением о реализации регионального проекта «Повышение доступности

туристических продуктов (Архангельская область)» на территории Архангельской области от 09.03.2023 N 139-2023-J20021-1.

Один целевой показатель «Уровень технической готовности реконструкции мостового перехода через реку Вага на км 2 + 067 автомобильной дороги Вельск – Шангалы» выполнен в 2021 году и исключен из ГП № 04 в 2023 году.

В течение отчетного года четыре целевых показателя подверглись корректировке. Сведения об изменении целевых показателей представлены в таблице 120.

Таблица 120. Сведения об изменении целевых показателей реализации мероприятий ГП № 04

Целевой показатель, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. от 31.12.2023	Изменение (+/-)	Причины
Количество объектов культурного наследия, в отношении которых проведены научно-исследовательские, изыскательские, проектные, противоаварийные, ремонтно-реставрационные работы (исполнитель - министерство культуры Архангельской области)	5	4	-1	Средства перераспределены на другие мероприятия
Удовлетворенность населения Архангельской области качеством услуг в сфере культуры, процентов	71,5	89,3	+17,8	Показатель скорректирован на основании данных социологического опроса населения за 2022 год, организуемого государственным автономным учреждением Архангельской области «Центр изучения общественного мнения»
Количество созданных (реконструированных) и капитально отремонтированных объектов организаций культуры (нарастающим итогом) в рамках реализации национального проекта "Культура", единиц	49	56	+7	Показатель скорректирован в связи с увеличением объемов финансирования, на основании заключенного Соглашения
Количество организаций культуры, получивших современное оборудование (нарастающим итогом) в рамках реализации национального проекта "Культура", единиц	39	42	+3	Показатель скорректирован в связи с увеличением объемов финансирования, на основании заключенного Соглашения

По итогам 2023 года невыполненные целевые показатели отсутствуют. В отчетном периоде три целевых показателя выполнены более чем на 120 %, информация о причинах перевыполнения показателей представлена в таблице 121.

Таблица 121. Сведения о целевых показателях, выполнение которых в 2023 году составило более 120 %

Наименование целевого показателя, единица измерения	План	Факт	% исполнения	Причина отклонения
6.1. Количество объектов культуры, образования в сфере культуры, архивных учреждений и объектов туристской и обеспечивающей инфраструктуры, на которых осуществлено строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ед. (ответственный исполнитель – министерство культуры Архангельской области)	1	4	400,0	Перевыполнение показателя обусловлено капитальным ремонтом большего числа учреждений за счет средств сложившейся в результате проведения закупочных процедур экономии
16. Количество региональных и муниципальных театров, учреждений культурно-досугового типа, в которых созданы новые постановки и (или) обеспечено развитие и укрепление материально-технической базы, ед.	22	30	136,4	Дополнительным соглашением о реализации на территории Архангельской области государственных программ субъекта Российской Федерации, направленных на достижение целей и показателей государственной программы Российской Федерации «Развитие культуры» от 20.12.2023 № 2022-00495/1 плановое значение изменено на 30 в связи с распределением субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек на большее количество учреждений
20. Количество проектов, обеспеченных грантовой поддержкой на развитие инфраструктуры туризма, ед.	12	17	141,7	В связи с уменьшением среднего размера, запрашиваемого заявителями гранта поддержано большее число проектов

Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 04, а также о расходах на их выполнение за 2023 год представлены в таблице 122.

Таблица 122. Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 04, а также о расходах на их выполнение за 2023 год

Программа	Кол-во целевых показателей			Объем финансирования ГП № 04 на 2023 год		Освоено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Фактическое выполнение	% выполнения	согласно отчету о реализации и госпрограммы, млн.руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, %	млн.руб.	% выполнения
Госпрограмма № 04	20	20	100	4 085,5	13,9	3 850,6	94,3
Итого	20	20	100	4 085,5	13,9	3 850,6	94,3

Плановые значения на 2023 год представлены по 20 целевым показателям, фактически выполнены все целевые показатели.

Уровень выполнения целевых показателей в целом по ГП составил 100 % при увеличении объемов финансирования госпрограммы на 2023 на 569,4 млн.руб. или на 13,9 %. При этом исполнение за счет средств областного и федерального бюджета составило 99,3 % к уточненной сводной бюджетной росписи.

Выполнение указов Президента Российской Федерации

Госпрограммой предусмотрено выполнение Указов Президента РФ от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688.

Информация о достигнутых результатах по выполнению показателей по заработной плате отдельных категорий работников, определенных в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, представлена в таблице 123.

Таблица 123. Сведения индикативных значений средней заработной платы работников государственных учреждений культуры о выполнении за 2023 год

Категория работников	Отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в АО, %		% выполнения	Средняя заработная плата работников учреждений культуры за 2023 год, руб.	
	план	факт		план	факт
Работники учреждений культуры	98,0	99,9	101,9	59 530,37	60 672,00
Педагогические работники СПО	96,52	101,94	105,6	59 969,93	63 341,04
Педагогические работники ДШИ	96,9	99,95	102,5	58 899,00	60 356,78

В 2023 году Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 в части достижения результатов по выполнению показателей по заработной плате работников учреждений культуры выполнен на 99,9 %. По ряду учреждений данный показатель перевыполнен, например, ГАУК АО «Научно-производственный центр по охране памятников истории и культуры» - 107,7 %, ГБУК АО «Государственный академический Северный русский народный хор» - 108,4 %. Наиболее низкая средняя заработная плата - 97,2 % - сложилась у работников учреждений культуры в муниципальных образованиях Устьянского, Верхнетоемского, Виноградовского, Вилегодского, Каргопольского, Коношского, Котласского, Красноборского муниципальных районов.

При этом необходимо отметить, что при расчете индикативных значений средней заработной платы работников учреждений культуры не учтены показатели заработной платы работников учреждения культуры в муниципальном бюджетном учреждении «Центр культуры и досуга» МО «Урдомское» в связи с тем, что статистическая отчетность о размере средней заработной платы в 2023 году учреждением не заполнена.

Указы Президента РФ в части достижения результатов по выполнению показателей по заработной плате педагогических работников детских школ искусств выполнены, выполнение показателей по заработной плате преподавателей среднего профессионального образования составило 99,3 %.

Так, по ГБПОУ АО «Архангельский колледж культуры и искусства» показатель выполнен на 110,7 %, по ГБПОУ АО «Архангельский музыкальный колледж» - на 92,5 %.

Оценка эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года

В соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп значение показателя эффективности реализации ГП № 04 по итогам 2023 года составил 91,9 баллов, что свидетельствует о высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

Показатели оценки эффективности деятельности исполнителей госпрограммы характеризуется следующими данными:

- министерство культуры Архангельской области – 98,6 баллов высокая эффективность;
- инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области – 93,7 баллов высокая эффективность;
- министерство строительства Архангельской области – 99,6 баллов высокая эффективность.

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 68,5 балл, что свидетельствует о низком качестве. Низкое качество планирования и управления реализацией государственной программы обусловлено следующими основными причинами:

- нарушены сроки приведения государственной программы в соответствие с Законом «Об областном бюджете», о чем отмечено выше;
- информация о выполнении государственной программы предоставлялась с нарушением установленных сроков;
- фактический срок завершения двух мероприятий наступил ранее трех месяцев от даты, определенной в плане реализации государственной программы на отчетный год;
- официальные статистические данные являются источником получения информации о достижении менее 40 процентов целевых показателей в государственной программе.

Оценка реализации государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера» за 2023 год

в рамках осуществления контроля за исполнением областного бюджета

Для оценки государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера» использована Методика оценки реализации государственных программ Российской Федерации в рамках осуществления последующего контроля за исполнением федерального бюджета, утвержденная Коллегией Счетной палаты Российской Федерации, протокол от 28.02.2023 №9К

(1614), без учета оценки динамики дебиторской задолженности по расчетам по авансовым платежам за 2023 год.

Оценка кассового исполнения по расходам бюджета на реализацию
государственной программы Архангельской области
«Культура Русского Севера» за 2023 год

Кассовое исполнение по расходам бюджета на реализацию государственной программы за 2023 год представлено в таблице 124.

Таблица 124. Кассовое исполнение по расходам бюджета на реализацию государственной программы

№ п/п	Наименование государственной программы	Утверждено в Законе о бюджете, млн.руб.	Утверждено в сводной бюджетной росписи, млн.руб.	Кассовое исполнение по расходам	
				Сумма, млн.руб.	уровень
1	2	3	4	5	6 (гр. 5/гр.4*100)
04	«Культура Русского Севера»	3 727,2	3 896,1,0	3 868,8	99,30%

Оценка кассового исполнения по расходам бюджета на реализацию государственной программы соответствует высокому уровню.

Анализ объема проектной части государственной программы

В рамках госпрограммы предусмотрена реализация двух национальных проектов, в том числе:

- национальный проект «Культура», включающий в себя три федеральных проекта: «Культурная среда», «Творческие люди», «Цифровая культура»;
- национальный проект «Туризм и индустрия гостеприимства», включающий в себя два федеральных проекта: «Развитие туристической инфраструктуры» и «Повышение доступности туристических продуктов».

Расчет доли проектной части государственной программы представлен в таблице 125.

Таблица 125. Расчет доли проектной части государственной программы

Наименование	Федеральный бюджет, млн.руб.	Областной бюджет, млн.руб.	Всего средств, млн.руб.	Доля проектной части госпрограммы
национальный проект «Культура»	502,3	292,5	794,8	22,7%
национальный проект «Туризм и индустрия гостеприимства»	89,5	1,8	91,3	
Госпрограмма	746,7	3 149,4	3 896,1	

Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись бюджета в 2023 году

Для расчета показателя использованы данные, сформированные в программе «Бюджет СМАРТ Про».

В соответствии со сводной бюджетной росписью на 01.01.2023 объем средств областного бюджета, предусмотренный на реализацию госпрограммы, составлял 3 359,7 млн.руб.

Объем изменений, внесенных в течение 2023 года в сводную бюджетную роспись в средства областного бюджета составил: 536,4 млн.руб.

Таким образом, доля объема изменений бюджетных ассигнований государственную программы Архангельской области «Культура Русского Севера» за 2023 год составляет: $536,4 \text{ млн.руб.} / 3\,359,7 \text{ млн.руб.} * 100\% = 16\%$, что соответствует «высокому уровню».

Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов государственной программы за 2023 год

Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера» не содержит структурных элементов и ведомственных проектов.

В рамках госпрограммы в 2023 году осуществлялась реализация 41 мероприятия, общее количество результатов всех мероприятий составляет 83 единицы.

Степень достижения всех результатов мероприятий государственной программы составляет: $71,27/83 * 100\% = 85,9\%$.

По национальному проекту «Культура» (включает в себя три федеральных проекта: «Культурная среда», «Творческие люди», «Цифровая культура») общее количество результатов мероприятий составляет 15 единиц.

Степень достижения результатов национального проекта «Культура» составляет: $13/15 * 100\% = 86,7\%$.

По национальному проекту «Туризм и индустрия гостеприимства» (включает в себя два федеральных проекта: «Развитие туристической инфраструктуры» и «Повышение доступности туристических продуктов») общее количество результатов мероприятий составляет 7 единиц.

Степень достижения результатов национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства» составляет: $7/7 * 100\% = 100\%$.

В случае внесения изменений в государственную программу после 1 декабря отчетного года в части ухудшения ранее установленных плановых значений мероприятий (результатов) структурных элементов государственной программы оценка по рассматриваемому блоку снижается на один уровень от изначально полученной оценки.

Распоряжением министерства культуры Архангельской области от 29.12.2023 № 199-р в план реализации госпрограммы «Культура русского Севера» внесены изменения, в соответствии с которыми по мероприятию 2.14.2.2 «Строительство дома культуры в д. Ватамановская» (мероприятие федерального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура») значение показателя «доля выполнения работ по строительству дома культуры в рамках заключенного государственного контракта» изменено с 100 до 93 процентов.

Таким образом, степень достижения всех результатов мероприятий государственной программы соответствует «среднему уровню», степень достижения результатов национального проекта «Культура» также

соответствует «среднему уровню», степень достижения результатов национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства» соответствует «высокому уровню».

Оценка доли достигнутых результатов мероприятий государственной программы за отчетный год проводится аналитически (справочно) и не участвует в формировании итоговой оценки реализации государственной программы.

Реализованными (достигнутыми) считаются результаты, степень достижения которых составляет 1,0.

Доля достигнутых результатов мероприятий государственной программы составляет: $71/83 * 100\% = 85,5 \%$, что соответствует высокому уровню.

Степень достижения результатов национальному проекту «Культура» составляет: $13/15 * 100\% = 86,7 \%$, что соответствует высокому уровню.

Степень достижения результатов национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства» составляет: $7/7 * 100\% = 100 \%$, что соответствует высокому уровню.

Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) государственной программы за отчетный год

Оценка достижения плановых значений целевых показателей государственной программы за 2023 год представлена в таблице 126.

Таблица 126. Оценка достижения плановых значений целевых показателей государственной программы за 2023 год

Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) за отчетный год		Уровень
Степень достижения всех показателей (индикаторов) государственной программы	114,9%	высокий уровень
Сумма степени достижения q-ого показателя (индикатора)	19,982	
общее количество показателей (индикаторов) государственной программы с установленными значениями	20	
доля выполненных показателей	99,9%	высокий уровень

Оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы (за отчетный год)

В 2023 году в областную адресную инвестиционную программу в рамках государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера» были включены 4 объекта:

- проектирование и реконструкция здания Новодвинского ГКЦ (планом реализации госпрограммы № 04 предусмотрены: ввод объекта в эксплуатацию – 29.12.2023; доля выполнения работ по реконструкции объекта – 100 %);
- сельский дом культуры на 100 мест в д. Ватамановская. Строительство (планом реализации госпрограммы № 04 доля выполнения работ по строительству дома культуры в 2023 году предусмотрена в объеме 93%);
- проектирование и строительство Дома культуры в р.п. Обозерский (завершение строительства объекта запланировано в декабре 2024 года);

- строительство культурно-досугового центра в пос. Пинега Пинежского района Архангельской области (завершение строительства объекта запланировано в сентябре 2025 года).

Согласно Отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 04, размещенному в ГИС «КИАС», завершены работы по реконструкции здания Новодвинского ГКЦ и объект введен в эксплуатацию 29.12.2023. Таким образом, в 2023 году введен в эксплуатацию 1 объект, который и подлежал введению в эксплуатацию.

Следовательно, степень ввода объектов в эксплуатацию составляет 100 %, что соответствует «высокому» уровню.

Оценка состава показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка состава показателей госпрограммы осуществляется на основе отнесения целевых показателей госпрограммы к непосредственным результатам, конечным результатам или итоговым эффектам, а также к иным результатам.

В таблице 127 представлена оценка состава показателей по рассматриваемому блоку.

Таблица 127. Оценка состава показателей

Оценка состава показателей (индикаторов)	Количество, %	Уровень
Общее количество показателей (индикаторов) государственной программы	21	
Количество показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	11	
Удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	52,4%	
Количество показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	9	
Удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	42,9%	Низкий
Количество показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	1	
Удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	4,8%	

1.2 Оценка стабильности состава показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка стабильности состава показателей (индикаторов) госпрограммы представлена в таблице 128.

Таблица 128. Оценка стабильности состава показателей (индикаторов) госпрограммы

Оценка стабильности состава показателей (индикаторов)	Количество, %	Уровень
Коэффициент стабильности состава показателей (индикаторов) государственной программы	100%	высокий уровень
Количество показателей (индикаторов), по которым осуществлялся мониторинг в отчетном году и по которым на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) или с момента начала их мониторинга не изменялась методика их расчета	21	
Общее количество показателей (индикаторов), по которым хотя бы один раз на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) осуществлялся их мониторинг	21	

1.2 Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы.

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей(индикаторов) государственной программы проводится по шести целевым показателям, которые включены в госпрограмму № 04 в редакции, действующей на 01.01.2024.

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы представлена в таблице 129.

Таблица 129. Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов)			
количество показателей с положительной динамикой	1	16,7 %	
количество показателей без динамики	5	83,3 %	
количество показателей с отрицательной динамикой	0	0 %	высокий уровень
общее количество показателей (индикаторов)	6		

Оценка количества показателей государственной программы,

по которым представлены фактические значения за отчетный год

В 2023 году по ГП АО «Культура Русского Севера» предусмотрено достижение 20 целевых показателей. По всем целевым показателям в Отчете о реализации в 2023 году ГП АО «Культура Русского Севера» представлены фактические значения за отчетный год.

Таким образом, доля показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год, составляет 100 %, что соответствует высокому уровню.

Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями

В ГП АО «Культура Русского Севера» в редакции, действующей на 31.12.2023, включен 21 целевой показатель (в том числе: целевой показатель «12. Количество инвестиционных проектов, поддержанных путем софинансирования строительства (реконструкции) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости в рамках реализации федерального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства» (нарастающим итогом)», для которого в 2023 году не предусмотрено достижение значения).

В таблице 130 представлена оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация.

Таблица 130. Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация

Количество целевых показателей	%	Уровень
Общее количество целевых показателей -21 единица	100	

Количество целевых показателей	%	Уровень
целевые показатели, по которым формируется официальная статистическая информация – 6 единиц	28,6	Низкий
целевые показатели, по которым фактические данные формируются ответственными исполнителями, соисполнителями и участниками государственной программы – 15 единиц	71,4	

Итоговая оценка реализации государственной программы

Оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам представлена в таблице 131.

Таблица 131. Оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам

Оценка кассового исполнения ...	Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись ...	Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов ...		Оценка достижения ... показателей ...		Оценка ввода объектов в эксплуатацию ...	Итого
		степень достижения мероприятий (результатов) ...	справочно <*>: доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) ...	степень достижения показателей ...	справочно <*>: доля выполненных показателей ...		
высокий уровень	высокий уровень	средний уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень

Оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы представлена в таблице 132.

Таблица 132. Оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы

Оценка состава показателей ...	Оценка стабильности состава показателей ... на протяжении отчетного года	Оценка динамики ... значений показателей ...	Оценка количества показателей ..., по которым представлены фактические значения за отчетный год ...	Оценка количества показателей ... по которым формируется официальная статистическая информация ...	Итого
низкий уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	низкий уровень	Средний уровень

Необходимо отметить, что в соответствии с оценкой эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 68,5 баллов, что свидетельствует о низком качестве. При этом значение показателя эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года составило 91,9 балла, что свидетельствует о высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

В соответствии с Методикой оценки реализации государственных программ Российской Федерации в рамках осуществления последующего контроля за исполнением федерального бюджета, утвержденной Коллегией Счетной палаты Российской Федерации, протокол от 28.02.2023 №9К (1614):

- оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам соответствует высокому уровню;

- оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы соответствует среднему уровню.

Таким образом, оценка планирования и реализации госпрограммы при использовании двух методик будет преимущественно равнозначной.

3.3.5. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области

Государственная программа Архангельской области развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области утверждена постановлением Правительства Архангельской области (далее – ПП АО) от 09.10.2012 № 436-пп (далее – ГП 05).

ГП 05 включает в себя 4 подпрограммы:

подпрограмма № 1 «Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области» (далее – подпрограмма № 1);

подпрограмма № 2 «Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области» (далее – подпрограмма № 2);

подпрограмма № 3 «Создание условий для реализации государственной программы» (далее – подпрограмма № 3);

подпрограмма № 4 «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Архангельской области» (далее – подпрограмма № 4).

Ответственным исполнителем ГП 05 является министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее – министерство АПК).

На реализацию мероприятий ГП 05 на 2023 год, в редакции, действующей на 31.12.2023 (ПП АО от 11.12.2023 № 1219-пп), утверждено финансирование в общей сумме 5 633,4 млн.руб., в том числе за счет федерального бюджета – 220,6 млн.руб., областного бюджета – 1 262,2 млн.руб., местных бюджетов – 4,5 млн.руб., внебюджетных источников – 4 146,1 млн.руб.

В течение 2023 года в ГП 05 внесены изменения, увеличив расходы на 2023 год на сумму 61,1 млн.руб. (увеличение к объемам финансирования по состоянию на 01.01.2023 на 1,1 %).

В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 133.

Таблица 133. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП 05 за 2023 год, в разрезе подпрограмм и источников финансирования (по состоянию на 01.01.2023 и на 31.12.2023), млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП 05, действующая по состоянию на 01.01.2023 (в редакции ПП АО от 15.12.2022 1059-пп)	Редакция ГП 05, действующая по состоянию на 01.03.2023 (в редакции ПП АО от 31.12.2023 № 1219-пп)	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
А	1	2	3=2-1	4=2/1*100-100=
Подпрограмма № 1	5112,6	5184,7	72,1	1,4
федеральный бюджет	219,0	219,0	0	0
областной бюджет	747,5	819,6	72,1	9,6
внебюджетные источники	4146,1	4146,1	0	0
Подпрограмма № 2	25,8	14,8	-11	-42,6
федеральный бюджет	0,7	0,7	0	0
областной бюджет	25,1	14,1	-11	-43,8
Подпрограмма № 3	431,1	431,1	0	0
областной бюджет	426,6	426,6	0	0
местные бюджеты	4,5	4,5	0	0
Подпрограмма № 4	2,8	2,8	0	0
федеральный бюджет	0,9	0,9	0	0
областной бюджет	1,9	1,9	0	0
всего	5 572,3	5 633,4	61,1	1,1
федеральный бюджет	220,6	220,6	0	0
областной бюджет	1 201,1	1 262,2	61,1	5,1
местные бюджеты	4,5	4,5	0	0
внебюджетные источники	4146,1	4146,1	0	0

Сведения в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 134.

Таблица 134. Показатели Закона «Об областном бюджете» в части бюджетных ассигнований на реализацию ГП 05 в разрезе подпрограмм и исполнителей, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	Закон на 01.01.2023	Закон в ред. от 15.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1	966,5	1 057,5	+91,0	+26,4
- министерство АПК	961,5	1 052,5	+91,0	+26,6
- инспекция по ветеринарному надзору Архангельской области (далее– инспекция)	5,0	5,0	0	0
Подпрограмма № 2	25,8	25,8	0	0
-министерство АПК	25,8	25,8	0	0
Подпрограмма № 3	426,6	426,6	0	+3,9
-министерство АПК	98,4	98,5	0	+10,8
-инспекция	328,1	328,1	0	+2,3
Подпрограмма № 4	2,8	2,8	0	0
-министерство АПК	2,8	2,8	0	0
Всего по госпрограмме	1 421,6	1 512,6	+91,0	+18,2
-министерство АПК	1 088,5	1 179,5	+91,0	+23,2
-инспекция	333,1	333,1	0	+2,3

Законом «Об областном бюджете», в редакции от 15.12.2023, расходы на реализацию мероприятий ГП 05 на 2023 год предусмотрены в общей сумме 1 512,6 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в закон «Об областном бюджете» общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий ГП 05 увеличена на 91,0 млн.руб., в том числе:

50,0 млн.руб. – субсидии сельхозтоваропроизводителям на повышение продуктивности в молочном скотоводстве (на 1 кг реализованного молока), предоставляемую за счет средств областного бюджета в рамках средств на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования;

41,0 млн.руб. – субсидии на приобретение сельскохозяйственной техники и оборудования с целью обновления парка сельскохозяйственной техники и оборудования.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год (отчет размещен в ГИС «КИАС») кассовые расходы за счет всех источников составили в сумме 8 055,4 млн.руб. или 142 % к плановым параметрам на 2023 год. Сведения в разрезе источников финансирования, а также поквартально, представлены на рисунках 25 и 26.

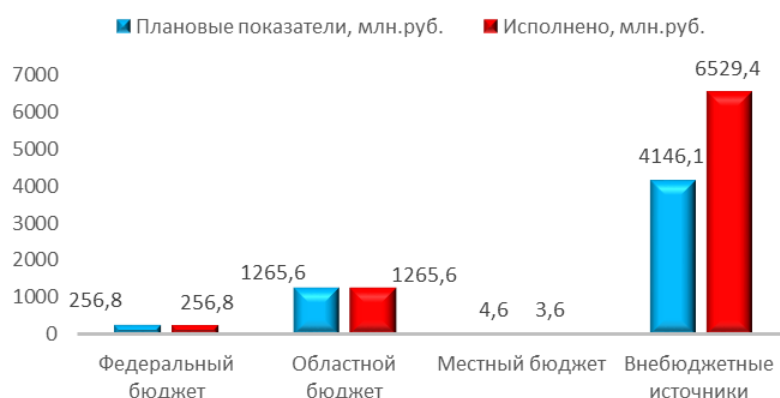


Рисунок 25. Расходы на реализацию мероприятий ГП 05 за 2023 год, млн.руб.

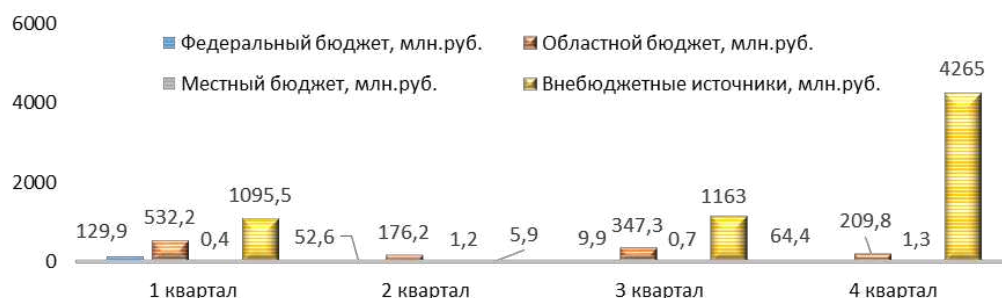


Рисунок 26. Расходы на реализацию мероприятий ГП 05 за счет всех источников и по кварталам за 2023 год, млн.руб.

Основная доля расходов по реализации мероприятий ГП 05 производится за счет организаций, К(Ф)Х, ИП, занимающихся сельскохозяйственным производством, переработкой, а также добычей (выловом) водных

биологических ресурсов и промышленным рыбоводством, на их долю приходится 81,1 % к общим расходам.

Увеличение бюджетных расходов в 1 квартале по сравнению со 2 и 3 кварталом объясняется установленными требованиями в правилах, регламентирующих порядок предоставления субсидий сельскохозяйственным предприятиям, так, в 1 квартале предусмотрено авансирование субсидий на молоко. На поддержку производства молока сельскохозяйственным предприятиям в 1 квартале выделено в сумме 485,4 млн.руб., во 2 квартале – 33,8 млн.руб., в 3 квартале – 128,0 млн.руб., в 4 квартале – 67,7 млн.руб.

В 2023 году исполнение расходов областного бюджета по ГП 05 осуществляли 2 главных распорядителя, основная доля финансового обеспечения реализации мероприятий ГП 05 приходится на министерство АПК.

Уровень исполнения расходов по всем главным распорядителям составил 100 %.

Расходы областного бюджета на реализацию ГП 05 за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и видов расходов, представлены в таблице 135.

Таблица 135. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП 05, млн.руб.

Главный распорядитель, группа видов расходов	Утверждено на год (в редакции ОЗ от 15.12.2023), млн.руб.	Уточненная СБР на 2023 год по состоянию на 31.12.2023, млн.руб.	Исполнено на 31.12.2023,	к уточненной СБР на год, в %
Министерство АПК	1 179,5	1 189,3	1 189,3	100,0
100	88,5	88,5	88,5	100,0
200	7,8	8,1	8,1	99,6
300	0,1	0,2	0,2	100,0
500	10,8	7,9	7,9	99,9
600	15,9	14,4	14,4	100,0
800	1 056,4	1 070,2	1 070,2	100,0
Инспекция по ветеринарному надзору	333,1	333,1	333,1	100,0
100	18,8	18,8	18,8	100,0
200	5,3	5,3	5,3	100,0
600	309,0	309,0	309,0	100,0
ИТОГО	1 512,7	1 522,5	1 522,4	100,0

Основная часть расходов бюджета на реализацию мероприятий ГП 05 (70,3 %) направлена в виде субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг; межбюджетные трансферты составили 0,5 % к общим расходам, на предоставление субсидий бюджетным учреждениям ветеринарии и ГАУ АО «Инвестсельстрой» направлено 313,9 млн.руб., что составляет 20,6 % к общим расходам.

ГАУ АО «Инвестсельстрой» на обеспечение деятельности центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации направлено из бюджета в сумме 4,9 млн.руб.

Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям в рамках госпрограммы в 2023 году предусмотрены на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра в сумме 1,3 млн.руб., на подготовку проектов межевания и проведение кадастровых работ сумме 0,9 млн.руб., на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли в сумме 5,4 млн.руб., на стимулирование мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского в сумме 0,4 млн.руб.

Субвенции на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра в сумме 1,3 млн.руб. перечислены министерством АПК в соответствии с утвержденным ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год» распределением.

Субсидии на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли в сумме 5,4 млн.руб. перечислены в соответствии с распределением, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 25 декабря 2023 г. № 1327-пп.

Субсидии на подготовку проектов межевания и проведение кадастровых работ в сумме 0,9 млн.руб. перечислены пяти муниципальным образованиям в соответствии с распределением, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 21.08.2023 г. № 769-пп «О распределении средств федерального и областного бюджетов бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов, городских и сельских поселений Архангельской области на софинансирование мероприятий по подготовке проектов межевания земельных участков и проведению кадастровых работ на 2023 год», таблица 136.

Таблица 136. Распределение субсидии на подготовку проектов межевания и проведение кадастровых работ

Наименование муниципального образования Архангельской области	ПП АО от 21.08.2023 г. № 769-пп			Перечислено МО
	Всего, тыс.руб.	В том числе		
		из ФБ	из ОБ	
1. Онежский муниципальный район Архангельской области	129,8	116,8	13,0	129,8
2. Сельское поселение "Карпогорское" Пинежского муниципального района Архангельской области	99,9	89,9	10,0	99,9
3. Сельское поселение "Липовское" Вельского муниципального района Архангельской области	294,7	265,2	29,5	294,7
4. Сельское поселение "Солгинское" Вельского муниципального района Архангельской области	194,7	175,2	19,5	194,7
5. Сельское поселение "Шадреньское" Вельского муниципального района Архангельской области	180,1	162,1	18,0	180,1
ИТОГО	899,1	809,2	89,9	899,1

Государственная поддержка сельскохозяйственным товаропроизводителям в 2023 году оказывалась по 26 направлениям 96 сельскохозяйственным предприятиям, включая КФХ, ИП и перерабатывающие предприятия.

Основными получателями государственной поддержки агропромышленного комплекса за 2023 год, как и в предыдущие годы, являются:

- ООО «Устьянская молочная компания» - 239,4 млн.руб. (к общим расходам доля 22,2 % (в 2022 году - 19,7 %),

- АО «Агрофирма «Вельская» - 116,3 млн.руб. (10,8 % (в 2022 году - 11,2 %)),
- АО «Важское» - 122,9 млн.руб. (11,4 % (в 2022 году - 11,4 %)),
- ООО «Пежма» - 68,2 млн.руб. (6,2 % (в 2022 году - 8,3 %)),
- ООО «Агрофирма «Судромская» - 49,2 млн.руб. (4,5 % (в 2022 году - 4,7 %)),
- ООО «Ростово» - 85,0 млн.руб. (7,9 % (в 2022 году - 9,3 %)).

Основная часть бюджетных средств направлена на предоставление субсидий на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, общая сумма выплаченных средств за 2023 год составила 714,9 млн.руб. (за 2022 год - 658,5 млн.руб., за 2021 год - 587,5 млн.руб., за 2020 год - 537,5 млн.руб., 2019 год - 486,2 млн.руб.), субсидию получили 30 сельскохозяйственных товаропроизводителя, включая К(Ф)Х. Увеличение расходов по предоставлению указанной субсидии в 2023 году по сравнению с 2022 годом обусловлено увеличением ставки за 1 килограмм реализованной продукции на 7 % (см. таблица 137) и увеличением по сравнению с 2022 годом субсидированного объема реализации молока на 5,8 %.

Таблица 137. Ставки субсидии на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, предоставляемые на возмещение части затрат на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку коровьего и (или) козьего молока

Постановление министерства АПК	2022 год		Итого
	федеральный бюджет	областной бюджет	
	в ред. от 25.11.2022 № 41-п	в ред. от 23.11.2022 № 39-п	
ставка компенсирующей субсидии, руб. за 1 кг *	0,7	3,06	3,76
ставка стимулирующей субсидии, руб. за 1 кг*	0,96	4,02	4,98
Постановление министерства АПК	2023 год		Итого
	федеральный бюджет	областной бюджет	
	от 01.03.2023 12-п в редакции от 16.10.2023 № 35-п	от 13.02.2023 № 7-п	
ставка стимулирующей субсидии, руб. за 1 кг*	1,31	4,02	5,33
* кроме того, к ставкам применяются повышающие коэффициенты в зависимости от территориальной, инвестиционной деятельности и удоя.			
ставка стимулирующей субсидии, в %	136	100	107

По итогам конкурсного отбора инвестиционных проектов на создание и (или) модернизацию объектов АПК, а также заявок на возмещение части затрат на приобретение и ввод в промышленную эксплуатацию маркировочного оборудования для внедрения обязательной маркировки отдельных видов молочной продукции от 24.11.2023 из федерального и областного бюджета на возмещение части прямых понесенных затрат направлено 42,6 млн.руб., из них:

ООО «Молочный комбинат «Каргопольский» – 0,05 млн.руб. (сметная стоимость объекта – 0,071 млн.руб.);

ООО «Устьянская молочная компания» – 6,8 млн руб. (сметная стоимость объекта – 9,1 млн.руб.);

ООО «Шенкурский молочный завод» - 2,65 млн.руб. (сметная стоимость объекта – 3,5 млн.руб.);

АО «Северодвинск-Молоко» - 12,3 млн.руб. (сметная стоимость объекта – 16,4 млн.руб.);

ООО «Мясоперерабатывающий цех Апрель» - 4,4 млн.руб. (сметная стоимость объекта – 5,9 млн.руб.);

АО «Молоко» - 16,3 млн.руб. (сметная стоимость объекта – 21,8 млн.руб.).

Исполнение мероприятий ГП 05 в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями.

Подпрограмма № 1

В рамках подпрограммы № 1 в 2023 году реализовалось 31 мероприятие.

Не выполнены показатели по двум мероприятиям:

- по приобретению сельскохозяйственными организациями, крестьянскими (фермерскими) хозяйствами, включая индивидуальных предпринимателей элитных семян зерновых культур в рамках поддержки элитного семеноводства, план – 30 тонн, факт – 24,3 тонны;

- по площади посевных площадей, занятых под оригинальными и элитными посадками картофеля в хозяйствах получателей субсидии в рамках мероприятия «Поддержка приобретения элитных семян картофеля и овощей», план 0,096 тысяч гектар, факт 0,003 тысяч гектар.

При сравнении фактических показателей по итогам 2023 года к первоначальным плановым показателям, утвержденным в начале отчетного финансового года распоряжением министерства АПК от 14.02.2023, не выполнены показатели:

- по размеру посевных площадей, занятых зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельскохозяйственными культурами по сельскохозяйственным организациям, крестьянским (фермерским) хозяйствам, включая индивидуальных предпринимателей, в Архангельской области; тыс. гектаров, выполнение составило 90,7 %;

- по обеспечению оборудованием для автоматизации, внедрения цифровой структуры управления и проведения видеоконференцсвязи уполномоченного органа субъекта Российской Федерации и территориальных органов управления сельским хозяйством муниципальных районов; единиц, выполнение составило 71,4 %.

В течение года в План реализации ГП 05 по подпрограмме № 1 были внесены изменения в плановые количественные значения, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, с одновременным снижением или увеличением бюджетных ассигнований (за исключением мероприятия по коренному улучшению земель).

Таблица 138. Отдельные показатели подпрограммы № 1 Плана реализации ГП 05

	Количественные значения, ед., на			Объем бюджетных средств, млн.руб., на	
	01.01.2023	согласно распоряжению министерства АПК от 14.02.2023 № 40-р, в редакции от 31.01.2024 № 31-р	Факт (согласно отчету)	01.01.2023	31.12.2023
Мероприятие «Коренное улучшение земель» размер посевных площадей, занятых зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельскохозяйственными культурами по сельскохозяйственным организациям, крестьянским (фермерским) хозяйствам, включая индивидуальных предпринимателей, в Архангельской области; тыс. гектаров					

	Количественные значения, ед., на			Объем бюджетных средств, млн.руб., на	
	01.01.2023	согласно распоряжению министерства АПК от 14.02.2023 № 40-р, в редакции от 31.01.2024 № 31-р	Факт (согласно отчету)	01.01.2023	31.12.2023
	57,0 тыс. гектар Расходы по плану – 88,0 млн.руб.	50,0 тысяч гектар Расходы по плану – 88,0 млн.руб.	51,3 тысяч гектар Расходы по факту 1 597,3 млн.руб.	34,5	34,5
обеспечение оборудованием для автоматизации, внедрения цифровой структуры управления и проведения видеоконференцсвязи уполномоченного органа субъекта Российской Федерации и территориальных органов управления сельским хозяйством муниципальных районов; единиц					
	7	5	5	0,180	0,176
количество сельскохозяйственных товаропроизводителей Архангельской области, получивших субсидию на приобретение саженцев ягодных культур; единиц					
	1	Исключен		1,0	0
количество крестьянских (фермерских) хозяйств, включая индивидуальных предпринимателей, осуществивших с использованием субсидии из областного бюджета оформление в собственность используемых ими земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения; единиц					
	1	Исключен		0,1	0

Общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы № 1 за счет всех источников составила 7 582,5 млн.руб. при плановом финансировании 5 226,1 млн.руб., в том числе за счет внебюджетных источников в сумме 6 502,5 млн.руб., при плане 4 146,1 млн.руб. Основные затраты отнесены на производство молока (доля расходов 57 %).

По 16 из 31 мероприятия финансирование предусмотрено только за счет средств бюджета, из них по семи мероприятиям предоставляются субсидии сельскохозяйственным товаропроизводителям, условия и порядок предоставления которых определяются правилами предоставления субсидий и грантов в форме субсидий на государственную поддержку агропромышленного и рыбохозяйственного комплекса:

- поддержка создания и обеспечения деятельности диагностической лаборатории;
- стимулирование увеличения объемов производства картофеля и овощей;
- стимулирование роста посевных площадей, занятых картофелем;
- стимулирование приобретения оборудования для переработки сельскохозяйственной продукции;
- поддержка малых форм хозяйствования;
- развитие сельского туризма.

Следует отметить, что указанные субсидии предоставляются на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей, в том числе по расходам, произведенным в текущем финансовом году. В то же время, в ГП 05 по указанным мероприятиям кассовые расходы за счет внебюджетных источников (участников ГП 05) не отражены.

Так, например, субсидии малым формам хозяйствования предоставляются по ставкам, утверждаемым постановлением министерства на возмещение части затрат заявителей на содержание маточного поголовья сельскохозяйственных животных, из расчета поголовья; на стимулирование приобретения

оборудования для переработки сельскохозяйственной продукции - возмещается часть затрат на закупку оборудования.

Таким образом, в нарушение п. 28 Порядка № 299-пп в финансовое обеспечение реализации мероприятий (по указанным выше мероприятиям) не включены расходы организаций, являющихся участниками реализации государственной программы (внебюджетные источники).

Подпрограмма № 2

В рамках подпрограммы № 2 предусмотрена реализация 7 мероприятий, в том числе по 2-м мероприятиям объемы финансирования на 2023 год не определены.

По мероприятию «Строительство судов рыбопромыслового флота, в том числе за счет выделения квот добычи (вылова) на инвестиционные цели» количественный показатель по объему водных биологических ресурсов, добытых рыбопромышленными предприятиями Архангельской области определен в размере 90 тыс. тонн.

Одно мероприятие подпрограммы № 2 реализуется в рамках федерального проекта «Экспорт продукции АПК» национального проекта «Международная кооперация и экспорт», финансирование не предусмотрено, результатом реализации мероприятия является: информирование предприятий-экспортеров Архангельской области о мерах государственной поддержки, целевым показателем - объем экспорта продукции агропромышленного комплекса.

В План реализации ГП 05, утвержденный распоряжением министерства АПК от 14.02.2023 № 40-р, включено выполнение 9 показателей.

В течение года в План реализации ГП 05 по подпрограмме № 2 были внесены изменения в плановые количественные значения, снижение количественных значений на 27,4 %, бюджетных ассигнований на 46,5 %:

	Количественные значения, ед., на		Объем бюджетных средств, млн.руб., на	
	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
количество сельскохозяйственных товаропроизводителей, получивших субсидии на возмещение части затрат на приобретение оборудования в отрасли товарного рыбоводства	4	3	14,9	3,9
количество сельскохозяйственных товаропроизводителей, получивших субсидии на поддержку товарного рыболовства	7	5	9,2	9,0

Общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы № 2 за счет всех источников (за счет бюджетных средств) на сумму 42,5 млн.руб.

За счет средств федерального бюджета на осуществление переданных органам государственной власти субъектов РФ в соответствии с частью первой статьи 6 Федерального закона от 24.04.1995 № 52-ФЗ «О животном мире» полномочий РФ в области организации, регулирования и охраны водных биологических ресурсов выделено и освоено 0,7 млн.руб.

На компенсацию части затрат на корма и рыбопосадочный материал для целей товарного рыбоводства направлено 9,0 млн.руб., компенсацию получили

5 сельхозтоваропроизводителей, осуществляющих свою деятельность на территориях Приморского и Няндомского районов.

Трем хозяйствам оказана государственная поддержка на возмещение части затрат на приобретение оборудования в отрасли товарного рыбоводства в сумме 3,9 млн.руб., в том числе:

- глава К(Ф)Х Кудрявцев Максим Владимирович – 0,1 млн.руб.,
- ООО «Нордмар» – 2,4 млн.руб.,
- ООО «Няндомская агропромышленная компания» - 1,4 млн.руб.

Расходы, отраженные в ГИС «КИАС» по мероприятию «Поддержка развития организаций, крестьянских (фермерских) хозяйств (индивидуальных предпринимателей), осуществляющих товарное рыбоводство» в общей сумме **30,0 млн.руб.** содержат недостоверные данные в части расходов за счет внебюджетных источников, что является **нарушением п. 29 Порядка № 299-пп.**

Так, согласно отчету о расходах по субсидии на поддержку товарного рыбоводства, источником финансового обеспечения которых являются субсидии из областного бюджета на 01.01.2024 общая сумма затрат, направленная на корм для рыб и посадочный материал, и принятая к субсидированию министерством АПК, составила 61,6 млн.руб., из областного бюджета компенсировано 9,0 млн.руб.

Подпрограмма № 3

В рамках подпрограммы № 3 реализуется 8 мероприятий.

На реализацию мероприятий подпрограммы № 3 предусмотрены средства областного и местных бюджетов в общей сумме 430,5 млн.руб., кассовые расходы за счет средств областного бюджета составили 425,9 млн.руб., в том числе по инспекции на сумму 333,5 млн.руб.

Освоено на сумму 429,5 млн.руб. (с учетом расходов местных бюджетов).

Учреждениям ветеринарии перечислено субсидий на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) в сумме 271,3 млн.руб., остаток по состоянию на 01.01.2024 составил в сумме 2,2 млн.руб.

Показатели по государственному заданию установлены по 9 услугам и по информации инспекции и отчету за 2023 год, все показатели государственного задания выполнены в полном объеме.

Учреждениям ветеринарии на реализацию трёх мероприятий подпрограммы № 3 «Организация на территории Архангельской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных (в том числе африканской чумы свиней), их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных», «Осуществление мероприятий по текущему ремонту помещений учреждений ветеринарии», «Предоставление мер социальной поддержки и обеспечение иных выплат работникам государственных бюджетных учреждений ветеринарии» выделено 37,7 млн.руб., средства направлены в виде субсидий на иные цели.

Согласно годовой отчетности за 2023 год и информации инспекции, кассовые расходы по целевым субсидиям составили 24,5 млн.руб., по состоянию

на 01.01.2024 числится остаток целевых бюджетных средств в размере 20,9 млн.руб. (с учетом остатка на начало года в сумме 7,8 млн.руб.), в том числе по выделенным субсидиям на иные цели:

- приобретение объектов особо ценного движимого имущества в части оборудования для учреждений ветеринарии в сумме 16,0 млн.руб., в том числе:

а) по ГБУАО "Архоблветлаборатория" в сумме 11,8 млн.руб., основной контракт заключен 20.11.2023 на поставку комплекта оборудования для химической и термической обработки стоков на сумму 10,2 млн.руб., срок исполнения 29.08.2024;

б) по ГБУАО "Северодвинская горСББЖ" – 3,2 млн.руб.;

- приобретение объектов особо ценного движимого имущества в части транспортных средств для учреждений ветеринарии в сумме 3,0 млн.руб. (ГБУАО "Архангельская горСББЖ"), контракт заключен 11.03.2024 на поставку автомобиля грузопассажирского для перевозки пассажиров и животных на сумму 2,9 млн.руб., срок исполнения до 31 мая 2024 года.

Расходы, отраженные в ГИС «КИАС» по мероприятию «Осуществление мероприятий по текущему ремонту помещений учреждений ветеринарии» в общей сумме **2,1 млн.руб.** содержат недостоверные данные в части освоенных средств, что **является нарушением п. 29 Порядка № 299-пп.**

Так, согласно информации инспекции общая сумма затрат, направленная на мероприятия по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества в рамках подпрограммы «Создание условий для реализации государственной программы» составила 1,6 млн.руб., по состоянию на 01.01.2024 числится остаток средств в сумме **0,5 млн.руб.*** (приемка и оплата стоимости работ по ремонту административного здания Вельской СББЖ будет произведена в 2024 году).

Расходы, отраженные в ГИС «КИАС» по мероприятию «Предоставление мер социальной поддержки и обеспечение иных выплат работникам государственных бюджетных учреждений ветеринарии» в общей сумме **7,1 млн.руб.** содержат недостоверные данные в части освоенных средств, что является **нарушением п. 29 Порядка № 299-пп.**

Так, согласно информации инспекции общая сумма расходов, направленная на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно и обеспечение расходов на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям квалифицированных специалистов, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) в рамках подпрограммы «Создание условий для реализации государственной программы» составила 6,7 млн.руб. (с учетом остатка на 01.01.2023), по состоянию на 01.01.2024 числится остаток целевых средств на сумму **0,7 млн.руб.** *(остаток денежных средств будет использован на те же цели в 2024 году).

Расходы, отраженные в ГИС «КИАС» по мероприятию «Организация на территории Архангельской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных (в том числе африканской чумы свиней), их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных» в

общей сумме **28,4 млн.руб.** содержат недостоверные данные в части освоенных средств, что является **нарушением п. 29 Порядка № 299-пп.**

Так, согласно информации инспекции общая сумма расходов, направленная на приобретение объектов особо ценного движимого имущества в части оборудования для учреждений ветеринарии и приобретение объектов особо ценного движимого имущества в части транспортных средств для учреждений ветеринарии в рамках подпрограммы "Создание условий для реализации государственной программы" составила 7,1 млн.руб. (с учетом остатка на 01.01.2023 в сумме 1,7 млн.руб.), по состоянию на 01.01.2024 числится остаток целевых средств на сумму **19,0 млн.руб.*** (по информации инспекции поставка, приемка и оплата оборудования и автомобиля будет произведена в 2024 году).

**Справочно: Согласно Порядку № 299-пп в графе «Освоено» отражаются имеющие документальное подтверждение расходы за фактически выполненные работы (по всем источникам финансирования) из средств, запланированных на текущий год.*

Подпрограмма № 4

В рамках подпрограммы № 4 в 2023 году предусмотрена реализация 2 мероприятий (в редакции ГП 05 действовавшей на 31.12.2023) на сумму 2,8 млн.руб., в том числе:

- подготовка проектов межевания и проведение кадастровых работ;
- проведение гидромелиоративных мероприятий (строительство, реконструкция и техническое перевооружение оросительных и осушительных систем общего и индивидуального пользования и отдельно расположенных гидротехнических сооружений, а также рыбоводных прудов, принадлежащих на праве собственности (аренды) сельскохозяйственным товаропроизводителям).

Согласно отчету о реализации в 2023 году ГП 05, отражено и реализовано одно мероприятие «Подготовка проектов межевания и проведение кадастровых работ», что **не соответствует п. 39 Порядка № 299-пп**, в котором установлено, что в графе 1 формы «Объемы финансирования и освоения средств» указываются номер и наименование мероприятий в соответствии с ПП АО о государственной программе.

Распределение субсидии на подготовку проектов межевания и проведение кадастровых работ в сумме 0,9 млн.руб. между муниципальными образованиями утверждено ПП АО от 21.08.2023 № 769-пп, или в нарушение плана реализации мероприятий ГП 05 (плановый срок - 31 марта 2023 года).

Оценка достижения целевых показателей

В рамках ГП 05 в целом на 2023 год утверждено 5 целевых показателей, в рамках подпрограмм утверждено 32 показателя.

Информация о целях, задачах и показателях документов стратегического планирования, которые не в полной мере отражены в ГП 05, представлена в таблице 139.

Таблица 139. Сопоставление целевых показателей реализации мероприятий ГП 05 и показателей Стратегии СЭР АО, Прогноза СЭР и иных документов стратегического и бюджетного планирования на 2023 год, ед.

Цели и целевые показатели документов стратегического планирования с указанием их значений)	Целевые показатели ГП 05 на 2023 год
Стратегия СЭР АО до 2035 года, утвержденная областным законом от 18 февраля 2019 года N 57-5-ОЗ.	
Показатель. Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах) к предыдущему году на 2022г к 2021г. 100,75% , на 2023г. к 2022г. 101,15 %	
Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года - факт 2021 года – 99,6% - факт 2022 года – 98,6%	100,1%
План мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года, утвержденный распоряжением Правительства Архангельской области от 24 декабря 2019 г. N 605-рп Рентабельность сельскохозяйственных организаций (с учетом субсидий) – 20% (на период 2022-2024 г.г.)	8,8

Целевой показатель «Рентабельность сельскохозяйственных организаций (с учетом субсидий)», утвержденный ГП 05, не соответствует целевому показателю, установленному документами стратегического планирования (План мероприятий по реализации Стратегии СЭР до 2035 года, утвержденный в соответствии со статьей 17 областного закона от 29.06.2015 № 296-18-ОЗ «О стратегическом планировании в Архангельской области» (далее – План мероприятий) ; Стратегия СЭР АО до 2035 года).

Также, отдельные целевые показатели, установленные Планом мероприятий, не нашли отражение в ГП 05, что не соответствует **п. 7 Порядка № 299-пп** (требований к содержанию государственной программы).

План мероприятий является ориентиром для разработки новых и корректировки утвержденных государственных программ Архангельской области и направлен на реализацию целевого (базового) сценария Стратегии, Планом мероприятий установлены целевые значения показателя по периодам на 2019 – 2021 годы, на 2022 – 2024 годы, на 2025 – 2030 годы и на 2031 – 2035 годы.

Плановые и фактические значения отдельных целевых показателей ГП АО 05 (без показателей подпрограмм) за ряд лет представлены в таблице 140.

Таблица 140. Динамика значений отдельных целевых показателей ГП № 05 (без целевых показателей подпрограмм) за 2020-2024 годы

Наименование целевого показателя, единица измерения	Ответственный исполнитель	План	Факт	Отклонение в %
1. Индекс производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года	Министерство АПК			
2020 год (базовый)			101,5	x
2021 год		99,2	99,6	100,4
2022 год		100,0	98,6	98,6
2023 год в редакции действующей на 31.12.2023		100,1	98,2	98,1
2024 год в редакции действующей на 31.12.2023		100,2	x	x

Наименование целевого показателя, единица измерения	Ответственный исполнитель	План	Факт	Отклонение в %
2. Среднемесячная заработная плата работников сельского хозяйства (без субъектов малого предпринимательства), рублей	Министерство АПК			0
2020 год (базовый)			34 477	x
2021 год		33 862	41 267,	121,9
2022 год		43 839	50 360,	114,9
2023 год в редакции действующей на 31.12.2023		46 075	54 904	119,2
2024 год в редакции действующей на 31.12.2023		48 425	x	x
3. Рентабельность сельскохозяйственных организаций (с учетом субсидий), процентов	Министерство АПК			0
2020 год (базовый)			9,6	x
2021 год		8,8	14,4	163,6
2022 год		8,8	16,4	186,4
2023 год в редакции действующей на 31.12.2023		8,8	12,5	142
2024 год в редакции действующей на 31.12.2023		8,8	x	x
4. Индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года, процентов	Министерство АПК			
2020 год (базовый)			91,4	x
2021 год		100,1	92,6	92,5
2022 год		100,6	97,5	96,9
2023 год в редакции действующей на 31.12.2023		100,1	96,1	96,0
2024 год в редакции действующей на 31.12.2023		100,1	x	x
5. Индекс производства напитков (в сопоставимых ценах) к предыдущему году процентов	Министерство АПК			0
2020 год			121,1	x
2021 год		100,5	111,2	110,6
2022 год		100,5	105,7	105,2
2023 год в редакции действующей на 31.12.2023		100,5	105,8	105,3
2024 год в редакции действующей на 31.12.2023		100,5	x	x

Значения целевых показателей на 2023 год под номерами 1, 2, 4 установлены в соответствии государственной программой Российской Федерации «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» (утв. решением Правительства РФ от 23 декабря 2021 г. № ММ-П11-19122). (5. Показатели государственной программы Российской Федерации в разрезе субъектов РФ).

По итогам 2023 года, как и по итогам 2022 года, не выполнены плановые значения по двум целевым показателям: индекс производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года и индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года.

По итогам 2023 года значительно перевыполнены показатели по среднемесячной заработной плате работников сельского хозяйства (без субъектов малого предпринимательства) и рентабельности сельскохозяйственных организаций (с учетом субсидий). При этом отмечаем, что на протяжении двух-трех лет по указанным показателям фактические значения значительно превышают запланированные, что свидетельствует о недостатках планирования значений целевых показателей.

Сведения о выполнении целевых показателей ГП 05, а также о расходах на их выполнение за счет всех источников, отражены в таблице 141.

Таблица 141. Сведения о выполнении целевых показателей ГП 05, а также о расходах на их выполнение за 2023 год

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей на 2023 год, согласно отчету за 2023 год			Объем финансирования ГП 05 на 2023 год (согласно отчету)		Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Фактическое выполнение	% выполнения	млн.руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, млн.руб. и %	млн.руб.	% выполнения
А	1	2	3=2/1*100	4	5	6	7
ГП № 05, всего	5	3	60,0	5 673,1	+100,8	8 055,4	142,0
Подпрограмма № 1	25	18	72,0	5 226,1	+113,5	7 582,5	145,1
Подпрограмма № 2	3	2	66,7	15,6	-10,2	42,5	в 2,7 р
Подпрограмма № 3	2	1	50,0	430,5	-0,6	429,5	98,8
Подпрограмма № 4	2	2	100,0	0,9	-1,9	0,9	99,2
в том числе по ГП 05 за счет внебюджетных источников				4 146,1	0	6 529,4	157,5
Итого	37	26	70,3	5 673,1	+100,8	8 055,4	142,0

Плановые значения на 2023 год представлены по 37 целевым показателям, значения по 26 целевым показателям фактически выполнено.

Уровень выполнения целевых показателей в целом по ГП 05 составил 60 % (по итогам за 2022 год – 60 %), уровень выполнения показателей ГП 05 и подпрограмм составил 70,3 % (по итогам за 2022 год - 72,7 %) при стопроцентном финансировании мероприятий.

Кассовые расходы по ГП 05 за счет всех источников составили 8 055,4 млн.руб. (к плановым на 142%), в том числе за счет внебюджетных источников, доля которых от общих расходов по ГП 05 составляет 81,1 %, - 6 529,4 млн.руб.

На пять и более процентов не выполнены показатели по:

- по размеру посевных площадей, занятых овощами открытого грунта в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей (план 0,07 тысяч гектар, факт – 0,06);

- по объему высева элитного и (или) оригинального картофеля и овощных культур (план - 0,24 тысяч тонн, факт – 0,008);

- по размеру посевных площадей, занятых зерновыми, зернобобовыми, масличными (за исключением рапса и сои) и кормовыми сельскохозяйственными культурами в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей (план - 57,05 тысяч гектар, факт 51,3);

- по численности приобретенного племенного молодняка сельскохозяйственных животных в племенных организациях, зарегистрированных в государственном племенном регистре, в пересчете на условные головы (план - 0,08 тысяч голов, факт – 0,0115);

- по производству плодоовощных консервов (план - 0,2 млн. условных банок, факт – 0,0227);

- прироста объема производства сельскохозяйственной продукции в отчетном году по отношению к предыдущему году в крестьянских (фермерских)

хозяйствах и у получателей гранта «Агропрогресс», получивших указанный грант, в течение предыдущих 5 лет, включая отчетный год (план – 8 %, факт – 4,61%);

- вводу в эксплуатацию новых рыбопромысловых судов, построенных в рамках инвестиционных квот (план 3 единицы, факт – 1).

На 2023 год между Министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Архангельской области в лице министра агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области заключено 7 соглашений о предоставлении в 2023 году межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на реализацию мероприятий ГП 05 (далее – Соглашения).

Согласно условиям Соглашений, общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете Архангельской области на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия и иной межбюджетный трансферт, составляет в 2023 году в сумме 282,3 млн.руб. Общий размер финансовой помощи, предоставляемой исходя из выраженного в процентах от общего объема расходного обязательства субъекта РФ, составляет 256,2 млн.руб.

Результативность предоставления субсидии и иного межбюджетного трансферта оценивается по 18 показателям (индикаторам).

Из федерального бюджета в 2023 году в рамках заключенных Соглашений на 2023 год поступило 256,2 млн.руб.

Согласно отчетности о достижении значений результатов предоставления субсидий и иных межбюджетных трансфертов не выполнено 4 показателя, что свидетельствует о нарушении министерством АПК пп. 2 п. 3 распоряжения Правительства Архангельской области от 27.04.2023 № 324-рп «Об утверждении отчёта о реализации в 2022 году ГП АО 05» и п. 4.3.3 соглашений о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету субъекта РФ от 22.12.2022 № 082-09-2023-460; от 24.12.2022 № 082-09-2023-129 и от 24.12.2022 № 082-09-2023-046 в части необеспечения достижения в 2023 году значений целевых показателей, установленных соглашениями о предоставлении субсидий бюджету субъекта РФ.

По информации, размещенной на сайте Министерства сельского хозяйства РФ «Предварительный расчёт размера возврата средств связи с недостижением показателей результативности предоставления субсидии в 2023 году» (25.03.2024), в связи с невыполнением Архангельской областью 3-х показателей расчетная сумма возврата определена в размере 0,192984 млн.руб., в том числе по предоставлению:

- субсидии на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования на сумму 0,170474 млн.руб. (1 показатель);

- субсидии на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства на сумму 0,022510 млн.руб. (2 показателя).

Невыполненные показатели и причины невыполнения, согласно сведениям о достижении показателей результативности использования субсидий,

предоставленных из федерального бюджета на выполнение мероприятий государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области по итогам 2023 года, представлены в таблице 142.

Таблица 142. Сведения о невыполненных целевых показателях, определенных Соглашениями с Министерством сельского хозяйства РФ

Наименование показателя результативности	ед. изм.	план	факт	Отклонение, в%	Причины невыполнения, отраженные в отчете
Прирост объема производства сельскохозяйственной продукции в отчетном году по отношению к предыдущему году в крестьянских (фермерских) хозяйствах и у получателей гранта "Агропрогресс", получивших указанный грант, в течение предыдущих 5 лет, включая отчетный год	процент	8	4,61	-42,4	хозяйства, получившие гранты не вышли на полную мощность производства (этапы строительства, ввода объектов)
объем высева элитного и (или) оригинального семенного картофеля и овощных культур	тысяч тонн	0,0168	0,008	-52,4	сельскохозяйственными товаропроизводителями приобретен семенной картофель первой репродукции (который не является элитным или оригинальным)
Размер посевных площадей, занятых зерновыми, зернобобовыми, масличными (за исключением рапса и сои) и кормовыми с/х культурами в с/х организациях, К(Ф)Х, включая ИП, в субъекте Российской Федерации	тыс.га	25,91	25,506	-1,6	уменьшение размера посевных площадей под кормовыми культурами в с/х организациях, К(Ф)Х, включая индивидуальных предпринимателей
Численность приобретенного племенного молодняка сельскохозяйственных животных в племенных организациях, зарегистрированных в Государственном племенном регистре, в пересчете на условные головы	Тысяч голов	0,08	0,015	-85,6	недостижение показателя связано с отсутствием спроса на племенной молодняк у с/х производителей Архангельской области и их низкой платежеспособностью

По оценке министерства экономического развития, промышленности и науки Архангельской области, степень эффективности ГП 05 в 2023 году составила 84,0 балла, что свидетельствует о средней степени эффективности реализации госпрограммы, которая определялась по четырем показателям.

Показатели оценки эффективности деятельности исполнителей госпрограммы характеризуется следующими данными:

- министерство АПК – 88,6 балла – средняя эффективность;
- инспекция – 100 баллов - высокая эффективность;

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 62,8 балла, что свидетельствует о низком качестве планирования и управления реализацией государственной программы.

Оценка реализации государственной программы № 05 с применением Методики оценки № 9К (1614))

Методика оценки № 9К (1614) реализации ГП 05 включает:

- оценку исполнения ГП 05 по ресурсам и результатам за 2023 год,
- оценку формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации, Архангельской области по результатам проверки исполнения ГП 05 за 2023 год.

Для оценки реализации ГП 05 использована Методика оценки № 9К (1614), за исключением блоков:

- оценка динамики дебиторской задолженности по расчетам по авансовым платежам (за отчетный год),
- оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями;
- оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы за год.

Оценка кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП 05 за отчетный год представлена в таблице 143.

Таблица 143. Оценка кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП 05 за 2023 год

Бюджетные ассигнования областного бюджета, запланированные на реализацию ГП 05 (в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи областного бюджета на 31 декабря отчетного года), млн.руб.	Кассовые расходы областного бюджета на реализацию ГП 05 за отчетный год, млн.руб.	Степень кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП 05 за отчетный год, %
1 522,5	1 522,4	100,0
Оценка	«Высокий уровень»	

В части оценки кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП 05 за 2023 год присваивается «высокий уровень».

В проектную часть ГП 05 включены мероприятия, направленные только на реализацию федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», с объемом финансирования на 2023 год из федерального и областного бюджета в сумме 8,4 млн.руб.

В перечне мероприятий ГП 05 также предусмотрены мероприятия, направленные на реализацию федерального проекта «Экспорт продукции агропромышленного комплекса», на 2023 год финансирование не предусмотрено.

Таблица 144. Анализ объема проектной части государственной программы

Объем расходов областного бюджета, направленных на реализацию федеральных (областных) проектов, ведомственных (областных) проектов, федеральных (областных) целевых программ, реализуемых в рамках государственной программы (в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи областного бюджета на 31 декабря отчетного финансового года), млн.руб.	Общий объем расходов областного бюджета, направленных на реализацию государственной программы (в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи областного бюджета на 31 декабря отчетного финансового года), млн.руб.	Доля проектной части государственной программы
8,4 (РП «Акселерация СМСП»)	1 522,4	0,55

Отмечается малозначительный объем проектных расходов в рамках реализации ГП 05.

По оценке объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета, ГП 05 присваивается «высокий уровень», см. таблицу 145.

Таблица 145. Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета (в отчетном году)

	Бюджетные ассигнования областного бюджета, запланированные на реализацию государственной программы (в соответствии с утвержденными показателями сводной бюджетной росписи областного бюджета на 1 января отчетного года), млн.руб.	Объем изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета, (Объем изменения (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) объема бюджетных ассигнований по государственной программе), млн.руб.	Доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований
Министерство АПК	1 088,5	362,2	33,3%
Инспекция по ветеринарному надзору	333,1	13,1	3,9%
ИТОГО	1 421,6	375,3	26,4%
"высокий уровень" - доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований составляет менее 30%			Высокий уровень

По результатам оценки реализации всех мероприятий (достижения результатов) государственной программы за отчетный год ГП 05 присваивается «средний уровень», см. таблицу 146.

Таблица 146. Оценка реализации всех мероприятий (достижения результатов) государственной программы за отчетный год

	Плановое значение мероприятия (результата) государственной программы на отчетный год.	Фактическое исполнение мероприятия (результата) государственной программы на отчетный год	Степень достижения всех мероприятий (результата) государственной программы за отчетный год;
В целом по государственной программе	48*	46,758	97,4
	Оценка		«Высокий уровень»
	Оценка снижена в связи с изменением плана после 1 декабря (распоряжения министерства АПК от 25.12.2023 № 458-р, от 31.01.2024 № 40-р)		«Средний уровень»
	Доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) всех структурных элементов 92,1 % (58/63)		«Высокий уровень»

* в общее количество не включены мероприятия, по которым установлены сроки выполнения.

Оценка достижения плановых показателей ГП 05 за отчетный год представлена в таблице 147.

Таблица 147. Оценка достижения плановых показателей государственной программы за отчетный год

Наименование целевого показателя (индикатора)	Ед. измерения	Значения целевых показателей на 2023 год		
		План	Факт	% исполнения
Индекс производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года	%	100,1	98,2	98,1
Среднемесячная начисленная заработная плата работников сельского хозяйства (без субъектов малого предпринимательства)	руб.	46 075	54 904	119,2
Рентабельность сельскохозяйственных организаций (с учетом субсидий)	%	8,8	12,5	142,0
Индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года	%	100,1	96,1	96,0
Индекс производства напитков (в сопоставимых ценах) к предыдущему году	%	100,5	105,8	105,3
Степень достижения всех показателей государственной программы				98,8
Оценка степени достижения всех показателей				Высокий уровень

Наименование целевого показателя (индикатора)	Ед. измерения	Значения целевых показателей на 2023 год		
		План	Факт	% исполнения
Оценка доли выполненных показателей государственной программы				60% (3/5) Низкий уровень

Оценка состава показателей ГП 05 представлена в таблице 148.

Информация о составе показателей ГП 05 на основе их отнесения к непосредственным результатам, конечным и итоговым эффектам, а также иным результатам, приведена в таблице 148.

В рамках ГП 05 в 2023 году на уровне госпрограммы предусмотрен мониторинг по пяти целевым показателям.

Отнесение целевых показателей к непосредственным результатам отражено с учетом цели госпрограммы – повышение обеспеченности населения Архангельской области сельскохозяйственной продукцией, произведенной на территории Архангельской области, обеспечение конкурентоспособности продукции агропромышленного и рыбохозяйственного комплексов Архангельской области и поставленных государственной программой задач:

задача № 1 - стимулирование роста объемов сельскохозяйственного производства в сельскохозяйственных организациях и крестьянских (фермерских) хозяйствах в Архангельской области (далее - коллективные хозяйства);

задача № 2 - создание условий для устойчивого и динамичного развития рыбохозяйственного комплекса Архангельской области (далее - рыбохозяйственный комплекс).

Таблица 148. Оценка состава показателей ГП 05

	Количество, ед.	Доля, %	Оценка
количество показателей государственной программы, характеризующих непосредственные результаты	0	0	
количество показателей государственной программы, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты - индекс производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года - индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года	2	40	
количество показателей государственной программы, характеризующих иные результаты - индекс производства напитков (в сопоставимых ценах) к предыдущему году - среднемесячная начисленная заработная плата работников сельского хозяйства (без субъектов малого предпринимательства) - рентабельность сельскохозяйственных организаций (с учетом субсидий)	3	60	
Общее количество показателей государственной программы	5	100	Низкий уровень

В части оценки стабильности состава показателей государственной программы на протяжении 2023 года и за три года присваивается «высокий уровень», см. таблицу 149 и 150.

Таблица 149. Оценка стабильности состава показателей ГП 05 на протяжении отчетного года

			Количество показателей ГП № 05 (на 31 декабря отчетного года), достижение которых было запланировано в отчетном году и по которым на протяжении отчетного года не менялась методика их расчета	Общее количество показателей ГП № 05, достижение которых было запланировано в отчетном году хотя бы в одной из редакций государственной программы, утвержденных начиная с начала отчетного года	Примечание	
1	Индекс производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года	%	1	1		
2	Среднемесячная начисленная заработная плата работников сельского хозяйства (без субъектов малого предпринимательства)	руб.	1	1		
3	Рентабельность сельскохозяйственных организаций (с учетом субсидий)	%	1	1		
4	Индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года	%	1	1		
5	Индекс производства напитков (в сопоставимых ценах) к предыдущему году	%	1	1		
Оценка стабильности состава показателей (индикаторов)						
коэффициент стабильности состава показателей (индикаторов) государственной программы					100%	Высокий уровень
количество показателей государственной программы (на 31 декабря отчетного года), достижение которых было запланировано в отчетном году и по которым на протяжении отчетного года не менялась методика их расчета					5	
общее количество показателей государственной программы, достижение которых было запланировано в отчетном году хотя бы в одной из редакций государственной программы, утвержденных начиная с начала отчетного года					5	

Таблица 150. Оценка стабильности состава показателей ГП 05 за три года

Оценка стабильности состава показателей (индикаторов)		
коэффициент стабильности состава показателей (индикаторов) государственной программы	100%	Высокий уровень
количество показателей (индикаторов), по которым осуществлялся мониторинг в отчетном году и по которым на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) или с момента начала их мониторинга не изменялась методика их расчета	5	
общее количество показателей (индикаторов), по которым хотя бы один раз на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) осуществлялся их мониторинг	5	

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей государственной программы представлена в таблице 151.

Таблица 151. Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей ГП 05 за 2021 – 2024 гг.

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов)	Кол-во	Удельный вес	
количество показателей с положительной динамикой	2	40%	
количество показателей без динамики	2	40%	
количество показателей с отрицательной динамикой	1	20%	
общее количество показателей (индикаторов)	5	100%	Низкий уровень

Оценка количества показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год, представлена в таблице ниже.

Таблица 152. Оценка количества показателей ГП 05, по которым представлены фактические значения за 2023 год

	Наименование целевого показателя (индикатора) в 2023 году		2023 год, факт	количество показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год	Источник.
1	Индекс производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года	%	98,2	х*	по методическим указаниям, определенным Федеральной службой государственной статистики (Росстат) Предварительные данные По данным статистики показатели «Индексы производства сельского хозяйства по категориям хозяйств (в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году) носят предварительные данные.
2	Среднемесячная начисленная заработная плата работников сельского хозяйства (без субъектов малого предпринимательства)	руб.	54 904	1	
3	Рентабельность сельскохозяйственных организаций (с учетом субсидий)	%	12,5	1	
4	Индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года	%	96,1	1**	
5	Индекс производства напитков (в сопоставимых ценах) к предыдущему году	%	105,8	1***	
Доля показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год					80%
Количество показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год					4
Общее количество показателей государственной программы					5
Оценка					Низкий уровень

*Согласно Федеральному плану статистических работ, утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 6 мая 2008 г. № 671-р, срок предоставления официальной статистической информации об окончательных итогах по показателю «Объем и индекс производства сельскохозяйственной продукции (растениеводства и животноводства) в хозяйствах всех категорий» – 26 сентября.

Показатели «Индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года» и «Индекс производства напитков (в сопоставимых ценах) к предыдущему году» приравниваются к фактическим показателям, в то же время, необходимо отметить, что показатели уточняются.

** Согласно показателям статистического сборника «Статистический ежегодник Архангельской области без НАО. 2021 год» (официальная информация) (таблица 15.2 «Индексы производства по отдельным видам экономической деятельности (в процентах к предыдущему году)» индекс производства пищевых продуктов составил в 2020 году к 2019 году – 91,9%, в 2021 году к 2020 году – **102,7%**. Согласно показателям статистического сборника «Статистический ежегодник Архангельской области без НАО. 2022 год» (официальная информация) (таблица 15.2 «Индексы производства по отдельным видам экономической деятельности (в процентах к предыдущему году)» индекс производства пищевых продуктов составил в 2020 году к 2019 году – 91,9%, в 2021 году к 2020 году – **100,2%**.

***Согласно показателям статистического сборника «Статистический ежегодник Архангельской области без НАО. 2022 год» (официальная информация) (таблица 15.2 «Индексы производства по отдельным видам экономической деятельности (в процентах к предыдущему году)» индекс производства напитков составил в 2020 году к 2019 году – 120,7%, в 2021 году к 2020 году – 111,4%, в 2022 году к 2021 году – **106,2%**.

В кратком статистическом сборнике «Архангельская область, без НАО.2022» индексы производства напитков отражены в 2020 году к 2019 году – 120,7%, в 2021 году к 2020 году – 111,4%, в 2022 году к 2021 году – **105,7%**.

Согласно сведениям о достижении целевых показателей ГП 05 за 2022 и 2023 гг. индексы отражены:
в 2020 году – 121,1%,
в 2021 году – 111,2%,
в 2022 году – 105,7%.

Итоговая оценка реализации государственной программы в ходе внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета за отчетный год представлена в таблице ниже.

Таблица 153. Итоговая оценка реализации ГП 05 в ходе внешней проверки годового отчёта за 2023 год

Оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам									
Оценка кассового исполнения	Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись	Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов		Оценка достижения показателей		Оценка динамики дебиторской задолженности		Итого	
		степень достижения мероприятий (результатов)	справочно <*>: доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов)	степень достижения показателей	справочно <*>: доля выполненных показателей	доля просроченной дебиторской задолженности	справочно <*>: процент дебиторской задолженности		
1	2	3		4		5	6	7	8
Высокий уровень	Высокий уровень	Средний уровень	Высокий уровень	Высокий уровень	Низкий уровень	Не оценивалась		уровень выше среднего	

Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития российской федерации по результатам проверки исполнения государственной программы						
Оценка состава показателей	Оценка стабильности состава показателей на протяжении отчетного года	Оценка стабильности состава показателей за три года	Оценка динамики значений показателей	Оценка количества показателей, по которым представлены фактические значения за отчетный год	Оценка количества показателей ... по которым формируется официальная статистическая информация	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Низкий уровень	Высокий уровень	Высокий уровень	Низкий уровень	низкий уровень	Не оценивалась	уровень средний

В части оценки исполнения государственной программы по ресурсам и результатам за 2023 год присваивается «уровень выше среднего», в части оценки формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития РФ и Архангельской области по результатам проверки исполнения государственной программы – «средний уровень».

По оценке министерства экономического развития, промышленности и науки Архангельской области, эффективность реализации ГП 05 в 2023 году отнесена к средней степени эффективности.

3.3.6. Государственная программа «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 № 475-пп (далее - госпрограмма, государственная программа, ГП № 06).

Госпрограмма включает в себя 3 подпрограммы:

- подпрограмма № 1 «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Архангельской области» (далее – подпрограмма № 1);

- подпрограмма № 2 «Обеспечение жильем молодых семей» (далее – подпрограмма № 2);

- подпрограмма № 4 «Создание условий для реализации государственной программы» (далее – подпрограмма № 4).

Ответственным исполнителем мероприятий является министерство строительства и архитектуры Архангельской области (далее – министр АО, министерство строительства).

На реализацию мероприятий ГП № 06 на 2023 год, в редакции госпрограммы, действующей на 01.03.2023, утверждено финансирование в общей сумме 2 000,6 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 151,0 млн.руб., областного бюджета – 1 370,6 млн.руб., местных бюджетов – 93,2 млн.руб., внебюджетных источников – 385,8 млн.руб.

За отчетный период до 31.12.2023 года в ГП № 06 внесены изменения, увеличив сумму расходов на 2023 год на 401,7 млн.руб.

В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 154.

Таблица 154. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 06 за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 06 на 01.03.2023	Редакция ГП № 06 на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
А	1	2	3=2-1	4=2/1*100-100
Подпрограмма № 1	1 509,5	1 860,4	350,9	23,25
в том числе федеральный бюджет	89,9	560,9	471,0	523,92
областной бюджет	1 006,6	884,0	-122,6	-12,18
ПАО «Газпром»	0,0	2,8	2,8	100,00
местные бюджеты	27,2	26,9	-0,3	-1,10
внебюджетные источники	385,8	385,8	0,0	0,00
Подпрограмма № 2	177,4	177,1	-0,3	-0,17
в том числе федеральный бюджет	61,0	61,0	0,0	0,00
областной бюджет	50,3	50,3	0,0	0,00
местные бюджеты	66,1	65,8	-0,3	-0,45
Подпрограмма № 4	313,7	364,7	51,0	16,26
в том числе областной бюджет	313,7	364,7	51,0	16,26
Всего по госпрограмме	2 000,6	2 402,3	401,7	20,08
в том числе федеральный бюджет	150,9	621,9	471,0	312,13
областной бюджет	1 370,7	1 299,1	-71,6	-5,22
ПАО «Газпром»	0,0	2,8	2,8	100,00
местные бюджеты	93,2	92,7	-0,5	-0,54
внебюджетные источники	385,8	385,8	0,0	0,00

Наибольшие изменения произошли за счет поступления средств федерального бюджета и ПАО «Газпром».

Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий государственной программы утверждены в общей сумме 1 521,6 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в Закон «Об областном бюджете» общая сумма расходов на реализацию мероприятий ГП № 06 увеличена на 77,8 млн.руб. и на 31.12.2023 составила 1 599,4 млн.руб. Сведения в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 155.

Таблица 155. Показатели Закона «Об областном бюджете» в части расходов на реализацию ГП № 06 в разрезе подпрограмм и исполнителей, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
<i>Подпрограмма № 1</i>	<i>1 096,6</i>	<i>1 174,3</i>	<i>77,8</i>	<i>7,5</i>
- министерство здравоохранения АО	44,5	44,5	0	0
- инспекция госстройнадзора АО	19,4	19,4	0	0
- минстрой АО	1 032,6	1 110,4	77,8	7,5
<i>Подпрограмма № 2</i>	<i>111,4</i>	<i>111,4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- агентство по делам молодежи АО	111,4	111,4	0	0
<i>Подпрограмма № 4</i>	<i>313,7</i>	<i>313,7</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- инспекция госстройнадзора АО	39,9	39,9	0	0
- минстрой АО	273,8	273,8	0	0
<i>Всего по госпрограмме</i>	<i>1 521,6</i>	<i>1 599,4</i>	<i>77,8</i>	<i>7,5</i>
- министерство здравоохранения АО	44,5	44,5	0	0
- инспекция госстройнадзора АО	59,3	59,3	0	0
- министерство по делам молодежи и спорту АО	111,4	111,4	0	0
- минстрой АО	1 306,4	1 384,2	77,8	7,5

Сопоставление объемов финансирования за счет областного бюджета (в том числе за счет поступлений в областной бюджет), утвержденных ГП № 06 и расходов на ее реализацию, утвержденных Законом «Об областном бюджете» представлено в таблицах 156 и 157.

Таблица 156. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 06 в редакции, действующей на 01.03.2023 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных Законом «Об областном бюджете» в первоначальной редакции, млн.руб.

Подпрограмма	Закон «Об областном бюджете» на 01.01.2023	ГП № 06 на 01.03.2023	Отклонение (+/-)
А	1	2	3=2-1
Подпрограмма № 1	1 096,6	1 096,6	0
Подпрограмма № 2	111,4	111,4	0
Подпрограмма № 4	313,7	313,7	0
Всего по госпрограмме	1 521,6	1 521,6	0

Таблица 157. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 06 в редакции, действующей на 31.12.2023, расходов, утвержденных Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на конец года, к уточненной СБР на 31.12.2023, млн.руб.

Подпрограмма	Закон «Об областном бюджете» на 31.12.2023	ГП № 06 на 31.12.2023	СБР на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Отклонение (+/-)
А	1	2	3	4=2-1	5=3-2
Подпрограмма № 1	1174,3	1447,7	1386,9	273,4	- 60,8
Подпрограмма № 2	111,4	111,4	111,4	0	0
Подпрограмма № 4	313,7	364,7	353,9	51	-10,8
Всего по госпрограмме	1599,4	1923,8	1852,2	324,4	-71,6

Расходы на реализацию мероприятий ГП № 06 в СБР утверждены в общей сумме 1 852,2 млн.руб., что на 324,4 млн.руб. больше параметров, утвержденных

Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023, и меньше, чем утверждено ГП № 06 на 71,6 млн.руб.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год кассовые расходы за счет всех источников составили 2 373,8 млн.руб., из них за счет средств федерального и областного бюджетов 1 913,8 млн.руб. или 103 % к утвержденным СБР параметрам на 2023 год. В приложении № 5 к отчету об исполнении бюджета за 2023 год исполнено 1 838,4 млн.руб. или 99,2 % от СБР (разница по расходам отчета об исполнении бюджета с отчетом ГИС «КИАС» – 75,4 млн.руб.).

В разрезе источников финансирования сведения отчета о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год представлены на рисунке 27.

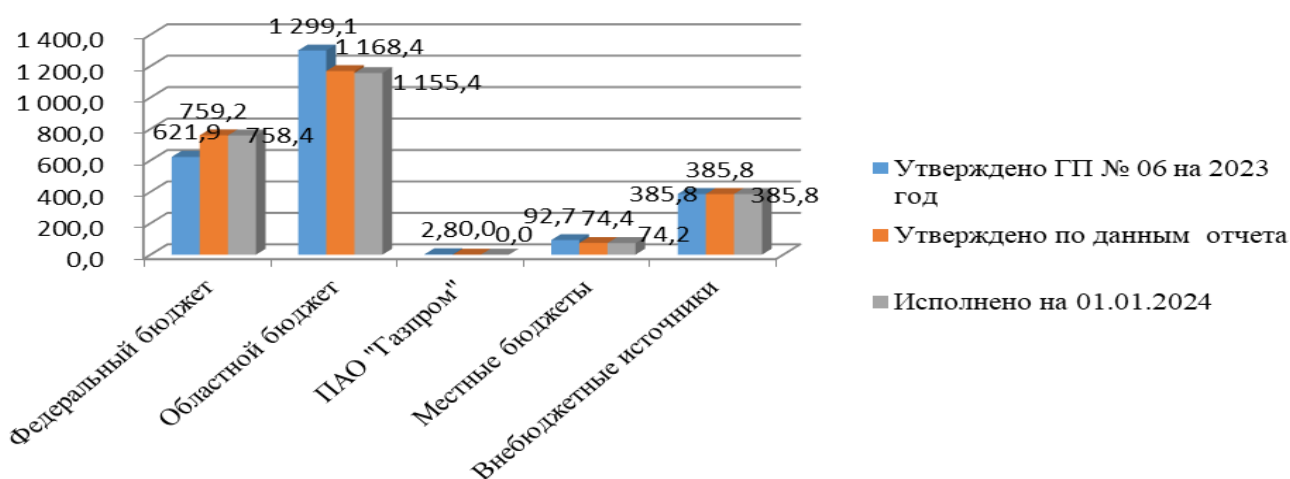


Рисунок 27. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 06 за 2023 год в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Исполнение по расходам за счет средств федерального и областного бюджетов согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы, размещенному в ГИС «КИАС», по итогам финансового года составило 99 % от СБР. При этом для министерства строительства утверждены расходы в размере 75,4 млн.руб. при отсутствии фактических доходов за счет средств федерального бюджета в размере 75,4 млн.руб., направленных на реализацию мероприятия 1.3 «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, в том числе установленных законодательством РФ», в отчете отражены кассовые расходы по данному мероприятию в размере 75,3 млн.руб. при утвержденных 75,4 млн.руб., которые не являются кассовыми расходами министерства строительства.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и по видам расходов, представлены в таблице 158.

Таблица 158. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 06.

Главный распорядитель, виды расходов	Код вида расходов	СБР на 2023 год	Исполнено на 31.12.2023	
			млн.руб.	% к СБР на год
1. Минстрой АО	х	1 637,0	1 631,9	99,7
Расходы на выплаты персоналу	100	239,0	239,0	100

Главный распорядитель, виды расходов	Код вида расходов	СБР на 2023 год	Исполнено на 31.12.2023	
			млн.руб.	% к СБР на год
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения гос. (муниципальных) нужд	200 (240)	38,3	38,3	100
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300 (360)	0,03	0,03	100
Бюджетные инвестиции	410	596,5	591,5	99
Межбюджетные трансферты	500 (520,530)	709,2	709,2	100
Субсидии автономным учреждениям	600 (620)	37,8	37,7	100
Иные бюджетные ассигнования	800	16,2	16,2	100
2. Минздрав АО	x	44,5	37,1	83,4
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400 (460)	44,5	37,1	83,4
3. Агентство по делам молодежи АО	x	111,4	110,0	98,7
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	240	0,1	0,1	100
Межбюджетные трансферты	520	111,3	109,9	98,7
4. Инспекция госстройнадзора АО	x	59,3	59,2	99,9
Расходы на выплаты персоналу	100	37,7	37,6	99,8
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	240	4,2	4,2	100
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	600	17,4	17,4	100
Иные бюджетные ассигнования	800	0,01	0,01	100
Всего	x	1 852,2	1 838,2	99,3
Контрактуемые расходы, всего	x	796,3	788,9	99
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	42,6	42,6	100
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	753,7	746,3	99,0

Выполнение расходных обязательств менее 90 % отмечается по исполнителю госпрограммы: минздрав АО – не исполнено 7,4 млн.руб. или 16,6 % от плановых назначений.

Исполнение мероприятий ГП № 06 в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями:

1. Подпрограмма № 1 «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Архангельской области»

В рамках подпрограммы № 1 в 2023 году реализуется 9 мероприятий.

Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы № 1 в соответствии с СБР утверждены в сумме 1 386,9 млн.руб., исполнено – 1 374,6 млн.руб. или 99 % от плановых значений. Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы средства федерального и областного бюджета освоены в размере 1 374,6 млн.руб. (за исключением расходов федерального бюджета по мероприятию № 1.3) или 100 % от кассовых расходов главных распорядителей бюджетных средств.

Менее 90 % исполнения расходных обязательств отмечается по мероприятию № 1.1 «Развитие некоммерческого жилищного фонда в Архангельской области, в том числе для граждан, имеющих невысокий уровень дохода, включая строительство или приобретение служебного жилья (включая

проектно-изыскательские работы, проведение экспертизы), а также создание условий для формирования рынка доступного арендного жилья»: значение целевого показателя 7. Подпрограммы № 1 «Количество приобретенных квартир для обеспечения жильем медицинских работников» достигнуто на 100 % (приобретено 12 квартир), при не полном освоении объема финансирования, утвержденного СБР, исполнено 83,4 %.

Вместе с тем, отмечаем, что значение ЦП № 7 достигнуто на 100 % за счет того, что 25.12.2023 года в госпрограмму внесены изменения об уменьшении планового значения ЦП № 7 на 2 единицы, то есть плановое значение ЦП № 7 приведено в соответствие с фактически-достигнутым, что говорит о низком уровне планирования реализации мероприятия, поскольку первоначальные значения, которые не изменялись до 25.12.2023 года, по итогам реализации мероприятия в 2023 году не достигнуты.

2. Подпрограмма № 2 «Обеспечение жильем молодых семей»

В рамках подпрограммы № 2 реализуется 3 мероприятия, которые в 2023 году в части достижения значений целевых показателей выполнены в полном объеме. Расходы на реализацию мероприятий в соответствии с СБР утверждены в сумме 111,4 млн.руб., исполнено – 110,0 млн.руб. или 99 % от плановых значений. Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы средства федерального и областного бюджета освоены в размере 110,0 млн.руб. или 100 % от кассовых расходов ответственного исполнителя.

3. Подпрограмма № 4 «Создание условий для реализации государственной программы»

В рамках подпрограммы № 4 за счет средств областного бюджета реализуется 6 мероприятий, 5 из них связаны с обеспечением деятельности исполнительных органов государственной власти Архангельской области в сфере строительства. Кассовые расходы составили 353,9 млн.руб. или 99,8 %. Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы средства федерального и областного бюджета освоены в размере 353,8 млн.руб. или 99,7 % от кассовых расходов главных распорядителей бюджетных средств.

Оценка достижения целевых показателей 2023 года

В рамках государственной программы в целом на 2023 год утверждено 4 целевых показателей. Кроме того, в рамках подпрограмм утверждено достижение значений 10 целевых показателей.

Целевые показатели ГП № 06 в основном соответствуют целям и задачам, установленным документами стратегического планирования.

В течение отчетного периода ряд значений целевых показателей подвергался корректировке, изменения значений целевых показателей на 2023 год представлены в таблице 159.

Таблица 159. Изменения значений целевых показателей ГП № 06 на 2023 год.

Целевой показатель, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 31.12.2023	Изменение (+/-)	Примечание
Подпрограмма № 1	х	х	х	х

Целевой показатель, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 31.12.2023	Изменение (+/-)	Примечание
7. Количество приобретенных квартир для обеспечения жильем медицинских работников	14 ед.	12 ед.	- 2 ед.	изменено в редакции от 25.12.2023
11. Количество выдаваемых ипотечных жилищных кредитов	21300 шт.	12450 шт.	- 8850 шт.	изменено в редакции от 25.12.2023
Подпрограмма № 2	х	х	х	х
20. Количество молодых семей, получивших свидетельства о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства	145 семей	176 семей	+21 семья	изменено в редакции от 25.12.2023
21. Доля молодых семей, получивших свидетельство о праве на получение социальной выплаты на приобретение (строительство) жилого помещения, в общем количестве молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий по состоянию на 1 января 2015	0,038 %	0,046 %	+ 0,008 %	изменено в редакции от 25.12.2023
Подпрограмма № 4	х	х	х	х
22. Количество проведенных проверок достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства	1150	914 ед.	-236 ед.	изменено в редакции от 25.12.2023

Снижение значений целевых показателей № 7, 11, 22 и увеличение значения ЦП № 20, 21 в конце финансового года позволяет сделать вывод о том, что плановые значения целевых показателей устанавливаются по факту их выполнения, что свидетельствует о низком качестве планирования результатов реализации госпрограммы.

Плановые и фактические значения отдельных целевых показателей ГП № 06 согласно отчету о реализации госпрограммы за 2023 год представлены в таблице 160.

Таблица 160. Динамика значений отдельных целевых показателей ГП № 06.

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение ЦП				
		факт 2021	факт 2022	план 2023	факт 2023	% исполнения
1. Объем жилищного строительства (ФП "Жилье" НП "Жилье и городская среда")	тыс. кв. метров	422,6	426,4	367,0	440,62	120
2. Общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя	кв. метров на 1 чел.	-	30,04	30,08	33,12	110
3. Количество молодых семей, улучшивших свои жилищные условия, включая многодетные семьи	семей	225	161	150	168	112
4. Ввод жилья в рамках мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов РФ (ФП "Жилье" НП "Жилье и городская среда")	тыс. кв. метров	31,3	31,88	47,9	62,19	130
5. Количество семей, улучшивших жилищные условия	тыс. семей	32,6	28	17,9	31	173

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение ЦП				
		факт 2021	факт 2022	план 2023	факт 2023	% исполнения
7. Количество приобретенных квартир для обеспечения жильем медицинских работников	единиц	26	12	12	12	100
11. Количество выдаваемых ипотечных жилищных кредитов	штук	17545	11 901	12450	15675	126
15. Количество разработанных проектов (в том числе внесение изменений) документов территориального планирования и градостроительного зонирования поселений, МР, МО и ГО АО	единиц	149	60	30	30	100
20. Количество молодых семей, получивших свидетельства о праве на получение социальной выплаты на приобретение (строительство) жилого помещения	семей	227	165	176	176	100
22. Количество проведенных проверок достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства	единиц	1166	1054	914	916	100,2

Наблюдается снижение динамики значений ЦП № 3, 5, 22.

Достижение значений целевых показателей, а также расходы на их выполнение, представлены в таблице 161.

Таблица 161. Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 06, а также о расходах на их выполнение за 2023 год по состоянию на 31.12.2023.

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей на 2023			Объем финансирования ГП № 06 на 2023 год		Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Факт	%	на 31.12.2023 млн.руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, %	млн.руб.	% к показателям госпрограммы
Госпрограмма	4	4	100	х	х	х	х
Подпрограмма № 1	5	5	100	1 860,4	- 23 %	1 844,3	99
Подпрограмма № 2	2	2	100	177,2	- 19 %	174,5	98
Подпрограмма № 4	2	2	100	364,7	+ 14 %	353,8	97
Итого	14	14	100	2 402,3	+ 21 %	2 372,7	98

Плановые значения на 31.12.2023 представлены по 14 целевым показателям, фактически выполнено на 100 % при увеличении объемов финансирования госпрограммы за счет всех источников на 510,8 млн.руб.

Оценка реализации государственной программы № 06 согласно Методике оценки № 9К (1614)

Оценка исполнения ГП № 06 по ресурсам и результатам за 2023 год

Таблица 162. Оценка кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию госпрограммы за отчетный год

утверждено в Законе «Об областном бюджете»	утверждено в СБР	кассовое исполнение по расходам	
млн.руб.	млн.руб.	сумма, млн.руб.	уровень, %
1	2	3	4 (гр. 3/гр.2*100)

утверждено в Законе «Об областном бюджете»	утверждено в СБР	кассовое исполнение по расходам	
1 599,4	1 852,2	1 838,4	99

Степень кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию госпрограммы за отчетный год составила 99 %, что в соответствии с Методикой оценки отражает «высокий уровень» исполнения.

Анализ объема проектной части госпрограммы.

Анализ объема проектной части госпрограммы осуществляется на основе значения доли расходов областного бюджета, направленных на реализацию федеральных проектов, ведомственных проектов, федеральных целевых программ, в общем объеме расходов на реализацию госпрограммы.

Доля проектной части госпрограммы за 2023 год составляет 0 % от общего объема расходов. Реализация региональных проектов в 2023 году не запланирована госпрограммой.

Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета (в отчетном году).

Доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований, внесенных в сводную бюджетную роспись, за 2023 год составила менее 30 %, что по рассматриваемому блоку оценивается как «высокий уровень».

Таблица 163. Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов госпрограммы.

№ подпрограммы	№ мероприятия	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия	Единица измерения	План	изменения плана от 28.12.2023	Факт	степень достижения (ст. 7 / ст. 6)*	степень достижения (ст. 7 / ст. 5)*
1	1.1.	количество приобретенных жилых помещений для медицинских работников Архангельской области	единиц	14	12	12	1	0,86
	1.2.	1) строительство канализационной насосной станции в Южном районе в г. Котласе (ул. Таежная)						
		1) техническая готовность	%	100	100	100	1	1
		2) обустройство объектами инженерной инфраструктуры площадки под комплексную жилищную застройку по адресу: Архангельская область, Вилегодский район, село Ильинско-Подомское, ул. Советская						
		2) техническая готовность	%	100	100	100	1	1
		3) строительство наружных сетей канализации ... в г. Каргополе						
		3) техническая готовность	%	95	95	95	1	1
		4) реконструкция зданий жилищного фонда ... г. Мирный						
		4) техническая готовность	%	100	100	100	1	1
	1.3.	количество предоставленных государственных жилищных сертификатов за счет средств федерального бюджета	единиц	21	21	21	1	1
1.6.	количество жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	единиц	78	78	69	1	0,88	
1.7.	2 объекта незавершенного строительства по видам работ техническая готовность	%	100	100	100	1	1	
1.8.	исполнение бюджета к плану по году	%	100	100	100	1	1	

№ подпрограммы	№ мероприятия	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия	Единица измерения	План	изменения плана от 28.12.2023	Факт	степень достижения (ст. 7 / ст. 6)*	степень достижения (ст. 7 / ст. 5)*
	2.1.	проведение гос. экспертизы (инфраструктура 17 и 19 кварталов «Зеленый-1»)	единиц	1	1	1	1	1
	4.1.	количество выданных кредитов физическим лицам в рамках мероприятия социальная ипотека	единиц	67	67	78	1	1
	5.1.	количество разработанных проектов (в том числе внесение изменений) документов территориального планирования и градостроительного зонирования поселений, муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов АО	единиц	30	30	30	1	1
		количество границ муниципальных образований Архангельской области, частей границы Архангельской области, внесенных в Единый государственный реестр недвижимости	единиц	1	1	1	1	1
2		информирование молодых семей о реализуемых на территории Архангельской области в рамках государственной программы мероприятиях по обеспечению жильем молодых семей, посредством:	единиц	1000	1000	1000	1	1
		размещения информационных материалов в социальных сетях						
		в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";						
	участия в тематических выставочных мероприятиях							
2.2.	количество изготовленных свидетельств о праве реализации субсидии	единиц	267	267	267	1	1	
4	1.1.	исполнение бюджета к плану по году	%	100	100	100	1	1
	1.2.	исполнение бюджета к плану по году	%	100	100	100	1	1
	1.3.	формирование отчета о стоимости строительных ресурсов	единиц	4	4	4	1	1
	1.5.	исполнение бюджета к плану по году	%	100	100	100	1	1
	2.1.	финансовое обеспечение деятельности инспекции государственного строительного надзора АО	%	100	100	99,8	0,99	0,99

*в расчете не учитывались неколичественные значения результата (сроки)

Степень достижения результатов структурных элементов госпрограммы в соответствии с планом в редакции от 28.12.2023 года составляет 99,9 %, что является «высоким уровнем» достижения.

Однако внесение изменений в план реализации госпрограммы после 1 декабря отчетного года в части снижения ранее установленных плановых значений, в соответствии с Методикой оценки снижает оценку достижения результатов структурных элементов госпрограммы на один уровень.

Соответственно, по рассматриваемому блоку присваивается оценка «средний уровень».

Таблица 164. Оценка достижения плановых значений показателей госпрограммы за отчетный год

Наименование целевого показателя	Ед. измерения	Значения целевых показателей			
		план на 2023	факт на 2023	% исполнения	степень достижения
1. Объем жилищного строительства (ФП "Жилье" НП "Жилье и городская среда")	тыс. кв. метров	367,0	440,62	120	1
2. Общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя	кв. м. на 1 чел.	30,08	33,12*	110	1**
3. Количество молодых семей, улучшивших свои жилищные условия, включая многодетные семьи	семей	150	168	112	1
4. Ввод жилья в рамках мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (ФП "Жилье" НП "Жилье и городская среда")	тыс. кв. метров	47,9	62,19	130	1

*предварительное значение

**расчет с применением коэффициента по данным Архангельскстат

Общее количество показателей	4	
Степень достижения плановых значений	100 %	высокий уровень
Доля выполненных показателей	100 %	высокий уровень

Степень достижения всех показателей государственной программы составляет 100 % (или 90 % и более), оценивается как высокий уровень.

Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации по результатам проверки исполнения ГП № 06

Оценка состава показателей госпрограммы

1) к группе показателей, характеризующих непосредственные результаты, относятся показатели 1 и 4 госпрограммы:

- 1. Объем жилищного строительства (ФП "Жилье" НП "Жилье и городская среда")

- 4. Ввод жилья в рамках мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (ФП "Жилье" НП "Жилье и городская среда")

Доля показателей госпрограммы, характеризующих непосредственные результаты равна 50 %.

2) к группе показателей, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты, относятся показатели 2 и 3 госпрограммы:

- 2. Общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя,

- 3. Количество молодых семей, улучшивших свои жилищные условия, включая многодетные семьи.

Таблица 165. Распределение показателей ГП № 06

Наименование целевого показателя	Ед. измерения	Значения целевых показателей			
		факт за 2023	Непосредственные результаты	Конечные результаты или итоговые эффекты	Иные результаты
1. Объем жилищного строительства (ФП "Жилье" НП "Жилье и городская среда")	тыс. кв. метров	440,62	1		
2. Общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя	кв.м. на 1 чел.	33,12*		1	
3. Количество молодых семей, улучшивших свои жилищные условия, включая многодетные семьи	семей	168		1	
4. Ввод жилья в рамках мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (ФП "Жилье" НП "Жилье и городская среда")	тыс. кв. метров	62,19	1		

*предварительное значение

Общее количество показателей	4	
Количество показателей, характеризующих непосредственные результаты	2	
Доля показателей госпрограммы, характеризующих непосредственные результаты	50	
Количество показателей, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты	2	
Доля показателей госпрограммы, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты	50	низкий уровень
Количество показателей, характеризующих иные результаты	0	
Доля показателей госпрограммы, характеризующих иные результаты	0	

Доля показателей госпрограммы, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты равна 50 %.

По рассматриваемому блоку присваивается оценка – «низкий уровень» - доля показателей госпрограммы, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты, составляет менее 70 %.

Оценка стабильности состава показателей ГП № 06 на протяжении отчетного года

Уровень стабильности состава показателей госпрограммы на протяжении отчетного года составляет 100 %.

По рассматриваемому блоку присваивается оценка – «высокий уровень».

Уровень стабильности состава показателей	75 %
Количество показателей, по которым за три года не менялась методика расчета	3
Общее количество показателей, по которым за три года осуществлялся мониторинг	4

Уровень стабильности состава показателей госпрограммы за последние три года составил 75 %, что по рассматриваемому блоку оценивается как «средний уровень».

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей госпрограммы

По всем четырем целевым показателям госпрограммы наблюдается положительная динамика за последние три года.

Оценка количества показателей госпрограммы, по которым представлены фактические значения за отчетный год

Доля показателей госпрограммы, по которым представлены фактические значения за отчетный год, составляет 75 % (по трем из четырех).

По рассматриваемому блоку присваивается оценка – «низкий уровень».

Итоговая оценка реализации ГП № 06

Таблица 166. Оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам.
<*> Оценка проводится аналитически (справочно) и не участвует в формировании итоговой оценки реализации государственной программы.

ОЦЕНКА ИСПОЛНЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПРОГРАММЫ ПО РЕСУРСАМ И РЕЗУЛЬТАТАМ								
Оценка кассового исполнения ...	Оценка объема изменений, внесенных в СБР...	Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов ...		Оценка достижения ... показателей ...		Оценка динамики дебиторской задолженности ...	Оценка ввода объектов в эксплуатацию ...	Итого
		степень достижения показателей	*доля выполненных показателей	степень достижения показателей	*доля выполненных показателей			
высокий уровень	высокий уровень	средний уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	оценка не проводилась	оценка не проводилась	высокий уровень

Итоговая оценка исполнения ГП № 06 по ресурсам и результатам на основе средней арифметической оценки (2,8) – высокий уровень.

Таблица 167. Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации по результатам проверки исполнения государственной программы

оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития российской федерации по результатам проверки исполнения государственной программы						
Оценка состава показателей ...	Оценка стабильности состава показателей ... на протяжении отчетного года	Оценка стабильность и состава показателей ... за три года	Оценка динамики ... значений показателе й ...	Оценка количества показателей ..., по которым представлены фактические значения за отчетный год ...	Оценка количества показателей ... по которым формируется официальная статистическая информация ...	Итого
низкий уровень	высокий уровень	средний уровень	высокий уровень	низкий уровень	не проводилась	средний уровень

Итоговая оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации по результатам проверки исполнения ГП № 06 на основе средней арифметической оценки – средний уровень (среднее арифметическое «2»).

3.3.7. Государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда»

Государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 466-пп (далее - ГП № 07, госпрограмма).

Госпрограмма № 07 в 2023 году реализовывалась в разрезе следующих подпрограмм:

- подпрограмма № 1 «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан» (далее - подпрограмма № 1);
- подпрограмма № 2 «Улучшение условий и охраны труда в Архангельской области» (далее - подпрограмма № 2);
- подпрограмма № 5 «Повышение мобильности трудовых ресурсов» (далее - подпрограмма № 5);
- подпрограмма № 6 «Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом» (далее - подпрограмма № 6);
- 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)» (далее - подпрограмма № 07).

На реализацию мероприятий ГП № 07 на 2023 год в Сводной бюджетной росписи на 31.12.2023 и в Отчете о реализации мероприятий ГП № 07 утверждено финансирование в общей сумме – 1 695,9 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 629,7 млн.руб., областного бюджета – 601,7 млн.руб., внебюджетных источников – 464,5 млн.руб.

Исполнение расходов по госпрограмме осуществляет один главный распорядитель бюджетных средств – минтрудсоцразвития АО.

В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 168.

Таблица 168. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 07 за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма	В ред. ОЗ от 30.12.2022 № 655-40-03	В ред. ОЗ от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ	ГП в ред. от 15.12.2023	СБР на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Отклонение (+/-)
А	1	2	3	4	5=4-1	6=4-2
Подпрограмма №1	1 203,6	1 215,0	1 190,5	1 184,1	-19,5	-30,9
федеральный бюджет	643,8	643,8	614,8	614,8	-29,0	-29,0
областной бюджет	559,8	571,2	575,7	569,3	9,5	-1,9
Подпрограмма № 2	17,8	17,8	17,8	17,8	0,0	0,0
областной бюджет	17,8	17,8	17,8	17,8	0,0	0,0
Подпрограмма № 5	13,5	13,5	15,6	15,6	2,1	2,1
федеральный бюджет	12,1	12,1	14,1	14,1	2,0	2,0
областной бюджет	1,4	1,4	1,5	1,5	0,1	0,1
Подпрограмма № 6	0,9	0,9	0,9	0,9	0,0	0,0
федеральный бюджет	0,8	0,8	0,8	0,8	0,0	0,0
областной бюджет	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Подпрограмма № 7	12,5	12,5	13,7	13,0	0,5	0,5
областной бюджет	12,5	12,5	13,7	13,0	0,5	0,5
Всего в том числе	1 248,3	1 259,7	1 238,5	1 231,4	-28,3	-28,3
федеральный бюджет	656,7	656,7	629,7	629,7	-27,0	-27,0
областной бюджет	591,6	603,0	608,8	601,7	10,1	-1,3
Кроме, того внебюджетные источники		ГП в ред. от 23.12.2022	ГП в ред. от 15.12.2023	По отчету ГП на 31.12.2023		
		464,4	495,4	464,4		

Финансирование ГП № 07 на 2023 год приведено в соответствие с законом об областном бюджете и со сводной бюджетной росписью по состоянию на 24 ноября 2023 г.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные ГП № 07 на 2023 год по состоянию на 01.04.2024 не приведены в соответствии с областным законом о бюджете в редакции от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ и со сводной бюджетной росписью на 31.12.2023, **что является нарушением пункта 4 статьи 10 областного закона о бюджетном процессе, пункта 25 Порядка № 299-пп.**

По состоянию на 31.12.2023 сводной бюджетной росписью областного бюджета расходы на реализацию мероприятий ГП № 07 утверждены в общей сумме 1 231,4 млн.руб., что на 28,3 млн.руб. меньше параметров, утвержденных Законом «Об областном бюджете». В сводной бюджетной росписи ассигнования уменьшены на 27,0 млн.руб. по федеральным средствам в связи с уменьшением фактической потребности средств выделяемых на организацию профессионального обучения и дополнительного профессионального образования работников промышленных предприятий, на реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов РФ, по организации временного трудоустройства и на социальные выплаты безработным гражданам,

Исполнение ГП № 07 в разрезе источников финансирования за 2023 год представлены в таблице 169.

Таблица 169. Исполнение ГП № 07 в разрезе источников финансирования за 2023 год, млн.руб.

Источник финансирования	План	Исполнено	% исполнения
федеральный бюджет	629,7	628,8	99,9
областной бюджет	601,7	585,7	97,3
внебюджетные источники	464,5	491,6	105,8
Всего	1 695,9	1 706,1	100,6

Согласно Отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год, расходы за счет всех источников составили в общей сумме 1 706,1 млн.руб. или 100,6 % к плановым назначениям, из них за счет средств федерального и областного бюджета 1 214,5 млн.руб. или 98,6 % к сводной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год, в разрезе видов расходов представлены в таблице 170.

Таблица 170. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 07

Группы видов расходов	Код видо в расхо дов	План 2023 года, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утвержде но на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 2023 год, млн.руб.	% к уточненной СБР на год
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	239,7	242,0	241,0	99,5
Расходы на выплаты персоналу	120	158,7	168,9	168,5	99,8

Группы видов расходов	Код видо в расхо дов	План 2023 года, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утвержде но на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 2023 год, млн.руб.	% к уточненной СБР на год
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	240	106,7	95,0	83,5	87,9
Социальные выплаты гражданам	320	607,7	600,2	598,1	99,7
Стипендии	340	0,03	0,03	0,003	8,1
Иные выплаты населению	360	0,5	0,6	0,5	89,5
Субвенции	530	21,6	19,5	19,5	99,9
Субсидии автономным учреждениям	620	29,3	29,3	29,3	100,0
Субсидии некоммерческим организациям	630	4,4	2,1	1,9	89,3
Субсидии юридическим лицам	810	90,2	72,5	71,0	98,0
Исполнение судебных актов	830	0,1	0,6	0,5	98,9
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	0,7	0,7	0,7	93,8
Всего		1 259,6	1 231,4	1 214,5	98,6

Динамика исполнения мероприятий ГП № 07 в части контрактируемых расходов и межбюджетных трансфертов представлены на рисунках 28 и 29.



Рисунок 28. Расходы областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий ГП № 07 в части контрактируемых расходов, млн.руб.



Рисунок 29. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 07 в части межбюджетных трансфертов, млн.руб.

Кассовые расходы в части контрактируемых расходов при реализации мероприятий ГП № 07 за счет средств областного бюджета составили 83,5 млн.руб. или 87,9 % к утвержденным значениям сводной бюджетной росписи на 2023 год, в части межбюджетных трансфертов 19,5 млн.руб. или 100 %.

Межбюджетные трансферты муниципальным районам (округам) и городским округам Архангельской области направлялись в рамках реализации подпрограммы № 2 на осуществление государственных полномочий в сфере

охраны труда 17,8 млн.руб. и подпрограммы № 1 на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» 1,7 млн.руб.

Исполнение мероприятий ГП № 07 в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями.

Подпрограмма № 1 «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан»

В рамках подпрограммы № 1 реализуется 11 мероприятий, которые выполнены.

В течение 2023 года в план реализации госпрограммы № 07 от 30.01.2023 № 33-р по подпрограмме № 1 вносились изменения по корректировке количественных значений мероприятий по пунктам 1.2, 4.3, 7.3, 7.4 годового показателя в связи с сокращением численности граждан, обратившихся в поиске работы в 2023 г. от прогнозируемой на 20 %, с уменьшением численности граждан, претендующих на оформление досрочной пенсии, а также с приведением показателей в соответствии с заключенным соглашением с Рострудом от 28.06.2023.

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 1 общая сумма расходов за счет федерального и областного бюджета составила 1 168,8 млн.руб. из 1 184,1 млн.руб. (98,7 %). Общий остаток неизрасходованных средств федерального и областного бюджета 15,4 млн.руб., который образовался в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур, отсутствием потребности возмещения затрат работодателям по частичной оплате труда и материально-технического оснащения при организации временного трудоустройства работников организаций, находящихся под риском увольнения.

По подпрограмме № 1 осуществлялась реализация РП «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трёх лет». В рамках реализации дополнительных мероприятий по снижению напряженности на рынке труда осуществлено трудоустройство на общественные работы 1 360 граждан при плане 1 097 граждан, состоящих на учете в органах службы занятости в целях поиска подходящей работы, включая безработных граждан, израсходовано на данные цели 34,0 млн.руб. (план 34,1 млн.руб.), временно трудоустроено 35 граждан из числа работников, находящихся под риском увольнения, расходы на данные цели составили 2,8 млн.руб. (план 2,9 млн.руб.). Значение показателя регионального проекта «Доля занятых граждан из числа участников дополнительных мероприятий» установлено на уровне 75 % на конец 2023 года, которое по итогам года составило 100 %.

Подпрограмма № 2 «Улучшение условий и охраны труда в Архангельской области»

В рамках подпрограммы № 2 реализуется три мероприятия которые выполнены.

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 2 общая сумма расходов за счет всех источников составила 505,3 млн.руб. из 477,7 млн.руб. (105,8%):

Показатель	Всего	областной бюджет	внебюджетные источники
1.1 Обеспечение финансирования предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			
Предусмотрено, млн.руб.	460,0		460,0
Исполнено, млн.руб.	487,6		487,6
2.1 Предоставление средств областного бюджета для реализации переданных полномочий в сфере охраны труда органами местного самоуправления			
Предусмотрено, млн.руб.	17,7	17,7	
Исполнено, млн.руб.	17,7	17,7	
Всего			
Предусмотрено, млн.руб.	477,7	17,7	460,0
Исполнено, млн.руб.	505,3	17,7	487,6
Не исполнено, млн.руб.+	+27,6	0	+27,6

Превышение планового значения израсходованных средств из внебюджетных источников связано с направлением обращения территориального отделения Социального фонда России в центральный аппарат Социального Фонда о выделении дополнительных бюджетных ассигнований на обеспечение финансирования предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Подпрограмма № 5 «Повышение мобильности трудовых ресурсов»

В рамках подпрограммы № 5 реализуется 1 мероприятие «Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на повышение мобильности трудовых ресурсов, <...>, направленные на повышение мобильности трудовых ресурсов, в рамках федерального проекта «Содействие занятости» национального проекта «Демография», которое выполнено.

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 5 общая сумма расходов за счет всех источников составила 19,6 млн.руб. из 20,1 млн.руб. (97,5 %), освоено средств в сумме 14,2 млн.руб.:

Показатель	Всего	федеральный бюджет	областной бюджет	внебюджетные источники
Предусмотрено, млн.руб.	20,1	14	1,6	4,5
Исполнено, млн.руб.	19,6	14	1,6	4,0
Не исполнено, млн.руб.	0,5	0	0	0,5

В рамках подпрограммы № 5 осуществлялась реализация РП «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трёх лет». В 2023 году в рамках регионального проекта реализовывалось мероприятие по привлечению трудовых ресурсов из других

субъектов РФ для трудоустройства в Архангельской области. Осуществлено АО «ПО «Севмаш» возмещение затрат на предоставление мер поддержки, включая оплату стоимости проезда и провоза багажа работника и членов его семьи к месту трудоустройства работника, оплату найма жилого помещения, оплату коммунальных услуг, бытовое обустройство работника и членов его семьи, оплату пребывания детей в дошкольной образовательной организации привлеченным 50 работникам на сумму 15,6 млн.руб., в том числе средства федерального бюджета 14,0 млн.руб., средства областного бюджета 1,6 млн.руб.

Подпрограмма № 6 «Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом»

В рамках подпрограммы № 6 реализуется 5 мероприятий, в том числе на отчетную дату:

- 3 мероприятия выполнены в полном объеме;
- 2 мероприятия выполнены не в полном объеме: «1.1 Компенсация части затрат на проживание участников Государственной программы и членов их семей» (план 8 чел. факт 3 чел.) и «1.3 Предоставление единовременной выплаты на потребительские нужды» (план 27 чел., факт 15 чел.), причина «недостаточное количество в 2023 году участников Государственной программы и членов их семей, желающих получить компенсацию части затрат на проживание, выплата носит заявительный характер».

В течение 2023 года в план реализации госпрограммы №07 от 30.01.2023 № 33-р и в ГП № 07 по подпрограмме № 6 вносились изменения по корректировке количественных значений мероприятий по пунктам 1.1, 1.2, 1.3, 2.1, 2.2, которые были уменьшены в связи с изменением объемов финансового обеспечения расходных обязательств Архангельской области по дополнительному соглашению с МВД РФ от 14.12.2023, а также по причине уменьшения или отсутствия заявок от граждан на компенсацию расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки соотечественникам.

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 6 общая сумма расходов за счет всех средств федерального и областного бюджета составила 0,53 млн.руб. из 0,85 млн.руб. (62,9 %) которые были направлены на единовременную денежную выплату на потребительские нужды 15 соотечественникам и на компенсацию части затрат на проживание в наемном жилье трем соотечественникам.

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»

В рамках подпрограммы № 7 реализуется 4 мероприятия, из которых 1 мероприятие выполнено не в полном объеме «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 план 75 %, исполнено 41 %), причина «низкая мотивация к поиску работы выпускников из числа инвалидов (около 40 процентов инвалидов из числа обратившихся в службу занятости населения за содействием в поиске работы снимаются с учета по причинам неявки или отказа от услуг) (в 2023 году завершили профессиональное обучение 39 выпускников, имеющих инвалидность и обратившихся в органы службы занятости за содействием в поиске подходящей работы, трудоустроены 16 чел.)»).

Согласно Отчету о реализации мероприятий подпрограммы № 7 общая сумма расходов за счет средств областного бюджета составила 11,9 млн.руб. из 13,0 млн.руб. (91,5 %) за счет которых было создано 40 рабочих мест для инвалидов на предприятиях, численность работающих инвалидов в которых составляет не менее 50 процентов от общей численности работающих (2022 год – 36 рабочих мест), 26 инвалидам, обратившимся в службу занятости населения и признанному нуждающимся оказаны услуги по организации сопровождаемой занятости (2022 год – 30 инвалидам), 35 специалистов центра занятости населения прошли обучение по вопросам организации работы с инвалидами, в том числе по организации сопровождаемой занятости (2022 год – 35 специалистов) и четырем инвалидам организовано наставничество при адаптации на рабочем месте (2022 год – пяти инвалидам).

Оценка достижения целевых показателей по итогам 2023 года

Целями госпрограммы № 07 является «не превышение к 2030 году значения уровня регистрируемой безработицы более 1,5 процентов и создания, условий для формирования культуры безопасного труда и повышение эффективности мер, направленных на сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности».

Информация о целях и значениях показателей документов стратегического планирования, госпрограммы № 07, представлена ниже:

Цели, задачи и показатель.	Показатели, отраженные в паспорте госпрограммы № 07
Указ Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»	
Целевой показатель, характеризующий достижение национальной цели «Сохранение населения, здоровье и благополучие людей»:	
снижение уровня бедности в два раза по сравнению с показателем 2017 года	Уровень безработицы (по методологии Международной организации труда)

В рамках ГП № 07 в целом на 2023 год утверждено 4 целевых показателя, в рамках подпрограмм утверждено 20 целевых показателей их реализации.

В течение 2023 года ряд целевых показателей подвергался корректировке. Сведения об изменении отдельных целевых показателей представлены в таблице 171.

Таблица 171. Сведения об изменении целевых показателей реализации мероприятий ГП № 07

Целевой показатель, единица измерения	ГП 07 в ред. от 23.12.2022 № 1119- пп	ГП 07 в ред. от 13.11.20 23 № 1111-пп	Изме нени я (+/-)	Причины
I. ГП № 07				
4. Численность участников Государственной программы и членов их семей, прибывших в Архангельскую область и поставленных на учет в Управлении Министерства внутренних дел Российской Федерации по Архангельской области, чел.	50	36	-14	изменение критериев отбора участников региональной программы переселения в целях привлечения в регион молодых и квалифицированных специалистов
Подпрограмма № 1 «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан»				
6. Отношение численности граждан, снятых с регистрационного учета в связи с трудоустройством, к общей численности граждан, обратившихся в органы службы занятости населения за содействием в поиске подходящей работы	55	45	-10	значение показателя уточнено в соответствии с приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 23.08.2023
Подпрограмма № 6 «Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом (2016-2024 годы)»				
28. Численность участников Государственной программы и членов их семей трудоспособного возраста, прибывших в Архангельскую область и поставленных на учет в УМВД России по Архангельской области	40	29	-11	изменение критериев отбора участников региональной программы переселения в целях привлечения в регион молодых и квалифицированных специалистов

Также в течение 2023 года ряд целевых показателей подпрограмм ГП № 07 были исключены в соответствии с приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 18.10.2022 № 667н «Об утверждении целевых прогнозных показателей в области содействия занятости населения на 2023 год» и совместного приказа Министерства труда и социальной защиты РФ, Министерства просвещения РФ и Министерства науки и высшего образования РФ от 15.03.2023 № 154н/172/273, а также исключены целевые показатели дублирующие показатели результата мероприятий подпрограммы.

Плановые и фактические значения целевых показателей ГП № 07 за ряд лет представлены в таблице 172.

Таблица 172. Динамика значений целевых показателей ГП № 07 за 2020 - 2023 годы
Ответственный исполнитель: Минтрудсоцразвития АО

Наименование целевого показателя, единица измерения	План	Факт	Степень достижения показателя, %
1. Уровень безработицы (по методологии Международной организации труда), %			
2020 год	6,9	7,3	94,5
2021 год	6,9	6,6	104,5
2022 год	5,7	5,5	103,6
2023 год	5,7	5,5	103,6

Наименование целевого показателя, единица измерения	План	Факт	Степень достижения показателя, %
2. Уровень регистрируемой безработицы (в среднегодовом исчислении), %			
2020 год	1,6	3,4	47,1
2021 год	2	2,5	80,0
2022 год	3,5	1,4	в 2,5 раза
2023 год	1,6	1,2	133,3
3. Удельный вес работников, занятых во вредных и (или) опасных условиях труда, от общей численности работников, %			
2020 год	25,8	32,5	79,4
2021 год	32	30,3	105,6
2022 год	31,5	28,7	109,8
2023 год	31	29	106,9
4. Численность участников Государственной программы Российской Федерации и членов их семей, переселившихся в Архангельскую область, чел.			
2020 год	300	433	144,3
2021 год	100	284	284,0
2022 год	50	56	112,0
2023 год	36	32	88,9

Информация о количестве граждан, состоящих на учете в центре занятости населения, в том числе получающих пособие по безработице, а также снятых с учета в связи с трудоустройством с января по декабрь 2023 года представлена на рисунке 30.

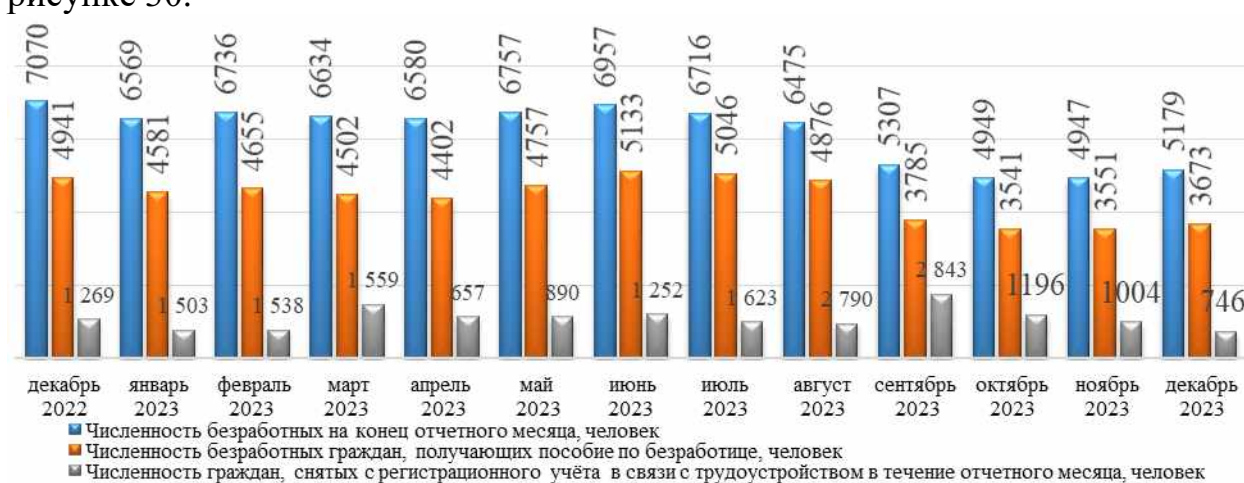


Рисунок 30. Количество граждан, состоящих на учете в центре занятости населения, в том числе получающих пособие по безработице, а также снятых с учета в связи с трудоустройством с января по декабрь 2023 г., чел.

С января по декабрь 2023 года количество граждан, состоящих на учете в центре занятости населения Архангельской области, снизилось на 1,9 тыс.чел. с 7,1 тыс. человек до 5,2 тыс. человек к концу 2023 года.

Отмечается снижение уровня безработицы в Архангельской области за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 (по методологии МОТ). Информация приведена на рисунке 31.

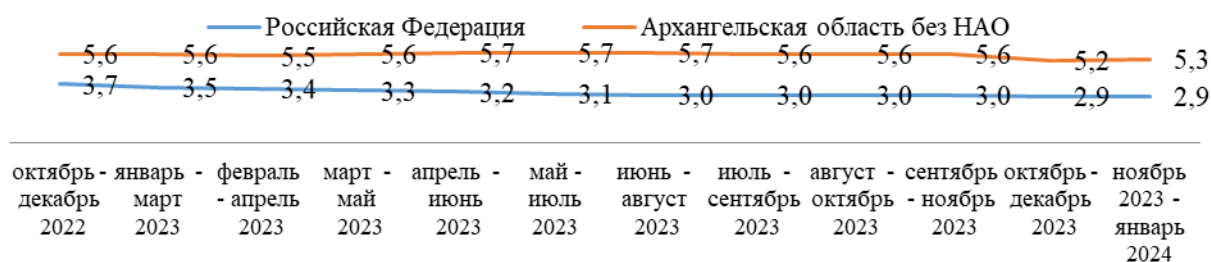


Рисунок 31. Уровень безработицы населения в возрасте 15 лет и старше по Российской Федерации, в том числе Архангельской области в среднем за три месяца в 2023 году, %

Согласно данным федеральной службы государственной статистики РФ уровень безработицы за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 в Архангельской области снизился на 0,3 процентных пункта и составил на 01.01.2024 – 5,3 % (в среднем за три месяца). В целом в Российской Федерации уровень безработицы за аналогичный период времени снизился на 0,8 процентных пункта и составил на 01.01.2024 – 2,9 % (в среднем за три месяца). Уровень безработицы в регионе выше, чем в среднем по Российской Федерации.

Плановые значения на 2023 год представлены по 24 целевым показателям, фактически выполнены на 80 % и более. Исполнение за счет всех источников 100,6%, за счет средств федерального и областного бюджета составило 98,6 %.

Таблица 173. Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 07, а также о расходах на их выполнение за 2023 год

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей			Объем финансирования млн.руб.	Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Факт. выполнение более 80%	% выполнения		млн.руб.	% выполнения
А	1	2	3=2/1*100	4	5	6=5/4*100
Госпрограмма № 07	4	4	100	1 695,7	1 706,1	100,6
Подпрограмма №1	6	6	100	1 184,1	1 168,8	98,7
Подпрограмма № 2	8	7	87,5	477,8	505,3	105,8
Подпрограмма № 5	2	2	100	20,1	19,6	97,5
Подпрограмма № 6	2	2	100	0,8	0,5	62,5
Подпрограмма № 7	2	2	100	12,9	11,9	92,2
Итого	24	23	94,0	1 695,7	1 706,1	100,6

В ГП № 07 не выполнен целевой показатель госпрограммы «4. Численность участников Государственной программы Российской Федерации и членов их семей, переселившихся в Архангельскую область, чел.» и два целевых показателя, относящихся к подпрограмме № 6 «Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом (2016 – 2024 годы)», что связано со снижением численности прибывших участников Государственной программы и членов их семей в связи с внесением постановлением Правительства Архангельской области от 18.05.2021 № 235-пп в региональную программу переселения изменений в части критериев отбора участников региональной программы

переселения в целях привлечения в регион молодых и квалифицированных специалистов, а также складывающейся геополитической ситуации.

Оценка эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года

В соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп значение показателя эффективности реализации ГП № 07 по итогам 2023 года составил 94,4 баллов, что свидетельствует об высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 86,2 балла, что свидетельствует об среднем качестве.

3.3.8. Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 № 476-пп (далее – ГП № 10, госпрограмма № 10, госпрограмма).

Госпрограмма включает в себя три подпрограммы:

- «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области» (далее – подпрограмма № 1);
- «Воспроизводство и использование природных ресурсов» (далее – подпрограмма № 2);
- «Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области» (далее – подпрограмма № 3).

Ответственным исполнителем ГП № 10 является министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – Минлеспром АО).

На реализацию мероприятий ГП № 10 первоначально на 2023 год, в редакции, действующей на 01.03.2023 (ред. от 17.02.2023), утверждено финансирование в общей сумме 2 511,8 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 1 005,6 млн.руб., областного бюджета – 1 465,3 млн.руб., местных бюджетов – 6,8 млн.руб., внебюджетных источников – 34,0 млн.руб.

За 2023 год в госпрограмму внесены изменения на 927,4 млн.руб., увеличив сумму расходов 2023 года до 3 439,2 млн.руб. В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 174.

Таблица 174. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий госпрограммы № 10 за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Наименование подпрограммы и источники финансирования	Объем финансирования в 2023 г., млн.руб.		Изменения за год	
	на 01.03.2023 (ред. 17.02.2023)	на 31.12.2023 (ред. 28.12.2023)	млн.руб.	%
Подпрограмма № 1	2 403,0	3 300,5	897,5	37,4

Наименование подпрограммы и источники финансирования	Объем финансирования в 2023 г., млн.руб.		Изменения за год	
	на 01.03.2023 (ред. 17.02.2023)	на 31.12.2023 (ред. 28.12.2023)	млн.руб.	%
в том числе: федеральный бюджет	968,7	1 281,9	313,2	
областной бюджет	1 405,4	1 984,9	579,5	41,2
местные бюджеты	6,8	11,7	4,9	71,0
внебюджетные средства	22,0	22,0	0,0	
Подпрограмма № 2	67,5	116,0	48,5	71,9
в том числе: федеральный бюджет	27,3	27,2	-0,1	-0,2
областной бюджет	28,2	28,8	0,6	
внебюджетные средства	12,0	60,0	48,0	400,0
Подпрограмма № 3	41,4	22,7	-18,7	-45,1
в том числе: федеральный бюджет	9,7	9,7	0,0	0,1
областной бюджет	31,7	13,0	-18,7	-59,0
Всего по государственной программе	2 511,8	3 439,2	927,4	36,9
в том числе: федеральный бюджет	1 005,6	1 318,8	313,2	31,1
областной бюджет	1 465,3	2 026,7	561,4	38,3
местные бюджеты	6,8	11,7	4,9	71,0
внебюджетные средства	34,0	82,0	48,0	141,2

Увеличение финансирования госпрограммы на 927,4 млн.руб., обусловлено в основном увеличением финансирования на 37,4 % подпрограммы № 1, а именно:

1) введено 7 новых мероприятий с общим объемом финансирования 248,2 млн.руб.;

2) увеличены расходы по мероприятиям:

- «Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами (далее - ТКО)», региональному оператору по обращению с ТКО (ООО «ЭкоИнтегратор») на 876,2 млн.руб. (с 367,2 до 1 243,4);

- «Внос в уставный капитал акционерного общества «Архангельский экологический оператор» для пополнения оборотных средств увеличен на 22,0 млн.руб. до 64,8 млн.руб., при том, что ассигнования на создание двух объектов обработки, утилизации и захоронения ТКО, расположенных в Няндомском и Холмогорском районах, реализуемых в рамках реализации федерального проекта «Комплексная система обращения с ТКО» национального проекта «Экология» в 2023 году сняты с финансирования акционерного общества «Архангельский экологический оператор» на сумму 205,2 млн.руб.

Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий ГП № 10 на 2023 год утверждены в общей сумме 2 470,4 млн.руб., что в 4,5 раза превышает расходы 2022 года в ред. на 01.01.2022 (547,8 млн.руб.) и в 1,6 раза в ред. на 31.12.2022 (1 485,2 млн.руб.).

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в закон «Об областном бюджете» общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий ГП № 10 увеличена на 570,3 млн.руб. и на 31.12.2023 (в ред. 15.12.2023 № 38-4-ОЗ) сумма составила 3 040,7 млн.руб. Сведения о

изменениях в отчетном периоде в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 175.

Таблица 175. Показатели Закона «Об областном бюджете» в части бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы № 10 в разрезе подпрограмм и исполнителей, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1	2 374,1	2 944,4	570,3	24,0
министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	2 171,5	2 879,6	708,1	32,6
министерство имущественных отношений Архангельской области	202,7	64,8	-137,9	-68,0
Подпрограмма № 2	55,5	55,5	0,0	0
министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	55,5	55,5	0,0	0
Подпрограмма № 3	40,8	40,8	0,0	0,0
министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	38,6	38,6	0,0	0,0
министерство строительства и архитектуры Архангельской области	2,2	2,2	0,0	0,0
Всего по госпрограмме	2 470,4	3 040,7	570,3	23,1
министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	2 265,5	2 973,7	708,1	31,3
министерство строительства и архитектуры Архангельской области	2,2	2,2	0,0	0,0
министерство имущественных отношений Архангельской области	202,7	64,8	-137,9	-68,0

Увеличение ассигнований на реализацию ГП № 10 Минлеспрому АО за 2023 год на 31,3 % обусловлено увеличением финансирования на сумму 652,1 млн.руб. региональному оператору по обращению с ТКО (ООО «ЭкоИнтегратор») с 746,1 млн.руб. до 1 398,2 млн.руб. и на мероприятия в сфере охраны окружающей среды, осуществляемые ГБУ АО «Центр природопользования и охраны окружающей среды» (далее ГБУ АО Центр) на 38,2 млн.руб. (с 135,2 до 173,4), а так же на обеспечение его деятельности на 20,7 млн.руб. (с 59,4 до 80).

Министерству имущественных отношений Архангельской области ассигнования законом «Об областном бюджете» на реализацию мероприятий ГП № 10 за год снижены на 68 %, по взносу в уставный капитал акционерного общества «Архангельский экологический оператор» по двум мусоросортировочным комплексам, расположенных в Няндомском и Холмогорском районах Архангельской области.

Строительство данных объектов запланировано посредством заключения частной концессионной инициативы с выделением средств федерального бюджета. Правительство Архангельской области приняло участие в конкурсном отборе на предоставление субсидии в 2022 – 2024 годах. По итогам привлечены средства федерального бюджета только на строительство объекта в Котласском округе, источник финансирования для строительства опорных объектов в Няндомском и Холмогорском округах ещё не определен.

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 10 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об

областном бюджете» и уточненной сводной бюджетной росписью (далее СБР) в разрезе подпрограмм представлено в таблице 176.

Таблица 176. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 10 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» и уточненной сводной бюджетной росписью, млн.руб.

Подпрограмма	Показатели госпрограммы на 31.12.2023 в ред. от 28.12.2023	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Показатели СБР на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	
					5=4-1	6=4-2
А	1	2	3=2-1	4	5=4-1	6=4-2
Подпрограмма № 1	3 266,8	2 944,4	-322,4	3 270,7	3,9	326,3
Подпрограмма № 2	56,0	55,5	-0,5	54,4	-1,6	-1,1
Подпрограмма № 3	22,7	40,8	18,1	16,2	-6,5	-24,6
Всего по госпрограмме	3 345,5	3 040,7	-304,8	3 341,3	-4,2	300,6

Основные отклонения расходов допущены в большей степени по мероприятиям подпрограммы № 1, осуществляемым ГБУ АО Центр, а именно:

- ликвидация несанкционированных свалок в границах г. Архангельск на сумму 389,2 млн.руб. по следующим целевым статьям:

10 1 00 52421 – на острове Бревенник, в районе 23 лесозавода, на сумму 185,2 млн.руб. (138,0 и 323,2);

10 1 00 52422 – на острове Бревенник, в районе Маймаксанского лесного порта, на сумму 96,5 млн.руб. (89,40 и 185,9);

10 1 00 52423 – на острове Хабарка – 107,4 млн.руб. (170,9 и 278,3).

- мероприятия в сфере охраны окружающей среды по целевой статье 10 1 00 70730 на сумму «-» 135,7 млн.руб. (173,4 и 37,7).

Кроме этого, отклонение по подпрограмме № 1 на сумму 99,4 млн.руб. по целевой статье 10 1 00 71650 – субсидии ООО «ЭкоИнтегратор» в связи со снижением размера платы за оказание коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами вследствие снижения норматива накопления твердых коммунальных отходов на территории Архангельской области (108,8 и 208,2).

По состоянию на 31.12.2023 года уточненной СБР областного бюджета на 2023 год расходы на реализацию мероприятий ГП № 10 утверждены в общей сумме 3 341,3 млн.руб., что на 300,6 млн.руб. или на 10 % превышают параметры, утвержденные областным законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС» (далее - Отчет) кассовые расходы составили в общей сумме 3 432,6 млн.руб. или 99,3 % к утвержденным программой параметрам на 2023 год. Сведения об исполнении программы в разрезе источников финансирования представлены на рисунке 32, а поквартально на рисунке 33.



Рисунок 32. Исполнение госпрограммы за 2023 год в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Реализация ГП АО № 10 за 2023 год , млн.руб.

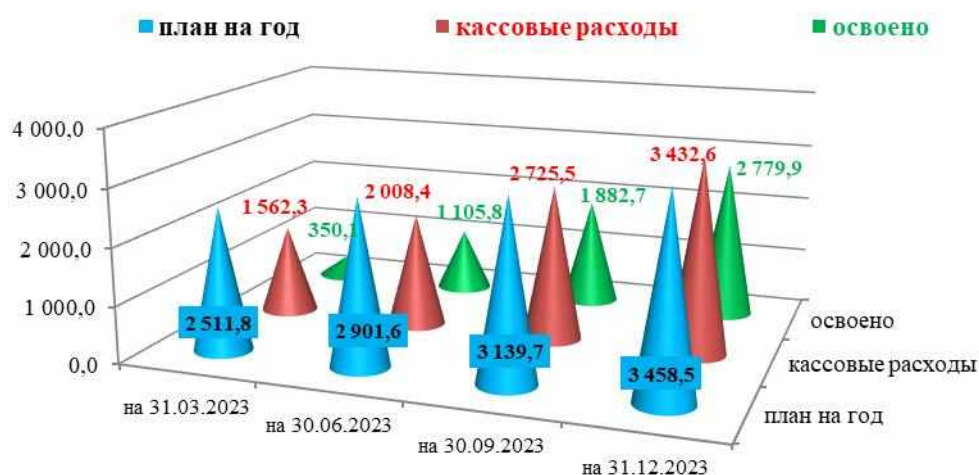


Рисунок 33. Поквартальное исполнение госпрограммы в 2023 году, млн.руб.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и видов расходов, представлены в таблице 177.

Таблица 177. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий госпрограммы № 10

Главный распорядитель, подгруппы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете (в ред. 15.12.2023 № 38-4-ОЗ)	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2023 года.	Исполнено на 31.12.2023, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
1. Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области		2 973,6	3 273,6	3 248,3	99,2
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	38,9	38,44	38,35	99,8
Иные выплаты населению	360	6,0	4,6	4,6	99,4

Главный распорядитель, подгруппы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете (в ред. 15.12.2023 № 38-4-ОЗ)	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2023 года.	Исполнено на 31.12.2023, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	460	78,0	54,6	54,6	100,0
Межбюджетные трансферты (Субсидии)	520	54,9	52,9	52,4	99,2
Субсидии бюджетным учреждениям	610	780,8	1 070,9	1 070,9	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	1 424,7	2 019,3	1 997,6	98,9
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	0,1	0,04	0,04	100,0
Контрактуемые расходы, всего	*	590,3	32,9	29,8	90,4
в том числе:					
иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	59,7	32,9	29,8	90,4
бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	410	530,7	0,0	0,0	
2. Министерство строительства и архитектуры Архангельской области		2,2	2,8	2,8	100,0
Контрактуемые расходы, всего	*	2,2	2,8	2,8	100,0
в том числе:					
иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	2,2	2,2	2,2	100,0
бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	410	0,0	0,6	0,6	100,0
3. Министерство имущественных отношений Архангельской области		64,8	64,8	64,8	100,0
Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам, за исключением бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства	450	64,8	64,8	64,8	100,0
Всего на реализацию мероприятий госпрограммы		3 040,6	3 341,3	3 315,9	99,2
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	38,9	38,4	38,4	99,8
Иные выплаты населению	360	6,0	4,6	4,6	99,4
Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам, за исключением бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства	450	64,8	64,8	64,8	100,0
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	460	78,0	54,6	54,6	100,0
Межбюджетные трансферты (Субсидии)	520	54,9	52,9	52,4	99,2
Субсидии бюджетным учреждениям	610	780,8	1 070,9	1 070,9	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	1 424,7	2 019,3	1 997,6	98,9
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	0,1	0,04	0,04	100,0
Контрактуемые расходы, всего	*	592,5	35,7	32,6	91,1
в том числе					
иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	61,9	35,1	32,0	91,0
бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	410	530,7	0,6	0,6	100,0

Исполнение мероприятий ГП № 10 в части контрактруемых расходов за 2023 год составляют по данным Отчета по ГРБС всего 91,1 %.

Динамика планирования и исполнения мероприятий госпрограммы № 10 в части межбюджетных трансфертов по министерствам поквартально представлена в таблице 178.

Таблица 178. Динамика исполнения мероприятий госпрограммы № 10 за 2023 год в части межбюджетных трансфертов

ГРБС	на 31.03.2023			на 30.06.2023			на 30.09.2023			на 31.12.2023		
	СБР	исполнено		СБР	исполнено		СБР	исполнено		СБР	исполнено	
		млн.руб.	%		млн.руб.	%		млн.руб.	%		млн.руб.	%
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (ВР 520)	50,2	0,0	0,0	50,2	0,0	0,0	54,9	1,5	2,7	52,9	52,4	99,2

Сведения о мероприятиях, выполненных муниципальными образованиями не в полном объеме, представлены в разделе подпрограммы № 1.

Исполнение мероприятий госпрограммы № 10 в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями.

Подпрограмма № 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области»

Из запланированных к реализации 34 мероприятий подпрограммы № 1 согласно Отчету, размещенному в ГИС «КИАС», не выполнено пять, 26 мероприятий выполнены в полном объеме, из них 6 выполнено с нарушением срока. Три мероприятия в 2023 году выполнены частично.

По подпрограмме № 1 все расходы из 3 325,1 млн.руб. предусмотренного финансирования составили 3 299,8 млн.руб. или 99,2 % от уточненного плана, из них расходы по средствам федерального бюджета – 1 281,9 млн.руб., или 100 % от плана, областного бюджета – 1 963,6 млн.руб., или 98,7 % от плана, по средствам местных бюджетов расходы - 31,3 млн.руб., или 99,7 % от предусмотренного финансирования программой и внебюджетные источники - 23,0 млн.руб., или 100,0 %.

Средства областного бюджета за год не израсходованы в сумме 25,2 млн.руб., из них 21,6 млн.руб. – субсидия региональному оператору по обращению с ТКО на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в сфере обращения с ТКО.

Реализация мероприятий подпрограммы № 1 осуществлялась следующими министерствами:

1) Министерство имущественных отношений Архангельской области (далее - Минимущество АО) было ответственным исполнителем по реализации мероприятия п. 2.8. «Внос в уставный капитал акционерного общества «Архангельский экологический оператор» за счет средств областного бюджета в размере 64,8 млн.руб. на пополнение оборотных средств общества, выполнение составило 100 %.

2) Минлеспром АО было ответственным исполнителем реализации остальных 33 мероприятий, на которые расходы составили 3 235,0 млн.руб., или 99,2 % от уточненного плана (3 260,3 млн.руб.), из них расходы по средствам федерального бюджета – 1 281,9 млн.руб., или 100 % от плана, областного бюджета – 1 898,7 млн.руб., или 98,7 % от плана, по средствам местных бюджетов расходы составили 31,3 млн.руб., или 99,7 % от предусмотренного финансирования программой, внебюджетные источники - 23,0 млн.руб., или 100,0 % от плана.

Согласно Отчету средства по подпрограмме № 1 освоены всего на сумму 2 647,1 млн.руб., что составляет от плана 79,6 %. За 2023 год по подпрограмме № 1 не исполнено мероприятие п. 2.1. «Ликвидация последствий загрязнения земель нефтепродуктами» в районе населенного пункта Красное Приморского района Архангельской области на сумму 3,1 млн.руб. из-за недобросовестного исполнения подрядчиком обязательств по контракту (не предоставлена проектно-сметная документация в срок, предусмотренный техническим заданием). По двум мероприятиям средства освоены на 85 %, по причине отсутствия заявок на инструментальное обеспечение регионального государственного контроля (надзора) (п. 4.4) и неисполнения муниципальными образованияами своих обязательств по изданию книг, буклетов, листовок, брошюр и плакатов эколого-просветительской тематики (п. 5.2).

Следует отметить, что по состоянию на 31.12.2023 года уточненной СБР областного бюджета на 2023 год Минлеспрому АО предусмотрено:

1 268,7 млн.руб. - ООО «ЭкоИнтегратор» на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с ТКО, за год ему перечислено 1 247,1 млн.руб., в том числе за декабрь 2022 год – 91,8 млн.руб., за 2023 год осуществлены выплаты только по данным АО «Центр расчетов» за январь-октябрь на сумму 1 155,3 млн.руб. (без учета управляющих компаний и ТСЖ, заключивших с ООО «ЭкоИнтегратор» прямые договоры на оказание услуг по обращению с ТКО с января по ноябрь и АО «Центр расчетов» за ноябрь);

1 125,5 млн.руб. - субсидии ГБУ АО Центр на реализацию 19 мероприятий. Ранее КСП АО уже отмечалось о низком уровне результативности и эффективности использования бюджетных средств этим учреждением, что подтвердили данные и за отчетный период. Так, остаток бюджетных средств за 2023 год увеличился более чем в 3,8 раза (со 171,9 млн.руб. до 668,1 млн.руб.).

Изменение остатков средств субсидий на иные цели в ГБУ АО Центр по ГП № 10 на отчетные даты за 2019-2023 г.г. представлено на рисунке 34.

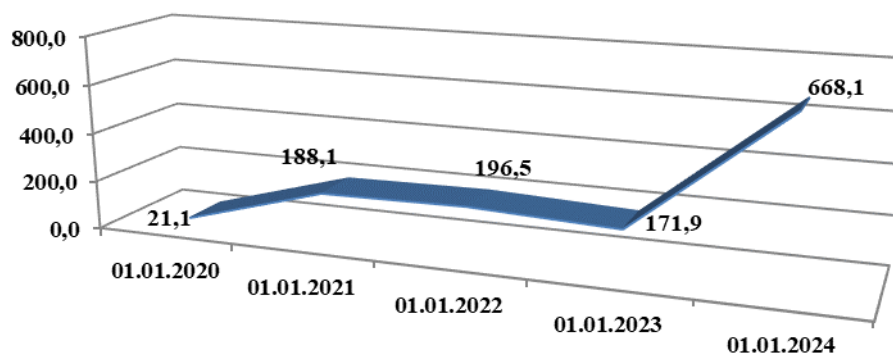


Рисунок 34. Динамика изменения остатков средств субсидий на иные цели в ГБУ АО Центр, млн.руб.

Структура остатков за 2023 год по годам заключения соглашений представлена на рисунках 35 и 36.

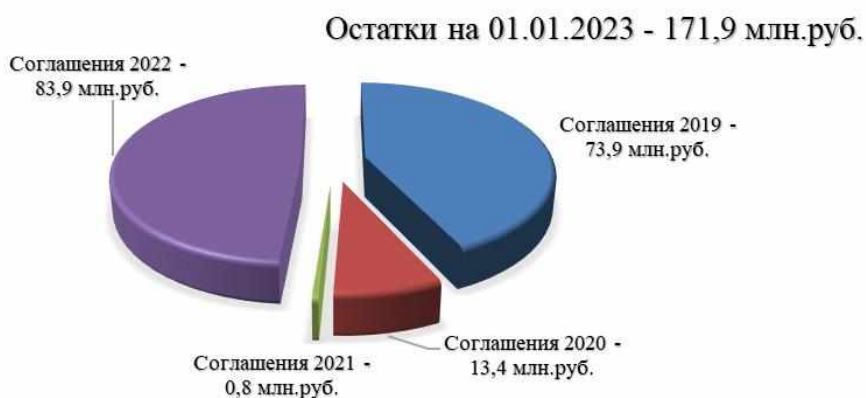


Рисунок 35. Структура остатков средств субсидий ГБУ АО Центр на 01.01.2023 года

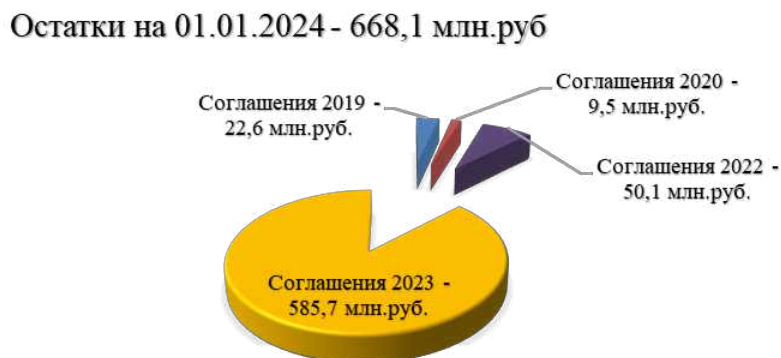


Рисунок 36. Структура остатков средств субсидий ГБУ АО Центр на 01.01.2024 года

Следует отметить, что за 2023 год не только увеличились остатки, но и образовалась дебиторская задолженность в размере 444,6 млн.руб., из них на сумму:

390,9 млн.руб. - ООО «Геосинтетика» по мероприятиям (2.4.1. – 2.4.5) федерального проекта «Чистая страна» национального проекта «Экология»;

23,4 млн.руб. - ООО «Террикон» на разработку ПСД на реконструкцию полигона твердых коммунальных отходов г. Коряжмы, включая рекультивацию отработанной карты полигона (1.17);

0,4 млн.руб. - ФГБУ «Центр лабораторного анализа и технических измерений по Северо-Западному Федеральному округу» за услуги по осуществлению контроля за проведением работ ООО «Геосинтетика», проводимых по контракту от 09.03.2023, мероприятие: «Выполнение подрядных работ по ликвидации (рекультивации) объектов накопленного экологического ущерба (несанкционированные свалки в границах города Архангельск) в целях участия в федеральном проекте «Чистая страна» национального проекта «Экология»;

29,9 млн.руб. - в дебиторскую задолженность перешло сокращение остатков по соглашениям 2022 года (с 83,9 млн.руб. до 50,1 млн.руб.) по средствам, предусмотренным на разработку ПСД на рекультивацию полигонов Архангельска, Северодвинска и Новодвинска.

В ходе экспертизы Отчета по мероприятиям ГП № 10, реализацию которых осуществляло ГБУ АО Центр, установлено завышение данных об освоении бюджетных средств.

Так, в нарушение п. 29 Порядка № 299-пп и п. 8 (Форма годового отчета) Приложения № 8 к Порядку № 299-пп в отчете о реализации мероприятий ГП № 10 за 2023 год в графе 14 «освоено» отражены расходы, не имеющие документальное подтверждение о фактическом выполнении работ (по всем источникам финансирования) из средств, запланированных на текущий год, а именно по 7 мероприятиям отражены суммы перечисленных авансов на общую сумму **414,3 млн.руб.** (см. таблицу 179).

Таблица 179. Перечень мероприятий, не имеющих документальное подтверждение о фактическом выполнении работ с отражением в Отчете о их выполнении на суммы перечисленных авансов

№ п/п	№ мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	освоено по отчету, млн.руб.
1	1.17.	Разработка проектно-сметной документации на реконструкцию полигона твердых коммунальных отходов г. Коряжмы, включая рекультивацию отработанной карты полигона	23,0
2	2.4.1.	Несанкционированная свалка отходов на острове Бревенник, в районе поселка 23 лесозавода, входящего в состав г. Архангельск	150,0
3	2.4.2.	Несанкционированная свалка отходов на острове Бревенник, в районе Маймаксанского лесного порта, входящего в состав г. Архангельск	70,8
4	2.4.3.	Несанкционированная свалка отходов на острове Хабарка в составе г. Архангельск	109,7
5	2.4.4.	Несанкционированная свалка отходов на о. Кего, входящего в состав г. Архангельска	42,4
6	2.4.5.	Несанкционированная свалка отходов в г. Няндомы Архангельской обл.	18,0
7	2.11.	Осуществление контроля за проведением работ по ликвидации свалок в границах городов	0,4
Итого			414,3

Кроме этого, контракт с ООО «Геосинтетика» от 09.03.2023 № 0124200000623000418/000G122901097471230000054 на выполнение подрядных работ по ликвидации (рекультивации) объектов накопленного экологического ущерба (несанкционированные свалки в границах города Архангельск) в целях участия в федеральном проекте «Чистая страна» (мероприятия ГП № 10: 2.4.1 – 2.4.5) с выплаченными в 2023 году авансами на общую сумму 390,9 млн.руб. в 2024 году расторгнут ГБУ АО Центр в одностороннем порядке.

Аванс ФГБУ «Центр лабораторного анализа и технических измерений по Северо-Западному Федеральному округу» в размере 0,4 млн.руб. ГБУ АО Центр не зачтен при расчете за выполненные работы по контракту от 28.04.2023 № 3 на сумму 0,5 млн.руб. (счет-фактура от 11.09.2023 № 349).

Органы местного самоуправления Архангельской области принимали участие в реализации двух мероприятий подпрограммы № 1:

- 1.5 «Создание мест (площадок) накопления (в том числе раздельного накопления) ТКО, приобретение контейнеров (бункеров) для накопления (в том числе раздельного накопления) ТКО и/или создание мест (площадок) накопления (в том числе раздельного накопления) ТКО, оборудованных контейнерами для накопления (в том числе раздельного накопления) ТКО». Министерством заключено 28 соглашений на общую сумму 48,3 млн.руб. Администрацией городского округа «Город Архангельск» выполнила установленные целевые показатели всего на 69,2 %, так как при плановом значении 13 контейнеров (бункеров) приобретено только 9;

- 1.10. «Проведение предварительных инженерных изысканий для оценки возможности разработки проектной документации по реконструкции полигона ТКО в Онежском муниципальном районе Архангельской области» (соглашение заключено на сумму 4,6 млн.руб.).

Подпрограмма № 2 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области»

В рамках подпрограммы № 2 запланирована реализация шести мероприятий Минлеспромом АО, из них реализация двух мероприятий - за счет внебюджетных источников. В отчетном периоде выполнение показателей плана реализации госпрограммы выполнены на 95 – 100 %.

По подпрограмме № 2 все расходы составили 116,6 млн.руб. при плане 117,2 млн.руб, или 99,5 %. Расходы по средствам федерального бюджета при плане 27,4 млн.руб. составили 27,3 млн.руб., по средствам областного бюджета при плане 27,0 млн.руб. составили 26,9 млн.руб. или 99,6 %. Средства местных бюджетов на реализацию мероприятий подпрограммы № 2 не предусмотрены. За счет внебюджетных источников при плане 62,8 млн.руб. расходы составили 62,4 млн.руб. или 99,4 %.

Реализация мероприятий осуществлялась за счет предоставления из федерального бюджета субвенций на осуществление переданных полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов. Соглашения (договоры) не заключались.

В ходе экспертизы в отчете о реализации мероприятий подпрограммы № 2 на предмет освоенных бюджетных средств, несоответствия не установлено.

Подпрограмма № 3 «Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области»

Согласно Отчету, в рамках подпрограммы № 3 запланирована реализация шести мероприятий, которые на отчетную дату выполнены в полном объеме, три из них с нарушением установленного срока от 13 до 29 дней.

По подпрограмме № 3 расходы составили всего 16,2 млн.руб. или 100 % к плану, из них за счет средств федерального бюджета – 3,2 млн.руб., областного бюджета – 13,0 млн.руб. Другие источники финансирования программой не предусмотрены.

Реализация мероприятий осуществлялась за счет предоставления из федерального бюджета субвенций на осуществление переданных полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов. Соглашения (договоры) не заключались.

За реализацию мероприятий подпрограммы № 3 отвечали:

1) Минлеспром АО - четыре мероприятия на общую сумму 13,4 млн.руб., два мероприятия из четырех выполнены с нарушением срока;

2) Минстрой АО - два мероприятия на общую сумму 2,8 млн.руб., выполнение по проектированию, строительству и охране объекта «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова».

В ходе экспертизы в отчете о реализации мероприятий подпрограммы № 3 на предмет освоенных бюджетных средств, несоответствия не установлено.

Оценка достижения целевых показателей по итогам отчетного года

В целом на 2023 год госпрограммой утверждено четыре целевых показателя. Кроме того, в рамках подпрограмм на начало года было утверждено 24 целевых показателя. За год с учетом всех изменений по подпрограммам № 1 и № 2 к реализации добавилось по одному показателю, в целом по ГП № 10 стало 30 показателей.

Целевые показатели госпрограммы № 10 в основном соответствуют целям и задачам, установленным документами стратегического планирования в сфере охраны окружающей среды. В прогнозе ключевых показателей для мониторинга реализации Стратегии (Приложение № 2 к Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года) показатели, связанные с охраной окружающей среды (госпрограммы № 10) отсутствуют, но в проектах развития раздела 2.5. «Благоприятная окружающая среда» обозначены задачи с результатами, представленными в таблице 180.

Таблица 180. Сопоставление целевых показателей реализацию мероприятий госпрограммы № 10 и показателей Прогноза СЭР на 2023 год, ед.

Цели и задачи документов стратегического планирования (Закон Архангельской области от 18.02.2019 № 57-5-ОЗ «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года»)	Целевые показатели госпрограммы № 10 на 2023 год
Будет обеспечено ежегодное увеличение площади земель, реабилитированных в результате ликвидации загрязнений нефтепродуктами и ущерба от хозяйственной деятельности	1.1. Площадь земель, реабилитированных в результате ликвидации экологического ущерба от хозяйственной и иной деятельности (с нарастающим итогом) - 57,94 га
Будет обеспечено сокращение количества жителей, проживающих в неблагоприятных экологических условиях, не менее чем в 4 раза.	1.4. Численность населения, качество жизни которого улучшится в связи с ликвидацией наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде, в том числе находящихся в собственности Российской Федерации (нарастающим итогом) – 3,5 тыс.чел.
К 2024 году будет обеспечено кардинальное снижение уровня загрязнения атмосферного воздуха в крупных промышленных центрах, в том числе уменьшение не менее чем на 20 процентов совокупного объема выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в наиболее загрязненных городах.	Целевой показатель отсутствует
К 2025 году будут приняты меры по ликвидации накопленного вреда окружающей среде на особо охраняемой природной территории федерального значения - архипелага «Земля Франца-Иосифа».	Целевой показатель отсутствует

Следует отметить, что при реализации проектов, улучшающих качество окружающей среды и формирование предпосылок создания экологически ориентированной модели роста экономики Архангельской области, обеспечивающей сохранение благоприятной среды обитания для достижения высокого качества жизни каждого человека, должны найти отражения и в целевых показателях госпрограммы № 10.

В течение отчетного периода целевые показатели госпрограммы № 10 изменениям не подвергались. Сведения об изменении целевых показателей в разрезе подпрограмм представлены в таблицах 181 - 183.

Таблица 181. Сведения об изменении целевых показателей ГП № 10 за 2023 год

Программа, подпрограмма	Всего на 01.03.2023 (ред. 17.02.2023)		Количество показателей, значения которых за 20232 год					Всего на 31.12.2023	
	целевых показателей	сумма финансирования, млн.руб.	увеличены	сохранены на уровне	снижены	введены в действие	прекратили действие	целевых показателей	сумма финансирования, млн.руб.
ГП №10	4		0	4	0	0	0	4	
Подпрограмма № 1	15	2 403,0	0	12	2	1	1	15	3 300,5
Подпрограмма № 2	7	67,5	1	6	0	1	0	8	116
Подпрограмма № 3	3	41,4	2	1	0	0	0	3	22,7
Итого	29	2 511,8	3	23	2	2	1	30	3 439,2

По результатам анализа стоит отметить, что динамика изменения значений показателей госпрограммы не коррелируется с объемами финансирования программы.

Таблица 182. Сведения об исключенных за 2023 год целевых показателях реализации мероприятий госпрограммы № 10

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение целевого показателя на 2023 год	Примечание
Подпрограмма N 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области»			
1.18. Создание и внедрение государственной информационной системы Архангельской области «Региональный кадастр отходов Архангельской области»	ед.	1	Ранее перенесен на 2023 год, а в 2023 исключен

Таблица 183. Сведения об изменении целевых показателей реализации мероприятий госпрограммы № 10 за 2023 год

№ п/п	Наименование целевого показателя	ед. измерения	значение на 01.03.2023	значение на 31.12.2023	изменения	Причины
Подпрограмма 1 "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области"						
1	1.1. Площадь земель, реабилитированных в результате ликвидации экологического ущерба от хозяйственной и иной деятельности (с нарастающим итогом)	гектаров	84,78	57,94	-26,84	постановление Правительства Архангельской области от 13.12.2023 № 1234-пп
2	1.12. Сводный индекс обработки (сортировки) утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов для Архангельской области	процентов	9,60	6,84	-2,76	постановление Правительства Архангельской области от 28.12.2023 № 1377-пп
3	1.22. Доля уплаченных акционерным обществом "Архангельский экологический оператор" процентов и комиссий по обслуживанию кредитных обязательств перед ПАО "Сбербанк" в 2023 году (кредитная линия в части не покрываемых капитальным грантом сумм налога на добавленную стоимость в рамках создания объекта "Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Архангельская область, Котласский р-н, муниципальное образование "Черемушское")	процентов	0,00	100	100,00	постановление Правительства Архангельской области от 15.09.2023 № 866-пп
Подпрограмма 2 "Воспроизводство и использование природных ресурсов"						
1	2.1. Прирост запасов подземных вод (нарастающим итогом)	млн.куб. метров	1,20	4,86	3,66	постановление Правительства Архангельской области от 26.04.2023 № 393-пп
2	2.8. Доля оцифрованных (вынесенных на карту) месторождений нераспределенного фонда общераспространенных полезных ископаемых	процентов	0,00	12,8	12,80	постановление Правительства Архангельской области от 18.09.2023 № 873-пп
Подпрограмма 3 "Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области"						
1	3.3. Протяженность береговой линии водных объектов, охваченной государственным мониторингом на постоянной основе (нарастающим итогом)	км	93,50	104	10,50	постановление Правительства Архангельской области от 26.04.2023 № 393-пп
2	3.4. Количество населенных пунктов, на территории которых определены границы зон затопления (ежегодно)	единиц	25,00	31	6,00	постановление Правительства Архангельской области от 26.04.2023 № 393-пп

Изменения целевого показателя п. 1.1 подпрограммы № 1 в сторону уменьшения обусловлены приведением к его выполнению.

По итогам 2023 года Минлеспромом АО не выполнены плановые значения двух целевых показателей подпрограммы № 1 ГП № 10, в то же время восемь целевых показателей намного перевыполнены. Плановые и фактические

значения не выполненных целевых показателей (менее 95 %) за предыдущие, отчетные и текущий периоды представлены в таблице 184, перевыполненных (более 120 %) в таблице 185.

Таблица 184. Сведения о недостигнутых целевых показателях и причинах при реализации мероприятий госпрограммы № 10 за 2023 год

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Исполнено, %
А	Б	1	2	3=2/1*100
1.9. Доля особо охраняемых природных территорий (далее - ООПТ), на которых проведена инвентаризация, по отношению к общему количеству ООПТ, %	минлеспром не выполнил в 2023 году по причине	ввиду расторжения трех контрактов, заключенных в 2022 году, на проведение инвентаризации 27 памятников природы в связи с ненадлежащим исполнением исполнителем обязательств, предусмотренных контрактами		
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)		67	67	100
2023 год (<i>отчетный год</i>)		96	67	69,8
2024 год (<i>текущий год</i>)		100		
1.12. Сводный индекс обработки (сортировки) утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов для Архангельской области, %	минлеспром не выполнил в 2023 году по причине	в связи с недостатком мощностей по сортировке и утилизации твердых коммунальных отходов		
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)		3,3	3,3	100
2023 год (<i>отчетный год</i>)		6,84	4,9	71,6
2024 год (<i>текущий год</i>)		6,84		
2.2. Прирост запасов песка (строительного и силикатного), песчано-гравийных материалов, (Арктическая зона Российской Федерации), млн.куб.метров	минлеспром не выполнил в 2023 году по причине	в связи со снижением темпов проведения геологоразведочных работ лесодобывающими предприятиями региона в Пинежском, Онежском муниципальных районах Архангельской области и Лешуконском муниципальном округе Архангельской области и отказом от реализации крупного строительного инвестпроекта Группой компаний "УЛК" в Пинежском муниципальном районе Архангельской области		
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)		1,5	11,3	753,3
2023 год (<i>отчетный год</i>)		2	0,865	43,3
2024 год (<i>текущий год</i>)		2		
2.7. Отношение численности волка в отчетном году к нормативной численности волка в Архангельской области, %	минлеспром не выполнил в 2023 году по причине	в связи с эффективностью проведения мероприятий по добыче волков в период осенне-зимней охоты, количество выходов волка значительно снизилось; на добычу волка так же повлияло отсутствие устойчивого снежного покрова для активного использования снегоходной техники		
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)				
2023 год (<i>отчетный год</i>)		123,5	140,7	87,8
2024 год (<i>текущий год</i>)				

Таблица 185. Сведения о перевыполненных целевых показателях и причинах при реализации мероприятий госпрограммы № 10 за 2023 год

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Исполнено, %
А	Б	1	2	3=2/1*100
3. Прирост запасов песка (строительного и силикатного), песчано-гравийных материалов	минлеспром пере выполнил в 2023 году по причине	в связи с увеличением спроса на строительное сырье при реализации национальных проектов и государственных программ возникла потребность в открытии новых месторождений ОПИ		
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)		11	28,63	260,3
2023 год (<i>отчетный год</i>)		8	23,34	291,8
2024 год (<i>текущий год</i>)		8		
1.6. Доля направленных на утилизацию отходов, выделенных в результате разделенного накопления и обработки (сортировки) твердых коммунальных	минлеспром пере выполнил в 2023 году по причине	обществом с ограниченной ответственностью «Дампстер», эксплуатирующей объект обработки (сортировки), проведена работа по обеспечению бесперебойной работы объекта. Исходя из мощности объекта, а также качества вторичных материальных		

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Исполнено, %
отходов, в общей массе образованных твердых коммунальных отходов		ресурсов, доля выборки вторичных материальных ресурсов не превышает 1 процента		
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)		0,1	0,8	800
2023 год (<i>отчетный год</i>)		0,2	0,9	450,0
2024 год (<i>текущий год</i>)		2,8		
1.7. Доля твердых коммунальных отходов, направленных на обработку (сортировку), в общей массе образованных твердых коммунальных отходов	минлеспром пере выполнил в 2023 году по причине	обществом с ограниченной ответственностью «Дампстер», эксплуатирующей объект обработки (сортировки), проведена работа по обеспечению бесперебойной работы объекта. Мощность объекта обработки (сортировки) позволяет проводить обработку (сортировку) 10 процентов обходов, образующихся на территориях городских округов Архангельской области «Город Архангельск», «Город Новодвинск» и «Северодвинск», Приморского муниципального округа Архангельской области, на которых внедрено раздельное накопление ТКО		
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)		3,7	5,5	148,6
2023 год (<i>отчетный год</i>)		7,4	10,2	137,8
2024 год (<i>текущий год</i>)		22		
1.10. Доля населения Архангельской области, вовлеченного в процесс экологического просвещения	минлеспром пере выполнил в 2023 году по причине	в связи с вовлечением большего количества участников в реализации мероприятий экологической направленности, проведенных в рамках года экологии Архангельской области		
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)		23	30	130,4
2023 год (<i>отчетный год</i>)		30	40	133,3
2024 год (<i>текущий год</i>)		23		
2.4. Доля предоставленных по лицензиям на пользование недрами месторождений ОПИ в целях их вовлечения в промышленное освоение	минлеспром пере выполнил в 2023 году по причине	в связи с необходимостью обеспечения с проса на строительное сырье при реализации национальных проектов и государственных программ Архангельской области возникла потребность в подготовке месторождений ОПИ к промышленному освоению		
2022 год (<i>предшествующий отчетному</i>)		23	57	247,8
2023 год (<i>отчетный год</i>)		24	33	137,5
2024 год (<i>текущий год</i>)		25		

Необходимо отметить, что при планировании целевых показателей пунктов 3, 1.6, 1.7, 1.10 и 2.4 не учитывалось фактическое исполнение предшествующего периода, что свидетельствует о недостатках планирования.

Таблица 186. Сведения о выполнении целевых показателей госпрограммы № 10, а также о расходах областного бюджета на их выполнение за 2023 год

Подпрограммы Госпрограммы №10	Кол-во целевых показателей на 2023 год			Объем финансирования ГП № 10 на 2023 год		Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Фактическое выполнение	% выполнения	млн.руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, % (ред. 17.02.2023)	млн.руб.	% выполнения
А	1	2	3=2/1*100	4	5	6	7
Госпрограмма №10	4	4	100,0				
Подпрограмма 1	15	13	86,7	3 300,5	137,4	2 647,08	80,2
Подпрограмма 2	8	6	75,0	116	171,9	116,64	100,6
Подпрограмма 3	3	3	100,0	22,7	54,9	16,18	71,3
Итого по ГП 10	30	26	86,7	3 439,2	136,9	2 779,90	80,8

Уровень выполнения целевых показателей в целом по ГП № 10 составил 86,7 %. При увеличении объемов финансирования госпрограммы за год на 927,4 млн.руб. исполнение по отчету составило всего 80,8 %.

С учетом установленных при экспертизе авансов, включенных в сумму выполнения работ (освоения) по семи мероприятиям подпрограммы № 1, на общую сумму 414,3 млн.руб. (см. таблицу 6), исполнение по подпрограмме № 1 составит всего 2 232,78 млн.руб. (2647,08-414,3) или 67,6 %, соответственно по ГП № 10 - 68,8 %, а не 80,8 %.

Выполнение указов Президента Российской Федерации

Согласно Указу Президента РФ от 19.04.2017 № 176 «О Стратегии экологической безопасности Российской Федерации на период до 2025 года» целями государственной политики в сфере обеспечения экологической безопасности являются сохранение и восстановление природной среды, обеспечение качества окружающей среды, необходимого для благоприятной жизни человека и устойчивого развития экономики, ликвидация накопленного вреда окружающей среде вследствие хозяйственной и иной деятельности в условиях возрастающей экономической активности и глобальных изменений климата.

Госпрограммой № 10 предусмотрено выполнение Указа Президента РФ от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2030 года». В рамках национальной цели «Комфортная и безопасная среда для жизни» установлены следующие целевые показателями в сфере охраны окружающей среды:

- создание устойчивой системы обращения с ТКО, обеспечивающей сортировку отходов в объеме 100 процентов и снижение объема отходов, направляемых на полигоны, в два раза;
- снижение выбросов опасных загрязняющих веществ, оказывающих наибольшее негативное воздействие на окружающую среду и здоровье человека, в два раза;
- ликвидация наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде и экологическое оздоровление водных объектов...

На территории Архангельской области разработана и утверждена региональная программа по обращению с ТКО (12.12.2017 № 556-пп), электронная модель территориальной схемы обращения с ТКО (11.04.2017 № 144-пп), определен региональный оператор (ООО «ЭкоИнтегратор»), в муниципальных образованиях созданы места накопления (площадки) с установленными на них контейнерами, что способствует организованному сбору ТКО от населения и потребителей, приравненных к населению, а также увеличению доли населения Архангельской области, которому предоставляется коммунальная услуга по обращению с ТКО.

Однако, с учетом вышесказанного, в 2023 году, как и в 2020 – 2022 сорваны сроки выполнения работ по созданию информационной системы (регионального кадастра отходов).

С 2019 года ведутся работы по изготовлению проектно-сметной документации на рекультивацию полигонов твердых бытовых отходов городов Архангельск, Северодвинск, Новодвинск, выводимых из эксплуатации, и на 31.12.2023 года результата нет ни по одному из полигонов. В 2023 году без результата заключены контракты на выполнение подрядных работ по ликвидации (рекультивации) объектов накопленного экологического ущерба (несанкционированные свалки в границах города Архангельск) в целях участия в федеральном проекте «Чистая страна».

Данные факты негативно влияют на исполнение мероприятий госпрограммы, следовательно, и указов Президента Российской Федерации по обеспечению экологической безопасности.

Оценка реализации государственной программы № 10 согласно Методике оценки № 9К (1614)

1. Оценка кассового исполнения по расходам бюджета на реализацию государственной программы за 2023 год

Кассовое исполнение по расходам бюджета на реализацию госпрограммы № 10 за 2023 год представлено в таблице 187.

Таблица 187. Кассовое исполнение по расходам бюджета на реализацию государственной программы № 10

№ п/п	Наименование государственной программы	Утверждено (в ред. 15.12.2023 № 38-4-ОЗ), млн.руб.	Уточненная СБР на 2023 год по состоянию на 31.12.2023, млн.руб.	Кассовое исполнение по расходам	
				Сумма, млн.руб.	Уровень, %
1	2	3	4	5	6=(5/4*100)
10	«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области»	3 040,7	3 341,3	3 315,87	99,2

Оценка кассового исполнения по расходам бюджета на реализацию госпрограммы № 10 соответствует высокому уровню (97 % и более).

2. Анализ объема проектной части государственной программы

На 2023 год в рамках госпрограммы № 10 предусмотрена реализация двух федеральных проектов национального проекта «Экология»:

- «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»;

- «Чистая страна».

Расчет доли проектной части государственной программы в разрезе бюджетов представлен в таблице 188.

Таблица 188. Расчет доли проектной части государственной программы

Наименование	Федеральный бюджет, млн.руб.	Областной бюджет, млн.руб.	Всего средств, млн.руб.
Национальный проект «Экология»	1 281,9	183,4	1 465,3
Госпрограмма № 10	1 318,8	2 026,7	3 345,5
Доля проектной части госпрограммы, %	97,2	9,0	43,8

Доля проектной части ГП № 10 в 2023 году составила 43,8 %.

3. Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись бюджета в 2023 году

Сумма изменений по исполнителям госпрограммы № 10 представлена в таблице 189.

Таблица 189. Изменения, внесенных в сводную бюджетную роспись по госпрограмме № 10 за 2023 год, млн.руб.

ГРБС (исполнители госпрограммы)	Показатели уточненной сводной бюджетной росписи за 2023 год, млн.руб.		
	на 01.01.2023	на 31.12.2023	изменения
- министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	2 265,52	3 273,64	1 008,12
- министерство строительства и архитектуры Архангельской области	2,19	2,79	0,60
- министерство имущественных отношений Архангельской области	202,68	64,83	-137,85
Всего по ГП № 10	2 470,39	3 341,26	870,87

Для расчета показателя использованы данные, сформированные в программе «Бюджет СМАРТ Про».

Изменения в госпрограмму № 10 за 2023 год внесены по всем исполнителям (ГРБС: Минлеспром АО на 44 % (средний уровень), Минстрой АО – 27 % (высокий уровень), Минимущество АО – 68 % (низкий уровень)) на общую сумму 870,9 млн.руб., увеличив сумму программы до 3 341,3 млн.руб., что составило 35 %.

Оценка объема изменений средств областного бюджета, предусмотренных на реализацию госпрограммы № 10 за 2023 год, соответствует «среднему уровню» (от 30 до 60 %).

4. Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов государственной программы за 2023 год.

ГП № 10 не содержит структурных элементов и ведомственных проектов.

4.1. В рамках ГП № 10 в 2023 году осуществлялась реализация 46 мероприятий, общее количество основных этапов выполнения мероприятий и (или) показателей реализации мероприятий составляет 109 единиц, из них 28 показателей имеют количественный результат реализации мероприятия, у 81 показателя установлены сроки выполнения основных этапов мероприятия.

Из 81 показателя в установленные сроки выполнен 61 показатель, с нарушением срока выполнено 15 показателей и невыполнение за 2023 год составило по пяти показателям.

Степень достижения количественных результатов мероприятий ГП № 10 составляет 88,8 % ($24,88/28 * 100$), что соответствует среднему уровню (от 70% до 90%), но так как в план реализации госпрограммы № 10 после 01.12.2023 года (22.12.2023 № 1676р) вносились изменения, следовательно, степень достижения количественных результатов в соответствии с методикой снижается на один уровень и будет соответствовать низкому уровню (или степень достижения всех мероприятий государственной программы составляет менее 70 %).

4.2. В рамках национального проекта «Экология» реализацию мероприятий:

- пунктов 1.14 – 1.16 в рамках федерального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» осуществляет АО «Архангельский экологический оператор» с установленными контрольными датами по созданию объектов:

1) «Комплекс обработки, утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов мощностью 275 000 тонн в год, расположенный по адресу: Архангельская область, Холмогорский район» до 31.08.2023 получить заключение государственной экологической экспертизы и направление пакета разработанной проектной документации на экспертизу в ФАУ «Главгосэкспертиза России», выполнено с нарушением срока 21.12.2023 года;

2) «Комплекс обработки, утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов мощностью 60 000 тонн в год, расположенный по адресу: Архангельская область, Няндомский район» до 28.02.2023 получение заключения ФАУ «Главгосэкспертиза России» разработанной проектной документации. Согласно отчету, заключение получено 10.02.2023;

3) «Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Архангельская область, Котласский р-н, муниципальное образование «Черемушское» до 01.04.2023 заключение контракта и получение разрешения на строительство. Согласно отчету, заключение получено 10.04.2023.

- пункта 2.4.1 – 2.4.5 в рамках федерального проекта «Чистая страна» осуществляет ГБУ АО Центр с установленными контрольными датами ликвидацию и рекультивацию пяти свалок в границах городов Архангельска (4) и Няндомы (1) с установленными контрольными датами:

- заключение контракта по 5 объектам – 15.03.2023;

- выполнение подготовительного этапа работ (расчистка территории, устройство подъездной дороги, ограждения, электроснабжения, освещения) по 5 объектам – 30.06.2023;

- выполнение технического этапа работ (формирование временного террикона, инженерная подготовка участка размещения отходов) по 4 объектам – 29.12.2023.

Согласно отчету, контракт заключен только на один объект (Няндомы), но подготовительный этап работ выполнен в установленный срок по всем пяти

объектам, а технический этап выполнен в срок по четырем запланированным объектам.

Методикой не определен расчет степени достижения результатов мероприятия, которым установлены сроки их исполнения.

4.3. При реализации 38 мероприятий, из них 28 показателей имеют количественный результат реализации мероприятия.

Степень достижения количественных результатов мероприятий ГП № 10 составляет 88,8 % ($24,88/28 * 100$), что соответствует среднему уровню (от 70% до 90%), но так как в план реализации госпрограммы № 10 после 01.12.2023 года (22.12.2023 № 1676р) вносились изменения, следовательно, степень достижения количественных результатов в соответствии с методикой снижается на один уровень и будет соответствовать низкому уровню (или степень достижения всех мероприятий государственной программы составляет менее 70 %).

Примечание: Оценка доли достигнутых результатов мероприятий государственной программы за отчетный год не участвует в формировании итоговой оценки реализации государственной программы по итогам года.

5. Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) государственной программы за отчетный год

Достижение плановых значений целевых показателей ГП № 10 за 2023 год представлено в таблице 190.

Таблица 190. Достижение плановых значений целевых показателей государственной программы № 10 за 2023 год

Наименование целевого показателя (индикатора) в 2023 году	Значения целевого показателя за 2023 год		% исполнения
	план	факт	
1. Доля территории, занятой особо охраняемыми природными территориями регионального и местного значения, процентов	5,91	5,86	99,15
2. Качество окружающей среды, процентов	108,33	112	103,40
3. Прирост запасов песка (строительного и силикатного), песчано-гравийных материалов, млн. куб. метров	8	23,34	291,75
4. Доля населения, проживающего на территории, защищенной в результате проведения мероприятий, направленных на предотвращение негативного воздействия вод, к общей численности населения, проживающего на территориях, подверженных негативному воздействию вод, процентов	9,22	9,22	100,00

Оценка достижения плановых значений целевых показателей ГП № 10 за 2023 год представлена в таблице 191.

Таблица 191. Оценка достижения плановых значений целевых показателей государственной программы № 10 за 2023 год

Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) за отчетный год	Уровень	
Степень достижения всех показателей (индикаторов) государственной программы	147,2 %	высокий уровень
Сумма степени достижения q-ого показателя (индикатора)	5,89	
Общее количество показателей (индикаторов) государственной программы с установленными значениями	4	
Доля выполненных показателей	75 %	средний уровень

Степень достижения всех показателей (индикаторов) государственной программы и ее структурных элементов составляет 90 % и более – высокий уровень.

Примечание: Оценка доли выполненных показателей государственной программы за отчетный год не участвует в формировании итоговой оценки реализации государственной программы по итогам года.

6. Оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы (за отчетный год).

В 2023 году в областную адресную инвестиционную программу в рамках государственной программы № 10 были включены 2 объекта:

- Разработка проектной документации на реконструкцию полигона твердых коммунальных отходов г. Коряжмы, включая рекультивацию отработанной карты полигона;

- Проектирование и строительство объекта «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова».

Ввод данных объектов в эксплуатацию в 2023 году не планировался.

7. Оценка состава показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка состава показателей госпрограммы осуществляется на основе отнесения целевых показателей госпрограммы к непосредственным результатам, конечным результатам или итоговым эффектам, а также к иным результатам.

В таблице 192 представлен состав показателей, в таблице 193 оценка состава показателей по рассматриваемому блоку.

Таблица 192. Состав показателей госпрограммы № 10

Наименование целевого показателя	Значения целевого показателя			непосредственные результаты	конечные результаты или итоговые эффекты
	2021 год	2022 год	2023 год		
1. Доля территории, занятой особо охраняемыми природными территориями регионального и местного значения, процентов	4,79	4,84	5,91		1
2. Качество окружающей среды, процентов	100	106,3	108,3	1	
3. Прирост запасов песка (строительного и силикатного), песчано-гравийных материалов, млн. куб. метров	16	11	8		1
4. Доля населения, проживающего на территории, защищенной в результате проведения мероприятий, направленных на предотвращение негативного воздействия вод, к общей численности населения, проживающего на территориях, подверженных негативному воздействию вод, процентов	9,22	9,22	9,22		1

Таблица 193. Оценка состава показателей

Оценка состава показателей (индикаторов)	Количество, %
Общее количество показателей (индикаторов) государственной программы	4
Количество показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	1
Удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	25,0 %
Количество показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	3

Оценка состава показателей (индикаторов)	Количество, %
Удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	75,0 %
Количество показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	0
Удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	0%

Оценка состава показателей (индикаторов) госпрограммы № 10 достигает средний уровень, так как удельный вес показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты, составляет в пределах от 70 % (включительно) до 90 %.

8. Оценка стабильности состава показателей государственной программы

Оценка стабильности состава показателей (индикаторов) госпрограммы за три года представлена в таблице 194.

Таблица 194. Оценка стабильности состава показателей (индикаторов) госпрограммы № 10

Оценка стабильности состава показателей (индикаторов)	Количество, %	Уровень
Коэффициент стабильности состава показателей (индикаторов) государственной программы	100%	высокий уровень
Количество показателей (индикаторов), по которым осуществлялся мониторинг в отчетном году и по которым на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) или с момента начала их мониторинга не изменялась методика их расчета	4	
Общее количество показателей (индикаторов), по которым хотя бы один раз на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) осуществлялся их мониторинг	4	

Оценка стабильности состава показателей (индикаторов) госпрограммы № 10 за три года - «высокий уровень» или коэффициент стабильности состава показателей (индикаторов) государственной программы составляет более 90 %.

9. Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы представлена в таблице 195.

Таблица 195. Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) государственной программы

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов)			
количество показателей с положительной динамикой	2	50 %	
количество показателей без динамики	2	50 %	
количество показателей с отрицательной динамикой	0		высокий уровень
общее количество показателей (индикаторов)	4		

Оценка по рассматриваемому блоку – высокий уровень или удельный вес количества показателей (индикаторов) в группе с отрицательной динамикой значений показателей (индикаторов) составляет менее 5 %.

10. Оценка количества показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год.

Доля показателей государственной программы № 10, по которым представлены фактические значения за отчетный год, составляет 100 %, что соответствует высокому уровню (или доля таких показателей составляет 95 % и более).

11. Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями

В таблице 196 представлены данные об источниках информации значений целевых показателей государственной программы.

Таблица 196. Источники информации о значениях целевых показателей государственной программы № 10

Наименование целевого показателя государственной программы	Источник информации
1. Доля территории, занятой особо охраняемыми природными территориями регионального и местного значения	государственный кадастр особо охраняемых природных территорий регионального и местного значения
2. Качество окружающей среды	Министерство природных ресурсов и экологии Российской Федерации
3. Прирост запасов песка (строительного и силикатного), песчано-гравийных материалов, включая Арктическую зону Российской Федерации	заключения государственной экспертизы запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр местного значения, а также запасов общераспространенных полезных ископаемых и запасов подземных вод, которые используются для целей питьевого водоснабжения или технического водоснабжения и объем добычи которых составляет не более 500 куб. метров в сутки
4. Доля населения, проживающего на территории, защищенной в результате проведения мероприятий, направленных на предотвращение негативного воздействия вод, к общей численности населения, проживающего на территориях, подверженных негативному воздействию вод	территориальный орган Федерального агентства водных ресурсов Российской Федерации

Как видно из таблицы, по целевым показателям ГП № 10 не формируется официальная статистическая информация, и они не рассчитываются по методикам, принятым международными организациями, следовательно, соответствуют низкому уровню (или доля показателей, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями, составляет менее 70 %).

12. Итоговая оценка реализации госпрограммы № 10

Итоговая оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам представлена в таблице 197.

Таблица 197. Оценка исполнения государственной программы № 10 по ресурсам и результатам

Оценка кассового исполнения	Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись ...	Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов		Оценка достижения показателей		Оценка ввода объектов в эксплуатацию	Итого
		степень достижения мероприятий (результатов) ...	справочно <*>: доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) ...	степень достижения показателей	справочно <*>: доля выполненных показателей ...		
высокий уровень	средний уровень	низкий уровень	низкий уровень	высокий уровень	средний уровень	-	Уровень выше среднего
3	2	1		3		-	9/4=2,3

Оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы № 10 представлена в таблице 198.

Таблица 198. Оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы № 10

Оценка состава показателей ...	Оценка стабильности состава показателей ... на протяжении отчетного года	Оценка динамики ... значений показателей ...	Оценка количества показателей ..., по которым представлены фактические значения за отчетный год ...	Оценка количества показателей..., по которым формируется официальная статистическая информация ...	Итого
средний уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	низкий уровень	Уровень выше среднего
2	3	3	3	1	2,4

Оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения госпрограммы № 10 за 2023 год по Методике оценки № 9К (1614) соответствует **выше среднего уровня** (от 2,3 до 3).

В соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп, предварительное значение показателя эффективности реализации госпрограммы № 10 по итогам 20232 года (на 13.05.2023) составило 93,6 балла, что соответствует **высокой степени** эффективности реализации госпрограммы.

3.3.9. Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 22.08.2017 № 330-пп (далее – ГП № 13, госпрограмма).

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (далее – министерство).

На реализацию мероприятий на 2023 год, в редакции госпрограммы, действующей на 01.03.2023, утверждено финансирование в общей сумме 1 333,4 млн.руб., в т. ч. за счет средств федерального бюджета – 987,3 млн.руб., областного бюджета – 339,4 млн.руб., местных бюджетов – 6,2 млн.руб., внебюджетных источников – 0,5 млн.руб.

За отчетный период в ГП № 13 внесены изменения, уменьшив сумму расходов на 2023 год на 8,6 млн.руб. В разрезе источников финансирования сведения представлены в таблице 199.

Таблица 199. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 13 за 2023 год в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 13 на 01.03.2023	Редакция ГП № 13 на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
А	1	2	3=2-1	4=2/1*100-100
Всего по госпрограмме	1 333,4	1 324,8	- 8,6	0,6
в том числе федеральный бюджет	987,3	987,3	0	0
областной бюджет	339,4	326,5	-12,9	3,8
местные бюджеты	6,2	10,5	+4,3	69
внебюджетные источники	0,5	0,5	0	0

В большей части уменьшением объема финансового обеспечения мероприятий 2.7 «Благоустройство территорий и приобретение уборочной и коммунальной техники».

Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий ГП № 13 утверждены в сумме 729,4 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в Закон «Об областном бюджете» общая сумма расходов на реализацию мероприятий ГП № 13 не изменилась.

По состоянию на 31.12.2023 в СБР расходы на реализацию мероприятий ГП № 13 утверждены в общей сумме 1 313,8 млн.руб., что на 584,4 млн.руб. или на 80 % превышают параметры, утвержденные Законом «Об областном бюджете».

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год кассовые расходы за счет всех источников составили 1 404,5 млн.руб., из них за счет средств федерального и областного бюджетов 1 305,1 млн.руб. или 99,3 % к утвержденным СБР параметрам на 2023 год, из них в рамках реализации ФП

«Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда» утверждено СБР – 546,9 млн.руб. по четырем мероприятиям госпрограммы, исполнено – 546,9 млн.руб. (100 %).

В разрезе источников финансирования сведения представлены на рисунке 37.

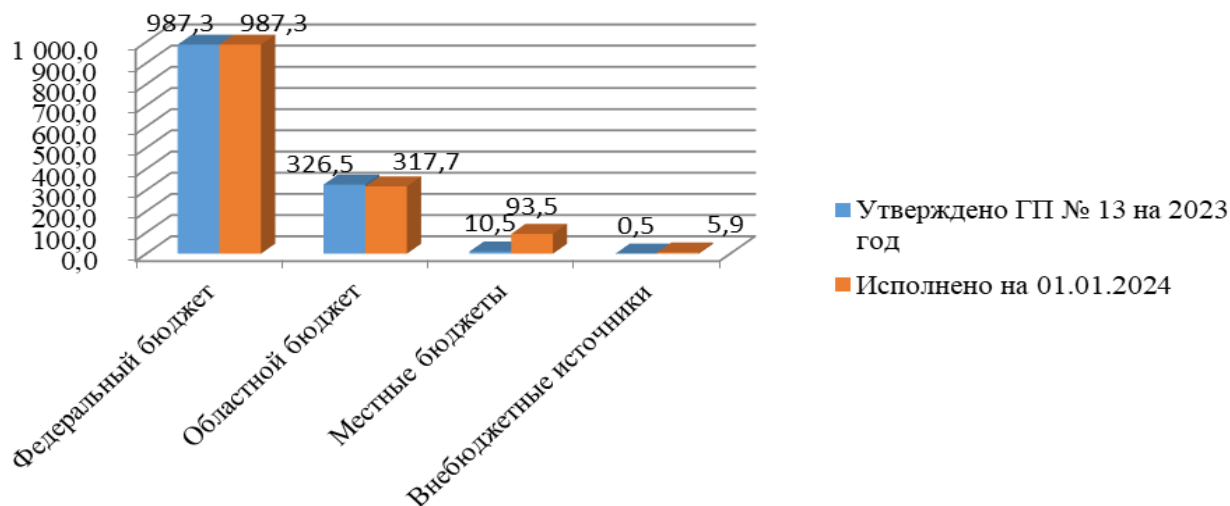


Рисунок 37. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 13 за 2023 год в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Перевыполнение плановых показателей госпрограммы произошло за счет средств местных бюджетов и внебюджетных источников.

Невыполнение расходов отражено за счет средств областного бюджета в сумме 8,8 млн.руб.

Расходы областного бюджета на реализацию мероприятий госпрограммы за 2023 год произведены по видам расходов 523 и 540 (межбюджетные трансферты).

При этом в соответствии с отчетом о реализации мероприятий госпрограммы, освоение средств за счет средств федерального и областного бюджетов составило 1 174,5 млн.руб. или на 130,5 млн.руб. меньше, чем кассовые расходы министерства.

В рамках госпрограммы в 2023 году (в части утвержденных расходов) реализуется 8 мероприятий, в том числе на отчетную дату:

- 5 мероприятий в части освоенных средств выполнены на 100 %;
- 3 мероприятия выполнены не в полном объеме: 2.13, 2.14 и 2.17.

Отклонение освоенных средств от кассового расхода министерства:

- мероприятие 2.13. Реализация проекта «Над рекой» в г. Новодвинске в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда» – 28,3 млн.руб. или 27 % от кассовых расходов министерства – 102,0 млн.руб.;

- мероприятие 2.14. Реализация мероприятий по созданию комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской

среды – 3,4 млн.руб. или 13 % от кассовых расходов министерства – 25,8 млн.руб.;

- мероприятие 2.17. Реализация проекта «Звездный берег». Концепция развития рекреационной зоны озера Плесцы в городе Мирный Архангельской области в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда» – 73,6 млн.руб. или 68 % от кассовых расходов министерства – 108,0 млн.руб.

Неполное освоение бюджетных средств связано с тем, что реализация всех трех мероприятий проходит в течение двух лет, завершение реализации двух проектов в г. Мирный и в г. Новодвинске запланировано на 2024 год, а двух проектов по мероприятию 2.14 в г. Каргополе и г. Няндоме – в 2025 г.

Анализ объема проектной части госпрограммы осуществляется на основе значения доли расходов областного бюджета, направленных на реализацию федеральных проектов, ведомственных проектов, федеральных целевых программ, в общем объеме расходов на реализацию госпрограммы.

Доля проектной части госпрограммы за 2023 год составляет 42 % от общего объема расходов.

Оценка достижения целевых показателей 2023 года

По госпрограмме утверждено 9 целевых показателей.

В течение отчетного периода ряд значений целевых показателей подвергался корректировке. Сведения об изменении значений целевых показателей представлены в таблице 200.

Таблица 200. Сведения об изменении целевых показателей ГП № 13

Наименование целевого показателя	ед. изм.	ГП АО в ред. на 01.03.2023	ГП АО в ред. на 31.12.2023	Изменение (+/-)	Примечание
1. Количество благоустроенных дворовых территорий	ед.	17	13	-4	Изменено в ред. от 23.11.2023
3. Индекс качества городской среды в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»	балл	185	187	+2	Изменено в ред. от 23.11.2023

Изменение значений целевых показателей в ноябре 2023 года свидетельствует о приведении их в соответствие с фактически достигнутыми, что говорит о недостаточно качественном планировании реализации мероприятий госпрограммы.

Плановые и фактические значения целевых показателей ГП № 13 за 2023 год, отраженные в отчете о реализации госпрограммы, представлены в таблице 201.

Таблица 201. Достижение значений целевых показателей ГП № 13 за 2023 год

Наименование целевого показателя	Единица измерения	план	факт	% исполнения
1. Количество благоустроенных дворовых территорий	единиц	13	13	100

Наименование целевого показателя	Единица измерения	план	факт	% исполнения
2. Количество благоустроенных общественных территорий в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»	единиц	110	110	100
3. Индекс качества городской среды в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»	баллов	187	187	100
4. Прирост среднего индекса качества городской среды по отношению к 2019 году в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»	процентов	21	21	100
5. Количество городов с благоприятной городской средой в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»	единиц	6	6	100
6. Доля городов с благоприятной средой от общего количества городов (индекс качества городской среды - выше 50%) в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»	процентов	46	46	100
7. Доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды, от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в муниципальных образованиях, на территории которых реализуются проекты по созданию комфортной городской среды в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»	процентов	25	25,24	101
8. Доля объема закупок оборудования, имеющего российское происхождение, в том числе оборудования, закупаемого при выполнении работ, в общем объеме оборудования, закупленного в рамках реализации мероприятий государственных (муниципальных) программ современной городской среды в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»	процентов	90	99,91	111
9. Реализованы проекты победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях (нарастающим итогом) в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»	единиц	8	7	87,5

Отмечаем, что достижение значения ЦП 1 «Количество благоустроенных дворовых территорий» достигнуто на 100 % за счет занижения планового значения в последнем квартале 2023 года (23.11.2023), первоначальное плановое значение (17 ед.) по итогам реализации мероприятия не достигнуто на 24 %.

Уровень достижения значений целевых показателей в целом по ГП № 13 составил 99,9 % при увеличении объемов финансирования на 584,4 млн.руб. или на 80 % к первоначальным значениям.

Целевые показатели ГП № 13 соответствуют целям и задачам, установленным документами стратегического планирования.

В разделе 2.4 «Современная городская среда и комфортное село» Закона Архангельской области от 18.02.2019 № 57-5-ОЗ «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года» (далее – Стратегия) указаны проекты развития, направленные, в том числе, на формирование современной городской среды, из них:

- В проекте «Благоустройство общественных территорий» содержится информация о том, что в рамках Стратегии к 2035 году прогнозно будут благоустроены 370 общественных территорий, что не соответствует фактически

благоустроенным общественным территориям по состоянию на 31.12.2023. За период 2019 – 2023 гг. благоустроено 613 общественных территорий, что превышает плановые показатели Стратегии на 66 %.

- В проекте «Благоустройство дворовых территорий» содержится информация о том, что к 2025 году планируется 11880 дворов. В рамках реализации мероприятий ГП № 13 за период 2019 – 2023 гг. благоустроено 250 дворовых территорий, что составляет менее 2 % от общего числа, установленных Стратегией.

Сравнение достигнутых значений отдельных целевых показателей ГП № 13 представлены в таблице 202 и на рисунке 38.

Таблица 202. Фактические значения отдельных целевых показателей ГП № 13 за 2020 – 2023 годы

Наименование целевого показателя	2020, ед.	2021, ед.	2022, ед.	2023, ед.
1. Количество благоустроенных дворовых территорий	90	62	26	13
7. Количество благоустроенных общественных территорий	152	128	113	110

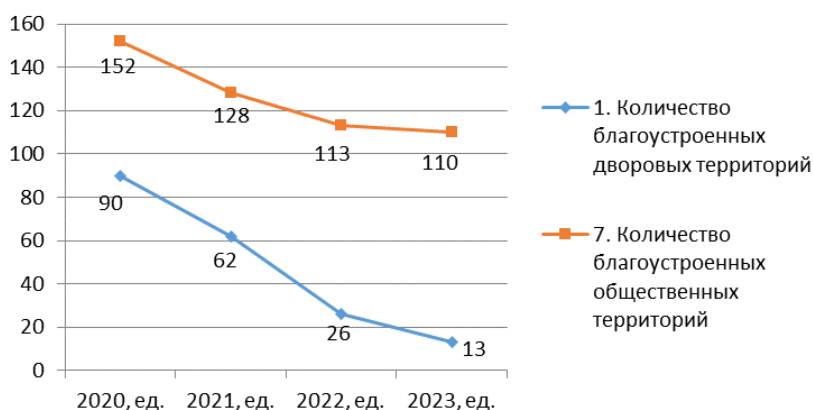


Рисунок 38. Фактические значения отдельных целевых показателей ГП № 13 за 2019-2022.

Отмечается отрицательная динамика значений целевых показателей госпрограммы.

Таблица 203. Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов госпрограммы.

Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия	единица измерения	план	факт	степень достижения
количество проведённых семинаров	единиц	10	10	1
реализованы мероприятия по благоустройству общественных территорий	единиц	110	110	1
в том числе реализованы мероприятия по благоустройству общественных территорий за счет иных мероприятий (совместно с иными мероприятиями), предусмотренных государственной программой (мероприятие пункта 2.7)	единиц	12	12	1
реализованы мероприятия по благоустройству дворовых территорий	единиц	13	13	1
количество муниципальных районов, городских округов, городских и сельских поселений Архангельской области, на территориях которых планируются мероприятия по благоустройству дворовых и общественных территорий, приобретение уборочной, коммунальной и иной техники, обеспечивающей надлежащее содержание и эксплуатацию объектов благоустройства	единиц	7	7	1
реализованы мероприятия по благоустройству общественных территорий	единиц	16	16	1

Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия	единица измерения	план	факт	степень достижения
в том числе (совместно) в целях достижения целевых показателей в рамках реализации мероприятия 2.1 государственной программы	единиц	12	12	1
количество приобретенной уборочной, коммунальной и иной техники, обеспечивающей надлежащее содержание и эксплуатацию объектов благоустройства	единиц	16	15	0,94
количество разработанной проектно-сметной документации, согласованной с министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства АО	единиц	2	2	1
доля разработанных проектов (проектной документации) за счет средств субсидии от общего количества дворовых и общественных территорий, планируемых к благоустройству в году, следующем за годом предоставления субсидии	процентов	79	81	1
техническая готовность работ по объекту	процентов	4	4	1
количество публикаций в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	единиц	12	12	1
количество публикаций, размещенных на официальном сайте правительства Архангельской области о ходе реализации проекта	единиц	60	60	1

*в расчете не учитывались неколичественные значения результата (сроки)

Степень достижения результатов структурных элементов госпрограммы в соответствии с планом составляет 99,9 %.

Оценка состава показателей госпрограммы.

1) к группе показателей, характеризующих непосредственные результаты, относятся 3 из 9 показателей госпрограммы:

- 1. Количество благоустроенных дворовых территорий,
- 2. Количество благоустроенных общественных территорий в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»
- 9. Реализованы проекты победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях (нарастающим итогом) в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда».

Доля показателей госпрограммы, характеризующих непосредственные результаты равна 33,3 %.

2) к группе показателей, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты, относятся показатели 6 из 9 ЦП госпрограммы:

- 3. Индекс качества городской среды в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»,
- 4. Прирост среднего индекса качества городской среды по отношению к 2019 году в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»,
- 5. Количество городов с благоприятной городской средой в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»,
- 6. Доля городов с благоприятной средой от общего количества городов (индекс качества городской среды - выше 50 %) в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»,

- 7. Доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды, от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в муниципальных образованиях, на территории которых реализуются проекты по созданию комфортной городской среды в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»,

- 8. Доля объема закупок оборудования, имеющего российское происхождение, в том числе оборудования, закупаемого при выполнении работ, в общем объеме оборудования, закупленного в рамках реализации мероприятий государственных (муниципальных) программ современной городской среды в рамках реализации ФП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда».

Доля показателей госпрограммы, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты равна 67 %.

Оценка эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года

В соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп (далее – Положение об оценке эффективности) значение показателя эффективности реализации ГП № 13 по итогам 2023 года составило 93,4 баллов, что свидетельствует о высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 97,6 баллов, что свидетельствует о высоком качестве.

Оценка реализации госпрограммы по исполнителю (министерство ТЭК и ЖКХ АО) – 92,4 балла.

Отмечаем, что высокая степень эффективности реализации госпрограммы и, как следствие, высокая оценка деятельности исполнителя достигнуты, в том числе за счет снижения планового значения ЦП № 1 «Количество благоустроенных дворовых территорий» на 24 %.

3.3.10. Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 459-пп (далее – ГП № 15).

ГП 15 включает в себя 4 подпрограммы:

- подпрограмма № 1 «Обеспечение использования лесов» (далее – подпрограмма № 1);

подпрограмма № 2 «Воспроизводство лесов» (далее – подпрограмма № 2);

подпрограмма № 3 «Охрана и защита лесов» (далее – подпрограмма № 3);

подпрограмма № 4 «Обеспечение реализации государственной программы Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области» (далее – подпрограмма № 4).

Ответственным исполнителем ГП 15 является министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – министерство ЛПК).

На реализацию мероприятий ГП 15 на 2023 год (в редакции постановления Правительства Архангельской области (далее – ПП АО) от 25.12.2023 № 1340-пп) утверждено финансирование в общей сумме 5 534,5 млн.руб., в том числе за счет федерального бюджета в сумме 953,9 млн.руб., областного бюджета – 1 088,2 млн.руб., внебюджетных источников – 3 492,5 млн.руб.

За 2023 год в ГП 15 (в сравнении с редакцией от 26.01.2023) внесены изменения в объемы финансирования на сумму 71,0 млн.руб, в том числе увеличены расходы за счет федерального бюджета и внебюджетных источников на сумму на сумму 73,3 млн.руб., за счет областного бюджета объемы финансирования уменьшены на 2,3 млн.руб.

В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 204.

Таблица 204. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП 15 (в редакции действующей на 31.12.2023 и на 01.03.2023) за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция	Редакция	Изменения за отчетный период (+/-)	
	ГП 15 по состоянию на	ГП 15 по состоянию на	млн.руб.	%
	01.03.2023	31.12.2023		
Подпрограмма № 1 «Обеспечение использования лесов»	653,1	655	1,9	0,3
в том числе федеральный бюджет	15,6	19,1	3,5	22,4
областной бюджет	19,3	17,8	-1,5	-7,8
внебюджетные источники	618,1	618,1	0	0,00
Подпрограмма № 2 "Воспроизводство лесов"	2406,4	2474,2	67,8	2,8
в том числе федеральный бюджет	43,8	43,8	0	0,00
областной бюджет	4,9	3,1	-1,8	-36,7
внебюджетные источники	2357,7	2427,3	69,6	2,9
Подпрограмма № 3 "Охрана и защита лесов"	1366	1289,7	-76,3	-5,6
в том числе федеральный бюджет	357,4	357,4	0	0,00
областной бюджет	561,5	485,2	-76,3	-13,6
внебюджетные источники	447,1	447,1	0	0,00
Подпрограмма № 4 "Обеспечение реализации государственной программы Архангельской области "Развитие лесного комплекса АО"	1038,1	1115,7	77,6	7,5
в том числе федеральный бюджет	533,3	533,6	0,3	0,06
областной бюджет	504,6	582,1	77,5	15,4
внебюджетные источники	0	0	0	
Всего по ГП АО № 15	5463,6	5534,6	71,0	1,3
в том числе федеральный бюджет	950,2	953,9	3,7	0,4
областной бюджет	1090,5	1088,2	-2,3	-0,2
внебюджетные источники	3422,9	3492,5	69,6	2,0

Из федерального бюджета выделяются средства на финансовое обеспечение субъекта РФ в виде субвенций на осуществление переданных полномочий РФ (46,7 % к общей сумме расходов за счет бюджетных средств).

Законом «Об областном бюджете» в редакции от 15.12.2023 № 38-4-ОЗ расходы на реализацию мероприятий ГП 15 предусмотрены в общей сумме 2 114,5 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в закон «Об областном бюджете» на 2023 год изменения в бюджетные ассигнования в целом по программе и подпрограммам были внесены на сумму 73,8 млн.руб., в том числе на 69,7 млн.руб. увеличены расходы на оплату труда работников казенных учреждений (лесничеств), подведомственных министерству ЛПК.

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП 15 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» представлено в таблице 205.

Таблица 205. Объемы финансирования, утвержденные ГП 15 и бюджетные ассигнования на ее реализацию, утвержденные законом «Об областном бюджете», млн.руб.

Подпрограмма	Показатели госпрограммы на 2023 год, в редакции действующей на 31.12.2023	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2023	Отклонение (+/-)
А	1	2	3=2-1	4	5=4-2
Подпрограмма № 1	36,9	35,0	-1,9	36,9	+1,9
Подпрограмма № 2	46,9	48,7	+1,8	46,9	-1,8
Подпрограмма № 3	842,6	918,9	+76,3	894,5	-24,4
Подпрограмма № 4	1 115,7	1 111,9	-3,8	1 112,4	+0,5
Всего по госпрограмме в том числе за счет федерального бюджета	2 042,1	2 114,5	+72,4	2 090,7	-23,8
областного бюджета		950,1		1 005,0	+54,9
		1 164,4		1 085,7	-78,7

По состоянию на 31.12.2023 уточнённой сводной бюджетной росписью областного бюджета расходы на реализацию мероприятий ГП 15 на 2023 год утверждены в общей сумме 2 090,7 млн.руб., что на 23,8 млн.руб. меньше параметров, утвержденных Законом «Об областном бюджете».

Отклонение между доходами, утвержденными Законом «Об областном бюджете» и прогнозом кассовых поступлений в части субвенций из федерального бюджета для проведения мероприятий в области лесных отношений, составило 54,9 млн.руб., в том числе на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений на сумму 3 млн.руб.; на осуществление мер пожарной безопасности и тушение лесных пожаров на сумму 51,9 млн.руб.

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП 15 за 2023 год, размещённому в ГИС «КИАС», расходы за счет всех источников составили в общей сумме 5 907,5 млн.руб. или 105,8 % к утвержденным программой

параметрам на 2023 год, в том числе за счет внебюджетных источников в сумме 3 819,6 млн.руб. Освоено средств на сумму 5 897,5 млн.руб.

ГП 15 в части плановых показателей по бюджетным источникам (федеральный и областной) приведена в соответствии со сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год на сумму 2 090,7 млн.руб., в том числе за счет федерального бюджета на сумму 1 005,0 млн.руб., областного бюджета – 1 085,7 млн.руб.

Согласно отчету по форме 15-ОИП «Отчет о расходах на реализацию переданных органам государственной власти субъектов РФ полномочий в области лесных отношений за 1- 4 квартал 2022 года» расходы отражены в общей сумме 5 791 млн.руб. в том числе за счет федерального бюджета на сумму 1 003,1 млн.руб., за счет внебюджетных источников на сумму 3 819,6 млн.руб. На осуществление функций государственного управления в области лесных отношений направлено 1 038,7 млн.руб., в том числе за счет федерального бюджета на сумму 530,8 млн.руб., областного – 507,9 млн.руб. Основной объем средств направлен на воспроизводство лесов и лесоразведение, расход отражен в сумме 2 486,6 млн.руб., в том числе за счет внебюджетных источников – 2 439,8 млн.руб.). На выполнение мероприятий по охране лесов от пожаров направлено в сумме 918,6 млн.руб. в том числе за счет средств федерального и областного бюджета – 846,4 млн.руб.

Отклонения между показателями отчета, размещённого в ГИС «КИАС» и отчета по форме 15-ОИП, составляют 116,5 млн.руб. (средства областного бюджета).

В разрезе источников финансирования, согласно отчету о реализации мероприятия ГП 15, сведения представлены на рисунке 39.

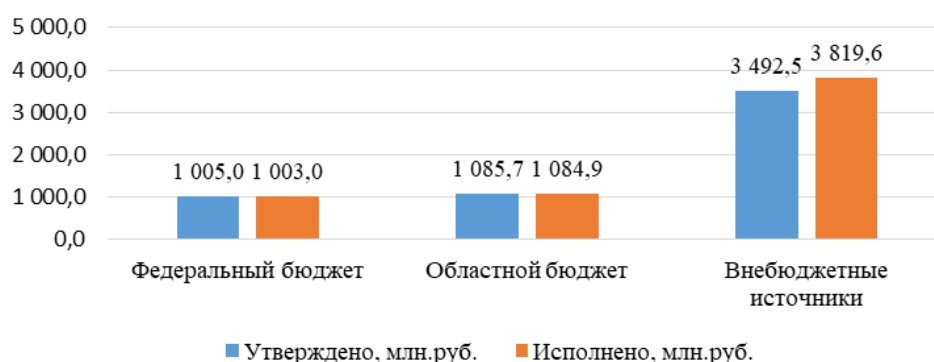


Рисунок 39. Расходы на реализацию мероприятий ГП 15 за 2023 год, млн.руб.

Сведения о поквартальном финансировании ГП 15 за счет средств федерального и областного бюджета представлены на рисунке 40.



Рисунок 40. Поквартальные кассовые расходы на реализацию мероприятий ГП 15 за 2023 год за счет средств федерального и областного бюджета, млн.руб.

Расходы областного бюджета на реализацию ГП 15 за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год, в разрезе главных распорядителей и видов расходов представлены в таблице 206.

Таблица 206. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 15, млн.руб.

Показатель	Утверждено на год областным законом «Об областном бюджете» на 2023 год	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено	к уточненной сводной бюджетной росписи на год, в %
Министерство ЛПК	2 041,5	2 090,2	2 087,4	99,9
110 Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	672,3	671,3	670,4	99,9
120 Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	314,6	315,8	315,3	99,8
240 Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	124,8	129,7	128,5	99,1
320 Социальные выплаты гражданам,		0,4	0,4	100,0
360 Иные выплаты населению	0,09	0,09	0,09	100,0
620 Субсидии автономным учреждениям	923,6	969,8	969,8	100,0
830 Исполнение судебных актов	0,9	0,6	0,3	50,0
850 Уплата налогов, сборов и иных платежей	5,3	2,6	2,5	96,1
Министерство строительства и архитектуры	73	0,5	0,5	100,0
410 Бюджетные инвестиции	73	0,5	0,5	100,0
ИТОГО	2 114,5	2 090,7	2 087,9	99,9

Расходы на выплату персоналу министерства ЛПК и его подведомственных казенных учреждений составляют 47,2% к общим расходам областного бюджета на реализацию мероприятий ГП 15 (в 2022 году – 42,8 %); 46,4 % бюджетных расходов направлено ГАУ АО «Единый лесопожарный центр» (далее – ГАУ АО «ЕЛЦ») (в 2022 году – 48,0 %).

По данным годовой отчетности ГАУ АО «ЕЛЦ» за 2023 год по состоянию на 01.01.2024 числится остаток средств субсидий на иные цели в сумме 10,0 млн.руб., из них 6,2 млн.руб. остаток целевых субсидий на финансовое обеспечение права работников государственных учреждений на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования

отпуска и обратно. Согласно пояснениям ГАУ АО «ЕЛЦ» количество работников, воспользовавшихся правом на компенсацию расходов меньше запланированного. Из полученного объема финансирования в 2023 году (с учетом остатка на начало года) в сумме 9,5 млн.руб., израсходовано – 3,3 млн.руб.

Остатки целевых средств в сумме 3,8 млн.руб., выделенные на приобретение инструментов для проведения ремонтов автотракторной техники, приобретение материалов для ремонта линии электропередач в Пинежском участке Карпогорского подразделения и зданий Лешуконского и Плесецкого подразделений по договорам, заключенным в 2023 году, освоены в 1 квартале 2024 года.

Исполнение мероприятий ГП 15 в части контрактруемых расходов и субсидий ГАУ АО «ЕЛЦ» за 1,2,3,4 квартал 2023 года представлено на рисунке 41.

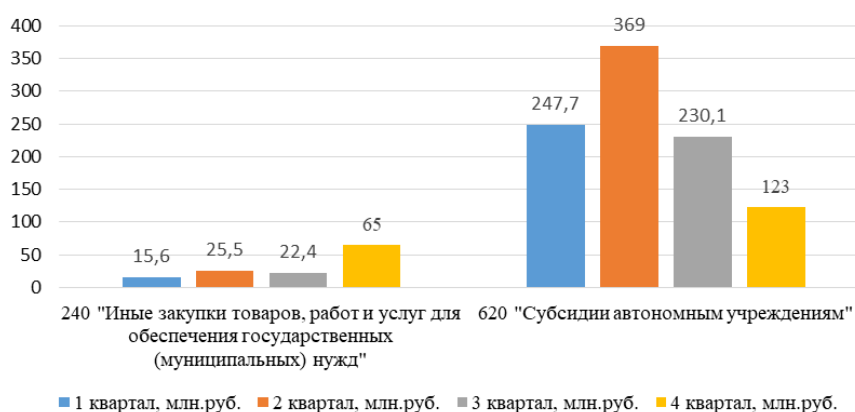


Рисунок 41. Расходы бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП 15 в части контрактруемых расходов и расходов на предоставление субсидий ГАУ АО «ЕЛЦ», млн.руб.

Значительное увеличение расходов по виду расходов 620 «Субсидии автономным учреждениям» во втором квартале обусловлено увеличением расходов на выполнение мероприятий по пожарной безопасности и тушению лесных пожаров (в 1 квартале – 83,5 млн.руб., во втором квартале – 170,6 млн.руб.).

Подпрограмма № 1

В рамках подпрограммы № 1 в 2023 году предусмотрена реализация 2 мероприятий.

Согласно отчету о реализации ГП 15 в 2023 году по итогам года не выполнены мероприятия по отводу лесосек под выборочные и сплошные рубки, а также рубки, проводимые в целях ухода за лесами и санитарные рубки (план 141,3 тыс.гектар, факт 135,4 тыс.гектар. По итогам за 2021 и 2022 гг. также не были выполнены показатели по отводу лесосек (2022 год: план 172,9 тысяч гектар, факт 152,4 тысяч гектар; 2021 год: план 156,3 тысяч гектар, факт 154,8 тысяч гектар).

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП 15, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы № 1 за счет всех источников составила 1 264,0 млн.руб.

За счет средств федерального и областного бюджета предусмотрено 36,9 млн.руб., исполнено 36,9 млн.руб. Из указанной суммы перечислено ГАУ АО «ЕЛЦ» - 29,0 млн.руб., направлено на закупку товаров, работ и услуг –7,9 млн.руб.

Согласно отчету «Сведения об отводе лесосек и рубках лесных насаждений» выполнен отвод лесосек на площади 135,4 тысяч гектар (в 2022 году -152,4 тысяч гектар), в том числе за счет государственного задания ГАУ АО «ЕЛЦ» на площади 12,2 тысяч гектар (в 2022 году - 16,1 тысяч гектар), выполнение 100 %, объем финансирования в сумме 29,0 млн.руб (в 2022 году - 32,7 млн.руб.).

Подпрограмма № 2

В рамках подпрограммы № 2 в 2023 году реализуется 3 мероприятия, согласно отчету о реализации ГП № 15, не выполнены показатели:

- подготовка лесного участка для лесовосстановления и обработка почвы под лесные культуры (план 5,149 тыс. гектар, факт – 3,606 тыс. гектар). Указанные работы реализуются в рамках мероприятия «Увеличение площади лесовосстановления и лесоразведения, повышение качества и эффективности работ по лесовосстановлению на лесных участках, переданных и не переданных в пользование по федеральному проекту «Сохранение лесов» национального проекта «Экология»».

- проведение рубок ухода за лесами (план 25,0 тысяч гектар, факт 20,9 тыс. гектар).

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП 15 общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 2 486,6 млн.руб.

За счет средств федерального и областного бюджета предусмотрено 46,9 млн.руб., исполнение 100 %. Все средства направлены ГАУ АО «ЕЛЦ» в виде субсидий на выполнение государственного задания.

Согласно отчетности, проведено рубок ухода за лесами на площади 20,9 тысяч гектар, в том числе силами ГАУ «ЕЛЦ» на площади 0,470 тысяч гектар, объем финансирования составил 4,5 млн.руб. (в 2022 году - 0,988 тысяч гектар, финансирование - 13,7 млн.руб.; в 2021 году – 0,9 тысяч гектар, финансирование - 11,8 млн.руб.).

Лесовосстановление выполнено на площади 84,8 тысяч гектар.

За счет средств федерального бюджета лесовосстановление выполнено на площади 6,7 тысяч гектар, расходы 29,2 млн.руб. (в 2022 году -7,5 тысяч гектар, расходы 31,1 млн.руб.; за 2021 год на площади 5,9 тысяч гектар, расходы – 24,3 млн.руб.), из них путем искусственного лесовосстановления на площади 0,1 тысяч гектар, расходы – 8,1 млн.руб.

Подпрограмма № 3

В рамках подпрограммы № 3 в 2023 году реализуется 6 мероприятий, согласно отчету о реализации в 2023 году ГП № 15, одно мероприятие выполнено не в полном объеме.

По мероприятию «Проведение профилактики возникновения, локализации и ликвидации очагов вредных организмов» предусмотрено проведение лесопатологического обследования на площади 2 000 гектар и проведение мероприятий по предупреждению возникновения вредных организмов и санитарно-оздоровительных мероприятий на площади 2 300 гектар, фактически обследование проведено на площади 1 350,5 га и 748 га, соответственно. По итогам за 2022 год указанное мероприятие также не было выполнено, при плане, соответственно, 6 600 гектар и 2 050 гектар, выполнение – 1 827,5 гектар и 937,7 гектар.

В 2023 году министерство ЛПК обратилось в Арбитражный суд Архангельской области с исковым заявлением к ООО "Группа компаний "УЛК" с требованием об обязанности ответчика выполнить запланированные в 2022 году мероприятия по защите лесов по договорам аренды в соответствии с требованиями лесного законодательства: - по договору аренды лесного участка, предоставленного для реализации приоритетного инвестиционного проекта в области освоения лесов № 2104 от 07.11.2017 санитарно-оздоровительные мероприятия на площади 2 409,7 га в срок до 01.01.2025; - по договору аренды лесного участка, предоставленного для реализации приоритетного инвестиционного проекта в области освоения лесов №2137 от 08.02.2018 санитарно-оздоровительные мероприятия на площади 57,4 га в срок до 01.01.2024.

Решением Арбитражного суда Архангельской области по делу А05-8449/2023 от 22.11.2023 ООО Группа компаний «УЛК» обязано по договору аренды лесного участка, предоставленного для реализации приоритетного инвестиционного проекта в области освоения лесов №2104 от 07.11.2017 провести санитарно оздоровительные мероприятия на площади 2 409,7 га в срок до 31.12.2026 (арендатором не выполнены запланированные на 2022 год мероприятия по защите лесов по договору аренды №2104 санитарно-оздоровительные мероприятия на площади 2409,7 га, в том числе сплошные санитарные рубки 2369,7 га и выборочные санитарные рубки 40 га).

Из предусмотренных средств на проведение профилактики возникновения, локализация и ликвидация очагов вредных организмов в сумме 368,5 млн.руб., в том числе за счет внебюджетных источников на сумму 358,4 млн.руб., кассовые расходы составили 70,7 млн.руб. (выполнение 19,2%), в том числе за счет внебюджетных источников в сумме 60,6 млн.руб., освоено на общую сумму 70,7 млн.руб.

Одно мероприятие реализуется в рамках ФП «Сохранение лесов» НП «Экология».

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП 15, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 1 047,3 млн.руб. из 1 341,6 млн.руб. предусмотренного финансирования.

За счет средств федерального и областного бюджета предусмотрено и исполнено на сумму 894,6 млн.руб.

ГАУ АО «ЕЛЦ» направлено 893,9 млн.руб., в том числе субсидий на выполнение государственного задания на сумму 832,8 млн.руб., субсидий на иные цели – 61,1 млн.руб.

Согласно отчету о выполнении государственного задания ГАУ АО «ЕЛЦ» на 01.01.2024, все работы выполнены в полном объеме.

В рамках реализации мероприятия РП «Сохранение лесов» по оснащению специализированных учреждений органов государственной власти субъектов РФ лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров ГАУ АО «ЕЛЦ» приобретено 4 единицы лесопожарной техники и оборудования на общую сумму 12,4 млн.руб. Лесопожарная техника и оборудование распределена и передана четырем подразделениям.

Подпрограмма № 4

В рамках подпрограммы № 4 в 2023 году реализуется 4 мероприятия:

- обеспечение деятельности министерства и подведомственных учреждений;
- разработка технической документации и проверка достоверности определения сметной стоимости на изготовление, поставку и установку некапитального сооружения для Соловецкого лесничества.

В рамках мероприятия «Проверка достоверности определения сметной стоимости на изготовление, поставку, установку некапитального сооружения для Соловецкого лесничества на земельном участке: Архангельская область, Приморский район, пос. Соловецкий, и демонтажа аварийного здания Соловецкого лесничества по адресу: Архангельская область, Приморский район, пос. Соловецкий» нарушен срок по завершению проверки достоверности определения сметной стоимости, согласно плану реализации срок – 29.12.2023, в 2023 году – проверка достоверности не завершена.

Согласно отчету, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет федерального и областного бюджета составила 1 109,6 млн.руб., выполнение 99,7 %.

Основная сумма бюджетных средств направлена на выплаты персоналу министерства ЛПК, территориальному органу и казенным учреждениям (доля расходов – 88,8 %).

Оценка достижения целевых показателей

В рамках госпрограммы в целом на 2023 год утверждено 5 целевых показателей, в рамках подпрограмм - 8 целевых показателей.

В сфере лесного хозяйства основной задачей является сохранение лесов, что отражено в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 – сохранение лесов на основе их воспроизводства на всех участках вырубленных и погибших лесных насаждений.

В РП «Сохранение лесов» единственным показателем в части воспроизводства лесов является «Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений», что

не в полной мере согласовывается с ФП «Сохранение лесов». Такие показатели, как «Ущерб от лесных пожаров» и «Площадь погибших лесных насаждений», на снижение которых оказывает влияние результат регионального проекта «Оснащены специализированные учреждения органов государственной власти субъектов РФ лесопожарной техникой для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров», паспортом РП «Сохранение лесов» не предусмотрены.

Паспортом национального проекта "Экология" (утв. президиумом Совета при Президенте РФ по стратегическому развитию и национальным проектам (протокол от 24 декабря 2018 г. N 16)) в части обеспечения баланса выбытия и воспроизводства лесов в соотношении 100% к 2024 году установлены два показателя: отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений (в процентах) и ущерб от лесных пожаров (в рублях).

По плановым показателям на 2023 год площадь выбытия лесов превышает объёмы лесовосстановления, целевой показатель установлен в размере 92,6 %. По итогам 2023 года показатель составил 95,0%. Площадь вырубленных и погибших лесных насаждений за год составила 89,3 тысяч гектар, из них площадь вырубленных лесных насаждений - 85,5 тысяч гектар и площадь лесных насаждений, погибших в связи с воздействием пожаров, вредных организмов и других факторов – 3,81 тысяч гектар. Восстановлено на площади 84,8 тысяч гектар, в том числе силами арендаторов на площади 74,9 тысяч гектар.

Информация о целях, задачах и показателях документов стратегического планирования, которые не в полной мере отражены в ГП № 15, представлена в таблице 207.

Таблица 207. Сопоставление целевых показателей реализации мероприятий ГП 15 и показателей Стратегии СЭР АО, Прогноза СЭР и иных документов стратегического и бюджетного планирования на 2023 год

Цели и целевые показатели документов стратегического планирования с указанием их значений)	Целевые показатели ГП 15 на 31.12.2023
Лесной план на 2019-2028 гг. (утвержден Указом Губернатора Архангельской области от 14.12.2018 № 116-у, в редакции от 03.12.2021 № 901)	
Показатель «Лесистость территории Архангельской области», в % 54,0	53,9
Паспорт национального проекта "Экология"	
Ущерб от лесных пожаров по годам, млрд руб. в 2023 году – 15,0 млрд.руб.	Не установлен
Количество населения, вовлеченного в мероприятия по охране, защите и воспроизводству лесов (в т.ч. тушения лесных пожаров, посадке леса, очистке лесов, охране лесов от правонарушений, участий в деятельности школьных лесничеств) в 2023 году – 1,5 млн.человек	Не установлен

Значение показателя «Лесистость территории Архангельской области» в размере 53,9 % не соответствует значению, предусмотренному в Лесном плане на 2023 год на уровне 54,0 %.

В течение 2023 года ряд целевых показателей подвергался корректировке (по сравнению с редакцией, действовавшей на 01.03.2023).

Сведения об изменении целевых показателей представлены в таблице 208.

Таблица 208. Сведения об изменении целевых показателей ГП 15

Целевой показатель, единица измерения	ГП 15 в ред. на 01.03.2023	ГП №15 в ред. на 31.12.2023	Изменение (+/-)	Основание
Госпрограмма в целом				
Лесистость территории Архангельской области, %	54	53,9	-0,1	ПП АО от 25.10.2023 № 1040-пп
Подпрограмма № 1				
Отношение фактического объема заготовки древесины к установленному допустимому объему изъятия древесины, %	57,5	40,3	-17,2	ПП АО от 25.10.2023 № 1040-пп
Подпрограмма № 2				
Доля семян с улучшенными наследственными свойствами в общем объеме заготовленных семян, %	0,4	0		ПП АО от 25.10.2023 № 1040-пп
Подпрограмма № 4				
Динамика предотвращения возникновения нарушений лесного законодательства, причиняющих вред лесам, относительно уровня нарушений предыдущего года, %	5,1	0		ПП АО от 25.10.2023 № 1040-пп

ПП АО от 25.10.2023 № 1040-пп «О внесении изменений в раздел I приложения N 1 к государственной программе Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области» показатель «Доля семян с улучшенными наследственными свойствами в общем объеме заготовленных семян, %» установлен с нулевым значением. Причиной снижения и обнуления показателя - отсутствие урожая семян на объектах ЕГСК (Единый генетико-селекционный комплекс).

В то же время, отмечаем, что согласно распоряжению ПП АО от 23 мая 2023 г. № 396-рп «Об утверждении отчета о реализации в 2022 году государственной программы Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области» министерству ЛПК необходимо в целях достижения показателя государственной программы «Доля семян с улучшенными наследственными свойствами в общем объеме заготовленных семян» в 2023 году обеспечить заготовку или приобретение семян лесных растений с улучшенными наследственными свойствами и до 15 июня 2023 года разработать и утвердить план мероприятий по достижению показателя «Доля семян с улучшенными наследственными свойствами в общем объеме заготовленных семян».

Плановые и фактические значения целевых показателей ГП 15 (без показателей подпрограмм) за ряд лет представлены в таблице 209.

Таблица 209. Динамика значений отдельных целевых показателей ГП 15 (без целевых показателей подпрограмм) за 2020-2025 годы

Целевой показатель	План	Факт	Исполнено, %
Лесистость территории Архангельской области, %			
2020 год	54	53,9	99,8
2021 год	54	53,9	99,8
2022 год	54	53,9	99,8

Целевой показатель	План	Факт	Исполнено, %
2023 год	53,9	53,9	100,00
2024 год	53,8		
2025 год	53,8		
Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 га земель лесного фонда, рублей (показатель с 2023 года отражен в подпрограмме № 4)			
2020 год	75,6	84,5	111,8
2021 год	95	104,5	110,0
2022 год	101,8	99,4	97,6
2023 год	105,2	108,5	103,1
2024 год	109,6		
2025 год	114,0		
Объем инвестиций в основной капитал организаций лесного комплекса Архангельской области, млрд.руб			
2020 год	7	18,7	267,1
2021 год	7	16,5	235,7
2022 год	10,3	10,15	98,5
2023 год	19,0	7,45	39,21
2024 год	15,2		
2025 год	11,0		
Объем отгруженной продукции организаций лесного комплекса Архангельской области на одного работающего, тыс. руб.			
2020 год	3950	5920	149,9
2021 год	3950	8462	214,2
2022 год	12 000	12 458,38	103,82
2023 год	12 300	12 169,02	98,94
2024 год	12 500		
2025 год	12 000		
Доля площади земель лесного фонда, переданных в пользование, в общей площади земель лесного фонда, %			
2020 год	67,2	69,9	104,0
2021 год	69,6	71,2	102,3
2022 год	70,1	74,5	106,3
2023 год	70,7	73,8	104,4
2024 год	70,9		
2025 год	71,1		
Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений (в рамках реализации федерального проекта "Сохранение лесов" национального проекта "Экология"), % (показатель с 2023 года отражен в подпрограмме № 2)			
2020 год	86,6	92,4	106,7
2021 год	87	103,1	118,5
2022 год	87,8	93,1	106,0
2023 год	92,6	95,0	102,6
2024 год	100,0		
2025 год	100,0		
Количество новых рабочих мест в организациях лесного комплекса Архангельской области, созданных в рамках реализации, приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов, единиц			
2023 год	824	0	0
2024 год	57		
2025 год	57		

В основном целевые показатели госпрограммы на протяжении двух-трех лет имеют положительную динамику, за исключением показателя: «Объем инвестиций в основной капитал организаций лесного комплекса Архангельской области». Не выполнен показатель «Количество новых рабочих мест в организациях лесного комплекса Архангельской области, созданных в рамках реализации, приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов».

Причиной невыполнения двух показателей, согласно отчетности, является приостановка реализации инвестиционных проектов из-за введения антироссийских санкций, внесение изменений в приоритетный инвестиционный проект (далее – ПИП) ООО «ГК «УЛК», ПИП ООО «Регион-лес».

Так, на территории Архангельской области ООО «Группа компаний «УЛК» и ООО «Регион-лес» в целях развития лесопромышленного комплекса реализуются два ПИП:

- «Модернизация лесоперерабатывающих мощностей на базе ООО «Группа компаний «УЛК» с объемом инвестиций 5,8 млрд рублей. (срок реализации 2017-2027 гг.), создаваемые рабочие места - 491 человек»;

- «Организация лесопильного и пеллетного производств на базе ООО «Регион-лес» с объемом инвестиций 3,3 млрд рублей (срок реализации 2019-2023 гг.), создаваемые рабочие места – 89 человек».

По информации, размещенной на сайте dvinaland.ru «Информация о приоритетных инвестиционных проектах в области освоения лесов Архангельской области на 31.12.2023» ПИП «Модернизация лесоперерабатывающих мощностей на базе ООО «Группа компаний «УЛК», инвестор – ООО «Группа компаний «УЛК» завершен, объем инвестиций составил 5,8 млрд рублей, мероприятиями проекта является модернизация Устьянского, Вельского, Пестовского лесопромышленных комплексов, увеличение объемов производства пиломатериалов на 566 тыс. куб. м. в год, древесных топливных гранул на 162 тыс. тонн в год, создание 491 рабочего места.

При этом следует отметить, что первоначально ПИП предусматривал организацию современного лесоперерабатывающего комплекса полного цикла на базе ООО «Группа компаний «УЛК» (строительство терминалов для отгрузки круглых лесоматериалов в Пинежском, Виноградовском, Плесецком районах, модернизация Устьянского, Вельского, Пестовского лесопромышленных комплексов, строительство нового лесоперерабатывающего комплекса мощностью 726 тыс. куб. м пиломатериалов в год, создание производств пеллет общей мощностью 900 тыс. тонн в год, развитие лесозаготовок) с объемом инвестиций 28,3 млрд рублей.

По ПИП «Организация лесопильного и пеллетного производств на базе ООО «Регион-лес» по состоянию на 31.12.2023 освоено 1,4 млрд.руб. при плане на 31.12.2023 - 2,5 млрд.руб.

Значения отдельных показателей (индикаторов) государственной программы за 2022 и 2023 гг. согласно отчету по форме 18-ОИП «Сведения о показателях (индикаторах) эффективности реализации ГП РФ «Развитие лесного хозяйства» отражены в таблице 210.

Таблица 210 Значения отдельных показателей (индикаторов) государственной программы за 2022 и 2023 гг. согласно отчету по форме 18-ОИП «Сведения о показателях (индикаторах) эффективности реализации ГП РФ «Развитие лесного хозяйства»

№ п/п	Наименование показателя (индикатора)	Ед. изм.	На 2022 год			На 2023 год		
			план на год	факт	% выполнения плана	план на год	факт	% выполнения плана
1	Лесистость территории Российской Федерации	%	54,0	53,9	99,8	53,9	53,9	100,0
1.1	Площадь покрытых лесной растительностью земель субъекта Российской Федерации	тыс. га	X	22 259,9	X	X	22 270,1	X
1.2	Площадь субъекта РФ	тыс. га	X	41 310,0	X	X	41 310,0	X
2	Доля площади земель лесного фонда, переданных в пользование, в общей площади земель лесного фонда	%	70,1	74,9	106,8	70,7	73,8	104,4
2.1	Площадь лесов, переданных в аренду, постоянное (бессрочное) и безвозмездное пользование	тыс. га	X	21 237,8	X	X	20 949,8	X
2.2	Площадь земель лесного фонда на территории субъекта Российской Федерации (в отношении которых проводилось лесоустройство)	тыс. га	X	28 368,1	X	X	28 378,2	X
3	Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений	%	87,80	93,10	106,0	92,60	95,00	102,6
3.1	Площадь лесовосстановления и лесоразведения за отчетный год	тыс. га	X	80,71	X	X	84,8	X
3.2	Площадь вырубленных лесных насаждений за год (n-2), где n – отчетный год *	тыс. га	X	80,29	X	X	85,5	X
3.3	Площадь лесных насаждений, погибших в связи с воздействием пожаров, вредных организмов и других факторов за год (n-2), где n – отчетный год	тыс. га	X	6,39	X	X	3,81	X
4	Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 га земель лесного фонда	руб.	101,8	99,1	97,3	105,2	108,5	103,1
4.1	Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов на землях лесного фонда на территории субъекта Российской Федерации	тыс. руб.	X	2 819 164,7	X	X	3 096 287,3	X
4.2	Площадь земель лесного фонда на территории субъекта Российской Федерации	тыс. га	X	28 451,2	X	X	28 525,2	X
5	Отношение фактического объема заготовки древесины к установленному допустимому объему изъятия древесины	%	55,6	51,9	93,3	40,3	46,6	115,8
5.1	Общий объем заготовленной древесины, всего	тыс. м ³	X	14 085,8	X	X	12 967,1	X
5.2	Допустимый объем изъятия древесины (расчетная лесосека)	тыс. м ³	X	27 140,5	X	X	27 805,6	X
6	Доля посадочного материала с закрытой корневой системой в общем количестве посадочного материала	%	53,3	74,9	140,5	53,3	91,7	172,0
6.1	Объем посадочного материала с закрытой корневой системой	тыс. шт.	X	13 989,2	X	X	15 599,9	X
6.2	Объем посадочного материала, выращенного на территории субъекта Российской Федерации, всего	тыс. шт.	X	18 680,1	X	X	17 009,7	X

По данным годового отчета в 2023 году выполнены все целевые показатели (индикаторы) госпрограммы РФ.

Таблица 211. Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 15, а также о расходах на их выполнение за 2023 год (по данным отчета «Сведения о достижении целевых показателей государственной программы Архангельской области»)

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей			Объем финансирования ГП 15 на 2023 год, согласно отчёту за 2023 год		Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Фактическое выполнение	% выполнения	млн.руб.	изменение к показателю на 01.03.2023, в %	млн.руб.	% выполнения
Госпрограмма № 15	5	2	40,0				
Подпрограмма 1	1	1	100,0	655,0	+1,9	1 264,0	193
Подпрограмма 2	3	3	100,0	2 474,1	+67,7	2 486,6	100,5
Подпрограмма 3	2	2	100,0	1 341,6	-24,4	1 047,3	78,1
Подпрограмма 4	2	2	100,0	1 112,4	+74,3	1 109,6	99,7
Итого	13	10	78,0	5 583,2	119,5	5 907,5	105,8

Из 13 запланированных показателей (индикаторов) установлено достижение конечного результата по 10 индикаторам, или на 78 % (см. таблицу «Динамика значений отдельных целевых показателей ГП 15 (без целевых показателей подпрограмм) за 2020-2024 годы»).

В 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличилась доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток (в 2023 году – 97,2%, в 2022 году – 90,6 %, в 2021 году 99,4 %).

По сравнению с 2021 и 2022 гг. в 2023 году уменьшилось количество случаев возникновения лесных пожаров (в 2023 году – 109 случаев, в 2022 году – 181, в 2021 году – 180). На арендованных лесных участках зафиксировано 41 случай на площади 193 гектар, средняя площадь одного пожара на арендованном участке значительно выше (4,7 гектар), чем на землях лесного фонда, не переданных в аренду (1,5 гектар).

По сравнению с 2021 и 2022 гг. значительно уменьшились потери древесины на корню, в 2023 году объем составил 7 499 куб.м, в 2022 году - 69 784 куб.м, в 2021 году - 13 949 куб.м. (в 2020 году – 5 151 куб.м.). Погибло молодняка на площади 40 гектар (в 2022 году – 989 гектар, в 2021 году -179 гектар, в 2020 году – 205 гектар).

Ущерб, нанесенный лесными пожарами, по итогам 2023 года составил 82 млн.руб. (в 2022 году – 182,3 млн.руб., в 2021 году – 43,8 млн.руб., в 2020 году - 13,1 млн.руб.).

Площадь вредных очагов организмов на конец года составила 367,7 гектар и за 2023 год не увеличилась, по данным отчетности в 2023 году возникло и ликвидировано очагов на площади 12,5 гектар.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличение случаев нарушений лесного законодательства, причинившие вред лесам (в 2023 году – 259 случаев, в 2022 году – 221 случай, в 2021 году - 258 случаев), значительное увеличение (на 63%) нанесенного вреда в связи с нарушением лесного законодательства (в 2023 году – 800,4 млн.руб., в 2022 году – 490,2 млн.руб., в 2021 году – 857,3

млн.руб., в 2020 году – 474,8 млн.руб.), значительно уменьшилась доля с установленными лицами (в 2023 году – 18,9%, в 2022 году - 28,4%).

В 2023 году по сравнению с 2022 годом снизился объем незаконной рубки лесных насаждений или повреждений, и по итогам года составил 13 008,9 куб.м., количество случаев снижено.

По состоянию на 01.01.2024 фактическая численность должностных лиц, осуществляющих федеральный государственный надзор (лесную охрану), составляет 83,5% (на 01.01.2023 - 84,2 %, на 01.01.2022 - 85,2%), штат должностных лиц, которые осуществляют федеральный государственный лесной надзор (лесную охрану) не укомплектован на 133 человека.

По предварительной оценке министерства экономического развития, промышленности и науки Архангельской области, степень эффективности ГП 15 в 2023 году составила 83,4 балла, что свидетельствует о средней степени эффективности реализации госпрограммы.

Показатели оценки эффективности деятельности исполнителей госпрограммы характеризуется следующими данными:

- министерство ЛПК – 82 балла – средняя эффективность;
- министерство строительства и архитектуры АО – 100 баллов - высокая эффективность;

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 89,0 балла, что свидетельствует о среднем качестве планирования и управления реализацией государственной программы.

3.3.11. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 15.10.2013 № 487-пп (далее – госпрограмма № 17, ГП АО).

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (далее - министерство ТЭК и ЖКХ).

Госпрограмм № 17 включает в себя три подпрограммы:

- подпрограмма № 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 1);
- подпрограмма № 2 «Газификация Архангельской области» (далее – подпрограмма № 2);
- подпрограмма № 3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области» (далее – подпрограмма № 3).

На реализацию мероприятий госпрограммы № 17 на 2023 год, в редакции, действующей на 01.03.2023, утверждено финансирование в общей сумме 8 327,2 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 715,2

млн.руб., областного бюджета – 6 150,3 млн.руб., местных бюджетов – 73,2 млн.руб., внебюджетных источников – 1 388,4 млн.руб.

За отчетный период 2023 год в госпрограмму № 17 внесены изменения, увеличив сумму расходов на 2023 год на 9 912,8 млн.руб., в том числе за счет областного бюджета на сумму 6 343,9 млн.руб., за счет внебюджетных источников на сумму 3 399,0 млн.руб.

Следует отметить, что в связи с приведением (актуализацией) региональных программ газификации в соответствие с постановлением Правительства Российской Федерации от 10.09.2016 № 903 «О порядке разработки и реализации межрегиональных и региональных программ газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций» министерством ТЭК и ЖКХ АО разработана региональная программа газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций в Архангельской области на 2022 – 2030 годы, утвержденная постановлением Правительства Архангельской области от 11.02.2022 № 65-пп (далее – региональная программа).

В региональную программу включены мероприятия по газификации, реализуемые в рамках инвестиционной программы ПАО «Газпром», программы социальной догазификации ООО «Газпром газификация», а также мероприятия, реализуемые газораспределительными организациями за счет средств специальных надбавок к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям.

Вместе с тем, мероприятия, реализуемые за счет средств специальных надбавок, входили как в региональную программу, так и в подпрограмму № 2 «Газификация Архангельской области» государственной программы № 17.

В целях исключения дублирования мероприятий и объемов финансирования региональной и государственной программ, а также учитывая тот факт, что на реализацию мероприятий по газификации в рамках государственной программы предоставление бюджетных средств на 2023 – 2025 годы не запланировано, реализация мероприятий по газификации начиная с 2023 года предусмотрена только в рамках региональной программы. (в ред. постановления Правительства Архангельской области от 22.06.2023 № 554-пп).

В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 212.

Таблица 212. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий госпрограммы № 17 за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП АО на 01.03.2023	Редакция ГП 01.03.2024	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
А	1	2	3=2-1	3=2/1*100-100
Подпрограмма № 1:	1 955,0	7 574,8	5 619,8	287,5
в том числе федеральный бюджет	715,2	877,6	162,4	22,7
областной бюджет	137,8	2 132,9	1 995,1	1 447,5
местные бюджеты	73,2	63,8	-9,4	-12,8
внебюджетные источники	1 028,8	4 500,4	3 471,7	337,5
Подпрограмма № 2:	320,2	0,0	-320,2	-100,0

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП АО на 01.03.2023	Редакция ГП 01.03.2024	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
в том числе федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	
внебюджетные источники	320,2	0,0	-320,2	-100,0
Подпрограмма № 3:	6 052,0	10 665,3	4 613,2	76,2
в том числе федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	
областной бюджет	6 012,5	10 361,4	4 348,9	72,3
местные бюджеты	0,0	16,9	16,9	
внебюджетные источники	39,5	287,0	247,5	626,3
Всего по госпрограмме	8 327,2	18 240,0	9 912,8	119,0
в том числе федеральный бюджет	715,2	877,6	162,4	22,7
областной бюджет	6 150,3	12 494,3	6 343,8	103,1
местные бюджеты	73,2	80,7	7,6	10,3
внебюджетные источники	1 388,4	4 787,4	3 399,0	244,8

В целом объемы финансирования по госпрограмме № 17 за 2023 год по сравнению с началом года увеличены на 9 912,8 млн.руб. (или на 119,0 %, в том числе: за счет средств областного бюджета на 6 343,8 млн.руб. (или на 103,1 %), за счет внебюджетных источников на 3 399,0 млн.руб. (или в 3,4 раза).

Сведения об изменениях за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования представлены на рисунках 42 и 43 соответственно.

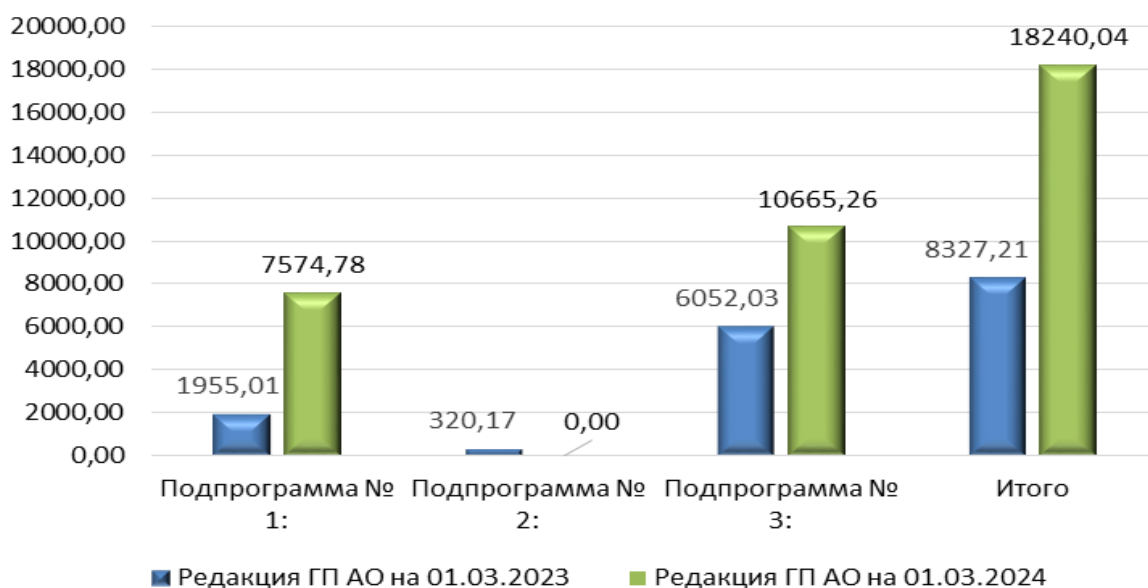


Рисунок 42. Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 за 2023 год, млн.руб.

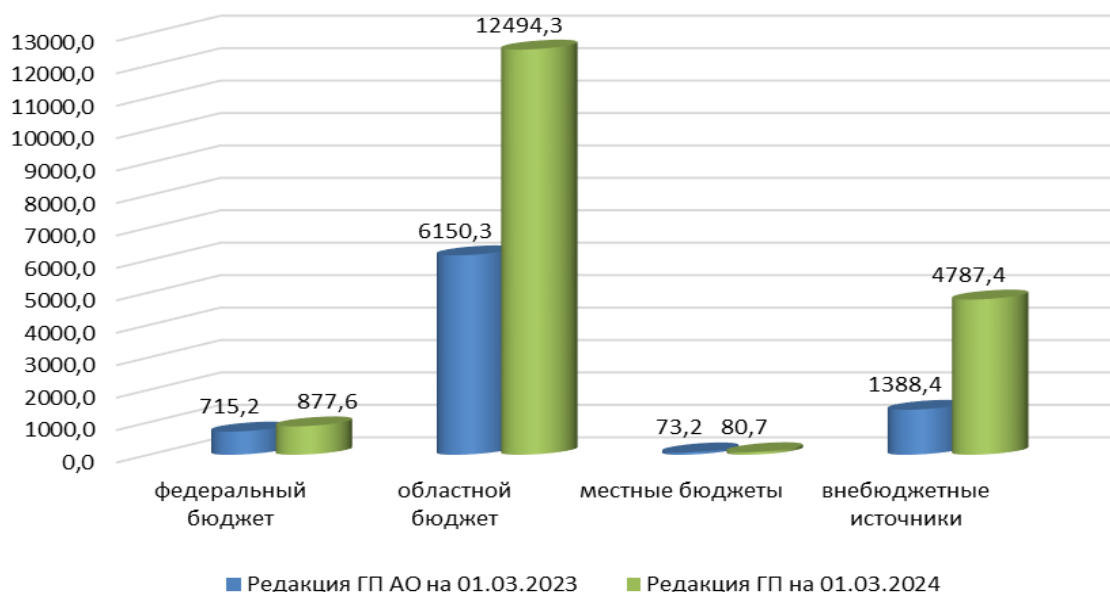


Рисунок 43. Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 в разрезе источников финансирования за 2023 год, млн.руб.

Рост объемов финансирования мероприятий в 2023 году произошел в большей степени за счет роста объемов средств областного бюджета на сумму 6 343,8 млн.руб. (103,1 %) (на предоставление ресурсоснабжающим организациям субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов (цен) на коммунальные услуги) и внебюджетных источников на сумму 3 399,0 млн.руб. (244,8 %) (в значительной мере за счет исполнения инвестиционных программ ресурсоснабжающими организациями Архангельской области, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сферах теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, а также мероприятий, направленных на модернизацию оборудования, используемого для выработки и передачи электрической энергии, путем замены на оборудование с более высоким коэффициентом полезного действия).

Областным законом «Об областном бюджете», в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 утверждены в общей сумме 6 865,6 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в закон «Об областном бюджете» на 2023 год общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 увеличена на 6 385,9 млн.руб. и на 31.12.2023 составила 13 251,5 млн.руб. Сведения в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 213.

Таблица 213. Показатели областного закона «Об областном бюджете» на 2023 год в части бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы № 17 в разрезе подпрограмм и главных распорядителей средств, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1	853,1	2 862,6	2 009,6	235,6

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Министерство ТЭК и ЖКХ	853,1	2 862,6	2 009,6	235,6
Подпрограмма № 2	0,0	0,0	0,0	
Министерство ТЭК и ЖКХ	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма № 3	6 012,5	10 388,9	4 376,3	72,8
Министерство ТЭК и ЖКХ	5 921,5	10 297,9	4 376,3	73,9
Государственная жилищная инспекция Архангельской области	91,0	91,0	0,0	0,0
Всего по госпрограмме	6 865,6	13 251,5	6 385,9	93,0
Министерство ТЭК и ЖКХ	6 774,6	13 160,5	6 385,9	94,3
Государственная жилищная инспекция Архангельской области	91,0	91,0	0,0	0,0

По сравнению с первоначально утвержденными ассигнованиями на реализацию госпрограммы № 17 увеличены только расходы министерства ТЭК и ЖКХ АО на общую сумму 6 385,9 млн.руб. (или на 93,0%).

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных госпрограммой № 17 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» представлено в таблице 214.

Таблица 214. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных госпрограммой № 17 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете», млн.руб.

Подпрограмма	Показатели госпрограммы на 31.12.2023	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2023	Отклонение (+/-)
А	1	2	3=2-1	4	5=4-2
Подпрограмма № 1	3010,5	2862,6	-147,9	2993,7	131,1
Подпрограмма № 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма № 3	10361,4	10388,9	27,5	10354,8	-34,1
Всего по госпрограмме	13371,9	13251,5	-120,4	13348,5	97,0

Согласно Пояснительной записке к проекту областного закона «Об исполнении областного бюджета за 2023 год» отклонение показателей сводной бюджетной росписи от показателей закона о бюджете обусловлено выделением региону 97,0 млн.руб. дополнительных средств из федерального бюджета и изменением ассигнований областного бюджета по основаниям, установленным бюджетным законодательством.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы составили в общей сумме 14 029,1 млн.руб. или 77,0 % к утвержденным программой параметрам на 2023 год. В разрезе источников финансирования, а также поквартально сведения представлены на рисунках 44 и 45.

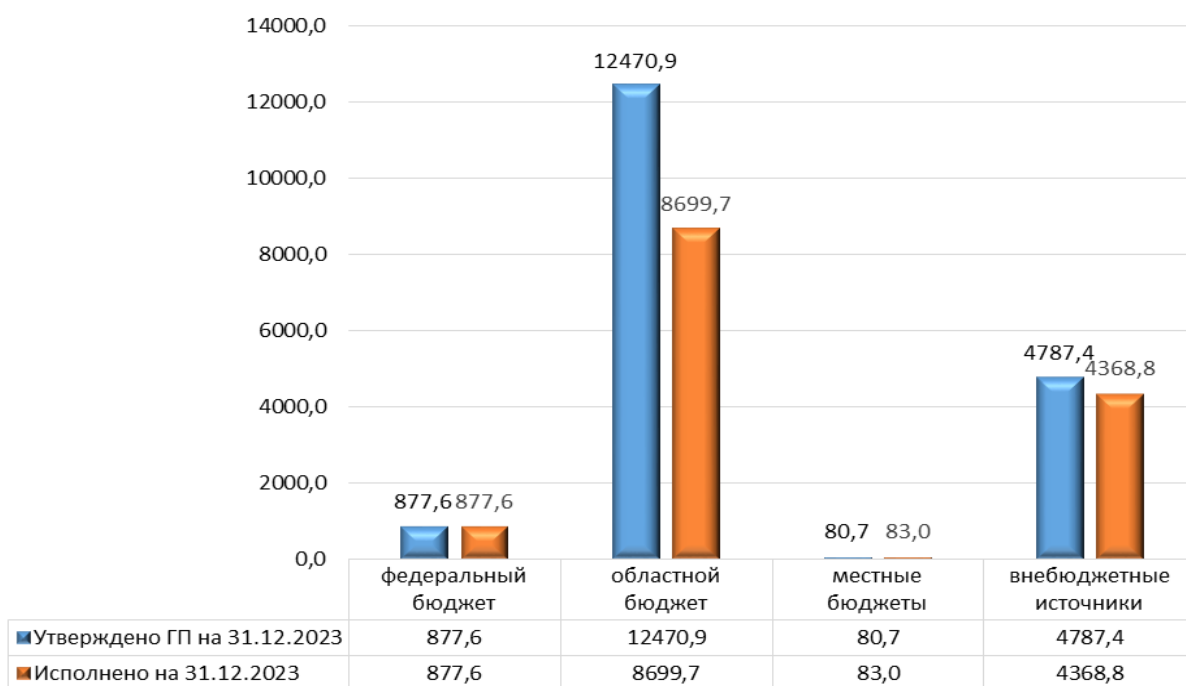


Рисунок 44. Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 за 2023 год, млн.руб.

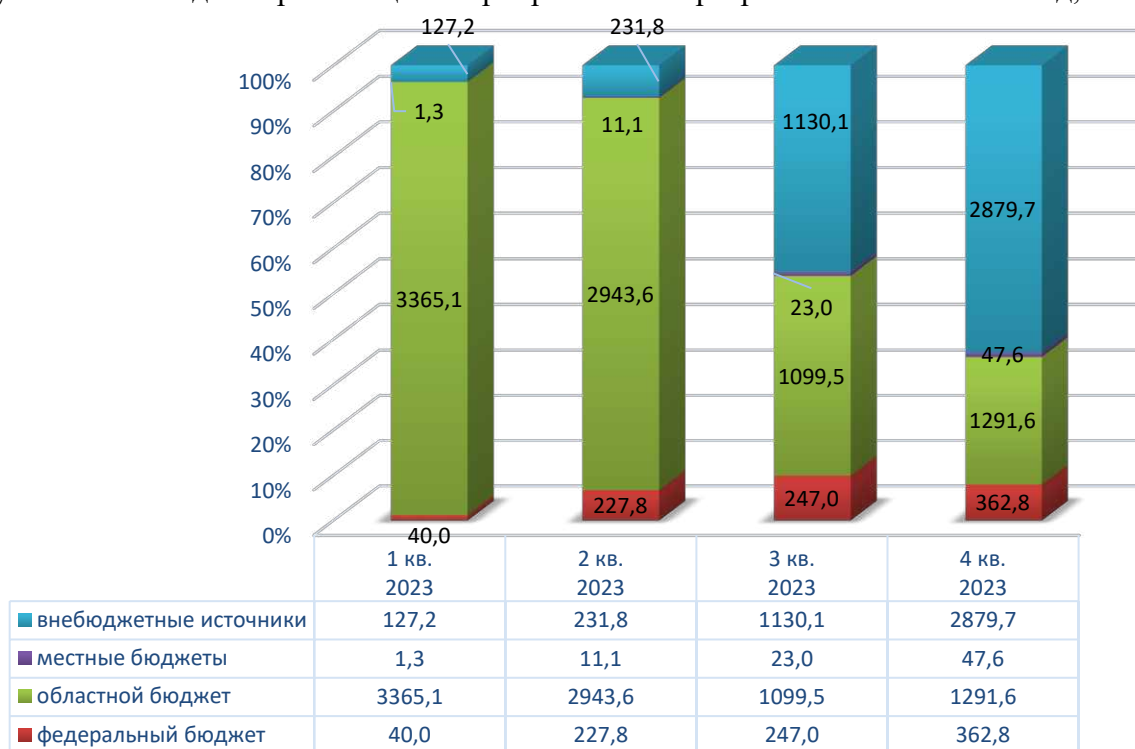


Рисунок 45. Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 за счет всех источников за 2023 год, млн.руб.

Значительный рост кассовых расходов в четвертом квартале 2023 года произошел за счет внебюджетных источников (65,9 % от годового объема финансирования), и местных бюджетов (57,3 % от годового объема финансирования).

При этом в четвертом квартале 2023 года освоено 1 631,0 млн.руб. из внебюджетных источников в рамках реализации инвестиционных программ

«Строительство и реконструкция объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения».

По состоянию на 31.12.2023 уточненной сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 утверждены в общей сумме 13 348,5 млн.руб., что на 97,0 млн.руб. или на 0,7 % выше параметров, утвержденных областным законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и видов расходов, представлены в таблице 215.

Таблица 215. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий госпрограммы № 17

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года на 31.12.2023, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 31.12.2023, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
1. ГРБС министерство ТЭКи ЖКХ		13 160,5	13 257,5	9 486,4	71,6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	152,5	159,0	158,8	99,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	15,5	15,6	15,6	100,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	0,1	0,1	0,1	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	0,0	0,0	0,0	
Межбюджетные трансферты	500	2 912,6	3 046,6	1 045,3	34,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	308,9	365,6	327,0	89,4
Иные бюджетные ассигнования	800	9 770,9	9 670,6	7 939,7	82,1
Контрактуемые расходы, всего		15,5	15,6	15,6	100,0
в т.ч.					
Закупка работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд		15,5	15,6	15,6	100,0
2. ГРБС государственная жилищная инспекция Архангельской области		91,0	91,0	90,9	99,9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	80,1	79,9	79,8	100,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5,1	5,4	5,4	99,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	0,0	0,0	0,0	0,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	0,0	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты	500	5,7	5,7	5,7	99,6

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года на 31.12.2023, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 31.12.2023, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	0,0	0,0	0,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	0,14	0,04	0,02	50,5
Контрактные расходы, всего		5,1	5,4	5,4	99,1
в т.ч.					
Закупка работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд		5,1	5,4	5,4	99,1
Всего		13 251,5	13 348,5	9 577,3	71,7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	232,6	238,9	238,6	99,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	20,6	21,0	20,9	99,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	0,1	0,1	0,1	100,0
Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам	400				
Межбюджетные трансферты	500	2 918,3	3 052,3	1 050,9	34,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	308,9	365,6	327,0	89,4
Иные бюджетные ассигнования	800	9 771,0	9 670,6	7 939,8	82,1
Контрактные расходы, всего		20,6	21,0	20,9	99,5
в т.ч.					
Закупка работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	20,6	21,0	20,9	99,8

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 17 за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы за счет средств федерального и областного бюджетов составили в общей сумме 9 577,3 млн.руб. или 71,7 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Наиболее низкий процент исполнения (34,3 %) отмечаем по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты», ответственный исполнитель - министерство ТЭК и ЖКХ АО. Причиной неполного освоения средств является получение специального казначейского кредита на предоставление иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на модернизацию (строительство) котельных на твердом биотопливе в размере 2 000,0 млн. рублей, в сводной бюджетной росписи средства отражены для проведения конкурсных процедур, при этом расходы за счет данного кредита, в соответствии с соглашением с Министерством строительства Российской Федерации, будут осуществлены в 2024 году.

Динамика исполнения мероприятий ГП АО в части контрактных расходов и межбюджетных трансфертов представлены на рисунках 46 и 47.

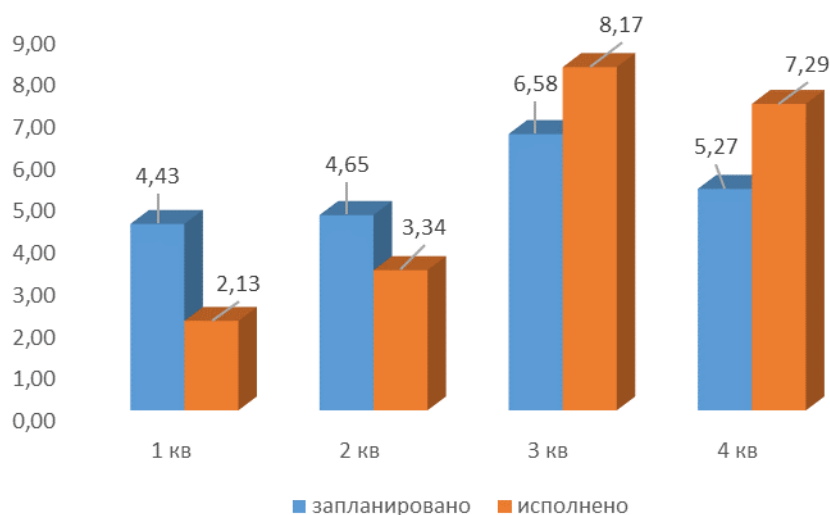


Рисунок 46. Расходы областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 в части контрактруемых расходов, млн.руб.

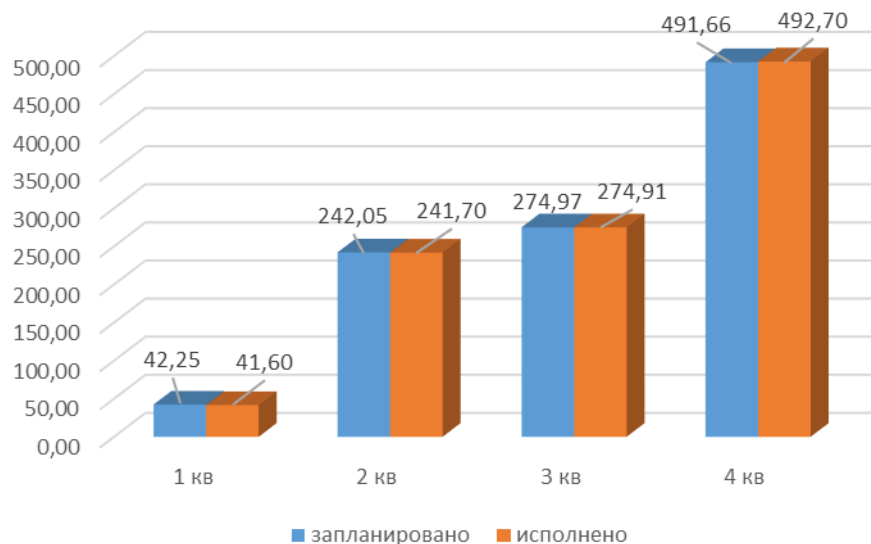


Рисунок 47. Расходы областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 в части межбюджетных трансфертов, млн.руб.

Кассовые расходы из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий госпрограммы № 17 в части закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд составили 20,92 млн.руб. или 99,8 % к уточненной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Бюджетные ассигнования на контрактруемые расходы по состоянию на 31.12.2023 осуществлены: государственной жилищной инспекцией в размере 99,1 %, министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства АО - в полном объеме.

Кассовые расходы в рамках межбюджетных трансфертов за 2023 год на реализацию мероприятий госпрограммы составили 1050,9 млн.руб. или 34,4 % к уточненной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Исполнение мероприятий госпрограммы № 17 за 2023 год в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями.

Подпрограмма № 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области»

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 17, размещенному в ГИС «КИАС», общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы № 1 за счет всех источников составила 5 175,95 млн.руб. (68,5%) из 7 558,0 млн.руб. предусмотренного финансирования.

В отчетном периоде 2023 года планировалось реализовать 12 мероприятий или их этапов. Фактически выполнено 12 мероприятий. Из общего количества выполненных мероприятий (этапов) с нарушением сроков выполнено 0 (ед.).

На мероприятие «1.13 Разработка проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов водоотведения на территории муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов и городских поселений Архангельской области» в ГП№ 17 запланировано финансирование в размере 64,2 млн.руб., в том числе из областного бюджета – 57,3 млн.руб., местного бюджета – 6,9 млн.руб.

В отчете о реализации мероприятий госпрограммы № 17 за 2023 год плановое значение составило – 58,2 млн.руб., кассовое исполнение составило 59,0 млн.руб. или исполнение 101,5%, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 49,8 млн.руб., за счет средств местных бюджетов в сумме 9,2 млн.руб.

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий госпрограммы № 17 на предмет освоенных средств, в ходе которой установлено следующее несоответствие.

Таблица 216. Сведения об освоенных средствах на реализацию отдельных мероприятий ГП № 17 за 2023 год

Наименование мероприятия	Освоено средств			Комментарий
	согласно отчету о реализации госпрограммы	установлено в ходе экспертизы	отклонение, млн.руб.	
1	2	3	4=3-2	5
Мероприятие 1.13. Разработка проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов водоотведения на территории муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов и городских поселений Архангельской области	Средства бюджетов муниципальных образований Архангельской области запланированы в сумме 6,9 млн.руб., кассовые расходы произведены в сумме 9,2 млн.руб.	Кассовые расходы из средств местных бюджетов произведены в сумме 8,9 млн.руб.	(-) 0,3	В части средств местных бюджетов
Итого	х	х	0,3	х

Таким образом, в нарушение п. 29 Порядка № 299-пп и п. 6 (Форма годового отчета) Приложения № 8 к Порядку № 299-пп отчет о реализации мероприятий госпрограммы № 17 за 2023 год по мероприятию 1.13 недостоверно указаны кассовые расходы, произведенные из средств местных бюджетов на сумму (-) 0,3 млн.руб.

Подпрограмма № 2 «Газификация Архангельской области»

Реализация мероприятий по газификации начиная с 2023 года предусмотрена только в рамках региональной программы газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций в Архангельской области на 2022 – 2030 годы, утвержденная постановлением Правительства Архангельской области от 11.02.2022 № 65-пп.

Подпрограмма № 3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»

В рамках подпрограммы № 3 реализуется 15 мероприятий, на отчетную дату выполнены 15 мероприятий. Из общего количества выполненных мероприятий (этапов) с нарушением сроков выполнено 1 (ед.).

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 17, размещенному в ГИС «КИАС», общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 8 853,2 млн.руб. из 10 658,7 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 8 846,8 млн.руб.

В 2023 году в рамках ГП № 17 реализовался федеральный проект «Чистая вода», входящий в состав национального проекта «Жилье и городская среда», информация о результатах федерального проекта изложена в разделе «Реализация областной адресной инвестиционной программы за 2023 год».

Бюджетные ассигнования сводной бюджетной росписи на 2023 год (далее – СБР) по состоянию на 01.01.2023 и объемы финансирования мероприятий ГП №17 за 2023 год на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов (цен) организаций коммунального комплекса, по мероприятиям 3.1 (субсидия ДГ), 3.2 (субсидия ДЭ), 3.3 (субсидия ДТ), 3.4 (субсидия ДД), 3.5 (субсидия ДВ), 3.6 (субсидия ДПВ) составили в сумме 9 866,2 млн.руб.

Информация об утвержденных бюджетных ассигнованиях на 2023 год по ГП № 17, в части возмещения выпадающих доходов, представлена в таблице 217.

Таблица 217. Сопоставление бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по предоставлению субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов (цен) на коммунальные услуги, организациям коммунального комплекса за 2023 год

Наименование субсидии	Закон о бюджете, млн.руб.	СБР, млн.руб.	ГП № 17, млн.руб.	Кассовое исполнение, млн.руб.	% выполнения к СБР	% выполнения к ГП №17
3.1. Субсидия ДГ	228,3	243,5	226,9	197,6	81,1	87,1

Наименование субсидии	Закон о бюджете, млн.руб.	СБР, млн.руб.	ГП № 17, млн.руб.	Кассовое исполнение, млн.руб.	% выполнения к СБР	% выполнения к ГП №17
3.2. Субсидия ДЭ	2 164,0	2 240,4	2 359,6	1 962,9	87,6	83,2
3.3. Субсидия ДТ	4 982,4	4 809,6	4 725,6	3 777,6	78,5	79,9
3.4. Субсидия ДД	526,6	532,3	529,1	461,8	86,8	87,3
3.5. Субсидия ДВ	1 994,3	2 038,0	2 022,6	1 694,8	83,2	83,8
3.6. Субсидия ДПВ	1,9	2,3	1,9	1,9	82,4	98,6
Итого	9 897,5	9 866,2	9 865,8	8 096,6	82,1	82,1

КСП АО отмечает динамику роста кассовых расходов областного бюджета, направленных на предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов (цен) на коммунальные услуги, ресурсоснабжающим организациям, осуществляющим деятельность на территории Архангельской области (рисунок 48).

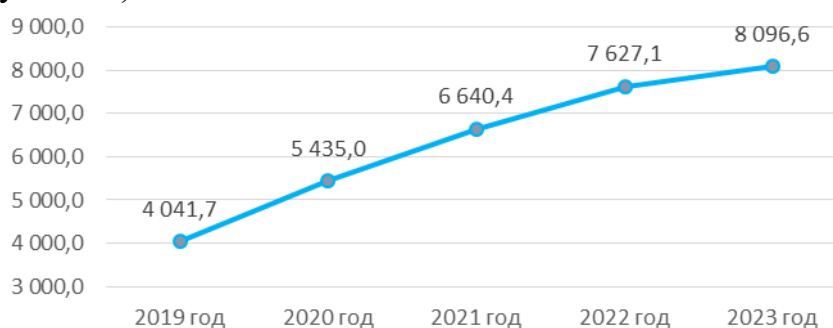


Рисунок 48. Динамика предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов (цен), организациям коммунального комплекса с 2019 по 2023 годы, млн.руб.

Следует отметить, что кредиторская задолженность на 01.01.2024 составила 2 833,6 млн.руб., включает кредиторскую задолженность за декабрь 2023 года в размере 1 114,9 млн.руб., а также в связи с необеспеченностью финансирования потребности в средствах субсидий кредиторскую задолженность частично за октябрь и ноябрь 2023 года в размере 1 718,6 млн.руб.

Наименование субсидии	Кредиторская задолженность на 01.01.2023, млн.руб.	Потребность в средствах субсидии с начала 2023 года (с учетом КЗ на 01.01.2023)	Кассовое исполнение, млн.руб.	Кредиторская задолженность на 01.01.2024, млн.руб.	в том числе	
					кредиторская задолженность за октябрь-ноябрь 2023 года, млн.руб.	кредиторская задолженность за декабрь 2023 года, млн.руб.
Субсидия ДГ	23,5	267,5	197,6	69,9	45,9	24,0
Субсидия ДЭ	198,4	2 391,2	1 962,9	428,4	226,6	201,8
Субсидия ДТ	618,5	5 468,0	3 777,6	1 690,3	1 032,0	658,3
Субсидия ДД	45,7	585,5	461,8	123,7	70,5	53,2
Субсидия ДВ	202,9	2 215,5	1 694,9	520,6	343,2	177,4

Наименование субсидии	Кредиторская задолженность на 01.01.2023, млн.руб.	Потребность в средствах субсидии с начала 2023 года (с учетом КЗ на 01.01.2023)	Кассовое исполнение, млн.руб.	Кредиторская задолженность на 01.01.2024, млн.руб.	в том числе	
					кредиторская задолженность за октябрь-ноябрь 2023 года, млн.руб.	кредиторская задолженность за декабрь 2023 года, млн.руб.
Субсидия ΔПВ	0,2	2,5	1,9	0,6	0,4	0,2
Итого	1 089,2	10 930,2	8 096,7	2 833,6	1 718,6	1 114,9

Информация об объемах предоставленной из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для бытовых нужд населения (далее – субсидия ΔГ) организациям коммунального комплекса и фактических объемных показателях в динамике с 2019 по 2023 годы представлена на рисунке 49.

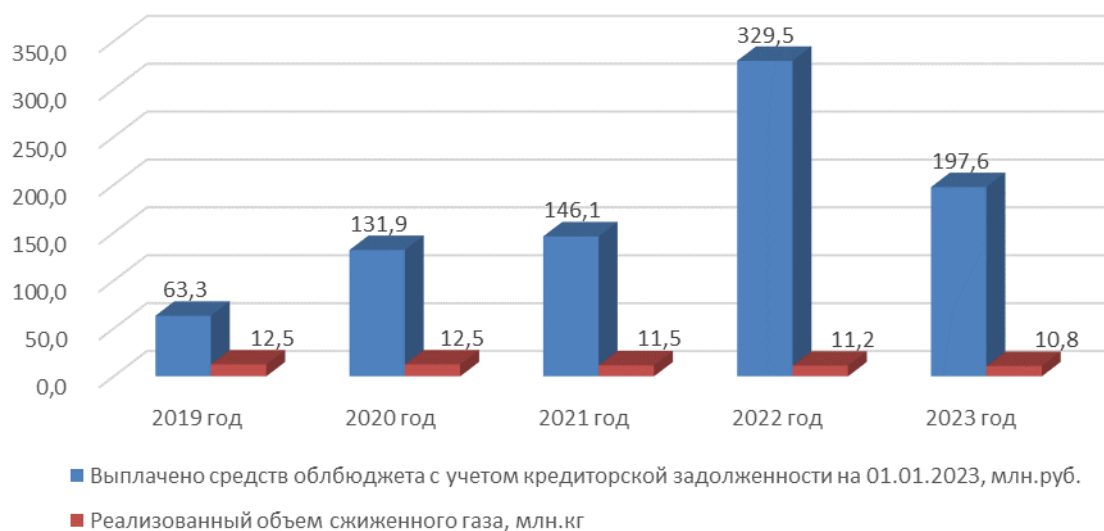


Рисунок 49. Динамика размера субсидии на возмещение недополученных доходов организаций, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для бытовых нужд населения, организациям коммунального комплекса и объемов, реализованного сжиженного газа, за 2019-2023 годы

Потребность в субсидии ΔГ за 2023 год составила в сумме 267,5 млн.руб. (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2023 в размере 23,5 млн.руб.) или 75,8% к уровню 2022 года, выплачено средств из областного бюджета, нарастающим итогом с начала 2023 года, – 197,6 млн.руб. Следует отметить, что на 01.01.2024 кредиторская задолженность перед газоснабжающими организациями составила 69,9 млн.руб., в том числе задолженность за октябрь – ноябрь 2023 года в размере 45,9 млн.руб.

Изменения в объемах реализации сжиженного газа населению и потребности субсидии ΔГ за 2021 – 2023 годы в разрезе предприятий представлены в таблице 218.

Таблица 218. Изменения объемов реализации сжиженного газа населению и потребности в средствах субсидии ДГ за 2021-2023 годы в разрезе предприятий

Наименование организации	2021 год		2022 год		2023 год		2023 год к 2022 году, %	
	Фактический объем сжиженного газа, реализованный населению, тыс. кг	Потребность в средствах субсидии (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2021), млн.руб.	Фактический объем сжиженного газа, реализованный населению, тыс. кг	Потребность в средствах субсидии (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2022), млн.руб.	Фактический объем сжиженного газа, реализованный населению, тыс. кг	Потребность в средствах субсидии (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2023), млн.руб.	Фактический объем сжиженного газа, реализованный населению	Потребность в средствах субсидии (с учетом кредиторской задолженности)
АО «Архангельскоблгаз»	9 904,8	57,8	9 402,3	155,4	9 074,8	47,6	96,5	30,6
АО «Няндомамежрайгаз»	631,8	54,9	614,0	71,0	581,6	88,8	94,7	125,1
ООО «Комгаз»	323,9	25,3	321,1	32,2	290,2	21,2	90,4	65,8
ООО «Котласгазсервис»	536,1	9,8	522,7	29,7	494,9	20,7	94,7	69,6
ООО «Ленскгазэнерго»	20,9	2,7	21,6	4,0	19,4	3,6	89,8	90,3
ООО «ВельскМежРайГаз»	75,4	6,4	277,1	33,5	255,5	36,5	92,2	108,8
ООО «КоношаМежРайГаз»	15,4	3,9	67,3	27,2	68,3	32,8	101,5	120,5
ООО «ОнегаМежРайГаз»					44,7	16,4	-	-
ВСЕГО	11 508,2	160,8	11 226,1	353,0	10 829,4	267,5	96,5	75,8

Следует отметить, что при снижении субсидируемого объема потребления газа для населения на 3,5 %, снижение объема средств, направленных в виде субсидии ДГ, к уровню 2022 года составило 24,2 %. Снижение объема потребности в средствах субсидии обусловлено как уменьшением объемов реализации ресурса, так и снижением экономически обоснованной розничной цены на сжиженный газ и, как следствие, уменьшением величины межтарифной разницы.

Наибольший удельный вес в объемах реализации сжиженного газа населению имеет АО «Архангельскоблгаз». Снижение фактических объемов реализации сжиженного газа населению данного предприятия в 2023 году составило (-) 327,5 т (или 3,5 % к уровню 2022 года), при этом фактическая потребность в средствах субсидии уменьшилась на 107,8 млн.руб. (или на 69,4% к 2022 году). Основной причиной снижения потребности в средствах субсидии является понижение экономически обоснованной розничной цены на сжиженный газ в разрезе форм реализации населению от 7,2% до 13,1 % (2023 год к 2022 году), и как следствие уменьшение межтарифной разницы.

Снижение экономически обоснованных розничных цен на сжиженный газ АО «Архангельскоблгаз» на 2023 год обусловлено значительным снижением плановых расходов на приобретение газа у оптовых поставщиков, связанных со снижением оптовых цен на сжиженный углеводородный газ в 2,5 раза в 2023 году по сравнению с 2022 годом (с 26655 руб./т в 2022 году до 10849 руб./т в 2023 году).

В объеме потребности средств субсидии ДГ наибольшую долю в 2023 году занимает АО «Няндомамежрайгаз» (33,2 % в общем объеме). При снижении фактических объемов реализации сжиженного газа населению данного предприятия в 2023 году на (-) 32,4 т (или на 5,3%), фактическая потребность в средствах субсидии увеличилась на 17,8 млн.руб. (или на 25,1 %). Основной причиной роста субсидии является повышение экономически обоснованных розничных цен на сжиженный газ в разрезе форм реализации населению от 19,3 до 32,7 % (2023 год к 2022 году).

Информация о предоставлении субсидии из средств областного бюджета на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области (далее - субсидия ДЭ) в динамике с 2019 по 2023 годы и фактических объемных показателях представлена на рисунке 50.

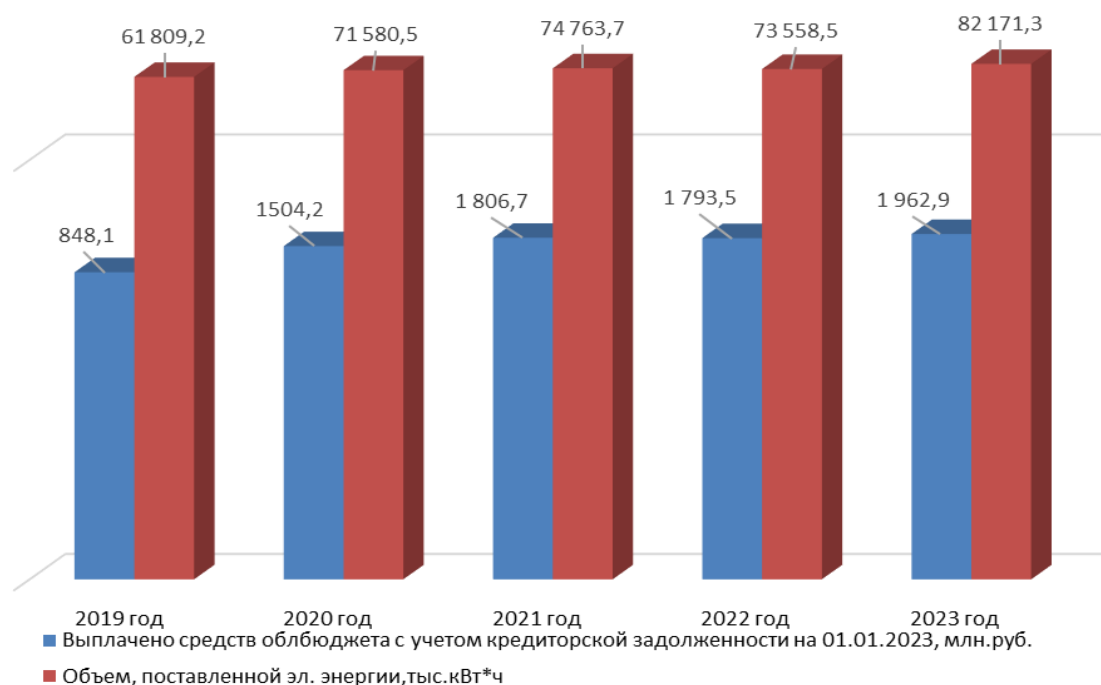


Рисунок 50. Динамика роста объема средств субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области и объемов, поставленной электрической энергии, за 2019-2023 годы

Потребность субсидии ДЭ в средствах областного бюджета за 2023 год составила в сумме 2 391,2 млн.руб. (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2023 в размере 198,4 млн.руб.) или 123,9% к уровню 2022 года, выплачено средств из областного бюджета, нарастающим итогом с начала 2023 года, – 1 962,9 млн.руб., при этом кредиторская задолженность на 01.01.2024 составила 428,4 млн.руб. (в т.ч. за ноябрь 2023 года – 226,6 млн.руб.).

Потребность в средствах субсидии ДЭ (без учета кредиторской задолженности) в отчетном периоде увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 263,5 млн.руб. (или на 13,7 %).

Таблица 219. Изменения объемов электрической энергии, поставленной населению и потребности в средствах субсидии ДЭ за 2021-2023 годы в разрезе предприятий

Наименование организации	2021 год		2022 год		2023 год		2023 год к 2022 году, %	
	Фактический объем электрической энергии, поставленной населению, тыс. кВт*ч	Потребность в средствах субсидии, млн.руб.	Фактический объем электрической энергии, поставленной населению, тыс. кВт*ч	Потребность в средствах субсидии, млн.руб.	Фактический объем электрической энергии, поставленной населению, тыс. кВт*ч	Потребность в средствах субсидии, млн.руб.	Фактический объем электрической энергии, поставленной населению	Потребность в средствах субсидии
АО «АрхоблЭнерго»	18 357,8	643,0	34 588,3	1 434,9	35 452,8	1 609,6	102,5	112,2
ООО «МТК»	286,9	10,0	613,6	31,5	569,9	41,8	92,9	132,7
ООО «Поморские электросети»	424,3	27,9	440,6	32,5	426,3	29,8	96,8	91,8
ООО «ТГК-2 Энергосбыт» (Каменка, Мезень)	11 100,1	405,7	10 951,1	416,2	19 360,1	506,8	176,8	121,8
ООО «ТГК-2 Энергосбыт» (Коряжма)	27 740,6	17,5	26 965,0	14,2	26 362,1	4,7	97,8	33,4
ООО «ТГК-2»	16 854,0	588,2	0,0	0,0	0,0	0,0		
ВСЕГО	74 763,7	1 692,3	73 558,6	1 929,3	82 171,3	2 192,8	111,7	113,7

Следует отметить, что рост фактических объемов, поставленной электрической энергии населению, в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 8 612,7 тыс. кВт*ч (на 11,7 %) обусловлен увеличением фактических объемов ООО «ТГК-2 Энергосбыт» (Каменка, Мезень) на 8 409,0 тыс. кВт*ч (на 76,8 %).

По запросу КСП АО агентством по тарифам и ценам Архангельской области предоставлено пояснение (вх. 01-02/722 от 13.05.2024) о том, что рост субсидируемых объемов реализации электрической энергии, поставляемой ООО «ТГК-2 Энергосбыт» населению и приравненным к нему категориям потребителей (далее – население) на территории Мезенского муниципального округа Архангельской области в 2023 году по сравнению с 2022 годом обусловлен следующим.

До 1 декабря 2022 года областным законом от 20.12.2017 № 586-40-ОЗ «Об установлении потребителей (групп потребителей), имеющих право на льготы по оплате электрической энергии (мощности), оснований для предоставления льгот и порядка компенсации выпадающих доходов гарантирующих поставщиков, энергоснабжающих организаций и энергосбытовых организаций, к числу потребителей которых относится население» на территории населенных пунктов Мезенского муниципального округа Архангельской области в части зоны деятельности гарантирующего поставщика электрической энергии ООО «ТГК-2 Энергосбыт» установление льготных тарифов было предусмотрено только в отношении потребителей, за исключением населения (далее – прочие потребители).

Таким образом, в 2022 году объемы поставки электрической энергии населению субсидировались только в декабре, а в 2023 году – в течение всего года.

Введение льготных субсидируемых тарифов в отношении населения в зоне деятельности гарантирующего поставщика электрической энергии ООО «ТГК-2 Энергосбыт» обусловлено изменениями в порядок расчета тарифов на услуги по передаче электрической энергии, внесенными Методическими указаниями по расчету тарифов на электрическую энергию (мощность) для населения и приравненных к нему категорий потребителей, тарифов на услуги по передаче электрической энергии, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей, утвержденными приказом ФАС России от 27 мая 2022 г. № 412/22.

При этом стоимостная нагрузка при установлении тарифов на 2023 год была перераспределена между прочими потребителями и населением, что видно по снижению величины экономически обоснованных тарифов для прочих потребителей в 2023 году относительно 2022 года:

Тип договора (уровень напряжения)	Тариф для прочих потребителей, руб./кВт·ч	
	с 1 июля 2022 г. по 30 ноября 2022 г.	с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г.
Договор купли-продажи	54,48902	28,88053
Договор энергоснабжения (СН1)	57,10508	31,73204
Договор энергоснабжения (СН2)	58,14057	32,86072
Договор энергоснабжения (НН)	59,2128	34,02945

Информация о предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, горячую воду в открытой системе, поставляемые населению и потребителям, приравненным к населению, (далее - субсидия ДТ) организациям коммунального комплекса в динамике с 2019 по 2023 годы и фактических объемных показателях представлена на рисунке 51.

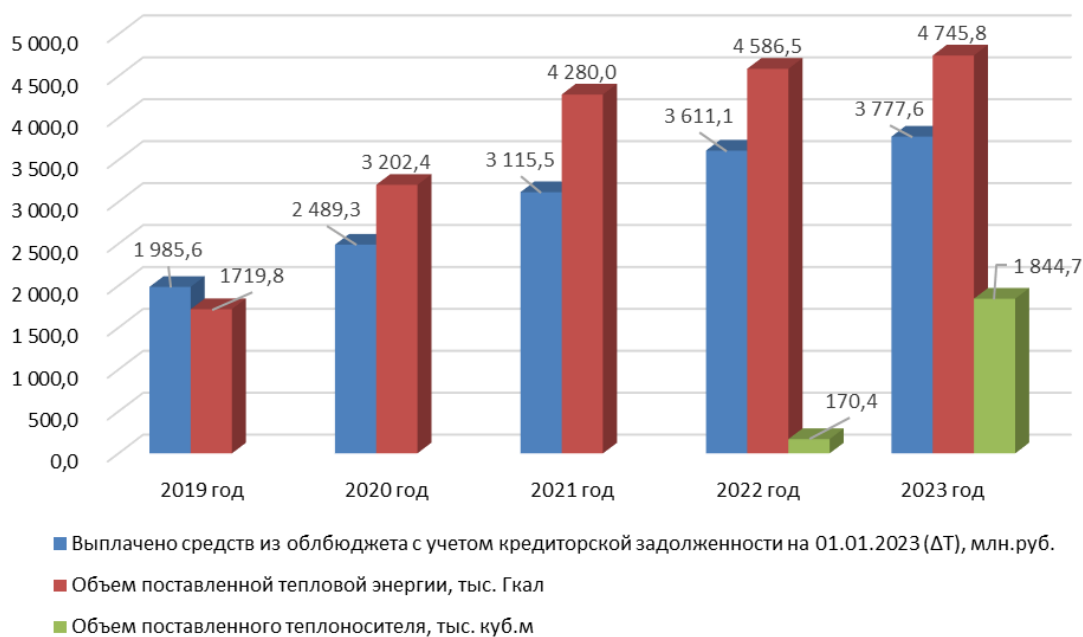


Рисунок 51. Динамика роста объема средств субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, горячую воду в открытой системе, поставляемые населению и потребителям, приравненным к населению и объемов поставленной тепловой энергии за 2019-2023 годы

Потребность в средствах субсидии ΔТ за 2023 год составила в сумме 5 468,0 млн.руб. (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2023 в размере 618,5 млн.руб.) или 129,3 % к уровню 2022 года, выплачено средств из областного бюджета, нарастающим итогом с начала 2023 года, – 3 777,6 млн.руб., при этом кредиторская задолженность на 01.01.2024 составила 1 690,3 млн.руб. (в т.ч. за октябрь –ноябрь 2023 года – 1 032,0 млн.руб.).

Факторный анализ отклонений (без учета задолженности) представлен в таблице ниже:

Период	2022 год			2023 год			Изменение						
	Количество, тыс.Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал (средний)	Сумма субсидии, млн.руб.	Количество, тыс.Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал (средний)	Сумма субсидии, млн.руб.	Количество, тыс.Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал (средний)	Сумма субсидии, млн.руб.	в т.ч. за счет объема, млн.руб.	%	в т.ч. за счет межтарифной разницы, млн.руб.	%
январь-июнь	2 603	759,24	1 976,60	2 816	1 008,44	2 839,78	213	249,21	863,18	214,40	24,8	648,78	75,2
июль-ноябрь	1 365	895,61	1 222,60	1 282	1056,32	1 354,09	-83	160,71	131,49	-87,89	-66,8	219,38	166,8
декабрь	618	1 000,89	617,70	648	998,34	646,83	30	-2,55	29,13	29,87	102,6	-1,57	-5,4
ИТОГО	4 586		3 816,90	4 746		4 840,70	160		1 023,80	156,38	15,3	866,59	84,7

Следует отметить, что с целью приведения в соответствие с Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» постановлением Правительства Архангельской области от 29.12.2022 № 1200-пп внесены изменения в Порядок ΔТ, вступившие в силу с 1 декабря 2022 года. В соответствии с которыми одной из базовых величин для расчета размера субсидии ΔТ, в том числе является объем теплоносителя - компонента горячей воды в открытой системе, поставленный в текущем году получателем субсидии населению и потребителям, приравненным к населению.

Таким образом, учитывая изменение порядка расчета и отсутствие аналитических данных за полный период 2022 года при анализе фактического размера субсидии ΔТ за 2023 год не учитывались объем и потребность в средствах субсидии в отношении теплоносителя.

Рост потребности в средствах субсидии ΔТ в отчетном периоде на 1023,8 млн.руб. (на 26,8 % к 2022 году) в значительной степени обусловлен ростом межтарифной разницы (на 84,7 %), при этом увеличение фактического объема потребления тепловой энергии населением и потребителями, приравненными к населению, повлияло лишь на 15,3 %.

Наибольшую долю (62,4 %) субсидируемого объема потребления тепловой энергии населением и потребителями, приравненными к населению, составляет объем реализации ресурса льготной категории потребителей ПАО «ТГК-2».

Объем тепловой энергии ПАО «ТГК-2», поставленной населению и потребителям, приравненным населению, в отчетном периоде составил 2 938,9 тыс. Гкал (в 2022 году – 3 037,1 тыс. Гкал), в том числе:

– городской округ «Город Архангельск» и Приморский муниципальный район – 1 777,5 тыс.Гкал и 11,7 тыс.Гкал соответственно;

– городской округ «Город Северодвинск» – 1 149,7 тыс.Гкал.

При этом снижение объемов реализации на 98,2 тыс.Гкал в 2023 году по сравнению с 2022 годом обусловлено:

– на 20,6 тыс.Гкал – прекращением деятельности теплоснабжающей организации на территории Плесецкого муниципального округа Архангельской области;

– снижением объемов реализации льготной категории потребителей на 51,7 тыс. Гкал – на территории городского округа «Северодвинск», на 25,9 тыс. Гкал – на территории городского округа «Город Архангельск».

Однако, при снижении объемов тепловой энергии ПАО «ТГК-2», поставленной населению и потребителям, приравненным населению, в 2023 году на 3,2 % по сравнению с 2022 годом, потребность в средствах субсидии возросла более, чем в 2 раза (454,1 млн.руб. – 2022 год, 943,4 млн.руб. – 2023 год), что обусловлено ростом экономически обоснованного тарифа на тепловую энергию и, как следствие, увеличением величины межтарифной разницы.

Информация о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, отпускаемое населению для нужд отопления (далее - субсидия ΔД), в динамике с 2019 по 2023 годы и фактических объемных показателях ресурса представлена на рисунке 52.

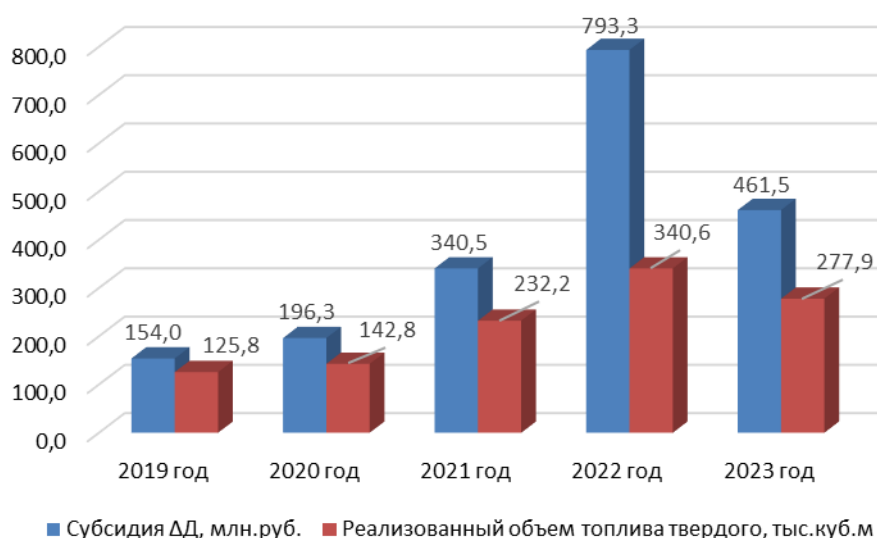


Рисунок 52. Динамика объема средств субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое и объемов топлива твердого, реализованного населению для нужд отопления, за 2019-2023 годы

Потребность в средствах областного бюджета ΔД за 2023 год составила в сумме 585,5 млн.руб. (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2023 в размере 45,7 млн.руб.) или 121,6 % к уровню 2022 года, выплачено средств из

областного бюджета, нарастающим итогом с начала 2023 года, – 461,8 млн.руб., при этом кредиторская задолженность на 01.01.2024 составила 123,7 млн.руб. (в т.ч. за октябрь –ноябрь 2023 года – 70,5 млн.руб.).

Факторный анализ отклонений (без учета задолженности) представлен в таблице ниже:

Период	2022 год			2023 год			Изменение						
	Количество, тыс.пл.куб.м	межтарифная разница, руб./пл.куб.м (средний)	Сумма субсидии, млн.руб.	Количество, тыс.пл.куб.м	межтарифная разница, руб./пл.куб.м(средний)	Сумма субсидии, млн.руб.	Количество, тыс.пл.куб.м	межтарифная разница, руб./пл.куб.м (средний)	Сумма субсидии, млн.руб.	в т.ч. за счет объема, млн.руб.	%	в т.ч. за счет межтарифной разницы, млн.руб.	%
январь-июнь	133,6	1 638,47	218,9	155,7	1 939,63	302,0	22,1	301,15	83,1	42,9	51,6	40,2	48,4
июль-ноябрь	102,7	1 793,57	184,2	94,3	1 960,76	184,9	-8,4	167,19	0,7	-16,5	-2 352,9	17,2	2 452,9
декабрь	30,8	1 481,49	45,6	28,3	1 872,79	53,0	-2,5	391,30	7,4	-4,7	-63,5	12,1	163,5
ИТОГО	267,1		448,7	278,3		539,9	11,2		91,2	21,7	23,8	69,5	76,2

Рост потребности в средствах субсидии ДД в отчетном периоде на 91,2 млн.руб. (на 20,3 % к 2022 году) в значительной степени обусловлен ростом межтарифной разницы (на 69,5 %), при этом увеличение субсидируемого объема топлива твердого, реализованного населению, повлияло лишь на 21,7 %.

Информация по топливоснабжающим организациям с наибольшим удельным весом в объеме реализации топлива твердого представлена в таблице 220.

Таблица 220. Изменения объемов реализации топлива твердого населению и потребности в средствах субсидии ДД за 2022-2023 годы в разрезе предприятий

Наименование организации	Удельный вес топлива твердого, реализуемого предприятием, в общем субсидируемом объеме за 2023 год, %	2022 год		2023 год		2023 год к 2022 году, %	
		Фактический объем топлива твердого, реализованного населению, тыс.куб.м	Потребность в средствах субсидии (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2022), млн.руб.	Фактический объем топлива твердого, реализованного населению, тыс.куб.м	Потребность в средствах субсидии (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2023), млн.руб.	Фактический объем топлива твердого, реализованного населению	Потребность в средствах субсидии (с учетом кредиторской задолженности)
ООО «Биотоп»	8,3	25,1	60,7	23,1	63,0	92,0	103,8
ООО «Двина»	14,5	30,7	66,2	40,2	100,6	130,9	152,0
ООО «МПК»	6,3	19,0	44,7	17,6	48,8	92,6	109,2
ООО «РС-Груп»	7,0	20,7	71,6	19,5	74,9	94,2	104,6
ИП Пэдуре И.В.	7,9	8,6	12,9	22,0	33,6	255,8	260,5
ИП Третьяков	7,1	17,9	16,7	19,8	22,5	110,6	134,7
ВСЕГО	51,1	122,0	272,8	142,2	343,4	116,6	125,9

Анализ фактических объемов реализации топлива твердого и потребности в средствах субсидии за 2023 год топливоснабжающих организаций, удельный вес которых в объеме реализации субсидируемого топлива твердого суммарно

составляет 51,1%, также показывает, что темп роста потребности в средствах субсидии превышает темп роста объемов отпуска топлива твердого.

Информация о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на горячую воду в закрытой системе, питьевую воду и (или) услуги водоотведения для населения и потребителей, приравненных к населению (далее - субсидия ΔВ), организациям коммунального комплекса с 2019 по 2023 годы и фактических объемных показателях представлена на рисунке 53.



Рисунок 53. Динамика роста объема субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на горячую воду в закрытой системе, питьевую воду и (или) услуги водоотведения для населения и потребителей, приравненных к населению и реализованных объемов питьевой воды и услуг водоотведения за 2019-2023 годы

Потребность в средствах областного бюджета ΔВ за 2023 год составила в сумме 2 215,5 млн.руб. (с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2023 в размере 202,9 млн.руб.) или 133,6% к уровню 2022 года, выплачено средств из областного бюджета, нарастающим итогом с начала 2023 года, – 1694,9 млн.руб., при этом кредиторская задолженность на 01.01.2024 составила 520,6 млн.руб. (в т.ч. за октябрь – ноябрь 2023 года – 343,2 млн.руб.).

Таблица 221. Факторный анализ отклонений (без учета задолженности) в разрезе видов деятельности

Наименование услуги	Период	2022 год			2023 год			Изменение						
		Количество, тыс. куб. м	межтарифная разница, руб./куб.м (средний)	Сумма субсидии, млн.руб.	Количество, тыс. куб. м	межтарифная разница, руб./куб.м (средний)	Сумма субсидии, млн.руб.	Количество, тыс. куб. м	межтарифная разница, руб./куб.м (средний)	Сумма субсидии, млн.руб.	в т.ч. за счет объема, тыс.куб.м	%	в т.ч. за счет межтарифной разницы, млн.руб.	%
Холодное водоснабжение	январь-июнь	12 669	26,34	333,70	13 692	30,18	413,2	1 023	3,84	79,47	30,87	38,8	48,60	61,2
	июль-ноябрь	10 047	28,60	287,30	11 112	31,76	352,9	1 066	3,16	65,63	33,84	51,6	31,79	48,4
	декабрь	2 370	30,17	71,50	2 263	29,61	67,0	-107	-0,56	-4,50	-3,17	70,4	-1,33	29,6
	ИТОГО	25 086	27,61	692,50	27 067	30,78	833,1	1 982		140,60	61,54	43,8	79,06	56,2
Водоотведение	январь-июнь	11 656	32,51	379,00	14 316	34,69	496,6	2 660	2,17	117,60	92,26	78,5	25,34	21,5
	июль-ноябрь	9 152	34,59	316,60	11 312	35,43	400,8	2 160	0,84	84,20	76,54	90,9	7,66	9,1
	декабрь	2 477	33,55	83,10	2 362	33,91	80,1	-115	0,37	-3,00	-3,91	130,2	0,91	-30,2
	ИТОГО	23 285	33,44	778,70	27 990	34,92	977,5	4 705		198,80	164,89	82,9	33,91	17,1
Горячее водоснабжение	январь-июнь	457	32,58	14,90	554	176,90	98,0	97	144,32	83,10	17,09	20,6	66,01	79,4
	июль-ноябрь	312	33,39	10,40	389	211,66	82,4	78	178,28	72,00	16,47	22,9	55,53	77,1
	декабрь	171	282,62	48,30	94	230,52	21,6	-77	-52,10	-26,70	-17,80	66,7	-8,90	33,3
	ИТОГО	940	78,31	73,60	1 037	194,79	202,0	97		128,40	15,76	12,3	112,64	87,7
	январь-июнь	24 783	29,36	727,60	28 562	35,28	1 007,8	3 779	5,92	280,17	133,34	47,6	146,83	52,4
	июль-ноябрь	19 510	31,49	614,30	22 813	36,65	836,1	3 304	5,16	221,83	121,08	54,6	100,75	45,4
	декабрь	5 018	40,43	202,90	4 719	35,75	168,7	-299	-4,68	-34,20	-10,70	31,3	-23,50	68,7
	ИТОГО	49 311		1 544,80	56 094		2 012,6	6 783		467,80	243,72	52,1	224,08	47,9

Субсидируемый объем услуг водоснабжения и водоотведения в 2023 году увеличился на 13,8 %. Размер потребности в средствах субсидии ДВ в 2023 году увеличился на 16,4 % к уровню 2022 года и обусловлен практически в равной степени как увеличением объемов реализации услуг водоснабжения и водоотведения (52,1%) так и ростом величины межтарифной разницы (47,9%).

Следует отметить, что с целью приведения в соответствие с Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» и постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» постановлением Правительства Архангельской области от 29.12.2022 № 1200-пп внесены изменения в Порядок ДВ, вступившие в силу с 1 декабря 2022 года. В соответствии с которыми одной из базовых величин для расчета размера субсидии ДВ для организаций, осуществляющих горячее водоснабжение и не являющихся одновременно теплоснабжающими организациями, является объем тепловой энергии, используемый на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению в закрытой системе, реализованный получателем субсидии населению и потребителям, приравненным к населению.

Таким образом, учитывая изменение порядка расчета и отсутствие аналитических данных за полный период 2022 года при анализе фактического размера субсидии ДВ за 2022 – 2023 годы в части горячего водоснабжения учитывались общие объемы и потребность в средствах субсидии в отношении

горячей воды в закрытой системе в части компонентов на холодную воду и на тепловую энергию.

Весомое влияние на формирование объемов потребности в средствах субсидии ДВ оказывает ООО «РВК-Архангельск»:

– объем услуг водоснабжения и водоотведения, оказанных населению и потребителям, приравненным к населению, в 2023 году составил 28 497,7 тыс.куб.м (или 50,8 % от общего объема субсидируемого ресурса),

– потребность в средствах субсидии в 2023 году составила 887,7 млн.руб. или 44,1 % от общей суммы.

Таблица 222. Изменения объемов услуг водоснабжения и водоотведения, реализованных населению и потребителям, приравненным к населению, и потребности в средствах субсидии ДВ ООО «РВК-Архангельск» за 2022 – 2023 годы

Наименование услуги	2022 год		2023 год		2023 год к 2022 году, %	
	Фактический объем услуг водоснабжения и водоотведения, реализованных населению, тыс. куб.м	Потребность в средствах субсидии, млн.руб.	Фактический объем услуг водоснабжения и водоотведения, реализованных населению, тыс. куб.м	Потребность в средствах субсидии, млн.руб.	Фактический объем услуг водоснабжения и водоотведения, реализованных населению	Потребность в средствах субсидии
ООО «РВК-Архангельск»						
питьевая вода	14 371,7	270,8	14 341,7	280,5	99,8	103,6
услуги водоотведения	14 063,1	489,2	14 156,1	607,2	100,7	124,1
ВСЕГО	28 434,8	760,0	28 497,8	887,7	100,2	116,8

Таким образом, анализ фактической потребности средств субсидии в 2023 году в отношении ООО «РВК-Архангельск» показал, что при практически неизменном объеме оказываемых услуг водоснабжения и водоотведения, рост межтарифной разницы послужил причиной роста суммы потребности в средствах субсидии на 16,8 %.

Оценка достижения целевых показателей по итогам 2023 года.

Целевые показатели госпрограммы № 17 в основном соответствуют целям и задачам, установленным документами стратегического планирования - указов Президента РФ от 07.05.2012 № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг» и от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Энергетической стратегии Российской Федерации на период до 2035 года (утв. распоряжением Правительства РФ от 09.06.2020 № 1523-р), государственной программы Российской Федерации «Развитие энергетики», утвержденной постановлением Правительства РФ от 15.04.2014 № 321, Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года, утвержденной областным законом от 18.02.2019 № 57-5-ОЗ.

Таблица 223. Сопоставление целевых показателей реализации мероприятий ГП № 17 и показателей документов стратегического планирования на 2023 год

Показатели документов стратегического планирования с указанием их значений	Целевые показатели ГП № 17
Энергетическая стратегия Российской Федерации на период до 2035 года, утвержденная распоряжением Правительства РФ от 09.06.2020 № 1523-р	
уровень газификации субъектов Российской Федерации, к 2024 году – 74,7 %	уровень газификации Архангельской области сетевым природным газом на 2023 год – 29 %
План мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года, утвержденный распоряжением Правительства Архангельской области от 24.12.2019 № 605-рп	
уровень удовлетворенности населения Архангельской области качеством предоставляемых коммунальных услуг, на 2022-2024 годы – 65 %	уровень удовлетворенности населения Архангельской области качеством предоставляемых коммунальных услуг на 2023 год – 85,3 %
доля населения, обеспеченного качественной питьевой водой из систем централизованного водоснабжения, на 2022-2024 годы – 82,9 %	доля населения Архангельской области, обеспеченного качественной питьевой водой из централизованных систем водоснабжения в рамках реализации федерального проекта «Чистая вода» национального проекта «Жилье и городская среда» на 2023 год – 66,5 %

В рамках государственной программы в целом на 2023 год (в ред. от 16.01.2023 № 38-пп) утверждено 3 целевых показателя, по подпрограмме № 1 утверждено 7 целевых показателей, по подпрограмме № 2 утверждено 1 целевой показатель, по подпрограмме № 3 утверждено 3 целевых показателя.

В течение отчетного года ряд целевых показателей подвергался корректировке. Сведения об изменении целевых показателей представлены в таблице 224.

Таблица 224. Сведения об изменении целевых показателей по реализации мероприятий госпрограммы № 17

Целевой показатель, единица измерения	Ед. изм.	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 31.12.2023	Изменение (+/-)
Госпрограмма в целом				
2. Уровень газификации Архангельской области сетевым природным газом	процентов	29,0	исключен	
Подпрограмма № 1				
8. Суммарная мощность построенных (реконструированных) источников теплоснабжения в рамках реализации инвестиционных программ	процентов	39,0	29,0	(-) 8,0
9. Количество государственных учреждений Архангельской области, в которых реализованы мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности	единиц	100,0	97,0	(-) 3,0
10. Количество муниципальных округов, городских округов, муниципальных районов Архангельской области, в которых реализованы мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности	единиц	15,0	14,0	(-) 1,0
Подпрограмма № 2				
11. Протяженность построенных сетей газоснабжения	км	10,0	исключен	
Подпрограмма № 3				

Целевой показатель, единица измерения	Ед. изм.	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 31.12.2023	Изменение (+/-)
13. Количество в многоквартирных домах лифтов с истекшим назначенным сроком службы, замененных с привлечением средств областного бюджета в том числе:	единиц	134	128	(-) 6
в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда капитального ремонта	единиц	73	68	(-) 5
в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на специальных счетах	единиц	61	60	(-) 1

Следует отметить, что изменение показателей 2 и 11 ГП № 17 связано с исключением мероприятий подпрограммы № 2 «Газификация Архангельской области» государственной программы № 17 и реализацией их, начиная с 2023 года, только в рамках региональной программы газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций в Архангельской области на 2021 – 2030 годы.

Плановые и фактические значения целевых показателей госпрограммы № 17 за 2021 – 2023 годы представлены в таблице 225.

Таблица 225. Динамика значений целевых показателей госпрограммы № 17 (без целевых показателей подпрограмм) за 2021 - 2023 годы

Наименование целевого показателя, единица измерения	План	Факт	Отклонение, +/-
А	1	2	3=2-1
1. Уровень удовлетворенности населения Архангельской области качеством предоставляемых коммунальных услуг, процентов			
2021 год	85,3	83,1	-2,2
2022 год	85,3	83,8	-1,5
2023 год	85,3	87,7	+2,4
2. Уровень газификации Архангельской области сетевым природным газом, процентов			
2021 год	27,0	28,0	+1,0
2022 год	28,0	28,6	+0,6
2023 год	-	-	-
3. Полнота исполнения расходных обязательств Архангельской области, вытекающих из государственного регулирования цен (тарифов) (отношение фактически перечисленных средств субсидий и грантов в форме субсидий к установленным областным бюджетом бюджетным ассигнованиям), процентов			
2021 год	100,0	99,8	-0,2
2022 год	100,0	100,0	0,0
2023 год	100,0	82,1	-17,9

Таблица 226. Сведения о выполнении целевых показателей госпрограммы №17, а также о расходах областного бюджета на их выполнение за 2023 год

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей			ГП №17 (согласно отчету о реализации ГП№17 на 31.12.2023)		Исполнено на 31.12.2023	
	План	Факт	% выполнения	млн. руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, %	млн. руб.	% к ГП №17
Госпрограмма № 17	2	1	50,0	х	х	х	х
Подпрограмма № 1	7	7	100,0	7558,0	386,6	5175,9	68,5
Подпрограмма № 3	3	3	100,0	10658,7	176,1	8853,2	83,1
Итого	12	11	92,9	18216,7	227,5	14 029,1	77,0

Уровень выполнения целевых показателей в целом по госпрограмме составил 91,6 % при увеличении плановых показателей госпрограммы (по сравнению с показателем на 01.01.2023) на 10 209,6 млн.руб., при этом бюджетные ассигнования использованы на 77,0 %.

Оценка реализации государственной программы № 17 согласно Методике оценки № 9К (1614)

Оценка исполнения ГП № 17 по ресурсам и результатам за 2023 год

Таблица 227. Оценка кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию государственной программы за 2023 год

кассовые расходы областного бюджета на реализацию ГП № 17 за 2023 год, млн.руб.	бюджетные ассигнования областного бюджета, запланированные на реализацию ГП № 17 (в соответствии с показателями СБР на 31.12.2023), млн.руб.	степень кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП №17 за 2023 год, %
9577,3	13348,5	71,7

Степень кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП № 17 за 2023 год составляет 71,7 %, оценивается как низкий уровень.

Таблица 228. Анализ объема проектной части государственной программы

объем расходов областного бюджета, направленных на реализацию федеральных проектов, ведомственных проектов, федеральных целевых программ, реализуемых в рамках ГП №17 (в соответствии с показателями СБР на 31.12.2023), млн.руб.	общий объем расходов областного бюджета, направленных на реализацию ГП № 17 (в соответствии с показателями СБР на 31.12.2023), млн.руб.	доля проектной части ГП № 17, %
895,5	13348,5	6,7

В рамках ГП № 17 предусмотрена реализация федерального проекта «Чистая вода» национального проекта «Жилье и городская среда», расходы на реализацию которого составляют 895,5 млн.руб. Таким образом, доля проектной части государственной программы малозначительна и составляет всего 6,7 %.

Таблица 229. Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета (в отчетном году)

объем изменения (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) объема бюджетных ассигнований по ГП № 17, млн.руб.	бюджетные ассигнования областного бюджета, запланированные на реализацию ГП № 17 (в соответствии с утвержденными показателями СБР на 01.01.2023), млн.руб.	доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований, %
6 581,6	6 865,6	95,9

Доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований составила 95,9 %, что соответствует низкому уровню оценки.

Таблица 230. Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов государственной программы за 2023 год

степень достижения мероприятий (результатов) структурного элемента ГП №17 за 2023 год	общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов ГП №17, предусмотренных к достижению в 2023 году, ед.	степень достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов ГП № 17 за 2023 год, %
19,99	20,0	99,95

Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов государственной программы за 2023 год основывается на степени достижения мероприятий (результатов) структурных элементов государственной программы, которые отражены в отчете о реализации мероприятий госпрограммы № 17, размещенном в ГИС «КИАС».

Исходя из расчетных показателей, степень достижения всех мероприятий всех структурных элементов ГП составила 99,95 %, что соответствует высокому уровню. В связи с внесением изменений после 1 декабря 2023 года в части ухудшения ранее установленных плановых показателей реализации мероприятий, присваивается оценка – «средний уровень».

Таблица 231. Оценка достижения плановых значений показателей государственной программы за 2023 год

Наименование целевого показателя (индикатора) в 2023 году	степень достижения показателя ГП № 17, %
Уровень удовлетворенности населения Архангельской области качеством предоставляемых коммунальных услуг, %	102,8
Полнота исполнения расходных обязательств Архангельской области, вытекающих из государственного регулирования цен (тарифов) (отношение фактически перечисленных средств субсидий и грантов в форме субсидий к установленным областным бюджетом бюджетным ассигнованиям), %	82,1
степень достижения всех показателей ГП № 17	92,5

Степень достижения всех показателей госпрограммы составляет 92,5 % (90 % и более), что соответствует «высокому уровню».

количество выполненных показателей ГП № 17, ед.	общее количество показателей ГП № 17, ед.	доля выполненных показателей ГП № 17, %
1	2	50

Доля выполненных показателей государственной программы № 17 составляет 50% (или менее 70%), что оценивается как низкий уровень.

Оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы (за отчетный год).

Реализация мероприятий пункта 1.7 «Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения в рамках реализации федерального проекта "Чистая вода" национального проекта "Жилье и городская среда"» осуществляется в рамках областной адресной инвестиционной программы.

Степень ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации ГП за 2023 год составляет 100 % (или 95 % и более), оценивается как высокий уровень.

Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации по результатам проверки исполнения государственной программы

Таблица 232. Оценка состава показателей государственной программы

Наименование целевого показателя (индикатора) в 2023 году	Наименование результата
1. Уровень удовлетворенности населения Архангельской области качеством предоставляемых коммунальных услуг, %	конечный результат
2. Полнота исполнения расходных обязательств Архангельской области, вытекающих из государственного регулирования цен (тарифов) (отношение фактически перечисленных средств субсидий и грантов в форме субсидий к установленным областным бюджетом бюджетным ассигнованиям), %	непосредственный результат

количество показателей ГП № 17, характеризующих непосредственные результаты, ед.	общее количество показателей ГП № 17, ед.	доля показателей ГП № 17, характеризующих непосредственные результаты, %
1	2	50,0

количество показателей ГП № 17, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты, ед.	общее количество показателей ГП № 17, ед.	доля показателей ГП № 17, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты, %
1	2	50,0

количество показателей ГП № 17, характеризующих иные результаты, ед.	общее количество показателей ГП № 17, ед.	доля показателей ГП № 17, характеризующих иные результаты, %
0	2	0

Доля показателей ГП № 17, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты составляет 50,0 % (менее 70 %), оценивается как низкий уровень.

Таблица 233. Оценка стабильности состава показателей государственной программы №17 на протяжении 2023 года

количество показателей ГП №17 (на 31 декабря отчетного года), достижение которых было запланировано в отчетном году и по которым на протяжении отчетного года не менялась методика их расчета, ед.	общее количество показателей ГП №17, достижение которых было запланировано в отчетном году хотя бы в одной из редакций ГП №19, утвержденных начиная с начала отчетного года, ед.	уровень стабильности состава показателей ГП №17 на протяжении 2023 года, %
2	2	100,0

Уровень стабильности состава показателей ГП № 17 на протяжении 2023 года – 100 % (или 90 % и более), оценивается как высокий.

Таблица 234. Оценка стабильности состава показателей государственной программы за три года (в ретроспективе)

количество показателей ГП №17, по которым осуществлялся мониторинг в отчетном году (на 31 декабря 2023 г.) и по которым на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) или с момента начала их мониторинга не изменялась методика их расчета, ед.	общее количество показателей ГП №17, по которым хотя бы один раз на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному - в редакциях ГП №17 по состоянию на 31 декабря соответствующего года) осуществлялся их мониторинг, ед.	уровень стабильности состава показателей ГП № 17 за три года, %
2	2	100,0

Уровень стабильности состава показателей ГП № 17 за 3 года – 100,0 % (или 90 % и более), оценивается как высокий.

Таблица 235. Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей государственной программы

Наименование целевого показателя (индикатора) в 2023 году	значения целевого показателя								коэф-т роста планового показателя 2024 года по сравнению с плановым значением 2023 года	коэф-т роста планового показателя 2023 года по сравнению с фактическим значением 2022 года	коэф-т роста фактического показателя 2022 года по сравнению с фактическим значением 2021 года	средний коэффициент роста значений показателя (индикатора)	Группы средних коэффициентов роста значений показателя (индикатора)		
	2021 (план, факт)		2022 (план, факт)		2023 (план, факт)		2024 (план)	кол-во показателей с положительной динамикой					кол-во показателей без динамики	кол-во показателей с отрицательной динамикой	
1. Уровень удовлетворенности населения Архангельской области качеством предоставляемых коммунальных услуг, %	85,3	83,1	85,3	83,8	85,3	87,7	85,3	1,00	1,00	1,03	1,01	0	1	0	
2. Полнота исполнения расходных обязательств в Архангельской области, вытекающих	100,0	99,8	100,0	100,0	100,0	82,1	100,0	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1	0	

Наименование целевого показателя (индикатора) в 2023 году	значения целевого показателя				коэф-т роста планового значения показателя 2024 года по сравнению с плановым значением 2023 года	коэф-т роста планового значения показателя 2023 года по сравнению с фактическим значением 2022 года	коэф-т роста фактического значения показателя 2022 года по сравнению с фактическим значением 2021 года	средний коэффициент роста значений показателя (индикатора)	Группы средних коэффициентов роста значений показателя (индикатора)		
	2021 (план, факт)	2022 (план, факт)	2023 (план, факт)	2024 (план)					кол-во показателей с положительной динамикой	кол-во показателей без динамики	кол-во показателей с отрицательной динамикой
Х из государственного регулирования цен (тарифов) (отношение фактически перечисленных средств субсидий и грантов в форме субсидий к установленным областным бюджетом бюджетным ассигнованиям), %											

Доля показателей государственной программы № 17 в группах с положительной динамикой и без существенной динамики значений показателей составляет 100,0 % (или 95 % и более) - высокий уровень.

Оценка количества показателей ГП № 17, по которым представлены фактические значения за 2023 год:

Доля показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год, составляет 100 % (или 95 % и более) - высокий уровень.

Таблица 236. Итоговая оценка реализации государственной программы в ходе внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета за 2023 год

Оценка кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП за 2023 год	Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета в 2023 году	Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов в 2023 году	Оценка достижения плановых значений показателей ГП в 2023 году	Оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации ГП	Итого
		Степень достижения мероприятия (результата) структурного элемента ГП	степень достижения плановых значений показателей ГП		
1	1	2	3	3	2
Низкий уровень	Низкий уровень	Средний уровень	Высокий уровень	Высокий уровень	Средний уровень

Итоговая оценка реализации государственной программы по ресурсам и результатам на основе средней арифметической оценки – 2, присваивается средний уровень.

Оценка состава показателей ГП.	Оценка стабильности состава показателей ГП на протяжении отчетного года	Оценка стабильности состава показателей ГП за три года	Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей ГП	Оценка количества показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за 2023 год	Итого
1	3	3	3	3	2,6
Низкий уровень	Высокий уровень	Высокий уровень	Высокий уровень	Высокий уровень	Уровень выше среднего

Итоговая оценка формирования и использования системы показателей, исходя из приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации, по результатам проверки исполнения государственной программы № 17 с учетом округления - 2,6, присваивается промежуточный уровень выше среднего (среднее арифметическое находится в границах от 2,3 до 2,7).

Справочно: в соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп, значение показателя эффективности реализации ГП № 17 по итогам 2023 года оценено по шкале высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

Значение показателя оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы № 17 по итогам отчетного года - высокое.

3.3.12. Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 8 октября 2013 г. № 463-пп (далее – ГП № 19, госпрограмма).

Госпрограмма включает в себя 7 подпрограмм:

- подпрограмма № 1 «Проведение сбалансированной государственной тарифной политики на транспорте» (далее – подпрограмма № 1);
- подпрограмма № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области» (далее – подпрограмма № 2);
- подпрограмма № 3 «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения» (далее – подпрограмма № 3);

- подпрограмма № 4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания» (далее – подпрограмма № 4);
- подпрограмма № 5 «Создание условий для реализации государственной программы и осуществления иных расходов» (далее – подпрограмма № 5);
- подпрограмма № 6 «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 6);
- подпрограмма № 7 «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской городской агломерации» (далее – подпрограмма № 7).

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство транспорта Архангельской области (далее - министерство транспорта).

Для реализации мероприятий ГП № 19 на 2023 год, в редакции постановления Правительства Архангельской области № 1359-пп от 27.12.2023, утверждено финансирование в общей сумме 20 976,9 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 5 088,3 млн.руб., областного бюджета – 15 616,6 млн.руб., местных бюджетов – 272,0 млн.руб.

На реализацию национального проекта «Безопасные качественные дороги» на 2023 год предусмотрено в размере 10 233,2 млн.руб. или 48,8% от общего объема финансирования ГП № 19, в том числе в разрезе федеральных проектов (далее – ФП):

- ФП "Региональная и местная дорожная сеть" - 10 133,5 млн.руб.,
- ФП "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства" - 48,3 млн.руб.,
- ФП "Безопасность дорожного движения" - 51,4 млн.руб.

В ГП № 19 за отчетный период внесены изменения, которыми увеличены объемы финансирования на 2023 год на 3 295,0 млн.руб. В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 237.

Таблица 237. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 19 в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП АО на 01.01.2023	Редакция ГП на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1:	215,5	678,3	462,7	214,7
в том числе федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0
областной бюджет	215,5	678,3	462,7	214,7
Подпрограмма № 2	5 728,8	5 859,0	130,2	2,3
в том числе федеральный бюджет	1 184,5	1 383,1	198,5	16,8
областной бюджет	4 102,8	4 356,2	253,5	6,2
местные бюджеты	441,5	119,7	-321,9	-72,9
Подпрограмма № 3	26,0	39,5	13,4	51,6
в том числе федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0
областной бюджет	26,0	39,5	13,4	51,6
Подпрограмма № 4	5 037,9	5 725,4	687,5	13,6
в том числе федеральный бюджет	834,9	834,9	0,0	0,0

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП АО на 01.01.2023	Редакция ГП на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
областной бюджет	4 203,0	4 890,4	687,5	16,4
Подпрограмма № 5	780,2	645,4	-134,9	-17,3
в том числе федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0
областной бюджет	780,2	645,4	-134,9	-17,3
Подпрограмма № 6	177,4	309,0	131,6	74,2
в том числе федеральный бюджет	47,6	47,6	0,0	0,0
областной бюджет	127,9	251,5	123,6	96,6
местные бюджеты	1,8	9,8	8,0	445,0
Подпрограмма № 7	5 716,0	7 720,5	2 004,5	35,1
в том числе федеральный бюджет	2 822,7	2 822,7	0,0	0,0
областной бюджет	2 821,3	4 755,3	1 934,0	68,5
местные бюджеты	72,0	142,5	70,6	98,0
Всего по госпрограмме	17 681,9	20 976,9	3 295,0	18,6
в том числе федеральный бюджет	4 889,8	5 088,3	198,5	4,1
областной бюджет	12 276,8	15 616,6	3 339,7	27,2
местные бюджеты	515,3	272,0	-243,3	-47,2

В целом объемы финансирования по ГП № 19 за 2023 год увеличены на 18,6%, в том числе: за счет средств федерального бюджета рост на 4,1% и за счет средств областного бюджета рост на 27,2%, за счет средств местных бюджетов снижение на 47,2 %.

Наибольший рост за 2023 год объемов финансирования произошел за счет увеличения объемов средств областного бюджета по подпрограмме № 1- более чем в 2 раза, подпрограммы № 3 - на 51,6 %, по подпрограмме № 6 - на 74,2%.

Областным законом «Об областном бюджете», в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий ГП № 19 утверждены в общей сумме 16 331,6 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в Закон «Об областном бюджете» общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий ГП № 19 увеличена на 5 048,8 млн.руб. и на 31.12.2023 составила 21 380,5 млн.руб. Сведения в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 238.

Таблица 238. Показатели Закона «Об областном бюджете» в части бюджетных ассигнований на реализацию ГП № 19 в разрезе подпрограмм, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1	215,5	873,8	658,3	405,4
министерство транспорта	215,5	873,8	658,3	405,4
Подпрограмма № 2	5 287,3	6 107,7	820,4	115,5
министерство транспорта	5 287,3	6 107,7	820,4	115,5
Подпрограмма № 3	26,0	26,0	0,0	100,0
министерство транспорта	26,0	26,0	0,0	100,0
Подпрограмма № 4	4 203,0	5 029,0	826,0	119,7
министерство транспорта	4 203,0	5 029,0	826,0	119,7
Подпрограмма № 5	780,2	795,5	15,2	102,0
министерство транспорта	780,2	795,5	15,2	102,0
Подпрограмма № 6	175,6	297,6	122,0	169,5

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
министерство транспорта	127,3	249,3	122,0	195,8
министерство связи и	48,3	48,3	0,0	100,0
Подпрограмма № 7	5 644,0	8 250,9	2 607,0	146,2
министерство транспорта	5 644,0	8 250,9	2 607,0	146,2
Всего по госпрограмме	16 331,6	21 380,5	5 048,8	130,9
министерство транспорта	16 283,4	21 332,2	5 048,8	131,0
министерство связи и информационных технологий	48,3	48,3	0,0	100,0

Увеличение объемов финансирования по подпрограмме № 1 по министерству транспорта АО связано с увеличением за счет областного бюджета объемов финансирования мероприятий в связи с необеспеченностью потребности для исполнения обязательств.

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 19 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» и Сводной бюджетной росписью, представлено в таблице 239.

Таблица 239. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 19, и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» и Сводной бюджетной росписью, млн.руб.

Подпрограмма	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Показатели госпрограммы (без МБ) на 31.12.2023	Отклонение (+/-)
А	1	2	3	4=3-2
Подпрограмма № 1	873,8	1 079,1	678,3	-400,8
Подпрограмма № 2	6 107,7	6 269,0	5 739,3	-529,7
Подпрограмма № 3	26,0	39,5	39,5	0,0
Подпрограмма № 4	5 029,0	5 727,9	5 725,4	-2,5
Подпрограмма № 5	795,5	761,7	645,4	-116,4
Подпрограмма № 6	297,6	331,3	299,1	-32,2
Подпрограмма № 7	8 250,9	7 634,0	7 577,9	-56,1
Всего по госпрограмме	21 380,5	21 842,5	20 704,9	-1 137,6

По состоянию на 31.12.2023 уточненной сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 19 утверждены в общей сумме 21 842,5 млн.руб., что на 462,0 млн.руб. или на 2,2 % выше параметров, утвержденных областным законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023.

По состоянию на 31.12.2023 расходы на реализацию мероприятий ГП № 19 утверждены в общей сумме 20 704,8 млн.руб., что на 1 137,7 млн.руб. или на 5,2 % ниже параметров уточненной сводной бюджетной росписи областного бюджета на 2023 год.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год кассовые расходы составили в общей сумме 21 426,7 млн.руб. или 96,9 % к утвержденному плану на 2023 год, в том числе: за счет федерального бюджета

исполнение составило 98,6 %, за счет областного бюджета 96,7 %, за счет средств местного бюджета 75,3 %.

Сведения об исполнении госпрограммы поквартально представлены на рисунке 54.

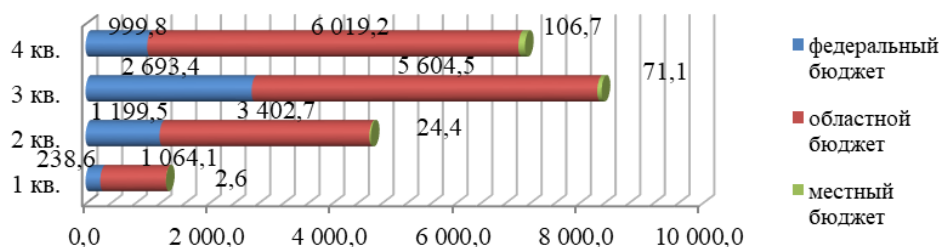


Рисунок 54. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 19 за счет всех источников за 2023 год поквартально, млн.руб.

Как следует из рисунка, основное исполнение мероприятий за счет всех источников осуществлялось в 3 (39,1 %) и 4 (33,3%) кварталах текущего года, в том числе: за счет федерального бюджета - в 3 квартале 52,5 %, за счет областного бюджета – в 3 квартале 34,8 % и в 4 квартале 37,4 %, за счет средств местных бюджетов в 4 квартале 52,1 %.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год, в разрезе главных распорядителей и видов расходов представлены в таблице 240.

Таблица 240. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 19

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года на 31.12.2023, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 31.12.2023, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
1. ГРБС министерство транспорта		21 332,2	21 762,1	21 141,4	97,1
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	198,1	202,5	202,3	99,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	12 819,4	12 924,8	12 705,2	98,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	0,1	0,1	0,1	75,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	26,0	39,5	2,6	6,5
Межбюджетные трансферты	500	5 695,0	5 825,8	5 667,1	97,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	877,4	891,4	891,4	100,0
Иные бюджетные ассигнования	800	1 716,1	1 878,0	1 672,7	89,1
Контрактуемые расходы, всего		12 845,4	12 964,2	12 707,8	98,0
в т.ч.					

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года на 31.12.2023, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	Исполнено на 31.12.2023, млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
Закупка работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	12 819,4	12 924,8	12 705,2	98,3
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	26,0	39,5	2,6	6,5
2. ГРБС министерство связи и информационных технологий		48,3	80,5	80,5	100,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	48,3	80,5	80,5	100,0
Всего		21 380,46	21 842,54	21 221,85	97,2
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	198,1	202,5	202,3	99,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	12 819,37	12 924,76	12 705,25	98,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	0,1	0,1	0,1	75,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	26,0	39,5	2,6	6,5
Межбюджетные трансферты	500	5 695,00	5 825,81	5 667,06	97,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	925,7	971,9	971,9	100,0
Иные бюджетные ассигнования	800	1 716,14	1 878,01	1 672,66	89,1
Контрактные расходы, всего		12 845,41	12 964,22	12 707,81	98,0
в т.ч.					
Закупка работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	12 819,37	12 924,76	12 705,25	98,3
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	26,0	39,5	2,6	6,5

Исполнение расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 19 составило 97,2 %, в том числе министерством транспорта 97,1 %, министерством связи и информационных технологий 100,0 %. Исполнение контрактных расходов за 2023 год составило 98,0 %, из которых исполнение по закупке работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд 98,3 % и капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности 6,5 %.

Исполнение мероприятий ГП №19 в части закупки работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, капитальных вложений и межбюджетных трансфертов поквартально в течение года представлено на рисунке 55.

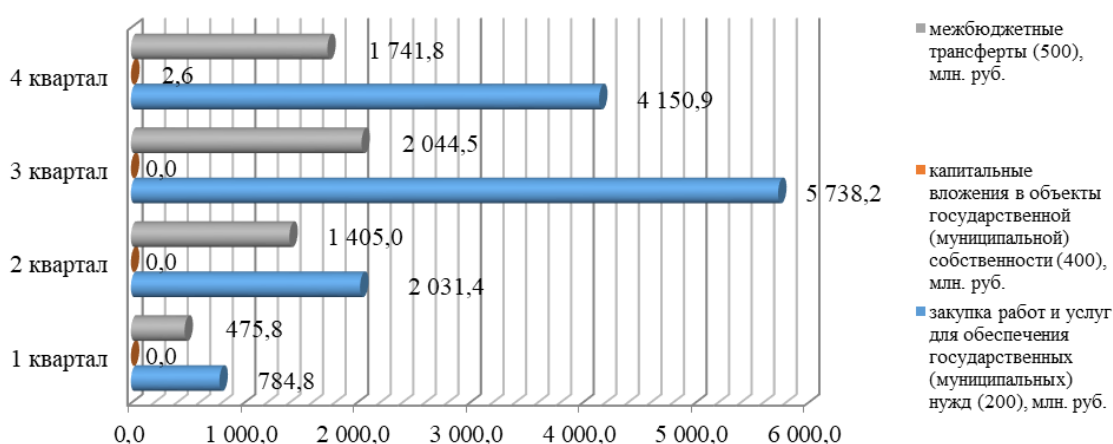


Рисунок 55. Расходы областного бюджета за 2022 год на реализацию мероприятий ГП № 19 в части контрактующихся расходов, капитальных вложений и межбюджетных трансфертов, поквартально, млн.руб.

Как следует из рисунка 55, исполнение закупки работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд и расходов за счет межбюджетных трансфертов осуществлялось преимущественно в 3 и 4 кварталах текущего года.

Исполнение мероприятий ГП № 19 в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями.

Подпрограмма № 1

В рамках подпрограммы № 1 реализовывалось два мероприятия, мероприятия выполнены в полном объеме. Информация в разрезе мероприятий подпрограммы приведена в таблице 241.

Таблица 241. Сопоставление объемов финансирования, бюджетных ассигнований и кассовых расходов в разрезе мероприятий за 2023 год

Наименование	Объем финансирования на 01.01.2023, утв. в ГП	Объем финансирования на 31.12.2023, утв. в ГП	Отклонение	Бюджетные ассигнования, утв. бюджетной росписью на 31.12.2023, млн.руб.	Отклонение	Кассовые расходы министерства транспорта за 2023 год, млн.руб.	% выполнения
	млн.руб.	млн.руб.					
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3	7	8=7/5*100
Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа воздушным транспортом	98,5	250,5	152,0	305,1	54,6	305,1	100,0
Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа железнодорожным транспортом	117,1	427,8	310,7	774,0	346,2	568,8	73,5
Итого	215,6	678,3	462,7	1 079,1	400,8	873,8	81,0

Бюджетные ассигнования на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на

перевозку пассажиров и багажа всеми видами транспорта, в Сводной бюджетной росписи на 31.12.2023 утверждены в размере 1 079,1 млн.руб. или на 400,8 млн.руб. больше чем утверждены объемы финансирования в ГП № 19.

Кассовые расходы на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа всеми видами транспорта, за счет средств областного бюджета за 2023 год составили в сумме 873,8 млн.руб. или 81,0 % к показателям Сводной бюджетной росписи на 31.12.2023 или 99,5 % к уровню аналогичного периода прошлого года.

– *организация осуществления перевозок пассажиров и багажа воздушным транспортом*

Согласно «Отчетам о фактически выполненных перевозках пассажиров и багажа воздушным транспортом...» за 2023 год размер недополученных доходов составил в сумме 335,5 млн.руб., фактически перечислено из областного бюджета в сумме 305,1 млн.руб., кредиторская задолженность по недополученным доходам за 2023 год составила 30,4 млн.руб. Информация в разрезе перевозчиков приведена в таблице 242.

Таблица 242. Информация о предоставлении субсидии организациям воздушного транспорта на возмещение недополученных доходов в разрезе перевозчиков за 2023 год, млн.руб.

наименование перевозчика	размер недополученных доходов, подлежащий возмещению	фактически перечислено из областного бюджета	задолженность областного бюджета на 31.12.2023
АО "Вологодское авиационное предприятие"	28,2	26,2	2,0
АО "2-ой Архангельский ОАО"	307,3	278,9	28,4
ИТОГО	335,5	305,1	30,4

– *организация осуществления перевозок пассажиров и багажа железнодорожным транспортом*

Согласно «Расчетам фактической потребности в средствах субсидии АО «СППК» на возмещение недополученных расходов...» за 2023 год от 17.01.2024 размер недополученных доходов составил в сумме 737,9 млн.руб., фактически перечислено из областного бюджета в сумме 558,2 млн.руб., в том числе кредиторская задолженность за декабрь 2022 года по недополученным доходам 30,3 млн.руб. Кредиторская задолженность по недополученным доходам за 2023 год составила 179,7 млн.руб.

Согласно отчету о фактических перевозках обучающихся, воспользовавшихся правом льготного проезда, по состоянию на 31 декабря 2023 года объем субсидии составил в сумме 13,5 млн.руб. Фактически перечислено из областного бюджета в сумме 10,2 млн.руб., кредиторская задолженность по недополученным доходам за 2023 год составила 3,3 млн.руб.

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий подпрограммы на предмет освоенных средств, в ходе которой несоответствия не установлены.

Подпрограмма № 2

В рамках подпрограммы № 2 реализуется 24 мероприятия, в том числе на отчетную дату:

22 мероприятия выполнены в полном объеме;

2 мероприятия не выполнены (1.6. Содержание и ремонт инфраструктуры узкоколейной железной дороги пос. Авнюгский - пос. Поперечка Верхнетоемского муниципального района Архангельской области, 1.1.1.Капитальный ремонт причальных сооружений для остановочных пунктов речных линий на территории муниципальных образований Архангельской области).

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП № 19, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 6 167,1 млн.руб. или 96,5% к плану. Освоено средств в сумме 6 166,9 млн.руб.

Мероприятие «1.1.1.Капитальный ремонт причальных сооружений для остановочных пунктов речных линий на территории муниципальных образований Архангельской области»

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19» за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС», мероприятие отражено в разделе 5 в Перечне невыполненных мероприятий, вместе с тем кассовые расходы по мероприятию отражены в размере 499,6 млн.руб. или исполнение 99,7 % к плану, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 499,6 млн.руб. Освоено средств в размере 279,0 млн.руб.

В объемы финансирования мероприятия включены как в план, так и в кассовые расходы средства на мероприятие «Приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования» в размере 499,6 млн.руб. Министерством транспорта заключено с ГБУ АО «РТС» соглашение от 19.09.2023 на сумму 499,6 млн.руб. Кассовые расходы ГБУ составили в размере 279,1 руб. Остаток средств субсидии на 31.12.2023 составил в размере 220,5 млн.руб.

В план реализации ГП № 19 мероприятие «Приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования» с объемом финансирования в размере **499,6 млн.руб.** не включено. В Отчете о реализации мероприятий ГП №19 за 2023 год, размещенном в ГИС «КИАС», указанное мероприятие отсутствует **в нарушение пунктов 21, 22, 28, 30 Порядка № 299-пп.** По запросу КСП АО министерством транспорта АО направлены отчеты о выполнении указанного мероприятия.

Мероприятие «1.5. Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных районах, муниципальных округах и городских округах Архангельской области»

Реализация мероприятия в 2023 году осуществляется в соответствии с Порядком предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов, городских поселений и сельских поселений Архангельской области на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего

пользования местного значения, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области.

Согласно пункту 4. Порядка объем межбюджетного трансферта бюджетам муниципальных образований равен сметной стоимости работ, но не более:

2) в 2023 году:

- 36 874,8 тыс. руб. - для Пинежского муниципального района;
- 18 620,0 тыс. руб. - для муниципального образования "Онежское";
- 25 036,0 тыс. руб. - для Котласского муниципального округа;
- 3782,3 тыс. руб. - для Мезенского муниципального округа;
- 15 945,2 тыс. руб. - для Лешуконского муниципального округа;
- 18 000,0 тыс. руб. - для Красноборского муниципального района;
- 12 700,0 тыс. руб. - для городского округа "Город Архангельск";
- 1970,5 тыс. руб. - для Вельского муниципального района.

При увеличении сметной стоимости реализуемых мероприятий сверх запланированных объемов утвержденной государственной программы недостающий объем финансируется за счет средств местного бюджета.

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19» за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы по мероприятию составили в размере 114,5 млн.руб. или исполнение 88,8 % к плану, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 108,2 млн.руб., местного бюджета в сумме 6,3 млн.руб. Кассовые расходы муниципальных образований подтверждены отчетами МО. Информация в разрезе муниципальных образований (исполнителей) представлена в таблице 243.

Таблица 243. Информация о выполнении мероприятия на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в разрезе муниципальных образований (исполнителей) за 2023 год, млн.руб.

Наименование МО	Объемы финансирования в соответствии с соглашением	Кассовые расходы	в том числе за счет областного бюджета	местного бюджета	% выполнения
Вельский МР	2,0	2,0	2,0		100,0
Пинежский МР	43,9	39,5	33,2	6,3	90,0
Онежский МР	36,6	36,6	36,6		100,0
Котласский МО	25,0	25,0	25,0		100,0
ГО "Архангельск"	11,4	11,4	11,4		100,0
Итого	118,9	114,5	108,2	6,3	96,3

Таким образом, министерством транспорта нарушен пункт 4. Порядка при заключении Соглашения о предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, из областного бюджета бюджету городского поселения «Онежское» Онежского муниципального района Архангельской области (№ Т 067 от 01.09.2023 по КБК 104 0409 1927174910 540 на сумму 36,6 млн.руб.) в части объема межбюджетного трансферта бюджету МО на сумму 18,0 млн.руб.

Мероприятие «2.8.Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа водным транспортом»

Министерством транспорта мероприятие реализуется следующим образом:

в части межмуниципальных маршрутов 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 областного закона,

в части муниципальных маршрутов осуществляют органы местного самоуправления муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области, которыми утверждены схемы соответствующих муниципальных маршрутов, путем предоставления министерством транспорта иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Министерством транспорта заключено 5 государственных контрактов с исполнителями и 8 соглашений с органами МСУ.

Кассовые расходы по мероприятию за 2023 год составили в сумме 206,6 млн.руб. (или 98,6 % к плану, или 108,6 % к аналогичному периоду прошлого года), в том числе расходы на муниципальные перевозки в размере 80,9 млн.руб. и межмуниципальные 125,7 млн.руб.

Мероприятие «1.25. Обеспечение обслуживания воздушных судов и пассажиров на аэродроме Васьково в период реконструкции искусственной взлетно-посадочной полосы аэропорта Архангельск (Талаги)»

Реализация мероприятия осуществляется путем предоставления субсидии АО "2-ой Архангельский объединенный авиаотряд" на обеспечение обслуживания воздушных судов и пассажиров на аэродроме "Васьково" в период реконструкции искусственной взлетно-посадочной полосы аэропорта "Архангельск" (Талаги) в соответствии с Положением о порядке и условиях предоставления субсидии акционерному обществу "2-ой Архангельский объединенный авиаотряд" на обеспечение обслуживания воздушных судов и пассажиров на аэродроме "Васьково" в период реконструкции искусственной взлетно-посадочной полосы аэропорта "Архангельск" (Талаги)" (далее – Положение).

В период с 17.01.2023 по 31.05.2023 Положением определено расходование средств субсидии осуществляется на следующие цели:

1) выполнение ремонтно-восстановительных работ асфальтобетонного покрытия перрона, мест стоянок воздушных судов, рулежных дорожек аэродрома "Васьково" и технологического подъезда к контрольно-пропускному пункту;

2) возведение некапитальных временных сборно-разборного сооружения и сборно-разборных модульных зданий из блок-контейнеров для пассажиров, выдачи багажа и размещения персонала;

3) поставка, монтаж и пуско-наладочные работы инженерно-технических средств обеспечения транспортной безопасности (рентгеновский интроскоп конвейерного типа с комплектом входные/выходные рольганги).

Постановлением Правительства Архангельской области от 26 мая 2023 г. № 472-пп, которое вступило в силу с **01.06.2023**, цели расходования средств субсидии дополнены еще одной целью:

4) возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением скидки на аэропортовое обслуживание воздушных судов на аэродроме Архангельск (Васьково) по направлениям "Архангельск - Москва - Архангельск" и "Архангельск - Санкт-Петербург - Архангельск" в целях обеспечения приемлемого уровня тарифов для пассажиров.

Министерством транспорта для реализации мероприятия заключены два соглашения:

- от 23.01.2023 о предоставлении из областного бюджета субсидии акционерному обществу "2-ой Архангельский объединенный авиаотряд" на обеспечение обслуживания воздушных судов и пассажиров на аэродроме "Васьково" в период реконструкции искусственной взлетно-посадочной полосы аэропорта "Архангельск" (Талаги)" на сумму 325 448 000,0 руб. (далее – Соглашение № 2023/ВТС-2);

- от 25.09.2023 о предоставлении из областного бюджета субсидии акционерному обществу "2-ой Архангельский объединенный авиаотряд" на обеспечение обслуживания воздушных судов и пассажиров на аэродроме "Васьково" в период реконструкции искусственной взлетно-посадочной полосы аэропорта "Архангельск" (Талаги)" на сумму 73 361 445,30 руб. с предметом соглашения - в связи с предоставлением скидки на аэропортовое обслуживание воздушных судов на аэродроме Архангельск (Васьково) по направлениям "Архангельск - Москва - Архангельск" и "Архангельск - Санкт-Петербург - Архангельск" в целях обеспечения приемлемого уровня тарифов для пассажиров в рамках достижения результата (выполнения мероприятия) (далее – Соглашение № 2023/ВТС-3).

По запросу КСП АО министерством транспорта предоставлены Отчеты о расходах, в том числе:

расходы за 2023 год по Соглашению № 2023/ВТС-2 составили в размере 325,4 млн.руб.,

расходы за период с мая по ноябрь 2023 года по Соглашению № 2023/ВТС-3 составили в размере 73,9 млн.руб.

Принятие отчетов о фактически выполненных перевозках пассажиров и багажа в аэропорту «Васьково» за май - август 2023 года на сумму 46,4 млн.руб. произведено министерством в нарушение пунктов 2.1, 6.2 Соглашения № 2023/ВТС-3 (до вступления в действие Соглашения № 2023/ВТС-3).

Мероприятие «2.4. Организация перевозок пассажиров и багажа на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта»

Министерством транспорта в 2023 году заключены 19 соглашений о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований. Условия софинансирования из бюджета муниципальных образований по соглашениям муниципальными образованиями обеспечены.

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19» за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы по мероприятию составили в

размере 146,8 млн.руб. или исполнение 86,0 % к плану, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 116,7 млн.руб., местного бюджета в сумме 30,0 млн.руб. Кассовые расходы муниципальных образований подтверждены отчетами МО. Информация в разрезе муниципальных образований (исполнителей) представлена в таблице 244.

Таблица 244. Информация по выполнению мероприятия за 2023 год в разрезе исполнителей.

Наименование	объемы финансирования согласно соглашениям, млн.руб.			% софинансирования	согласно отчетам кассовые расходы, млн.руб.			% софинансирования	% исполнения
	областной бюджет	местный бюджет	всего		областной бюджет	местный бюджет	всего		
МО "Пинежский МР"	10,3	2,6	12,9	80,00	8,5	2,1	10,6	80,00	83
Виноградовский МО	5,6	1,4	7,0	80,00	5,4	1,4	6,8	79,99	97
Каргопольский МО	9,0	2,3	11,3	80,00	9,0	2,3	11,3	80,00	100
МО "Коношское"	6,3	1,6	7,9	80,00					
ГП "Вельское"	7,8	2,0	9,8	79,99	7,8	1,9	9,7	80,01	100
МО "Красноборский МР"	13,8	3,5	17,3	80,00	13,8	3,5	17,3	80,00	100
МО "Ленский МР"	7,0	1,7	8,7	80,00	6,0	1,5	7,5	80,00	85
Плесецкий МО	14,6	3,6	18,2	80,00	14,0	3,5	17,5	80,00	96
МО "Няндомский МР"	8,7	2,2	10,8	80,00	8,4	2,1	10,5	80,00	97
МО "Онежский МР"	7,9	2,0	9,8	79,99	6,9	1,7	8,7	80,00	88
МО "Онежское"	9,0	2,3	11,3	80,00	6,2	1,6	7,8	80,00	69
Вилегодский МО	0,9	0,2	1,1	80,05	0,9	0,2	1,1	80,06	100
МО "Шенкурский МР"	4,0	1,1	5,0	78,57	4,0	1,1	5,0	78,57	100
ГО "Город Новодвинск"	1,4	0,3	1,7	79,99	1,1	0,3	1,4	79,97	82
МО "Устьянский МР"	7,6	1,9	9,5	80,00	7,2	1,8	9,1	79,99	95
МО "Холмогорский МР"	9,6	2,4	12,0	80,00	8,9	2,2	11,1	80,00	92
МО "Мезенский МР"	6,5	2,8	9,3	70,00	4,3	1,8	6,1	70,00	66
Верхнетоемский МО	3,9	1,0	4,9	80,01	1,9	0,5	2,4	79,98	48
МО "Коношский МР"	2,4	0,6	3,0	80,01	2,4	0,6	3,0	80,01	100
ИТОГО	136,3	35,3	171,6	79,42	116,7	30,0	146,8	79,54	86

Мероприятие «2.4.1. Организация транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта на территории городских округов "Город Архангельск" и "Северодвинск"»

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19» за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы составили в размере 743,3 млн.руб. или 100,0 % к показателям СБР на 31.12.2023.

Мероприятие «2.7. Развитие межрегионального авиасообщения в Архангельской области»

Министерством транспорта в 2023 году заключены четыре соглашения о предоставлении субсидии с АО АК «РусЛайн», АО «Авиакомпания Смартавиа», АО "АК Азимут", АО «Вологодское авиационное предприятие».

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19» за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы составили в размере 67,1

млн.руб. или 100,0 % к показателям СБР на 31.12.2023 или 108,9 % к уровню прошлого года.

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий подпрограммы на предмет освоенных средств, в ходе которой несоответствия не установлены.

Подпрограмма № 3

В рамках подпрограммы № 3 реализуется 4 мероприятия, в том числе на отчетную дату:

1 мероприятие выполнено в полном объеме;

3 мероприятия не выполнены.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 19, кассовые расходы на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составили 2,6 млн.руб. из 39,56 млн.руб. предусмотренного финансирования или исполнение 6,5 %.

Нарушены сроки исполнения работ по разработке проектных документаций по государственным контрактам:

по мероприятию 1.1. «Строительство автомобильной дороги Онега - Тамица – Кянда на участке Тамица – Кянда в Онежском районе Архангельской области» ввиду возникновения дополнительных работ и увеличения сроков изготовления проекта межевания,

по мероприятию 1.2. «Разработка проектной документации на строительство автомобильной дороги Онега – Покровское на участке Хайнозерской дороги в Онежском районе Архангельской области» в связи с затянувшейся процедурой согласования проекта межевания,

по мероприятию 4.3. «Реконструкция мостового перехода через реку Онега на км 12+977 автомобильной дороги Дениславье - Североонежск - СОБР» государственный контракт Архангельской области от 14 июля 2021 года № 35-21/08 расторгнут 29.11.2023.

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий подпрограммы на предмет освоенных средств, в ходе которой несоответствия не установлены.

Подпрограмма № 4

В рамках подпрограммы № 4 реализуется 11 мероприятий, в том числе на отчетную дату:

10 мероприятий выполнены в полном объеме;

1 мероприятие не выполнено в полном объеме - нарушение сроков, установленных планом реализации госпрограммы.

По мероприятию «2.1. Разработка проектной документации на капитальный ремонт и ремонт мостов» при плане 6 ед. разработано 5 ед., не завершена разработка проектной документации на капитальный ремонт мостового перехода через реку Лявля на км 32+195 автомобильной дороги Архангельск – Белогорский – Пинега – Кимжа – Мезень в связи с нарушением подрядной организацией срока завершения работ.

Исполнителем мероприятий подпрограммы является ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор».

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП № 19, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 5 585,2 млн.руб. или 97,5% к плану.

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий подпрограммы на предмет освоенных средств, в ходе которой несоответствия не установлены.

Подпрограмма № 5

В рамках подпрограммы № 5 реализуется 4 мероприятия, на отчетную дату выполнены в полном объеме.

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19» общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 760,0 млн.руб. или исполнение 99,8% к плану. Освоено средств в сумме 760,0 млн.руб.

Мероприятие «2.1. Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение»

Согласно «Отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 19», размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы по мероприятию за 2023 год составила в сумме 182,6 млн.руб., освоено средств 182,6 млн.руб. Указанное мероприятие реализуется ГБУ АО «РТС».

Согласно показателям бюджетной отчетности (ф. 0503737, 0503760) ГБУ АО «РТС» за 2023 год:

- плановые назначения на выполнение учреждением государственного задания составили 155,3 млн.руб. На конец 2023 года учреждение профинансировано в полном объеме. Исполнение бюджета на конец 2023 года составило 75,5 млн.руб. Неиспользованный остаток средств на 01.01.2024 составил 80,3 млн.руб.;

- плановые назначения 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 в размере 0,9 млн.руб. Кассовый расход за 2023 года составил 0,9 млн.руб.;

- плановые назначения в целях содержания объектов недвижимого имущества, не используемого для выполнения государственного задания - маломерных речных судов (аэролодок "Север-750К лонг") в размере 9,1 млн.руб. Кассовый расход за 2023 года составил 1,0 млн.руб. Остаток субсидии в размере 8,2 млн.руб.;

- плановые назначения в целях содержания и обслуживания причалов №№ 101, 102, 103 причального комплекса «Красная пристань» в размере 4,4 млн.руб. Кассовый расход за 2023 год составил 1,2 млн.руб. Остаток субсидии в размере 3,2 млн.руб.;

- плановые назначения на приобретение объектов особо ценного движимого имущества в части транспортных средств 12,3 млн.руб. Кассовый расход за 2023 год составил 6,1 млн.руб. Остаток субсидии в размере 6,2 млн.руб.

Таким образом, отклонение (неисполнение) по кассовым расходам по указанному мероприятию составляет «-97,9» млн.руб. или фактическое исполнение мероприятия должно составить 46,4 % от плана (отклонение «-53,6 %»).

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий подпрограммы на предмет освоенных средств, в ходе которой установлены несоответствия на 97,9 млн.руб.

Подпрограмма № 6

В рамках подпрограммы № 6 реализуется 4 мероприятий, на отчетную дату мероприятия выполнены в полном объеме.

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19», размещенному в ГИС «КИАС», общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 336,3 млн.руб. или исполнение 98,6% к плану. Освоено средств в сумме 336,3 млн.руб.

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 № 1090 (далее - Правила дорожного движения)»

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19», размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы по мероприятию за 2023 год составила в сумме 180,5 млн.руб., освоено 180,5 млн.руб. Указанное мероприятие реализуется ГБУ АО «РТС».

Согласно показателям бюджетной отчетности (ф. 0503737) за 2023 год ГБУ АО «РТС»: код 239 Поставка, монтаж, аренда комплексов автоматической фотовидеофиксации (ФВФ) нарушений ПДД, приобретение программного обеспечения для обработки информации и мониторинга комплексов (СПО) ФВФ, обслуживание аппаратно-программного комплекса для обеспечения работы центра управления производством весогабаритного контроля (АПК весогабаритного контроля) Учреждения в рамках реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области» кассовый расход за 2023 год составил 30,3 млн.руб.

Остаток средств субсидии в целях развития системы автоматического контроля и выявления нарушений Правил дорожного движения на 01.01.2024 учреждения составил в размере 150,2 млн.руб. (или 83,2% от полученного объема финансирования 2023 года), из которого возвращено в бюджет в 2024 году 22,3 млн.руб.

Таким образом, отклонение (неисполнение) по объемам финансирования по указанному мероприятию составляет «-150,2» млн.руб. или исполнение мероприятия 17,7% от плана (отклонение «- 82,3%»).

Мероприятие «1.2.Эффективное применение специальных технических средств фиксации нарушений Правил дорожного движения, работающих в автоматическом режиме»

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19», размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы по мероприятию за 2023 год составили 28,8 млн.руб., освоено средств 28,8 млн.руб. Указанное мероприятие реализуется ГБУ АО «РТС».

Согласно показателям годовой бухгалтерской отчетности учреждения, кассовый расход за 2023 год:

- код 240 Эффективное применение специальных технических средств фиксации нарушений Правил дорожного движения, работающих в автоматическом режиме в рамках реализации мероприятий государственной программы Архангельской области Развитие транспортной системы Архангельской области кассовый расход за 2023 год составил 16,9 млн.руб. Остаток субсидии в сумме 11,9 млн.руб.

Таким образом, отклонение (неисполнение) по объемам финансирования и освоению средств по указанному мероприятию составляет «-11,9» млн.руб. или исполнение мероприятия 58,7% от плана (отклонение «- 41,3%»).

Мероприятие «1.3. Модернизация нерегулируемых пешеходных переходов, светофорных объектов и установка светофорных объектов, пешеходных ограждений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения (в рамках федерального проекта "Безопасность дорожного движения" национального проекта "Безопасные качественные дороги")»

Министерством транспорта заключены соглашения о предоставлении субсидий с администрациями 10 муниципальных образований Архангельской области на общую сумму 46,6 млн.руб. Кассовые расходы по мероприятию составили 46,5 млн.руб. Информация о выполнении показателей соглашений в разрезе муниципальных образований представлена в таблице 245.

Таблица 245. Выполнение в 2023 году показателей соглашений в разрезе муниципальных образований.

Наименование муниципального района, городского округа	Объем бюджетных ассигнований, определенный Соглашением, млн.руб.	Кассовые расходы, всего, млн.руб. в т.ч.	за счет средств областного бюджета, млн.руб.	% софинансирования	за счет средств местного бюджета, млн.руб.	% софинансирования	количество установленных светофорных объектов, шт.	количество модернизированных нерегулируемых пешеходных переходов, шт.	количество модернизированных светофорных объектов, шт.	протяженность пешеходных ограждений, м
МО "Северодвинск"	11,4	11,4	9,0	79,0	2,4	21,0	5	6		
МО "Красноборский МР"	0,9	0,9	0,7	78,6	0,2	21,4	1	1		3
ГО "Город Архангельск"	15,3	15,3	12,1	79,0	3,2	21,0	7	7	2	440
ГО «Котлас»	1,5	1,5	1,2	79,5	0,3	20,5		1		
ГО «Город Коряжма»	4,5	4,4	3,5	79,0	0,9	21,0		1	4	278
городское поселение "Вельское"	5,8	5,8	5,4	91,9	0,5	8,1	4			334

Наименование муниципального района, городского округа	Объем бюджетных ассигнований, определенный Соглашением, млн.руб.	Кассовые расходы, всего, млн.руб. в т.ч.	за счет средств областного бюджета, млн.руб.	% софинансирования	за счет средств местного бюджета, млн.руб.	% софинансирования	количество установленных светофорных объектов, шт.	количество модернизированных нерегулируемых пешеходных переходов, шт.	количество модернизированных светофорных объектов, шт.	протяженность пешеходных ограждений, м
Няндомский муниципальный округ	4,6	4,6	3,8	82,0	0,8	18,0	1		1	
Котласский муниципальный округ	1,4	1,4	1,1	79,9	0,3	20,1	2	3	1	120
Виноградовский муниципальный округ	0,8	0,8	0,6	79,8	0,2	20,2		1		28
Мезенский муниципальный округ	0,4	0,4	0,3	79,9	0,1	20,1	2			
Итого	46,6	46,5	37,7	81,0	8,9	19,0	22	20	8	1203

Условия софинансирования по соглашениям обеспечены всеми МО и ГО в установленных размерах соглашениями.

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий подпрограммы на предмет освоенных средств, в ходе которой установлены несоответствия на сумму 162,1 млн.руб.

Подпрограмма № 7

В рамках подпрограммы № 7 реализуется 2 мероприятия, которые на отчетную дату выполнены в полном объеме.

Согласно «Отчету о реализации мероприятий ГП № 19», общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 7 701,6 млн.руб. или 99,0% к плану на год.

По мероприятию «1.1. Приведение в нормативное состояние региональных автомобильных дорог» кассовые расходы составили в сумме 6 865,9 млн.руб. или 98,6% к плану на год или 155,1% к аналогичному периоду прошлого года. Мероприятие осуществлялось ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор». Освоено средств (гр.15 Отчета по мероприятию) в размере 6 475,1 млн.руб.

Согласно показателям отчета «План дорожных работ на автомобильных дорогах регионального значения за 2023 год» из системы оперативного управления "Эталон", предоставленного министерством транспорта по запросу КСП АО, по сданным объектам сумма финансирования 6 305,9 млн.руб. и протяженность отремонтированных участков 201,56 км.

Согласно «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф.0503169) ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» за 2023 год сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода составила в сумме 559,5 млн.руб.

Таким образом, отклонение по освоению средств составляет «-168,7» млн.руб.

По мероприятию «1.2. Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог Архангельской агломерации» кассовые расходы составили в сумме 835,7 млн.руб. или 99,7% к плану или 100,0% к аналогичному периоду прошлого года. Протяженность отремонтированных участков автомобильных дорог Архангельской городской агломерации составила 21,5 км или 85,3% к уровню прошлого года.

По мероприятию за отчетный период министерством транспорта АО заключены соглашения с 3 городскими округами.

Условия софинансирования из бюджета городских округов соблюдены в соответствии с соглашениями. Информация представлена в таблице 246.

Таблица 246. Информация по выполнению мероприятия за 2023 год в разрезе городских округов.

Наименование	отчеты о расходах, в целях софинансирования которых, предоставлен Иной межбюджетный трансферт, в разрезе ГО за 2023 год					отчет из СОУ "Эталон"	
	Всего объем финансирования, млн.руб.	областной бюджет, млн.руб.	%	местный бюджет, млн.руб.	%	протяженность участка, км	объемы финансирования, млн.руб.
ГО "Северодвинск"	263,3	188,9	71,7	74,4	28,3	6,98	311,30
ГО "Город Новодвинск"	121,6	111,9	92,0	9,7	8,0	3,67	121,60
ГО "Город Архангельск"	450,8	394,5	87,5	56,3	12,5	8,23	450,80
Итого	835,7	695,3	83,2	140,4	16,8	18,88	883,70

Мероприятия подпрограммы реализуются в рамках Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть».

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий подпрограммы на предмет освоенных средств, в ходе которой несоответствия установлены на 168,7 млн.руб.

Оценка достижения целевых показателей по итогам 2023 года

Целевые показатели ГП № 19 на 2023 год в целом соответствуют целям и задачам, установленным документами стратегического планирования в сфере транспорта и дорожной деятельности - Транспортной стратегии Российской Федерации на период до 2030 года, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 22 ноября 2008 года № 1734-р, Транспортной стратегии Архангельской области до 2030 года, утвержденной распоряжением Правительства Архангельской области от 15 декабря 2009 года № 319-рп, Социально-экономическое положение Архангельской области за 2023 год (без Ненецкого автономного округа). Вместе с тем имеет место ряд отклонений (таблица 247):

Таблица 247. Сопоставление целевых показателей реализации мероприятий ГП №19 и показателей Прогноза СЭР и иных документов стратегического планирования на 2023 год, ед.

Цели и целевые показатели документов стратегического планирования с указанием их значений)	Целевые показатели ГП № 19 в ред. на 31.12.2023
<i>Документ стратегического планирования</i> <i>Транспортная стратегия Архангельской области на период до 2030 года от 15.12.2009 № 319-рп</i>	
значение индикаторов реализации 4. Протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального значения, всего на 2020 – 2030 годы 8366,9 км	1.1. Протяженность сети автомобильных дорог общего пользования на территории Архангельской области (далее – автомобильные дороги общего пользования) на 31 декабря отчетного года, в том числе: Автомобильных дорог общего пользования регионального значения Архангельской области (далее - региональные автомобильные дороги) на 2023 год - 7 008,4 км
значение индикаторов реализации 19. Прирост количества административных центров муниципальных районов обеспеченных автодорожной связью с областным центром по региональным автомобильным дорогам общего пользования с твердым покрытием на 2020 – 2030 годы 2 ед.	Отсутствует показатель
значение индикаторов реализации 20. Прирост количества сельских населенных пунктов, обеспеченных постоянной круглогодичной связью с сетью автомобильных дорог общего пользования по дорогам с твердым покрытием на 2020 – 2030 годы 41ед.	25. Количество сельских населенных пунктов, соединенных автомобильными дорогами общего пользования с твердым покрытием с сетью региональных автомобильных дорог в рамках строительства (реконструкции) автомобильных дорог общего пользования (нарастающим итогом) на 2023 год - 11 ед.
<i>Социально-экономическое положение Архангельской области за 2023 год (без Ненецкого автономного округа)</i>	
Ввод в действие отдельных производственных мощностей и объектов в Архангельской области без Ненецкого автономного округа построено 2023 год – автомобильных дорог с твердым покрытием 3,7км, - мостов: 1 шт. 186,0 пм.	11. Осуществлено строительство и реконструкция автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения (накопленным итогом) (в рамках федерального проекта "Региональная и местная дорожная сеть" национального проекта "Безопасные качественные дороги"), км 2023 год- 2,92км. 24. Количество построенных капитальных мостов (нарастающим итогом с 2013 года) 2021 год 7 шт., 2022 год 8 шт., 2023 год 8 шт.

КСП АО неоднократно в своих Заключениях предлагалось Правительству АО привести в соответствие показатели госпрограммы к показателям документов стратегического планирования.

Плановое значение целевого показателя «1. Протяженность сети автомобильных дорог общего пользования на территории Архангельской области (далее – автомобильные дороги общего пользования) на 31 декабря отчетного года, в том числе: 1.1. Автомобильных дорог общего пользования регионального значения Архангельской области (далее - региональные автомобильные дороги)» на 2023 год меньше фактического значения целевого показателя за 2022 год на 1,2 км.

С 2021 года отсутствует рост планового значения целевого показателя «25.Количество сельских населенных пунктов, соединенных автомобильными

дорогами общего пользования с твердым покрытием с сетью региональных автомобильных дорог в рамках строительства (реконструкции) автомобильных дорог общего пользования (нарастающим итогом)».

Значение целевого показателя «11. Осуществлено строительство и реконструкция автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения (накопленным итогом) (в рамках федерального проекта "Региональная и местная дорожная сеть" национального проекта "Безопасные качественные дороги")» на 2023 год определено 2,92 км как объект капитального строительства «Реконструкция моста через Никольское устье Северной Двины в г. Северодвинске» (Соглашение от 26.12.2022 № 108-17- 2023- 156 с Федеральным Дорожным Агентством, Соглашение от 27.01.2023 № 11730000-1-2023-002 с Администрацией МО «Северодвинск») протяженностью 2 916 погонных метра.

В рамках ГП № 19 в целом за 2023 год количество утвержденных целевых показателей не изменилось и составило 15.

Также, в рамках исполнения подпрограмм №№ 1 – 7 госпрограммы за 2023 год количество утвержденных целевых показателей не изменилось и составляет 37. Сведения об изменении значений целевых показателей представлены в таблице 248.

Таблица 248. Сведения об изменении в 2023 году значений целевых показателей при реализации мероприятий ГП № 19.

Целевой показатель, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 31.12.2023	Изменение, (+/-)	Основание, причины
Госпрограмма в целом				
1. Протяженность сети автомобильных дорог общего пользования на территории Архангельской области (далее - автомобильные дороги общего пользования) на 31 декабря отчетного года, в том числе:, км	18 567,0	18571,7	+4,7	Постановления Правительства Архангельской области № 467-пп от 26.05.2023, № 836-пп от 07.09.2023
1.1. Автомобильных дорог общего пользования регионального значения Архангельской области (далее - региональные автомобильные дороги), км	7 010,0	7 008,4	-1,6	
1.2. Автомобильных дорог общего пользования местного значения, км	11 557,0	11 563,3	+6,3	
2. Общая протяженность автомобильных дорог общего пользования, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, на 31 декабря отчетного года, в том числе:, км	2 583,4	2 743,8	+160,4	
2.1. Региональных автомобильных дорог, км	1 881,7	1 987,2	+105,5	
2.2. Автомобильных дорог общего пользования местного значения, км	701,7	756,6	+54,9	
3. Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования, соответствующая нормативным требованиям к их транспортно-эксплуатационному состоянию, на 31 декабря отчетного года в том числе, %	13,9	14,7	+0,8	Постановления Правительства Архангельской области № 472-ПП от 26.05.2023, № 836-ПП от 07.09.2023
3.1. Региональных автомобильных дорог, %	26,8	28,3	+1,5	
3.2. Автомобильных дорог общего пользования местного значения, %	6,0	6,5	+0,5	
7.1. На региональных автомобильных дорогах, пм	731,0	731,0	-	
Подпрограмма № 1				
9. Количество перевезенных пассажиров на субсидируемых маршрутах, в том числе по видам транспорта, тыс. чел:	1 417,2	1 632,9	+215,7	Постановление Правительства Архангельской области N 836-ПП от 07.09.2023
воздушный, тыс. чел	22,6	22,6	-	
железнодорожный, тыс. чел	1 394,6	1 610,3	+215,7	

Целевой показатель, единица измерения	ГП АО в ред. на 01.01.2023	ГП АО в ред. на 31.12.2023	Изменение, (+/-)	Основание, причины
Подпрограмма № 4				
26. Прирост протяженности региональных автомобильных дорог, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, в результате капитального ремонта и ремонта (ежегодно), км	33,4	64,2	+30,8	Постановление Правительства Архангельской области N 472-ПП от 26.05.2023, N 836-ПП от 07.09.2023
Подпрограмма № 7				
41. Доля протяженности региональных автомобильных дорог, соответствующая нормативным требованиям к их транспортно-эксплуатационному состоянию, на 31 декабря отчетного года по отношению к протяженности региональных автомобильных дорог, равной 7621,7 километра (в рамках федерального проекта "Региональная и местная дорожная сеть" национального проекта "Безопасные качественные дороги")*, %	30,4	31,4	+1,0	Постановление Правительства Архангельской области N 472-ПП от 26.05.2023, № 836-ПП от 07.09.2023
42. Доля протяженности дорожной сети Архангельской агломерации, соответствующая нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию, на 31 декабря отчетного года по отношению к протяженности дорожной сети Архангельской агломерации, равной 431,3 километра (в рамках федерального проекта "Дорожная сеть" национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"), %	80,82	83,10	+2,28	Постановление Правительства Архангельской области № 836-ПП от 07.09.2023
43. Прирост протяженности региональных автомобильных дорог, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, в результате капитального ремонта и ремонта, км (ежегодно), км	160,2	201,5	+41,3	Постановление Правительства Архангельской области N 472-ПП от 26.05.2023, N 802-ПП от 10.10.2022
45. Общая протяженность региональных автомобильных дорог, находящихся в нормативном состоянии по результатам инструментальной диагностики, км	1 915,5	1 987,2	+71,7	Постановление Правительства Архангельской области N 740-ПП от 09.08.2023

В 2023 году снижение значений целевых показателей при реализации мероприятий ГП № 19 не установлено.

Плановые и фактические значения целевых показателей ГП № 19 за ряд лет представлены в таблице 249.

Таблица 249. Динамика значений целевых показателей ГП № 19 (без целевых показателей подпрограмм) за 2021 - 2024 годы.

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Отклонение, +/-
А	Б	1	2	3=2-1
1. Протяженность сети автомобильных дорог общего пользования на территории Архангельской области (далее - автомобильные дороги общего пользования) на 31 декабря отчетного года, км в том числе:	министерство транспорта, Архангельскавтодор			
2021 год		18 462,6	18 460,6	-2,0
2022 год		18 567,0	18 566,6	-0,4
2023 год		18571,7	18581,81	+10,11
2024 год		18571,7		
1.1. Автомобильных дорог общего пользования регионального значения Архангельской области (далее - региональные автомобильные дороги), км	Архангельскавтодор			
2021 год		7 000,6	6 998,56	-2,04
2022 год		7 010,0	7 009,6	-0,4
2023 год		7008,4	7018,211	+9,811
2024 год		7008,4		
1.2. Автомобильных дорог общего пользования местного значения, км	министерство транспорта			

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Отклонение, +/-
2021 год		11 462,0	11 462,0	0,0
2022 год		11 557,0	11 557,0	0,0
2023 год		11563,3	11563,3	0,0
2024 год		11563,3		
2. Общая протяженность автомобильных дорог общего пользования, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям на 31 декабря отчетного года, км в том числе:	министерство транспорта, Архангельскавтодор			
2021 год		2 046,8	2 047,21	+0,41
2022 год		2 404,3	2 404,6	+0,3
2023 год		2743,8	2744,27	+0,47
2024 год		2872,6		
2.1. Региональных автомобильных дорог, км	Архангельскавтодор			
2021 год		1 423,2	1 423,61	+0,41
2022 год		1 721,5	1 721,8	+0,3
2023 год		1987,2	1987,668	+0,468
2024 год		2151,1		
2.2. Автомобильных дорог общего пользования местного значения, км	министерство транспорта			
2021 год		623,6	623,6	0,0
2022 год		682,8	682,8	0,0
2023 год		756,6	756,6	0,0
2024 год		721,5		
3. Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования, соответствующая нормативным требованиям к их транспортно-эксплуатационному состоянию, на 31 декабря отчетного года, %, в том числе:	министерство транспорта, Архангельскавтодор			
2021 год		11,0	11,09	+0,09
2022 год		12,9	12,95	+0,05
2023 год		14,7	14,77	+0,07
2024 год		15,4		
3.1. Региональных автомобильных дорог, %	Архангельскавтодор			
2021 год		20,3	20,3	0,0
2022 год		24,5	24,6	+0,01
2023 год		28,3	28,322	+0,022
2024 год		30,6		
3.2. Автомобильных дорог общего пользования местного значения, %	министерство транспорта			
2021 год		5,4	5,44	+0,04
2022 год		5,9	5,9	0,0
2023 год		6,2	6,54	+0,34
2024 год		6,2		
4. Прирост протяженности сети автомобильных дорог общего пользования регионального, местного значения на территории Архангельской области в результате строительства новых автомобильных дорог (ежегодно), км	министерство транспорта			
2021 год		-	-	-
2022 год		5,6	5,6	0,0
2023 год		-	-	-
2024 год		-		
5. Прирост протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального, местного значения на территории Архангельской области, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, в результате реконструкции автомобильных дорог (ежегодно)	министерство транспорта			
2021 год		-	-	-
2022 год		-	-	-
2023 год		2,9	2,916	+0,016
2024 год		-		
5.1. Протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального и местного значения, на которых реализованы мероприятия дорожной деятельности в целях приведения в нормативное транспортно-эксплуатационное состояние и строительства/ реконструкции автомобильных дорог (накопленным итогом)	министерство транспорта			
2021 год		-	-	-
2022 год		117,4	133,938	+16,538
2023 год		150,8	150,8	0,0
2024 год		-		
6. Прирост протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального, местного значения на территории Архангельской области, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-	министерство транспорта			

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Отклонение, +/-
эксплуатационным показателям, в результате капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог (ежегодно), км				
2021 год		229,1	252,44	+23,34
2022 год		322,5	327,864	+5,364
2023 год		170,2	265,0	+94,8
2024 год		256,8		
7. Протяженность приведенных в нормативное состояние искусственных сооружений на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального и местного значения (в рамках федерального проекта "Региональная и местная дорожная сеть" национального проекта "Безопасные качественные дороги") (нарастающим итогом), в том числе: пм	министерство транспорта, Архангельскавтодор			
2021 год		-	-	-
2022 год		333,0	333,0	0,0
2023 год		1035,0	1035,4	+0,4
2024 год		2049,3		
7.1. На региональных автомобильных дорогах, пм	Архангельскавтодор			
2021 год		-	-	-
2022 год		333,0	333,0	0,0
2023 год		731,0	732,14	+1,14
2024 год		1745,3		
7.2. На автомобильных дорогах общего пользования местного значения	министерство транспорта			
2021 год		-	-	-
2022 год		-	-	-
2023 год		304,0	303,26	-0,74
2024 год		304,0		

КСП АО отмечает о незначительном перевыполнении / неисполнении целевых показателей, учтена динамика за ряд лет.

Согласно показателям отчетных форм, предоставленных министерством транспорта, выполнение целевого показателя «9. Количество перевезенных пассажиров на субсидируемых маршрутах», составило 1 739,05 тыс.чел. (103,5 % к уровню 2022 года) или 106,5 % к плану, информация приведена в таблице 250.

Таблица 250. Информация по выполнению в 2023 году значения целевого показателя в разрезе видов транспорта

Наименование показателя	Значение целевого показателя фактическое за 2022 год, тыс. чел	Значение целевого показателя за 2023 год, тыс. чел.		Факт 2023 к плану 2023, %
		плановое	фактическое	
8. Доля рейсов на субсидируемых маршрутах, фактически выполненных в соответствии с расписанием при осуществлении пассажирских перевозок, в общем количестве рейсов, установленных в соответствии с расписанием	100,7	100	100,65	100,65
9. Количество перевезенных пассажиров на субсидируемых маршрутах, в том числе:	1 680,274	1632,9	1739,05	106,5
- воздушный транспорт	30,333	22,6	30,284	134,0
- железнодорожный транспорт	1 649,941	1 610,3	1 708,766	106,11

Согласно «Отчету о результатах деятельности при осуществлении перевозок пассажиров и багажа...» за 2023 год перевозчиками фактически выполнено рейсов 1351 ед. (или 99,3 % к уровню 2022 года) или 112,8 % к запланированным, налет часов 3 678,79 час, перевезено пассажиров 30 284 чел. (или 99,8% к уровню 2022 года) или 134,1% к плану.

Согласно «Отчету о результатах деятельности при осуществлении перевозок пассажиров и багажа...» за 2023 год АО «СППК» фактически выполнено рейсов 22 740 ед. или 100,0% к запланированным (или 99,2 % к уровню 2022 года), перевезено пассажиров 1 708 766 чел. (или 104,4% к уровню 2022 года) или 104,6% к плану.

Объем вагоно-километровой работы за 2023 год составил 4 173 048 при плане 4300 747 (согласно договору от 21.11.2022 № 01/ЖД-2023) или выполнение 97,0 %.

КСП АО отмечает о перевыполнении плана по количеству перевезенных пассажиров на субсидируемых маршрутах и свидетельствует о недостаточно качественном планировании.

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП №19 за 2023 год», размещенных в ГИС «КИАС», фактическое значение целевого показателя «21. Количество перевезенных пассажиров на маршрутах водного транспорта» за 2023 год составило 874,598 тыс.чел. или 116,64 % к плану или 99,8 % к уровню прошлого года.

По запросу КСП АО министерством транспорта предоставлены отчеты о фактически выполненном объеме работ по перевозке пассажиров и багажа водным транспортом исполнителями за 2023 год, информация приведена в таблице 251.

Таблица 251. Информация о фактически выполненном объеме работ по перевозке пассажиров и багажа водным транспортом в разрезе исполнителей за 2023 год.

Исполнитель	Количество рейсов, ед.		% исполнения	Количество перевезенных пассажиров, чел.	
	в соответствии с расписанием	фактическое выполнение		план	факт
межмуниципальные маршруты					
АО "Архангельский речной порт"	7 465	7 448	99,8		311 838
ООО "Арктикрейд"	28	28	100,0		382
ИП Емельянов	156	156	100,0		3 463
ИП Сидоров	64	64	100,0		2 439
МУП "НЭСК"	120	60	50,0		491
<i>итого</i>	7833	7756	99,0		318 613
муниципальные маршруты					
Городской округ "Архангельск"	9 098	8 869	97,5	402 000	395 012
Верхнетоемский МО	79	73	92,4	6 000	5 362
МО "Красноборский МР"	250	250	100,0	400	400
МО "Мезенский МР"	600	502	83,7	16 000	13 231
МО "Онежский МР"	1 845	1 838	99,6	85 400	78 676
МО "Приморский МР"	356	356	100,0	3 500	4 206
МО "Холмогорский МР"	110	106	96,4	2 000	2 008
МО "Пинежский МР"	910	910	100,0	2 700	3 750
<i>итого</i>	13 248	12 904	97,4	518 000	502 645

Исполнитель	Количество рейсов, ед.		% исполнения	Количество перевезенных пассажиров, чел.	
	в соответствии с расписанием	фактическое выполнение		план	факт
Всего	21 081	20 660	98,0		821 258

Таким образом, значение целевого показателя «21. Количество перевезенных пассажиров на маршрутах водного транспорта» за 2023 год составляет 821,3 тыс.чел. или отклонение от «-53,3 тыс.чел.» или степень достижения показателя 93,9 %.

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП №19 за 2023 год», размещенных в ГИС «КИАС», фактическое значение целевого показателя «14. Доля рейсов на маршрутах, фактически выполненных в соответствии с расписанием при осуществлении пассажирских перевозок автомобильным транспортом в междугородном, пригородном и муниципальном сообщении, за исключением рейсов, не выполненных по причине погодных условий, в общем количестве рейсов, установленных в соответствии с расписанием» за 2023 год составило 95 %.

Таблица 252. Информация о выполнении рейсов на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта за 2023 год

Наименование исполнителя	согласно соглашений		согласно отчетов МО		% выполнения	
	количество выполненных рейсов, ед.	пробег транспортных средств, км	количество выполненных рейсов, ед.	пробег транспортных средств, км	выполненных рейсов	пробега транспортных средств
МО "Пинежский МР"	5 400		5 134		95,1	
Виноградовский МО	1 530	145 173,2	1 502	142 530,2	98,2	98,2
Каргопольский МО	7 273	341 955,0	7 270	341 425,7	100,0	99,8
МО "Коношское"	8 126					
ГП "Вельское"	15 405		15 363		99,7	
МО "Красноборский МР"	1 770		1 770		100,0	
МО "Ленский МР"	874	122 910,4	967	142 893,2	110,6	116,3
Плесецкий МО	2 868	411 295,0	2 830	408 330,0	98,7	99,3
МО "Няндомский МР"	2 083		1 847		88,7	
МО "Онежский МР"	535	70 442,0	516	66 440,0	96,4	94,3
МО "Онежское"	14 834	210 281,7	12 966	183 032,6	87,4	87,0
Вилегодский МО	576	25 929,6	576	25 929,6	100,0	100,0
МО "Шенкурский МР"	414	79 476,0	414	79 476,0	100,0	100,0
ГО "Город Новодвинск"	6 306	40 180,2	5 652	33 870,6	89,6	84,3
МО "Устьянский МР"	1 138	71 525,6	1 116	69 780,0	98,1	97,6
МО "Холмогорский МР"	3 944		3 795		96,2	
МО "Мезенский МР"	3 680	67 899,6	2 507	55 600,0	68,1	81,9
Верхнегояемский МО	468	33 318,0	259	11 398,5	55,3	34,2
МО "Коношский МР"	624	64 432,0	623	64 316,2	99,8	99,8
ГО "Город Архангельск"	398 760	7 672 239,8	398 760	7 672 239,8	100,0	100,0
Итого	476 608	9 357 058	463 867	9 297 262	97	99,4

Показателями результата использования субсидий являются количество выполненных рейсов и **пробег транспортных средств** на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта, обслуживаемых транспортными средствами.

В нарушение пункта 3 статьи 139 БК РФ, пункта 23 Положения о порядке и условиях проведения конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов и городских поселений архангельской области на софинансирование мероприятий по организации перевозок пассажиров и багажа на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 463-пп, в соглашениях о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджетам - МО "Пинежский МР", МО "Коношское", ГП "Вельское", МО "Красноборский МР", МО "Няндомский МР", МО "Холмогорский МР" не установлен показатель результативности в части пробега транспортных средств на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта, обслуживаемых транспортными средствами, отвечающими всем требованиям подпункта 5 пункта 5 Положения.

По запросу КСП АО министерством транспорта предоставлена информация помесячно по перевозкам пассажиров автомобильным транспортом в междугородном, муниципальном и пригородном сообщениях в рамках заключенных контрактов по маршрутам за 9 месяцев 2023 года (апрель – декабрь 2023 года), согласно которым выполнение рейсов за указанный период составляет 84,0 % информация приведена в таблице 253.

Таблица 253. Информация по выполнению рейсов на пассажирских маршрутах автомобильного транспорта в междугородном и пригородном сообщении за 2023 год.

период	количество маршрутов, ед.	в соответствии с расписанием, ед.	фактическое выполнение рейсов, ед.	% выполненных рейсов
апрель	208	163 017	137 571	84,4
май	215	174 126	144 429	82,9
июнь	233	173 380	146 776	84,7
июль	227	178 899	150 692	84,2
август	228	181 521	151 293	83,3
сентябрь	228	172 233	142 471	82,7
октябрь	221	171 888	144 137	83,9
ноябрь	85	4 634	3 890	83,9
декабрь	141	130 299	112 169	86,1
итого	198,4	1 349 997	1 133 428	84,0

Таким образом, значение целевого показателя «14. Доля рейсов на маршрутах, фактически выполненных в соответствии с расписанием при осуществлении пассажирских перевозок автомобильным транспортом в междугородном, пригородном и муниципальном сообщении, за исключением рейсов, не выполненных по причине погодных условий, в общем количестве рейсов, установленных в соответствии с расписанием» за 2023 год составляет 84,0 % или отклонение от «-11 %».

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП № 19 за 2023 год», размещенным в ГИС «КИАС», фактическое значение целевого показателя «19. Доля рейсов на субсидируемых маршрутах воздушного транспорта, фактически выполненных в соответствии с расписанием при осуществлении пассажирских перевозок, в общем количестве рейсов, установленных в соответствии с расписанием» за 2023 год составило 100 %. Информация в разрезе авиакомпаний представлена в таблице 254.

В 2023 году количество субсидируемых маршрутов организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров с территории Архангельской области и (или) на территорию Архангельской области уменьшилось по сравнению с 2022 годом на 2 ед. (Архангельск- Краснодар, Архангельск – Мурманск) до 5 ед., в том числе: Архангельск – Сочи, Архангельск – Казань, Котлас – Санкт-Петербург, Архангельск – Сыктывкар, Архангельск – Ярославль.

Таблица 254. Информация по выполнению рейсов субсидируемых маршрутах воздушного транспорта за 2023 год

Наименование авиакомпании рейса	количество рейсов, ед.		% выполнения	количество перевезенных пассажиров всего, чел.	среднее количество перевезенных пассажиров за 1 рейс, чел.	количество месяцев
	план	факт				
АО АК "РусЛайн"						
Архангельск- Казань -Архангельск	68	68	100	2 086	30,7	4
Котлас- Санкт-Петербург - Котлас	172	172	100	7 090	41,2	7
Архангельск - Сыктывкар - Архангельск	156	156	100	4 827	30,9	9
АО "Вологодское авиационное предприятие"						
Санкт-Петербург - Котлас	14	14	100	618	44,1	2
АО "АК Азимут"						
Архангельск- Ярославль -Архангельск	12	12	100	743	61,9	1
АО "АК СМАРТАВИА"						
Архангельск- Сочи -Архангельск	40	40	100	6 713	167,8	4,5
Итого	462	462	100	22077		

В 2023 году количество рейсов по сравнению с 2022 годом отмечается невысокими показателями и снизилось на 31,1% (с 671 ед. до 462 ед.), соответственно произошло снижение пассажиропотока на 27,2% (с 30346 чел. до 22077чел.). Также отмечается снижение периодичности рейсов, например, рейс «Архангельск- Сочи –Архангельск» выполнялся в 2023 году 4,5 месяца, в 2022 году - 6 месяцев, в 2021 году – 12 месяцев, рейс «Архангельск- Казань – Архангельск» выполнялся в 2023 году 4 месяца в 2022 году - 10 месяцев, в 2021 году – 12 месяцев.

Согласно сайту Госавтоинспекции «Показатели состояния безопасности дорожного движения» (<http://stat.gibdd.ru/>) количество погибших в ДТП по Архангельской области за 2023 год составило 81 чел. или 96,4% к уровню прошлого года.

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП за 2023 год», размещенных в ГИС «КИАС», фактическое значение целевого показателя «36.

Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 100 тысяч населения (в рамках федерального проекта "Безопасность дорожного движения" национального проекта "Безопасные качественные дороги")» составило 8,3 чел.

Количество погибших в ДТП на 100 тыс. населения за 2023 год составит 8,4 чел. (81 чел.*100 000/ 960076 чел.) или 111,1% к плану.

Таким образом, отклонение значения фактического показателя от показателя отчета составит «+0,1» чел. или «-1,3 %».

Таблица 255. Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 19, а также о расходах на их выполнение за 2023 год.

Подпрограмма	Количество целевых показателей			Объем финансирования ГП № 19 согласно отчету о реализации на 31.12.23		Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Факт	% выполнения	млн.руб.	изменение к показателю на 01.01.23, %	млн.руб.	% выполнения
Госпрограмма № 19	15	15	100	X	X	X	X
Подпрограмма 1	4	4	100	1 079,1	501,1	873,8	81,0
Подпрограмма 2	9	9	100	6 388,6	111,5	6 167,1	96,5
Подпрограмма 3	2	2	100	39,5	151,9	2,6	6,5
Подпрограмма 4	4	3	75	5 727,9	113,7	5 585,2	97,5
Подпрограмма 5	4	3	75	761,7	97,6	760,1	99,8
Подпрограмма 6	5	5	100	341,2	192,3	336,3	98,6
Подпрограмма 7	9	9	100	7 776,6	136,0	7701,6	99,0
Итого	52	50	96,2	22 114,6	125,1	21426,7	96,9

На 2023 (отчетный) год представлены плановые значения по 52 целевым показателям, фактически выполнены на 80 % и более - 50 целевых показателей.

Уровень выполнения целевых показателей в целом по ГП № 19 составил 96,2 % при увеличении объемов финансирования на 4 432,7 млн.руб. или на 125,1%, при этом исполнение за счет всех источников составило 96,9 %.

Оценка эффективности реализации госпрограммы

В соответствие с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп, значение интегрального показателя оценки реализации ГП № 19 по итогам 2023 года составило 90,9 баллов, что свидетельствует о высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией ГП № 19 по итогам отчетного года составил 91,3 баллов, что свидетельствует об высоком качестве.

Показатели оценки эффективности деятельности исполнителей ГП № 19 в целом по государственной программе 90,8 баллов
 министерство транспорта - 92,7 баллов высокая эффективность;
 ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» - 89,9 баллов средняя эффективность;
 министерство связи и информационных технологий - 100 баллов высокая эффективность.

Оценка исполнения ГП № 19 по ресурсам и результатам (в соответствии с Методикой оценки реализации государственных программ <...>, утвержденной СП РФ от 28 февраля 2023 г. № 9К (1614)):

1) оценка кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП № 19 за 2023 год

кассовые расходы областного бюджета на реализацию ГП №19 за 2023 год, млн.руб.	бюджетные ассигнования областного бюджета, запланированные на реализацию ГП №19 (в соответствии с показателями СБР на 31.12.2023), млн.руб.	степень кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП №19 за 2023 год, %
21 221,9	21 842,5	97,16

степень кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП №19 за 2023 год	97,16	высокий уровень
----------------------------------------------------------------------------------------------	-------	-----------------

2) анализ объема проектной части ГП №19

объем расходов областного бюджета, направленных на реализацию федеральных проектов, ведомственных проектов, федеральных целевых программ, реализуемых в рамках ГП №19 (в соответствии с показателями СБР на 31.12.2023), млн.руб.	общий объем расходов областного бюджета, направленных на реализацию ГП №19 (в соответствии с показателями СБР на 31.12.2023), млн.руб.	доля проектной части ГП №19, %
9 931,3	21 842,5	45,47

3) оценка объема изменений, внесенных в СБР в 2023 году

объем изменения (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) объема бюджетных ассигнований по ГП №19, млн.руб.	бюджетные ассигнования областного бюджета, запланированные на реализацию ГП №19 (в соответствии с утвержденными показателями СБР на 01.01.2023), млн.руб.	доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований, %
5 923,4	16 331,6	36,3

доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований	36,3	средний уровень
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------	-----------------

4) оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов ГП №19 за 2023 год

степень достижения мероприятий (результатов) структурного элемента ГП №19 за 2023 год	общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов ГП №19, предусмотренных к достижению в 2023 году, ед.	степень достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов ГП №19 за 2023 год, %
53,82	68	79,15

степень достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов ГП №19	79,15	средний уровень
-------------------------------------------------------------------------------------	-------	-----------------

количество реализованных мероприятий (достигнутых результатов) всех структурных элементов ГП №19, ед.	общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов ГП №19, предусмотренных к достижению в 2023, ед.	доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) всех структурных элементов ГП №19, %
62	68	91,18

доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) всех структурных элементов ГП № 19	91,18	высокий уровень
---------------------------------------------------------------------------------------------	-------	-----------------

5) оценка достижения плановых значений показателей ГП №19 за 2023 год

степень достижения показателя ГП №19, %	общее количество показателей ГП № 19, ед.	степень достижения всех показателей ГП №19, %
7	7	100

степень достижения всех показателей государственной программы	100	высокий уровень
---------------------------------------------------------------	-----	-----------------

количество выполненных показателей ГП №19, ед.	общее количество показателей ГП №19, ед.	доля выполненных показателей ГП №19, %
7	7	100

доля выполненных показателей государственной программы	100	высокий уровень
--------------------------------------------------------	-----	-----------------

б) оценка динамики дебиторской задолженности по расчетам по авансовым платежам за 2023 год

объем просроченной дебиторской задолженности по авансовым платежам в рамках ГП №19 на конец отчетного года (данные формы 0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" за 2023 год), млн.руб.	общий объем дебиторской задолженности по авансовым платежам в рамках ГП №19 на конец отчетного года (данные формы 0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" за 2023 год), млн.руб.	доля просроченной дебиторской задолженности в общем объеме дебиторской задолженности по ГП №19 за 2023 год, %
0,0	766,98	0

доля просроченной дебиторской задолженности в общем объеме дебиторской задолженности по ГП №19 за отчетный год	0	высокий уровень
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----------------

объем дебиторской задолженности по авансовым платежам в рамках ГП №19 на конец отчетного года (данные формы 0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" за 2023 год), млн.руб.	объем дебиторской задолженности по авансовым платежам в рамках ГП №19 на начало отчетного года (данные формы 0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" за 2023 год), млн.руб.	кассовые расходы областного бюджета на реализацию ГП №19 за 2023 год, млн.руб.	прирост дебиторской задолженности к объему кассовых расходов на реализацию ГП №19 за 2023 год, %
766,98	1 190,56	21 221,9	-35,37

прирост дебиторской задолженности к объему кассовых расходов на реализацию ГП №19 за 2023 год	-35,37	высокий уровень
-----------------------------------------------------------------------------------------------	--------	-----------------

7) оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации ГП №19 за 2023 год

количество введенных в 2023 году объектов в эксплуатацию, в том числе объектов капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), ед.	количество объектов, подлежащих введению в 2023 году в эксплуатацию, в том числе объектов капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), ед.	степень ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации ГП №19 за 2023 год, %
4	5	80,0

степень ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации ГП №19 за 2023 год	80,0	средний уровень
------------------------------------------------------------------------------	------	-----------------

Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации по результатам проверки исполнения государственной программы:

1) оценка состава показателей ГП № 19

количество показателей ГП №19, характеризующих непосредственные результаты, ед.	общее количество показателей ГП №19, ед.	доля показателей ГП №19, характеризующих непосредственные результаты, %
4	7	57,14

количество показателей ГП №19, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты, ед.	общее количество показателей ГП №19, ед.	доля показателей ГП №19, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты, %
3	7	42,86

количество показателей ГП №19, характеризующих иные результаты, ед.	общее количество показателей ГП №19, ед.	доля показателей ГП №19, характеризующих иные результаты, %
0	7	0,0

доля показателей ГП №19, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты	42,86	низкий уровень
---------------------------------------------------------------------------------	-------	----------------

2) оценка стабильности состава показателей ГП №19 на протяжении года

количество показателей ГП №19 (на 31 декабря отчетного года), достижение которых было запланировано в отчетном году и по которым на протяжении отчетного года не менялась методика их расчета, ед.	общее количество показателей ГП №19, достижение которых было запланировано в отчетном году хотя бы в одной из редакций ГП №19, утвержденных начиная с начала отчетного года, ед.	уровень стабильности состава показателей ГП №19 на протяжении 2023 года, %
6	7	85,71

уровень стабильности состава показателей ГП №19 на протяжении 2023 года	85,71	средний уровень
-------------------------------------------------------------------------	-------	-----------------

3) оценка стабильности состава показателей ГП №19 за три года (в ретроспективе)

количество показателей ГП №19, по которым осуществлялся мониторинг в отчетном году (на 31 декабря отчетного года) и по которым	общее количество показателей ГП №19, по которым хотя бы один раз на протяжении трех последних лет (отчетный год и два	уровень стабильности состава
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------

на протяжении трех последних лет (отчетный год и два года, предшествующие отчетному) или с момента начала их мониторинга не изменялась методика их расчета, ед.	года, предшествующие отчетному - в редакциях ГП №19 по состоянию на 31 декабря соответствующего года) осуществлялся их мониторинг, ед.	показателей ГП № 19 за три года, %
4	8	50,0

уровень стабильности состава показателей ГП №19 за три года	50,0	низкий уровень
-------------------------------------------------------------	------	----------------

4) оценка динамики плановых (фактических) значений показателей ГП №19

Параметры оценки	Количество показателей в 2021-2023 гг.	Доля в общем объеме показателей
Общее количество показателей (индикаторов) на уровне госпрограммы	8	100%
из них		
с положительной динамикой	5	62,5%
без существенной динамики	1	12,5%
с отрицательной динамикой	2	25,0%

доля показателей ГП №19 в группах с положительной динамикой и без существенной динамики значений показателей за 2023 год	75,0	низкий уровень
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------	----------------

5) оценка количества показателей ГП № 19, по которым представлены фактические значения за 2023 год

количество показателей ГП №19, по которым представлены фактические значения за 2023 год, ед.	общее количество показателей ГП №19, ед.	доля показателей ГП №19, по которым представлены фактические значения за 2023 год, %
7	7	100

доля показателей ГП №19, по которым представлены фактические значения за 2023 год	100	высокий уровень
-----------------------------------------------------------------------------------	-----	-----------------

Итоговая оценка исполнения государственной программы № 19 по ресурсам и результатам

оценка кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП №19 за 2023 год	оценка объема изменений, внесенных в СБР на 31.12.2023	оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов государственной программы за 2023 год		оценка достижения плановых значений показателей ГП №19 за 2023 год		оценка динамики дебиторской задолженности по расчетам по авансовым платежам за 2023 год		оценка ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации ГП за 2023 год	ИТОГО
		степень достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов ГП №19	доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) всех структурных элементов ГП №19	степень достижения всех показателей ГП №19	доля выполненных показателей ГП №19	доля просроченной дебиторской задолженности в общем объеме дебиторской задолженности по ГП №19 за 2023 год	прирост дебиторской задолженности к объему кассовых расходов на реализацию ГП №19 за 2023 год		
высокий уровень	средний уровень	средний уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	средний уровень	уровень выше среднего
3	2	2	3	3	3	3	3	2	2,67

Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации по результатам проверки исполнения ГП №19					
оценка состава показателей ГП №19	оценка стабильности состава показателей ГП №19 на протяжении 2023 года	оценка стабильности состава показателей ГП №19 за три года (в ретроспективе)	оценка динамики плановых (фактических) значений показателей ГП № 19	оценка количества показателей ГП №19, по которым представлены фактические значения за 2023 год	ИТОГО
низкий уровень	средний уровень	низкий уровень	низкий уровень	высокий уровень	уровень ниже среднего
1	2	1	1	3	1,6

3.3.13. Государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага»

Государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 16.07.2013 № 314-пп (далее – ГП № 20, госпрограмма).

Цель ГП № 20 – создание комфортной среды для проживания населения и приема паломников и туристов на Соловецком архипелаге.

Срок реализации госпрограммы – 2021 – 2025 годы (в ред. постановления Правительства Архангельской области от 05.10.2022 № 773-пп).

Ответственный исполнитель ГП № 20 – агентство по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области (далее – агентство), соисполнителем является министр АО.

Подпрограммы не предусмотрены, реализация мероприятий госпрограммы осуществляется в рамках 6 задач. В отчетном периоде предусмотрено выполнение мероприятий в рамках следующих задач (таблица 256):

Таблица 256. Информация о задачах, в рамках которых предусмотрено выполнение мероприятий ГП № 20 на 2023 год

№, наименование задачи ГП № 20	Ответственный исполнитель (соисполнитель)
№ 1 – развитие коммунальной, инженерной, социальной и транспортной инфраструктуры Соловецкого архипелага	минстрой АО
№ 2 – градостроительное планирование, благоустройство и приобретение уборочной и коммунальной техники на территории поселка Соловецкий, строительство и ремонт дорог на территории Соловецкого архипелага	агентство
№ 5 – создание информационно-коммуникационной инфраструктуры Соловецкого архипелага, развитие туристской инфраструктуры	агентство
№ 6 – создание условий для реализации государственной программы	агентство

На реализацию мероприятий ГП № 20 на 2023 год, в редакции постановления от 22.12.2022 N 1102-пп, действующей на 31.12.2023, утверждено финансирование в общей сумме 258,8 млн.руб. (средства ОБ).

В отчетном периоде изменения в госпрограмму вносились 4 раза постановлениями Правительства АО: от 26.01.2023 № 68-пп, от 07.02.2023 № 98-пп, от 29.05.2023 № 476-пп, от 28.12.2023 № 1369-пп.

Также постановлением Правительства АО от 26.04.2023 N 395-пп (ред. от 07.06.2023) "О внесении изменений в отдельные постановления Правительства АО, регулирующие предоставление субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, и о признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства АО" внесены изменения в положения №№ 1, 2 ГП № 20 в части оформления заявлений на предоставление грантов.

Постановлением Правительства АО от 07.02.2023 № 98-пп внесено изменение в Положение «О порядке и условиях предоставления гранта в форме субсидии ФГБУК «Соловецкий государственный историко-архитектурный и природный музей-заповедник» на организацию и проведение ежегодного Соловецкого православного форума памяти Святителя Филиппа», до внесения изменений получателем гранта в форме субсидии являлось НКО «Фонд поддержки развития общественных отношений, национальной культуры и межрелигиозного диалога имени Святого равноапостольного великого князя Владимира».

Постановлениями от 26.01.2023 № 68-пп, от 29.05.2023 № 476-пп, от 28.12.2023 № 1369-пп внесены следующие изменения в части объемов финансирования мероприятий ГП № 20 (таблица 257):

Таблица 257. Информация об изменениях объемов финансирования ГП № 20 в течение 2023 г.

ГП в редакции постановлений Правительства АО	Объем финансирования, млн.руб.			Отклонение от показателей предыдущей редакции, млн.руб.		
	Всего, в том числе:	ФБ	ОБ	Всего, в том числе:	ФБ	ОБ
от 22.12.2022 № 1102-пп (на 01.01.2023)	258,8	0	258,8	-	-	-
от 26.01.2023 № 68-пп	258,8	0	258,8	0	0	0
от 29.05.2023 № 476-пп	376,6	299,1	77,5	117,8	299,1	-181,3
от 28.12.2023 № 1369-пп	45,5	0	45,5	-331,1	-299,1	-32
ИТОГО:				-213,3	0	-213,3

Информация об изменении объемов финансирования ГП № 20 в разрезе ответственных исполнителей характеризуется следующими показателями (таблица 258):

Таблица 258. Информация об изменении объемов финансирования ГП № 20 в разрезе ответственных исполнителей, млн.руб.

Исполнитель	ГП №20 в ред. от 22.12.2022 № 1102-пп	ГП №20 в ред. от 28.12.2023 № 1369-пп	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Агентство по развитию Соловецкого архипелага (349)	39,3 (ОБ)	39,3 (ОБ)	0	-
Минстрой АО (019)	219,5 (ОБ)	6,2 (ОБ)	-213,3	-97,2
Всего по госпрограмме	258,8	45,5	-213,3	-82,4

Таким образом, на 31.12.2023 объем финансирования ГП № 20 по сравнению с данными на начало отчетного периода сокращен на 213,3 млн.руб. или на 82,4 % от первоначального показателя, в том числе по министрою АО

снижение финансирования составило 97,2 %. По агентству в течение 2023 года объем финансирования госпрограммы не изменялся.

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 20, бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» и СБР на 31.12.2023 представлено в таблице 259.

Таблица 259. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 20 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных Законом «Об областном бюджете» и СБР, млн.руб.

Наименование ответственного исполнителя	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Показатели СБР на 31.12.2023	Показатели ГП №20 на 31.12.2023	Отклонение, (+/-) гр.3- гр.2	Отклонение, (+/-) гр.3- гр.1
Минстрой АО (019)	219,5	3,3	6,2	2,9	- 213,3
Агентство по развитию Соловецкого архипелага (349)	39,3	36,2	39,3	3,1	0,0
Всего по ГП №20, в том числе:	258,8	39,5	45,5	6,0	-213,3

На 31.12.2023 показатели госпрограммы на 6,0 млн.руб. превышают показатели УСБР на 31.12.2023.

Отклонение показателей госпрограммы от показателей закона об областном бюджете составляет (-)213,3 млн.руб.

Информация об изменении объемов финансирования мероприятий и изменении целевых показателей ГП № 20 в 2023 году, ответственным исполнителем по которым является минстрой АО, представлена в приложении № 5 к настоящему заключению.

Согласно данным, приведенным в приложении № 5, в 2023 году существенно сокращены объемы финансирования на строительство и реконструкцию объектов незавершенного строительства (далее – ОНС):

1. Системы водоснабжения поселка Соловецкий. Реализация данного мероприятия в рамках ГП № 20 осуществляется с 2015 года. По данному объекту финансирование, изначально предусмотренное на 2023 год в сумме 109,5 млн.руб. (средства ОБ), на 31.12.2023 исключено полностью. Изменены целевые показатели ГП № 20 - завершение строительства перенесено с 2024 года на 2027 год. Показатель уровня технической готовности, предусмотренный изначально на 2024 год в объеме 100 %, на 31.12.2023 полностью исключен, на 2025 год также не предусмотрен.

2. Канализационных сетей и коллекторов, канализационных очистных сооружений поселка Соловецкий. По данному объекту финансирование на 2023 год в объеме 110,0 млн.руб. (средства ОБ) также полностью исключено госпрограммой на 31.12.2023. Изменены целевые показатели ГП № 20 – завершение строительства перенесено с 2024 года на 2027 год. В 2024 году предусмотрено проведение экспертизы откорректированной проектно-сметной документации по данному объекту.

3. Реконструкция аэропортового комплекса Соловки п. Соловецкий, Приморский р-н, Архангельская обл. По данному объекту госпрограммой в редакции постановления от 29.05.2023 № 476-пп финансирование предусмотрено в сумме 376,6 млн.руб., в том числе средства ФБ – 299,1 млн.руб.,

ОБ – 77,5 млн.руб. Постановлением от 28.12.2023 № 1369-пп финансирование за счет средств ФБ полностью исключено, из средств ОБ – уменьшено до 45,5 млн.руб. (-32,0 млн.руб.). Изменен срок достижения целевых показателей: «Уровень технической готовности объекта - 100,0 %»; «Количество откорректированной проектно-сметной документации – 1 ед.» - с 2023 года перенесены на 2024 год. Целевой показатель «Степень готовности разделов в составе проектной документации объекта реконструкция аэропортового комплекса «Соловки», о. Соловецкий, Архангельская область - 100,0 % в 2023 году» исключен, на период 2024 и 2025 годов не предусмотрен. В редакции от 28.12.2023 № 1366-пп ГП № 20 финансирование предусмотрено в сумме 0,04 млн.руб. (ОБ).

Указанные объекты учтены в Части II. «ОНС, не являющиеся предметом действующих договоров строительного подряда и (или) не вовлеченные в хозяйственный оборот» Регионального реестра незавершенных объектов капитального строительства, строительство, реконструкция которых осуществлялись полностью или частично за счет средств областного бюджета, местных бюджетов муниципальных образований Архангельской области (далее – Реестр ОНС АО)*, согласно которому на 01.01.2023 состояние данных объектов характеризуется следующими показателями (таблица 260):

Таблица 260. Информация о состоянии ОНС на 01.01.2023

№ п/п	Наименование объекта	Объем капвложений за весь период строительства, млн.руб.	Степень строительной готовности объекта, %	Период простоя строительства
1.	Строительство и реконструкция системы водоснабжения	59,3	-	5 лет
2.	Строительство канализационных сетей и коллекторов, канализационных очистных сооружений	79,6	36 %	2 года
3.	Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» п. Соловецкий, Приморский р-н, Архангельская обл.	2 747,9	100,0 %	1 год
ИТОГО:		2 886,8		

* Реестр ОНС АО формируется до 01 июля года, следующего за отчетным по состоянию на 31 декабря отчетного года

Мероприятия по строительству систем водоснабжения и канализации в ОАИП на 2023 год не включены.

Мероприятие «Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» п. Соловецкий, Приморский р-н, Архангельская обл.» включено в ОАИП на 2023 год. ОАИП в редакции постановления от 28.12.2023 № 1366-пп финансирование данного мероприятия предусмотрено в сумме 0,04 млн.руб. на проведение кадастровых работ по формированию земельных участков под вырубку леса и срезку кустарника за границами населенного пункта.

Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» п. Соловецкий, Приморский р-н, Архангельская обл. осуществлялась в рамках РП «Развитие

региональных аэропортов и маршрутов (Архангельская область)» (V7). Согласно паспорту РП срок его реализации – с 01.01.2019 по 31.12.2024.

Показателями РП является – «Количество введенных в эксплуатацию после реконструкции (строительства) взлетно-посадочных полос» - 1 ед. в 2022 году. На 2023 год показатели РП не предусмотрены. Результатом РП должно стать выполнение контрольной точки «Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки», о. Соловецкий, Архангельская область», которое предусмотрено до 31.12.2024.

Субсидия из федерального бюджета бюджету АО на реализацию данного мероприятия предусмотрена в рамках соглашения от 15.02.2019 №107-07-2019-001, заключенного между Правительством АО и Федеральным агентством воздушного транспорта РФ (далее – Стороны). В редакции доп. соглашения от 28.12.2023 № 107-07-2019-001/7 достижение результата по осуществлению реконструкции объектов в аэропортовых комплексах, находящихся в собственности субъектов РФ, перенесено с 31.12.2023 на 31.12.2024, техническая готовность объекта – 100,0 % предусмотрена в 2024 году, срок ввода объекта в эксплуатацию – с 01.12.2024 по 31.12.2024.

Следует отметить, что при планируемом сроке достижения результата РП – 2024 год, паспортом РП, а также доп. соглашением от 28.12.2023 № 107-07-2019-001/7 финансовое обеспечение реализации РП на 2023 – 2024 годы РП не предусмотрено.

СБР на 01.02.2023 бюджетные инвестиции на осуществление реконструкции объектов в аэропортовых комплексах, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации (Реконструкция аэропортового комплекса "Соловки", о. Соловецкий, Архангельская область, Российская Федерация, Архангельская область, п. Соловецкий) предусмотрены по ЦС 200V753860 в сумме 33,2 млн.руб. (ОБ).

СБР на 31.12.2023 бюджетные инвестиции по ЦС 200V753860 не предусмотрены.

Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» (далее – Объект) осуществлялась в рамках ГК от 05.12.2018 № 10718P0I000242180147/012 4200000618004623, заключенного ГКУ АО «ГУКС» с АО "СТРОЙТРАНСГАЗ" (ИНН 5700000164, г. Москва) (Подрядчик) по результатам закупки (извещение № 0124200000618004623) - вследствие признания несостоявшимся конкурса с ограниченным участием в соответствии с ч.1 и ч.7 ст. 55 Закона № 44-ФЗ, решения об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

По условиям контракта Подрядчик в срок до 30.11.2020 должен выполнить работы по строительству объекта в 3 этапа:

№ этапа	Работы, предусмотренные в рамках этапа
1	Строительство комплекса сооружений склада техники и оборудования (отапливаемого склада техники и оборудования; ЦРП; ТП-ОС)
2	ИВПП (искусственная взлетно-посадочная полоса) – участок ПК 7+62,84 – ПК 14+60; рулежная дорожка РД-А; перрон (4 места стоянки); площадка обработки ПОЖ; устройство водосточно-дренажной системы; сбросной коллектор от ОС к оз. Банное; строительство очистных сооружений;

№ этапа	Работы, предусмотренные в рамках этапа
	резервуары-накопители ПОЖ; строительство патрульной дороги; строительство ограждения и КПП; ТП-ОМИ.
3	ИВПШ – участок ПК – (0+42,50) – ПК 7+62,84; светосигнальное оборудование; метеорологическое оборудование; биоакустическая система обеспечения орнитологической безопасности полетов и сохранения орнитофауны.

На основании доп. соглашения от 22.07.2020 № 9 Сторонами внесены изменения в Техническое задание (приложение №1 к контракту) – изменена последовательность выполнения работ (этапы) – работы по строительству патрульной дороги, отапливаемого склада техники и оборудования, КПП перенесены в 4 этап строительства.

Основания внесения изменений существенных условий контракта в доп. соглашении от 22.07.2020 № 9 не указаны.

В ходе исполнения контракта цена контракта увеличена с 2 586,4 млн.руб. до 3 053,9 млн.руб. (+467,5 млн.руб.). Изменения в контракт внесены на основании решения Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации» 291-рп от 20.07.2020 и дополнительного соглашения № 10 от 05.08.2020 к контракту.

В рамках контракта подрядчиком выполнены работы 1-3 этапов (с учетом изменений) на общую сумму 2 545,3 млн.руб. Соглашением от 12.05.2021 на основании п. 8 ст. 95 Закона № 44-ФЗ контракт расторгнут. Расчеты за выполненные работы завершены в 2021 году. Стоимость невыполненных в рамках контракта работ составляет 508,6 млн.руб.

В связи с необходимостью корректировки проектно-сметной документации (далее – ПСД) в части изменения габаритов проектируемых зданий и конструктивных решений ГКУ АО «ГУКС» заключен гос. контракт с ООО "АТ-СТРОЙ" (ИНН 7204184172, г. С.-Петербург) от 23.06.2020 № 0124200000620002710. Цена контракта – 20,7 млн.руб. Срок исполнения - по 1 этапу (стадии) – до 01.08.2020 с учётом подписания акта сдачи-приемки выполненных работ; по 2 этапу (стадии) – до 28.03.2021 с учётом подписания акта сдачи-приемки выполненных работ.

Работы по 1 этапу выполнены на сумму 2,3 млн.руб., оплата произведена в 2020 году на сумму 2,3 млн.руб.

В связи с длительным согласованием архитектурно-планировочных решений зданий аэропортового комплекса "Соловки" в Комитете всемирного наследия ЮНЕСКО, исходная документация передана от ГКУ АО «ГУКС» исполнителю 01.10.2021, срок исполнения контракта перенесен до 13.04.2022.

На 31.12.2023 обязательства ООО "АТ-СТРОЙ" по 2 этапу не исполнены, положительное заключение гос. экспертизы ПСД не получено. Расчеты с ООО "АТ-СТРОЙ" в 2023 году не производились.

На основании ч. 9 ст. 95 Закона № 44-ФЗ ГКУ АО «ГУКС» принято решение об одностороннем отказе от исполнения контракта. Контракт расторгнут 31.10.2023, сумма неисполненных обязательств по контракту составляет 18,4 млн.руб.

За ненадлежащее исполнение контракта в 2023 году исполнителю предъявлены штрафные санкции в общей сумме 2,0 млн.руб. Согласно данным ЕИС в сфере закупок штрафные санкции в 2023 году не оплачены, оспариваются исполнителем в судебном порядке.

С учетом отсутствия прошедшей государственную экспертизу ПСД по 4 этапу строительства, отмечаются риски невыполнения мероприятия «Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки», о. Соловецкий, Архангельская область» в сроки, предусмотренные РП V7 – до 31.12.2024.

По объекту «Здание участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек в п. Соловецкий» финансирование ГП № 20 в редакции, действующей на 01.01.2023, не предусмотрено, вместе с тем, предусмотрен показатель результата на 2023 год – 100 %-я строительная готовность и ввод объекта в эксплуатацию. На 31.12.2023 целевые показатели по данному мероприятию изменены – срок ввода объекта в эксплуатацию с 2023 года перенесен на 2025 год.

Объект учтен в Части I. «ОНС, находящиеся в процессе строительства и являющиеся предметами действующих договоров строительного подряда» Реестра ОНС АО, согласно которому на 01.01.2023 сумма капвложений в объект составила 403,8 млн.руб., строительная готовность объекта – 61,0 %.

Мероприятие включено в ОАИП на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов.

Постановлением от 28.12.2023 № 1369-пп финансирование предусмотрено в сумме 0,9 млн.руб. на оплату технологического присоединения объекта к сети теплоснабжения. По данным ГКУ АО «ГУКС» (заказчик) тепловой контур объекта закрыт.

В связи с тем, что в 2023 году объект не завершён строительством, постановлением от 28.12.2023 №1369-пп ГП № 20 дополнена мероприятием по обеспечению охраны и содержанию данного объекта (техническое обслуживание инженерных систем отопления и электроснабжения, помещений и строительных конструкций; аварийно-техническое обслуживание инженерных систем и оборудования; санитарно-техническое обслуживание зданий и прилегающей территории). Финансирование на 2023 год предусмотрено в сумме 5,3 млн.руб. Согласно отчету об исполнении госпрограммы, фактические расходы по данному мероприятию в 2023 году составили 2,4 млн.руб.

Мероприятие по завершению строительства объекта «Здание участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек в п. Соловецкий» включено в ОАИП на 2023 год. Анализ исполнения гос. контракта от 06.12.2023 № 94 с ООО «Сполохи-монтаж» за 2023 год приведен в соответствующем разделе Заключения.

Таким образом, по мероприятиям ГП № 20, исполнителем по которым является министр АО (заказчик – ГКУ АО «ГУКС»), отмечается невыполнение сроков исполнения мероприятий программы, а также изменение целевых показателей на конец отчетного периода к уровню фактически достигнутых

показателей, что противоречит смыслу использования целевых показателей, как индикаторов эффективности исполнения мероприятий госпрограммы.

Данная тенденция отмечалась и по результатам исполнения областного бюджета за 2022 год.

Согласно разделу II. «Общая характеристика сферы реализации госпрограммы, описание основных проблем» ГП № 20 ключевыми проблемами в сфере сохранения уникального комплекса памятников истории и культуры и природных ландшафтов Соловецкого архипелага являются, в том числе: неудовлетворительное состояние инженерной инфраструктуры Соловецкого архипелага; неудовлетворительное состояние социальной инфраструктуры по обслуживанию населения островной территории, в том числе жилых домов, дорог, учреждений здравоохранения и образовательных организаций.

Вместе с тем, мероприятия по строительству и реконструкции системы водоснабжения, канализационных сетей и коллекторов, канализационных очистных сооружений, реализация которых начата в 2016 году; здания участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек поселка Соловецкий, реализация которого осуществляется с 2019 года, на 31.12.2023 не завершены.

Цель госпрограммы в отчетном периоде в данной части не достигнута.

Выполнение мероприятий ГП № 20 в отчетном периоде агентством характеризуется следующими показателями (таблица 261):

Таблица 261. Информация об исполнении мероприятий ГП № 20 в отчетном периоде агентством

Наименование подпрограммы, мероприятия	Объемы финансирования госпрограммы, млн.руб.				Показатели реализации мероприятия
	всего			освоено	
	план на год	кассовые расходы	%		
1. Благоустройство территории сельского поселения «Соловецкое» Приморского муниципального района Архангельской области и приобретение уборочной и коммунальной техники	4,0	4,0	100,0	4,0	проведение мероприятий по благоустройству
	8,0	8,0	100,0	8,0	приобретение уборочной и коммунальной техники;
2. Организация и проведение ежегодного Соловецкого православного форума памяти Святого Филиппа, в том числе приобретение оборудования	10,0	10,0	100,0	10,0	организация проведения форума
3. Организация и проведение мероприятий по популяризации историко-культурного наследия Соловецкого архипелага	1,2	1,2	100,0	1,2	заключение соглашения на реализацию научно-образовательного проекта "Соловецкая летняя школа САФУ"
	0,5	0,5	100,0	0,5	заключение соглашения на поддержку реализации целевого проекта в сфере сохранения, изучения и презентации историко-культурного, духовного и материального наследия Соловецкого архипелага
4. Финансовое обеспечение деятельности агентства по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области как ответственного исполнителя государственной программы	12,5	12,4	99,2	12,4	исполнение бюджета к утвержденному плану года
Итого по агентству	36,2	36,1	99,7	36,1	

1. В целях реализации мероприятия по благоустройству сельского поселения «Соловецкое» агентством заключено соглашение о предоставлении Иного МБТ, имеющего целевое назначение, из областного бюджета бюджету МО «Соловецкое» от 31.01.2023 № 349-23-33-пф-001 с администрацией МО «Сельское поселение Соловецкое» (Далее – Соглашение от 31.01.2023). С учетом доп. соглашения от 28.04.2023 к Соглашению от 31.12.2023 размер МБТ (КБК 349 0503 20024 74970 540, Код цели 23-С001-0000-00000) составил:

1) 8,0 млн.руб. – на приобретение уборочной и коммунальной техники, оборудования, материалов, инструментов и механизмов.

В рамках Соглашения от 31.01.2023 администрацией МО «Сельское поселение Соловецкое» (Заказчик) на основании протокола подведения итогов определения поставщика № 0124300013023000066 от 27.06.2023 заключен муниципальный контракт от 14.07.2023 № 0124300013023000066 с ООО «Брянский торговый дом ИРМАШ» на поставку транспортного средства для коммунального хозяйства и содержания дорог – автогрейдера ГС-10-08 в количестве 1 ед. (далее – Товар). НМЦК – 8,0 млн.руб. определена методом анализа рынка по итогам рассмотрения трех коммерческих предложений, включает в себя: стоимость товара, расходы, связанные с доставкой, разгрузкой – погрузкой, размещением в местах хранения Заказчика, стоимость упаковки (тары), маркировки, страхование, таможенные платежи (пошлины), НДС, другие установленные налоги, сборы и иные расходы, связанные с исполнением контракта. Автотранспортное средство передано Заказчику на основании товарной накладной (ф. ТОРГ-12) от 04.09.2023 № 56. Оплата произведена платежным поручением от 20.09.2023 № 896047 на сумму 8,0 млн.руб.

2) 4,0 млн.руб. – на благоустройство территории сельского поселения «Соловецкое».

Информация о заключенных администрацией МО «Сельское поселение Соловецкое» договорах возмездного оказания услуг на благоустройство территории сельского поселения «Соловецкое» в 2023 году представлена в таблице 262:

Таблица 262. Информация о заключенных администрацией МО «Сельское поселение Соловецкое» договорах возмездного оказания услуг в 2023 году

№, дата договора	Наименование контрагента, срок действия контракта	Предмет контракта	Цена контракта, млн.руб.	Стоимость оказанных в 2023 году услуг, млн.руб.	Сумма произведенных расчетов в 2023 году, млн.руб.
от 01.07.2023 №1	ИП Дробышев С.Б. с 01.07.2023 по 31.08.2023	Скашивание и уборка травы (17 142,0 кв.м)	0,6	0,6 (акт от 15.09.2023 №139)	0,6 (п/п от 19.09.2023 №886563)
от 01.07.2023 №1	ИП Нечаев Р.Б. с 01.07.2023 по 31.08.2023	Обрезка кустарников и аварийных деревьев на территории поселка (6 900,0 кв.м)	0,6	0,6 (акт от 31.08.2023 №1)	0,6 (п/п от 15.09.2023 №862152)
от 01.07.2023 №10	ИП Тихонов С.Н. с 01.07.2023 по 31.08.2023	Сбор и вывоз крупного мусора с целью устранения несанкционированных свалок на территории поселка (187,0 куб.м)	0,6	0,6 (акт от 30.09.2023 №22)	0,6 (п/п от 04.10.2023 №91355)

№, дата договора	Наименование контрагента, срок действия контракта	Предмет контракта	Цена контракта, млн.руб.	Стоимость оказанных в 2023 году услуг, млн.руб.	Сумма произведенных расчетов в 2023 году, млн.руб.
от 13.11.2023 № 0124300013 023000098	ООО «Компания «ЭЛИНА» с 13.11.2023 по 15.12.2023	Поставка оборудования для обустройства детской игровой площадки (место поставки – г. Архангельск)*	2,2	2,2 (УПД от 15.12.2023 №329)	2,2 (п/п от 21.12.2023 №800122)
ИТОГО:			4,0	4,0	4,0

*Приобретенное в рамках муниципального контракта от 13.11.2023 № 0124300013023000098 оборудование для обустройства детской игровой площадки находится на ответственном хранении поставщика - ООО «Компания «ЭЛИНА» до открытия навигации в 2024 году.

Бюджетные назначения на проведение мероприятий по благоустройству территории сельского поселения «Соловецкое» в 2023 году исполнены в полном объеме.

2. С целью организации и проведения ежегодного Соловецкого православного форума памяти Святителя Филиппа в 2023 году агентством заключено соглашение от 28.04.2023 № 1 Г-2023 с ФГБУК «Соловецкий государственный историко-архитектурный и природный музей-заповедник» (Получатель субсидии) о предоставлении из областного бюджета гранта в форме субсидии в объеме 10,0 млн.руб. (КБК 349 01 13 20005 75150 613) на организацию и проведение форума. Получатель субсидии в срок не позднее 15.09.2023 обязан предоставить в агентство отчет о расходах.

Согласно отчету получателя субсидии от 22.08.2023 субсидия получена в сумме 10,0 млн.руб. Средства субсидии в сумме 10,0 млн.руб. направлены на осуществление следующих расходов (таблица 263):

Таблица 263. Информация о расходах получателя субсидии

№ п/п	Наименование расходов	Сумма расходов, млн.руб.
1.	Выплаты персоналу всего, в том числе:	1,3
1.1.	премия	1,0
1.2.	страховые взносы	0,3
2.	Закупка работ, услуг всего, в том числе:	8,7
2.1.	оказание агентских услуг по проведению форума*	7,9
2.2.	экскурсионное обслуживание	0,1
2.3.	приобретение навигационного оборудования	0,7
ИТОГО:		10,0

* Закупка по итогам электронного аукциона (№ извещения закупки 0324100004123000010). Заказчик – Получатель субсидии.

3. С целью организации и проведения мероприятий по популяризации историко-культурного наследия Соловецкого архипелага в 2023 году агентством заключены следующие соглашения:

3.1. Соглашение от 28.07.2023 № 2Г-2023 с некоммерческой организацией «Фонд развития Северного (Арктического) федерального университета им. М.В. Ломоносова» (Получатель гранта) о предоставлении из областного бюджета гранта в форме субсидии в размере 1,2 млн.руб. (КБК 349 0804 20019 75080 633) в целях реализации научно-образовательного проекта «Соловецкая летняя школа САФУ: комплексное развитие территории Соловецкого архипелага как

территории, обладающей уникальным природным и историко-культурным наследием». По условиям соглашения получатель гранта в период с 01.12.2023 по 29.12.2023 обязан предоставить отчет о расходах и отчет о достижении значений результатов предоставления гранта.

Согласно отчету получателя субсидии от 28.12.2023 расходы из средств составили 1,2 млн.руб. Средства субсидии в сумме 1,2 млн.руб. направлены на осуществление следующих расходов (таблица 264):

Таблица 264. Информация о расходах получателя субсидии

№ п/п	Наименование расходов	Сумма расходов, млн.руб.
1.	Выплаты персоналу, включая страховые взносы	0,2
2.	Закупка работ и услуг всего, в том числе:	1,0
1.2.	Транспортные расходы	0,4
1.3.	Услуги по проживанию участников проекта	0,2
1.4.	Услуги по питанию участников проекта	0,3
1.5.	Расходы на проведение мероприятий	0,1
	ИТОГО:	1,2

3.2. Соглашение от 29.06.2023 № 3Г-2023 с религиозной организацией «Спасо-Преображенский Соловецкий ставропигиальный мужской монастырь Русской Православной Церкви (Московский Патриархат) (Получатель гранта) о предоставлении из областного бюджета гранта в форме субсидии в сумме 0,5 млн.руб. (КБК 349 0804 20019 75070 633) на поддержку реализации целевого проекта в сфере сохранения, изучения и презентации историко-культурного, духовного и материального наследия Соловецкого архипелага «Фундаментальное издание «Воспоминания Соловецких узников 1923 – 1939 гг, том десятый». По условиям соглашения получатель гранта в период с 01.12.2023 по 29.12.2023 обязан предоставить отчет о расходах и отчет о достижении значений результатов предоставления гранта.

Согласно отчету получателя гранта от 18.12.2023 субсидия получена в сумме 0,5 млн.руб. Согласно отчету и подтверждающим документам расходы на закупку работ и услуг составили 0,5 млн.руб., в том числе на оплату работ по изготовлению книги «Воспоминания Соловецких узников», том 10, тиражом 1250 экз. на сумму 0,5 млн.руб.

По состоянию на 06.05.2024 отчет о реализации мероприятий ГП № 20 за 2023 год не утвержден.

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП № 20 за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС», кассовые расходы за отчетный период составили всего по ГП №20 39,4 млн.руб., что составляет 99,7 % от уточненных плановых показателей (39,5 млн.руб.). Кассовые расходы агентства за отчетный период составили 99,7 % от бюджетных назначений в связи с экономией средств на выплату заработной платы персоналу.

Следует отметить, что в отчете представлена информация об исполнении откорректированного плана реализации мероприятий госпрограммы. Согласно проекту распоряжения об утверждении отчета о реализации ГП № 20 в 2023 году, размещенному в ГИС «КИАС», эффективность реализации госпрограммы признана высокой.

Вместе с тем, отклонение от показателей закона об областном бюджете на 31.12.2023 составляют 219,4 млн.руб. (258,8 – 39,4). Соотношение показателя исполнения госпрограммы за 2023 год (39,4 млн.руб.) к показателям, предусмотренным законом об областном бюджете на 31.12.2023 (258,8 млн.руб.), составляет 15,2 %.

Отчет об исполнении в 2023 году ГП № 20 не содержит сведений о причинах неосвоения средств федерального бюджета на завершение в 2023 году реконструкции аэропортового комплекса Соловки, о причинах невыполнения мероприятий по строительству систем водоснабжения и канализации поселка Соловецкий, а также корректировки целевых показателей в связи с не достижением их значений, установленных на 01.01.2023, что по мнению КСП АО, влечет **необъективность в оценке эффективности реализации госпрограммы.**

3.3.14. Государственная программа Архангельской области «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 24.09.2019 № 510-пп (далее – ГП № 25, госпрограмма).

Госпрограмм включает в себя 3 подпрограммы:

- подпрограмма № 1 «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» (далее – подпрограмма № 1);
- подпрограмма № 2 «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях» (далее – подпрограмма № 2);
- подпрограмма № 3 «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» (далее – подпрограмма № 3).

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее – Министерство АПК).

На реализацию мероприятий ГП № 25 на 2023 год, в редакции, действовавшей на 01.01.2023, утверждено финансирование в общей сумме 819,5 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 599,4 млн.руб., областного бюджета – 94,4 млн.руб., местных бюджетов – 3,7 млн.руб., внебюджетных источников – 122,0 млн.руб.

За 2023 год в ГП № 25 внесены изменения, снизившие сумму расходов на 2023 год на 147,7 млн.руб. или на 18,02 %. В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 265.

Таблица 265. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 25 за год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 25 на 01.03.2023	Редакция ГП № 25 на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
А	1	2	3=2-1	3=2/1*100-100
Подпрограмма № 1	165	131,6	-33,4	-20,2
в том числе федеральный бюджет	7	6,5	-0,5	-7,1
областной бюджет	57	41,8	-15,2	-26,7

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 25 на 01.03.2023	Редакция ГП № 25 на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
местные бюджеты	1	1	0	0,0
внебюджетные источники	100	82,3	-17,7	-17,7
Подпрограмма № 2	2,2	2,9	0,7	31,8
в том числе федеральный бюджет	1,9	1,9	0	0,0
областной бюджет	0,1	0,8	0,7	700,0
внебюджетные источники	0,2	0,2	0	0,0
Подпрограмма № 3	652,3	537,3	-115	-17,6
в том числе федеральный бюджет	590,5	461,1	-129,4	-21,9
областной бюджет	37,3	51,4	14,1	37,8
местные бюджеты	2,7	2,7	0	0,0
внебюджетные источники	21,8	22,1	0,3	1,4
Всего по госпрограмме	819,5	671,8	-147,7	-18,0
в том числе федеральный бюджет	599,4	469,5	-129,9	-21,7
областной бюджет	94,4	94	-0,4	-0,4
местные бюджеты	3,7	3,7	0	0,0
внебюджетные источники	122	104,6	-17,4	-14,3

Изменения в объемах финансирования подпрограмм характеризуются следующим образом (таблица 266).

Таблица 266. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 25 за 2023 год в разрезе подпрограмм, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 25 на 01.01.2023	Редакция ГП № 25 на 31.12.2023	Отклонение
Подпрограмма № 1	165	131,6	-33,4
Подпрограмма № 2	2,2	2,9	0,7
Подпрограмма № 3	652,3	537,3	-115
Всего по госпрограмме	819,5	671,8	-147,7

Отклонение данных подпрограммы № 3 ГП № 25 по состоянию на 01.03.2023 в сравнении с данными по состоянию на 28.12.2023 вызвано, в основном, исключением из программы мероприятия 3.3.16 «Реконструкция канализационных очистных сооружений в с. Ильинско-Подомское Вилегодского района», поскольку администрация Вилегодского муниципального округа заключила контракт на разработку ПСД по данному объекту только 21.08.2023.

Законом «Об областном бюджете», в редакции, действовавшей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий ГП № 25 утверждены в общей сумме 693,8 млн.руб. Аналогичные показатели и в редакции закона по состоянию на 31.12.2023 года.

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 25, и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» представлено в таблице 267.

Таблица 267. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 25 (в ред. на 31.12.2023), бюджетных ассигнований, утвержденных законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на конец года, к уточненной сводной бюджетной росписи на 31.12.2023, млн.руб.

Подпрограмма	Показатели госпрограммы на 31.12.2023 (без учета местного бюджета и внебюджетных источников)	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Показатели СБР на 31.12.2023	Отклонение (+/-)
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3
Подпрограмма № 1	48,3	64,0	15,7	48,3	-15,7
Подпрограмма № 2	2,7	2,1	-0,6	2,7	0,6
Подпрограмма № 3	512,5	627,7	115,2	512,6	-115,1
Всего по ГП	563,5	693,8	130,3	563,6	-130,2

По состоянию на 31.12.2023 уточненной сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год расходы на реализацию мероприятий ГП № 25 утверждены в общей сумме 563,6 млн.руб., что на 130,2 млн.руб. или на 18,77 % ниже параметров, утвержденных областным законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023. Отклонение связано с изменениями средств федерального бюджета и внесением изменений в сводную бюджетную роспись по основаниям, установленным бюджетным законодательством.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 год расходы за счет всех источников составили в общей сумме 665,9 млн.руб. (в том числе средства федерального бюджета – 469,5 млн.руб. и средства областного бюджета – 94,0 млн.руб., что составило 100,0 % к утвержденным сводной бюджетной росписью параметрам на 2023 год). В разрезе источников финансирования сведения представлены на рисунке 268.

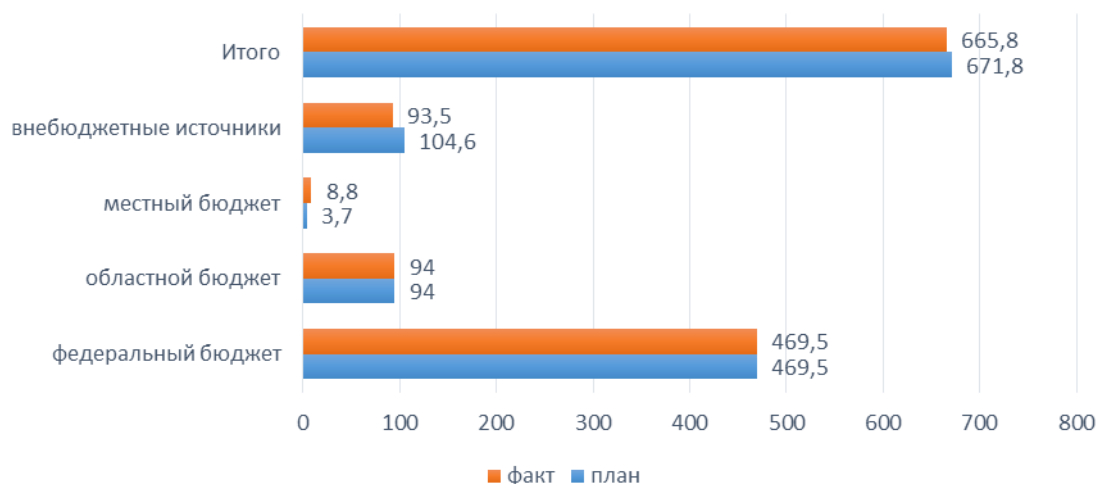


Таблица 268. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 25 за 2023 год в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и подгрупп видов расходов, представлены в таблице 269.

Таблица 269. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 25

Главный распорядитель, подгруппы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года на 31.12.2023, млн.руб.		Исполнено на 31.12.2023	
		утверждено на 2023 год законом о бюджете	сводная бюджетная роспись на 2023 год	млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на 2023 год
1. Министерство АПК		66,1	51,0	51,0	100,0
Межбюджетные трансферты	500	38,5	35,6	35,6	100,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	2,5	1,5	1,5	100,0
Иные бюджетные ассигнования	800	25,0	13,9	13,9	100,0
Контрактные расходы, всего		0,1	0,0	0,0	-
в т.ч.	х				
- закупки...	200	0,1	0,0	0,0	-
2. Министерство строительства		304,9	210,8	210,8	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	251,8	106,8	106,8	100,0
Межбюджетные трансферты	500	53,1	104,0	104,0	100,0
3. Министерство ТЭК и ЖКХ		14,4	12,1	12,1	100,0
Межбюджетные трансферты	500	14,4	12,1	12,1	100,0
4. Министерство транспорта		32,4	32,4	32,4	100,0
Межбюджетные трансферты	500	32,4	32,4	32,4	100,0
5. Министерство культуры		157,8	144,4	144,4	100,0
Межбюджетные трансферты	500	157,8	144,4	144,4	100,0
6. Министерство образования		51,8	46,4	46,4	100,0
Межбюджетные трансферты	500	51,8	46,4	46,4	100,0
7. Министерство спорта		55,8	55,8	55,8	100,0
Межбюджетные трансферты	500	55,8	55,8	55,8	100,0
8. Администрация Губернатора		10,6	10,6	10,6	100,0
Межбюджетные трансферты	500	10,6	10,6	10,6	100,0
Всего		693,8	563,5	563,5	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	251,8	106,8	106,8	100,0
Межбюджетные трансферты	500	414,4	441,3	441,3	100,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	2,5	1,5	1,5	100,0
Иные бюджетные ассигнования	800	25	13,9	13,9	100,0
Контрактные расходы, всего		0,1	0	0	-
в т.ч.	х				
- закупки...	200	0,1	0	0	-

Наибольший удельный вес в структуре кассовых расходов по ГП № 25 принадлежит межбюджетным трансфертам (код 500) – 78,3 %. При этом основная доля межбюджетных трансфертов приходится на реализацию мероприятий подпрограммы № 3 «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях».

ГП № 25 имеет ссылку на согласованность мероприятий со Стратегией социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года, утвержденной законом Архангельской области от 18.02.2019 № 57-5-ОЗ (далее - Стратегия Архангельской области), тем не менее, в Приложении № 1 к Стратегии Архангельской области «Перечень государственных программ и приоритетных проектов, включенных в Стратегию», ГП № 25 не включена. В течение 2023 года, как и ранее, корректировка Стратегии Архангельской области не осуществлена.

В нарушение пп. 6 п. 3 ст. 13 Закона Архангельской области от 29.06.2015 № 296-18-ОЗ (ред. от 30.05.2022) «О стратегическом планировании в Архангельской области» Стратегия Архангельской области не содержит информацию о ГП № 25. В Стратегию Архангельской области включена ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 - 2021 годы)», которая 06.05.2020 года по постановлению Правительства АО признана утратившей силу.

Отчет о реализации в 2023 году ГП № 25 утвержден распоряжением Правительства Архангельской области от 22.04.2024 № 196-рп (далее – Отчет о реализации ГП № 25).

Исполнение мероприятий ГП № 25 в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями.

Подпрограмма № 1 «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения»

В рамках подпрограммы № 1 реализуется 3 мероприятия, на отчетную дату все мероприятия выполнены в полном объеме.

Согласно отчету о реализации ГП № 25 общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 134,1 млн.руб., при этом план составил 131,6 млн.руб. (таблица 270).

Таблица 270. Основные параметры плановых и кассовых расходов подпрограммы № 1 ГП № 25 за 2023 год

Источники	План, млн.руб.	Кассовые расходы, млн.руб.	Отклонение от плана, млн.руб.
Федеральный бюджет	6,5	6,5	-
Областной бюджет	41,8	41,8	-
Бюджет муниципальных образований	1,0	2,7	+1,7
Внебюджетные источники	82,3	83,1	+0,8
Всего	131,6	134,1	+2,5

Как следует из Отчета о реализации ГП № 25 в 2023 году привлечено средств из местного бюджета и внебюджетных источников на 2,5 млн.руб. больше запланированного по мероприятиям по улучшению жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях.

За счет средств, предусмотренных на реализацию подпрограммы № 1 в 2023 году:

- улучшили жилищные условия 36 семей (введено (приобретено) 2,4 тыс. кв. метров гражданами, проживающими на сельских территориях);
- обеспечены ведомственным жильем площадью 0,7 тыс. кв. метров 14 специалистов 2 сельскохозяйственных товаропроизводителей в Вельском муниципальном районе и Устьянском муниципальном округе;
- выдано 36 свидетельств на предоставление социальных выплат на строительство (приобретение) жилья в сельской местности гражданам, проживающим на сельских территориях;
- подготовлено 15 заявочных документаций по проектам комплексного развития сельских территорий (сельских агломераций).

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий подпрограммы на предмет освоенных средств, в ходе которой несоответствий не установлено.

Подпрограмма № 2 «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях»

В рамках подпрограммы № 2 реализуется 2 мероприятия, на отчетную дату все мероприятия выполнены в полном объеме.

Согласно Отчету о реализации ГП № 25 общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 3,9 млн.руб., при этом план составил 2,9 млн.руб. (таблица 271).

Таблица 271. Основные параметры плановых и кассовых расходов подпрограммы № 2 ГП № 25 за 2023 год

Источники	План, млн.руб.	Кассовые расходы, млн.руб.	Отклонение от плана, млн.руб.
Федеральный бюджет	1,9	1,9	-
Областной бюджет	0,8	0,8	-
Бюджет муниципальных образований	0,0	0,0	0,0
Внебюджетные источники	0,2	1,2	+1,0
Всего	2,9	3,9	+1,0

За счет средств, предусмотренных на реализацию подпрограммы № 2 в 2023 году:

- 7 работников 4 сельскохозяйственных товаропроизводителей получили компенсацию части затрат, связанных с обучением и переподготовкой;
- 81 студент получил компенсацию части затрат, связанных с прохождением производственной практики на 4 сельскохозяйственных предприятиях Архангельской области.

В ходе экспертизы проведена оценка достоверности составления отчета о реализации мероприятий подпрограммы на предмет освоенных средств, в ходе которой несоответствий не установлено.

Подпрограмма № 3 «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»

В рамках подпрограммы № 3 реализуется 10 мероприятий.

Согласно Отчету о реализации ГП № 25 общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 527,8 млн.руб., при этом план составил 537,3 млн.руб. (таблица 272).

Таблица 272. Основные параметры плановых и кассовых расходов подпрограммы № 3 ГП № 25 за 2023 год

Источники	План, млн.руб.	Кассовые расходы, млн.руб.	Отклонение от плана, млн.руб.
Федеральный бюджет	461,1	461,1	-
Областной бюджет	51,4	51,4	-
Бюджет муниципальных образований	2,7	6,1	+3,4
Внебюджетные источники	22,1	9,2	-12,9
Всего	537,3	527,8	-9,5

В рамках подпрограммы № 3 в 2023 году:

- проведены капитальные ремонты 4 зданий объектов сферы культуры, 4 зданий объектов сферы образования, по 1 спортивно-физкультурному объекту и объекту коммунального хозяйства;
- окончены строительством 5 объектов, связанных с уличным освещением, а также напорная канализация в пос. Уемский Приморского района;
- реконструировано 1,1 км автомобильной дороги в пос. Лайский Док Приморского района;
- реализовано 11 проектов комплексного развития сельских территорий (сельских агломераций).

Оценка достижения целевых показателей

В рамках ГП № 25 в целом на 2023 год утверждено 6 целевых показателей. Кроме того, в рамках подпрограмм (в ред. на 31.12.2023) утверждено 10 целевых показателей их реализации (таблица 273).

Таблица 273. Целевые показатели ГП № 25 по состоянию на 31.12.2023

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Значение целевого показателя
Количество семей, проживающих и работающих на сельских территориях, улучшивших жилищные условия	единиц	30
Количество реализованных проектов комплексного развития сельских территорий (сельских агломераций)	единиц	1
Количество реализованных проектов по благоустройству сельских территорий	единиц	6
Доля сельского населения в общей численности населения Архангельской области	процент	21,26
Соотношение среднемесячных располагаемых ресурсов сельского и городского домохозяйств	процент	78,09
Доля общей площади благоустроенных жилых помещений в сельских населенных пунктах	процент	7,2
Подпрограмма № 1		
Ввод (приобретение) жилья для семей, проживающих и работающих на сельских территориях	тыс. кв.м.	2,1
Ввод (приобретение) ведомственного жилья для специалистов сельскохозяйственных товаропроизводителей	тыс. кв.м.	0,7
Подпрограмма № 2		
Численность специалистов, прошедших обучение либо привлеченных на работу на сельских территориях в результате оказания государственной поддержки	человек	28
Подпрограмма № 3		
Количество построенных, реконструированных (модернизированных) объектов в сфере коммунальной и социальной инфраструктуры	единиц	1
Количество построенных, реконструированных (модернизированных), отремонтированных объектов в сфере коммунального хозяйства	единиц	6
Количество построенных, реконструированных (модернизированных), отремонтированных физкультурно-спортивных объектов	единиц	1
Количество отремонтированных объектов дошкольных и общеобразовательных организаций	единиц	3
Количество отремонтированных объектов в сфере культуры	единиц	4
Ввод в эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к общественно значимым объектам населенных пунктов, расположенных на сельских территориях, объектам производства и переработки продукции	км	0,6
Количество сельских населенных пунктов, транспортная доступность которых улучшена	единиц	1

Необходимо отметить, что источником информации о значениях целевых показателей ГП № 25 «Доля сельского населения в общей численности населения Архангельской области», «Соотношение среднемесячных располагаемых ресурсов сельского и городского домохозяйств» является

информация территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Архангельской области.

При этом, достижение данных целевых показателей связано с реализацией двух мероприятий: «2.1. Возмещение сельскохозяйственным товаропроизводителям, осуществляющим деятельность на сельских территориях, части фактически понесенных затрат по заключенным с работниками ученическим договорам и по заключенным договорам о целевом обучении, проходящими обучение в государственных образовательных организациях» и «2.2. Возмещение сельскохозяйственным товаропроизводителям, осуществляющим свою деятельность на сельских территориях, части фактически понесенных затрат, связанных с оплатой труда и проживанием студентов, обучающихся в государственных образовательных организациях, привлеченных для прохождения практики».

По данным ГП № 25 доля сельского населения в общей численности населения области в 2023 году и на дальнейшую перспективу до 2025 года должна снизиться в сравнении с 2022 годом и составить 21,26%. Соответственно, в результате реализации мероприятий программы, связанных с обеспечением сельскохозяйственных товаропроизводителей квалифицированными специалистами, удельный вес сельского населения в общей численности населения области снижается.

Достижение роста целевого показателя «Соотношение среднемесячных располагаемых ресурсов сельского и городского домохозяйств» не является исключительным результатом реализации мероприятий 2.1. и 2.2. ГП № 25. В Архангельской области реализуется целый ряд мероприятий иных государственных программ, направленных на повышение уровня располагаемых доходов населения, проживающего в сельской местности, например, единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты. Таким образом, не представляется возможным определить прямую причинно-следственную связь между реализацией мероприятий 2.1. и 2.2. ГП № 25, связанных с обеспечением сельскохозяйственных товаропроизводителей квалифицированными специалистами, и изменением целевого показателя «Соотношение среднемесячных располагаемых ресурсов сельского и городского домохозяйств».

КСП АО отмечает, что наименования и значения целевых показателей ГП № 25 (в ред. на 31.12.2023) не соответствуют целевым показателям, предусмотренным в соглашениях, которые Министерство АПК заключило с Минсельхозом РФ. Так, соглашениями с Министерством АПК предусмотрено достижение следующих результатов использования субсидий, отсутствующих в ГП № 25 (таблица 274).

Таблица 274. Информация о результатах использования субсидий, достижение которых предусмотрено соглашениями с федеральными органами исполнительной власти

Соглашение с Минсельхозом РФ		Результат использования субсидий по соглашениям на 31.12.2023	
дата последней редакции допсогл.	номер (с учетом последней редакции)	наименование	количественное значение
22.12.2022	082-09-2023-569	направлены на обучение граждане РФ для сельскохозяйственных товаропроизводителей и организаций, осуществляющих переработку сельскохозяйственной продукции, на сельских территориях, чел.	7
		привлечены обучающиеся для прохождения практики и осуществления трудовой деятельности к сельскохозяйственным товаропроизводителям и организациям, осуществляющим переработку сельскохозяйственной продукции, на сельских территориях, чел.	21
15.12.2023	082-09-2023-918/5	количество созданных рабочих мест (заполненных штатных единиц) в период реализации проектов, отобранных для субсидирования, ед.	25
		реализованы проекты комплексного развития сельских территорий (агломераций), ед.	1
08.12.2023	082-09-2023-348/2	Осуществлено строительство (приобретение) жилья гражданами, проживающими на сельских территориях или изъявившими желание постоянно проживать на сельских территориях, и нуждающимися в улучшении жилищных условий, которым предоставлены целевые социальные выплаты, кв.м	2100

Также целевые показатели ГП № 25 не соответствуют всем 18 целевым показателям, установленным приложением к Стратегии устойчивого развития сельских территорий Российской Федерации на период до 2030 года, утвержденной распоряжением Правительства РФ от 02.02.2015 № 151-р (ред. от 13.01.2017) (далее – Стратегия № 151-р).

При этом, согласно Стратегии № 151-р целями государственной политики в области обеспечения устойчивого развития сельских территорий на период до 2030 года являются:

- создание благоприятных социально-экономических условий для выполнения сельскими территориями их общенациональных функций и решения задач территориального развития;
- обеспечение стабилизации численности сельского населения и создание условий для его роста за счет снижения смертности, увеличения ожидаемой продолжительности жизни, уменьшения миграционного оттока населения;
- обеспечение занятости, повышение уровня и качества жизни сельского населения с учетом современных требований и стандартов;
- повышение эффективности сельского хозяйства и вклада сельских территорий в социально-экономическое развитие страны.

Однако, целевые показатели ГП № 25 не имеют прямой связи, например, с такими целями Стратегии № 151-р, как «обеспечение стабилизации численности сельского населения и создание условий для его роста за счет снижения смертности, увеличения ожидаемой продолжительности жизни, уменьшения миграционного оттока населения» и «повышение эффективности сельского

хозяйства и вклада сельских территорий в социально-экономическое развитие страны».

В течение отчетного года целевые показатели ГП № 25 не подвергались корректировке.

Сведения о достижении целевых показателей ГП № 25 представлены в таблице 275.

Таблица 275. Сведения о достижении целевых показателей ГП № 25, а также о расходах на их выполнение за 2023 год

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей на 2023 год			Объем финансирования ГП № 25 за 2023 год		Исполнено согласно Отчету о реализации госпрограммы	
	план	фактическое выполнение	% выполнения	млн. руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, %	млн. руб.	% выполнения
А	1	2	3=2/1*100	4	5	6	7
Госпрограмма № 25	6	6	100,0	х	х	х	х
Подпрограмма № 1	2	2	100,0	131,6	79,8	134,1	101,9
Подпрограмма № 2	1	1	100,0	2,9	131,8	3,9	134,5
Подпрограмма № 3	7	7	100,0	537,3	82,4	527,8	98,2
Итого	16	16	100,0	671,8	82,0	665,8	99,1

Плановые значения на 2023 год представлены по 16 целевым показателям, все выполнены на 100 %.

Уровень выполнения целевых показателей в целом по ГП № 25 составил 100,0 % при снижении объемов финансирования госпрограммы на 147,7 млн.руб. или на 18 %. При этом исполнение за счет всех источников составило 99,1 %.

Оценка эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года

В соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп, и согласно Отчету о реализации ГП № 25 значение показателя эффективности реализации ГП № 25 по итогам 2023 года составило 97,1 балла, что свидетельствует о высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

Согласно Отчету о реализации ГП № 25 показатели оценки эффективности деятельности исполнителей госпрограммы характеризуется высоким уровнем эффективности, по всем исполнителям достигнут уровень свыше 98,0 баллов.

3.3.15. Государственная программы Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 10.10.2019 № 547-пп (далее – госпрограмма № 26, ГП АО, госпрограмма).

Госпрограмма включает в себя 6 подпрограмм:

- подпрограмма № 1 «Развитие промышленности и инвестиционной деятельности в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 1);
- подпрограмма № 2 «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 2);
- подпрограмма № 3 «Совершенствование системы управления экономическим развитием Архангельской области» (далее – подпрограмма № 3);
- подпрограмма № 4 «Совершенствование организации государственных закупок в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 4);
- подпрограмма № 5 «Проведение сбалансированной политики в области государственного регулирования тарифов на территории Архангельской области» (далее – подпрограмма № 5);
- подпрограмма № 6 «Развитие научно-технологического потенциала Архангельской области» (далее – подпрограмма № 6).

Ответственным исполнителем мероприятий является министерство экономического развития, промышленности и науки Архангельской области (далее – минэкономразвития АО).

На реализацию мероприятий госпрограммы № 26 на 2023 год, в редакции, действующей на 01.01.2023, утверждено финансирование в общей сумме 1 041,6 млн.руб., в том числе: за счет средств федерального бюджета – 338,3 млн.руб., областного бюджета – 703,3 млн.руб.

За отчетный период в госпрограмму № 26 внесены изменения, увеличив сумму расходов на 2023 год на 251,8 млн.руб. Сведения в разрезе подпрограмм госпрограммы и источников финансирования, представлены в таблице 276.

Таблица 276. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий госпрограммы № 26 за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП АО на 01.01.2023	Редакция ГП АО на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1	185,0	413,3	+228,3	+123,4
в том числе федеральный бюджет	80,2	80,2	0	0
областной бюджет	104,8	333,1	+228,3	+217,8
Подпрограмма № 2	459,8	474,1	+14,3	+3,1
в том числе федеральный бюджет	258,1	274,0	+15,9	+6,2
областной бюджет	201,7	200,1	-1,6	-0,8
Подпрограмма № 3	127,4	145,0	+17,6	+13,8
в том числе областной бюджет	127,4	145,0	+17,6	+13,8
Подпрограмма № 4	90,1	90,1	0	0
в том числе областной бюджет	90,1	90,1	0	0
Подпрограмма № 5	87,3	79,3	-8,0	-9,2
в том числе областной бюджет	87,3	79,3	-8,0	-9,2
Подпрограмма № 6	92,0	91,6	-0,4	-0,4
в том числе областной бюджет	92,0	91,6	-0,4	-0,4
Всего по госпрограмме № 26	1 041,6	1 293,4	+251,8	+24,2
в том числе федеральный бюджет	338,3	354,2	+15,9	+4,7
областной бюджет	703,3	939,2	+235,9	+33,5

В целом объемы финансирования по госпрограмме № 26 на 2023 год, по сравнению с началом года, увеличены на 251,8 млн.руб. или 24,2 %, в том числе:

за счет средств федерального бюджета на 15,9 млн.руб. или на 4,7 %, областного бюджета на 235,9 млн.руб. или на 33,5 %.

Информация об изменениях объемов финансирования госпрограммы № 26 на 2023 год в разрезе источников финансирования представлена на рисунке 56.

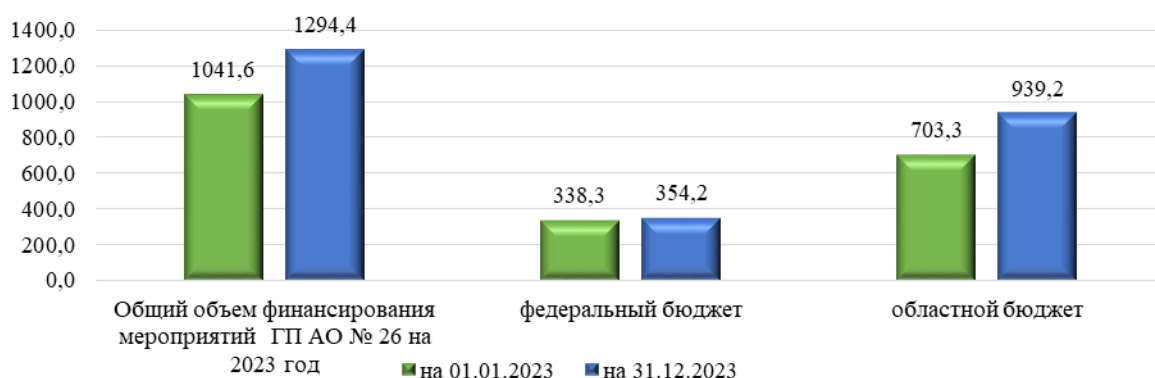


Рисунок 56. Изменения, внесенные в объемы финансирования госпрограммы № 26 на 2023 год, млн.руб.

Увеличение общей суммы финансирования на реализацию мероприятий госпрограммы № 26 в течение отчетного периода сложилось в основном по подпрограмме № 1, объем финансирования которой увеличен на 228,3 млн.руб. или на 123,4%, в том числе на мероприятие «Создание студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда» национального проекта «Наука и университеты» (пункт 5.4.), уточненной сводной бюджетной росписью на 31.12.2023 за счет средств областного бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 240,4 млн.руб.

Сведения об изменениях в течение 2023 года по подпрограмме № 1, представлены на рисунке 57.



Рисунок 57. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий подпрограммы № 1 госпрограммы № 26 за 2023 год, млн.руб.

Законом «Об областном бюджете», в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 26 утверждены в общей сумме 1 041,6 млн.руб.

В течение отчетного периода изменения в расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 26 областными законами о внесении изменений

и дополнений в закон «Об областном бюджете» не производились. Общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий ГП АО № 26 на 31.12.2023 составила 1 041,6 млн.руб.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 26 за 2023 год, кассовые расходы составили в общей сумме 1 048,9 млн.руб. или 81,1 % к параметрам, утвержденным сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2023, в том числе:

- средства федерального бюджета запланированы в объеме 354,2 млн.руб., кассовые расходы составили 354,2 млн.руб. или 100 %;
- средства областного бюджета запланированы в объеме 939,2 млн.руб., кассовые расходы составили 694,7 млн.руб. или 74 %.

Сведения о произведенных кассовых расходах в разрезе источников финансирования на реализацию мероприятий госпрограммы № 26 за 2023 год, представлены на рисунке 58.

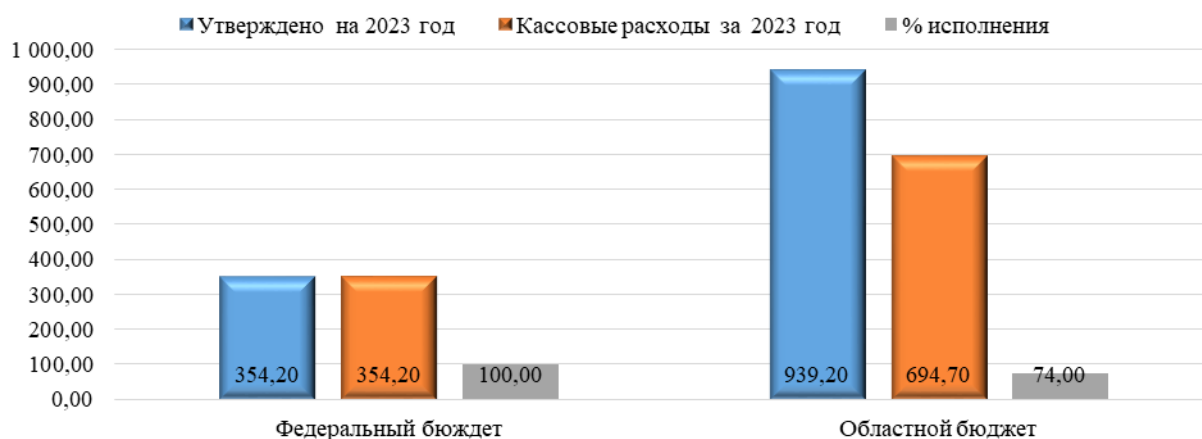


Рисунок 58. Расходы на реализацию мероприятий ГП АО № 26 за 2023 год в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Согласно отчету о реализации госпрограммы № 26, размещенной в ГИС «КИАС», в 2023 году освоено средств всего в размере 899.4 млн.руб. от запланированных 1 293,4 млн.руб. или 69.5 %.

Сведения об освоении бюджетных ассигнований по госпрограмме № 26, за период 2020-2023 годы, представлены на рисунке 59.

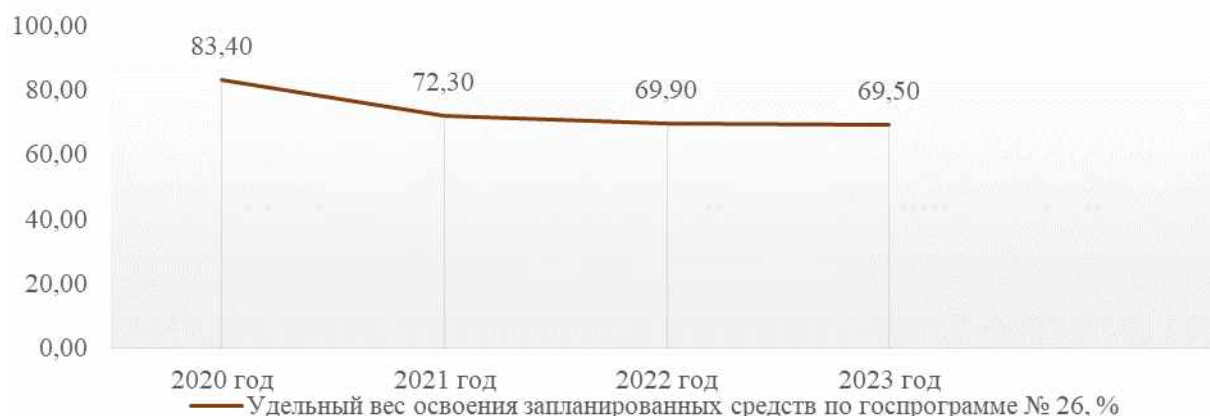


Рисунок 59. Удельный вес освоения запланированных средств по госпрограмме № 26 на реализацию мероприятий ГП АО № 26 за период 2020-2023 годы, %.

Из рисунка 59 следует, что по итогам реализации госпрограммы № 26 за период 2020-2023 годы прослеживается отрицательная динамика удельного веса освоения запланированных средств.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы № 26 за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и видов расходов, представлены в таблице 277.

Таблица 277. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий ГП АО № 26, млн.руб.

Главный распорядитель, подгруппы видов расходов	Код вида расходов	План		Исполнение	
		Утверждено на год законом о бюджете на 2023 год (в ред.15.12.2023 № 38-4-ОЗ)	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2023	Исполнено на 31.12.2023	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
1. Министерство экономического развития, промышленности и науки Архангельской области		685,4	945,2	704,1	74,9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	93,2	115,5	115,0	99,6
Контрактуемые расходы всего,	200	10,3	3,7	3,6	97,3
из них:	х				
закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, в том числе: иные закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	10,3	3,7	3,6	97,3
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат, в том числе иные выплаты населению	300,360	0,1	0,5	0,4	80,0
Межбюджетные трансферты, в том числе иные межбюджетные трансферты, субсидии, всего:	500,520,540	25,9	25,3	25,3	100,0
из них:	х				
иные межбюджетные трансферты	520	9,9	9,3	9,3	100,0
субсидии	540	16,0	16,0	16,0	100,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и некоммерческим организациям всего,	600	536,8	540,8	540,8	100,0
в том числе:	х				
Субсидии бюджетным учреждениям	610	8,0	8,0	8,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	620	27,5	27,3	27,3	100,0
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	501,3	505,5	505,5	100,0
Иные бюджетные ассигнования, в том числе субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг	800,810	19,1	259,4	19,0	7,3
2. Министерство имущественных отношений Архангельской области		178,8	178,8	178,8	100,0
Контрактуемые расходы всего,	400	178,8	178,8	178,8	100,0

Главный распорядитель, подгруппы видов расходов	Код вида расходов	План		Исполнение	
		Утверждено на год законом о бюджете на 2023 год (в ред.15.12.2023 № 38-4-ОЗ)	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2023	Исполнено на 31.12.2023	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
в том числе:	х				
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, из них:	450	178,8	178,8	178,8	100,0
Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам	450	178,8	178,8	178,8	100,0
3. Агентство по тарифам и ценам Архангельской области		87,3	79,3	76,6	96,6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	85,5	76,6	74,4	97,2
Контрактные расходы всего,	200	1,7	1,7	1,2	70,6
из них:	х				
закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, в том числе иные закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	1,7	1,7	1,2	70,6
Исполнение судебных актов	830	0,1	1,0	1,0	100
4. Контрактное агентство Архангельской области		90,1	90,1	89,4	99,2
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	66,5	66,8	66,8	100,0
Контрактные расходы всего,	200	1,2	0,9	0,6	66,7
из них:	х				
закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, в том числе иные закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	1,2	0,9	0,6	66,7
Субсидии автономным учреждениям	620	22,4	22,4	22,0	98,0
ВСЕГО по госпрограмме № 26, в том числе:		1 041,6	1 293,4	1 048,9	81,1
контрактные расходы всего,	200, 400	192,0	185,1	184,2	99,5
межбюджетные трансферты, всего	500, 520, 540	25,9	25,3	25,3	100,0

Как следует из таблицы, в 2023 году исполнение в части контрактных расходов при реализации мероприятий ГП АО № 26 составило 184,2 млн.руб. или 99,5 % к утвержденным значениям сводной бюджетной росписи, в части межбюджетных трансфертов 25,3 млн.руб или 100,0 % соответственно.

По состоянию на 31.12.2023 самый низкий процент исполнения по контрактным расходам (66,7%) отмечаем по подвиду расходов 240 «Иные закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», ответственный исполнитель – контрактное агентство Архангельской области, остаток неизрасходованных средств в сумме 0,3

млн.руб. на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, запланированных на проведение региональной конференции в сфере закупок.

Исполнение в 2023 году мероприятий госпрограммы № 26, в разрезе 6 подпрограмм, характеризуется следующими показателями.

В соответствии с отчетом о реализации мероприятий госпрограммы № 26 в 2023 году реализовано 48 мероприятий, из которых на 27 мероприятий запланированы бюджетные средства в сумме 1 293,4 млн.руб., по 21 мероприятию госпрограммы № 26 средства не предусмотрены. Кассовые расходы составили в общей сумме 1 048,9 млн.руб. или 81,1 %.

В 2023 году в рамках подпрограммы № 1 госпрограммы № 26 реализуются:

- федеральный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» и федеральный проект «Системные меры по повышению производительности труда на предприятиях» национального проекта «Производительность труда»;

- федеральный проект «Создание сети современных кампусов» национального проекта «Наука и университеты».

По подпрограмме № 1 в отчетном периоде из 13 реализуемых мероприятий на 7 запланированы бюджетные ассигнования в сумме 413,3 млн.руб., на остальные 6 мероприятий или 46% от общего количества, средства не запланированы (исполнитель - министерством экономического развития, промышленности и науки АО, далее - минэкономразвития АО).

Основные сведения об объемах финансирования, произведенных кассовых расходах на реализацию мероприятий подпрограммы № 1 ГП АО № 26, в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, представлены в таблице 278.

Таблица 278. Основные параметры объемов финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы № 1 ГП АО № 26, кассовых расходах в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, млн.руб.

Запланированные объемы финансирования			Кассовые расходы				Освоено	
Всего	ФБ	ОБ	Всего	ФБ	ОБ	% исполнения	Всего	% от запланированных
413,3	80,2	333,1	173,0	80,2	92,7	41,8	106,5	25,8

Как следует из таблицы № 3, по подпрограмме № 1 кассовые расходы за 2023 год произведены в размере 173,0 млн.руб. или 41,8% от запланированных, освоено – 106,5 млн.руб. или 25,8 %, из них:

по федеральному проекту «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» кассовые расходы составили 15,9 млн.руб. или 100 % от запланированных, освоено – 10,2 млн.руб. или 64,3 %. Мероприятия, предусмотренные планом реализации госпрограммы № 26 на 2023 год, утвержденным распоряжением минэкономразвития АО от 13.02.2023 № 25-р (далее – план реализации госпрограммы № 26 на 2023 год), по федеральному проекту «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» выполнены в полном объеме, без нарушения сроков реализации;

по федеральному проекту «Системные меры по повышению производительности труда на предприятиях» кассовые расходы произведены в полном объеме 0,05 млн.руб., освоено 100 % от запланированного. Мероприятия, предусмотренные планом реализации госпрограммы № 26 на 2023 год по федеральному проекту «Системные меры по повышению производительности труда на предприятиях» выполнены в полном объеме, без нарушения сроков реализации;

по федеральному проекту «Создание сети современных кампусов» уточненной сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2023 предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета в размере 240,4 млн.руб. (исполнитель - минэкономразвития, АО). По состоянию на 31.12.2023, предусмотренные СБР объемы финансирования в сумме 240,4 млн.руб., министерством финансов АО не доведены.

В соответствии с протоколом заседания межведомственной рабочей группы по вопросам создания инновационной образовательной среды (кампусов) под председательством министра науки и высшего образования Российской Федерации Фалькова В.Н. от 29.11.2022 № ВФ/72-пр, одобрен в приоритетном порядке к реализации инвестиционный проект «Студенческий кампус мирового уровня «Арктическая звезда» в г. Архангельске (далее – проект). Реализация проекта осуществляется с применением механизма концессионных соглашений в рамках федерального проекта «Создание сети современных кампусов» национального проекта «Наука и университеты», предусмотренного постановлением Правительства Российской Федерации от 28.07.2021 № 1268.

На региональном уровне утверждено распоряжение Правительства Архангельской области от 16.06.2023 № 476-рп «О заключении концессионного соглашения «О финансировании, создании и эксплуатации студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда». Кроме того, паспортом приоритетного проекта «Строительство университетских кампусов», утвержденного Заместителем Председателя Правительства Российской Федерации Чернышенко Д.Н. от 18.07.2023, предусмотрен образ результата проекта к 2024 году «15.1 Заключено концессионное соглашение о реализации проекта».

Планом реализации госпрограммы № 26 на 2023 год, в редакциях, действующих на 31.12.2023, мероприятие по созданию студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда» в подпрограмме № 1 не предусмотрено. Распоряжением минэкономразвития АО от 19.02.2024 № 26-р «О внесении изменений в План реализации государственной программы «экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области» на 2023 год подпрограмма № 1 дополнена пунктом 5.4 «Создание студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда», исполнитель - минэкономразвития АО, с показателем реализации мероприятия «заключено концессионное соглашение, ед. – 1. Мероприятие выполнено.

В связи с отсутствием финансирования в 2023 году, денежные средства перечислены концессионеру ООО «Арктическая звезда» на основании

концессионного соглашения «О финансировании, создании и эксплуатации студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда» в 1 квартале 2024 года в размере 240,4 млн.руб.

В 2023 году в полном объеме и в срок выполнены 12 мероприятий подпрограммы № 1 из 13 запланированных, по мероприятию пункта 1.3 «Организация областных конкурсов в сфере инвестиционной деятельности и инвестиционной привлекательности» нарушен срок подведения итогов областного конкурса инвестиционных проектов «Инвестор года», при сроке 31.10.2023, итоги конкурса подведены 16.11.2023 (исполнитель – минэкономразвития АО).

В отчетном периоде по госпрограмме № 1 освоены бюджетные ассигнования в полном объеме только по 3 мероприятиям из 7 по которым предусмотрены средства.

Полагаем необходимым отметить низкий процент освоения бюджетных средств (менее 50 %) АНО «Агентство регионального развития» при значительном перевыполнении планового показателя результатов реализации по следующему мероприятию подпрограммы № 1:

пункт 1.3. «Проведение АНО «Агентство регионального развития» мероприятий по поддержке инвестиционной деятельности в Архангельской области, в том числе содействие развитию государственно-частного партнерства, а также обеспечение участия Архангельской области в мероприятиях, направленных на повышение инвестиционной привлекательности региона и привлечение инвестиций в Архангельскую область», предусмотрено по мероприятию 62,0 млн.руб., кассовые расходы произведены в полном объеме, освоены средства в размере 24,4 млн.руб. или 39,4%. При этом ряд показателей реализации по данному мероприятию значительно перевыполнены:

«количество консультаций в части подготовки инвестиционных проектов, единиц» перевыполнен в 1,2 раза (при плане 160 ед., факт – 190 ед.);

«количество поданных заявок в целях получения статуса резидента Арктической зоны Российской Федерации и последующей реализации новых инвестиционных проектов; единиц» перевыполнен в 1,9 раза (при плане 36 ед., факт – 70 ед.).

Контрольно-счетная палата полагает необходимым отметить, что значительное перевыполнение целевых показателей свидетельствует, в том числе о недостатках планирования.

В 2023 году в рамках подпрограммы № 2 госпрограммы № 26 реализуется национальный проект «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» по следующим федеральным проектам:

- «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»;
- «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»;
- «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами».

По подпрограмме № 2 в отчетном периоде на 9 мероприятий из 10 реализуемых мероприятий предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 474,1 млн.руб., по 1 мероприятию средства не запланированы (исполнитель – минэкономразвития АО).

Основные сведения об объемах финансирования, произведенных кассовых расходах на реализацию мероприятий подпрограммы № 2 ГП АО № 26 в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, представлены в таблице 279.

Таблица 279. Основные параметры объемов финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы № 2 ГП АО № 26, кассовых расходах в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, млн.руб.

Запланированные объемы финансирования			Кассовые расходы				Освоено	
Всего	ФБ	ОБ	Всего	ФБ	ОБ	% исполнения	Всего	% от запланированных
474,1	274,0	200,1	474,0	273,9	200,1	100	399,5	84,3

Как следует из таблицы, за 2023 год по подпрограмме № 2 кассовые расходы произведены в сумме 474,0 млн.руб., освоено – 399,5 млн.руб. или 84,3 % от запланированных, из них:

по федеральному проекту «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» кассовые расходы составили 258,1 млн.руб. или 100% от запланированных, освоено – 225,5 млн.руб. или 87,4 %;

по федеральному проекту «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» кассовые расходы составили 41,2 млн.руб. или 100 % от запланированных, освоено – 31,6 млн.руб. или 76,7 %. Мероприятия, предусмотренные планом реализации госпрограммы № 26 на 2023 год по федеральному проекту «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса», выполнены в полном объеме, без нарушения сроков реализации;

по федеральному проекту «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» кассовые расходы составили 5,8 млн.руб., или 100 % от запланированных, освоено – 0,9 млн.руб. или 16 %. Мероприятия, предусмотренные планом реализации госпрограммы № 26 на 2023 год по федеральному проекту «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» выполнены в полном объеме, без нарушения сроков реализации.

В отчетном периоде освоены бюджетные ассигнования в полном объеме только по 2 мероприятиям из 9 по которым предусмотрены средства по подпрограмме № 2.

Полагаем необходимым отметить низкий процент освоения бюджетных средств (менее 50 %) АНО «Агентство регионального развития» при значительном перевыполнении плановых показателей результатов реализации по следующим мероприятиям подпрограммы № 2:

пункт 2.3. «Предоставление субсидии АНО «Агентство регионального развития» на создание и оказание услуг центра «Мой бизнес» в рамках реализации федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», предусмотрено по мероприятию 50,4 млн.руб., освоено 23,4 млн.руб. или 46,4%. При этом показатель реализации по данному мероприятию «количество субъектов МСП, получивших комплексные услуги на единой площадке региональной инфраструктуры поддержки бизнеса, в том числе федеральными институтами развития, единиц» перевыполнен в 1,8 раза (при плане 462 ед., факт – 847 ед.);

пункт 2.14. «Предоставление субсидии АНО «Агентство регионального развития» с целью предоставления физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», комплекса услуг в рамках реализации федерального проекта «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» национального проекта», предусмотрено по мероприятию 5,8 млн.руб., освоено – 0,9 млн.руб. или 16%. При этом ряд показателей реализации по данному мероприятию значительно перевыполнены:

«количество самозанятых граждан, получивших комплекс информационно-консультационных и образовательных услуг организациями инфраструктуры поддержки МСП и федеральными институтами развития (центрами компетенций) в офлайн- и онлайн-форматах, в том числе прошедших программы обучения, единиц» перевыполнен в 1,8 раза (при плане 300 ед., факт – 537 ед.);

«количество самозанятых граждан, принявших участие в выставочно-ярмарочных мероприятиях, единиц» перевыполнен в 5,3 раза (при плане 27 ед., факт – 144 ед.);

«количество самозанятых граждан, принявших участие в вебинарах и обучающих мероприятиях, единиц» перевыполнен в 2 раза (при плане 177 ед., факт – 347 ед.).

Контрольно-счетная палата полагает необходимым отметить, что значительное перевыполнение целевых показателей свидетельствует, в том числе о недостатках планирования.

По подпрограмме № 3 в отчетном периоде из 10 реализуемых мероприятий, средства областного бюджета предусмотрены на 4 мероприятия в сумме 145,0 млн.руб., по 6 мероприятиям (60%) средства не запланированы (исполнитель – минэкономразвития АО).

Основные сведения об объемах финансирования, произведенных кассовых расходах по областному бюджету на реализацию мероприятий подпрограммы № 3 ГП АО № 26 и освоенных средствах за 2023 год, представлены в таблице 280.

Таблица 280. Основные параметры объемов финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы № 3 ГП АО № 26, кассовых расходах и освоенных средствах за 2023 год, млн.руб.

Запланированные объемы финансирования			Кассовые расходы				Освоено	
Всего	ФБ	ОБ	Всего	ФБ	ОБ	% исполнения	Всего	% от запланированных
145,0	0	145,0	144,3	0	144,3	99,6	144,3	99,6

Как следует из таблицы, за 2023 год по подпрограмме № 3 кассовые расходы за счет средств областного бюджета составили – 144,3 млн.руб. или 99,6% от запланированных, освоено – 144,3 млн.руб. или 99,6 %. Из 4 мероприятий, по которым предусмотрены финансовые средства в отчетном периоде, в полном объеме освоены только по 2 мероприятиям. Не израсходованы средства в размере 0,7 млн.руб. по 2 мероприятиям по причине экономии по заработной плате, командировочным расходам, страховым взносам и прочим расходам.

По подпрограмме № 3 из 10 запланированных мероприятий не выполнено 1 мероприятие по пункту 5.2. «Организация выполнения научно-исследовательских работ, проведение конгрессно-выставочных мероприятий» по причине «Невыполнение в связи со снятием финансирования» (исполнитель – минэкономразвития АО).

По подпрограмме № 4 в отчетном периоде из 6 реализуемых мероприятий, средства областного бюджета запланированы на 2 мероприятия в сумме 90,1 млн.руб., по 4 мероприятиям (67%) средства не запланированы (исполнитель – контрактное агентство АО).

Основные сведения об объемах финансирования, произведенных кассовых расходах по областному бюджету на реализацию мероприятий подпрограммы № 4 ГП АО № 26 и освоенных средствах за 2023 год, представлены в таблице 281.

Таблица 281. Основные параметры объемов финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы № 4 ГП АО № 26, кассовых расходах и освоенных средствах за 2023 год, млн.руб.

Запланированные объемы финансирования			Кассовые расходы				Освоено	
Всего	ФБ	ОБ	Всего	ФБ	ОБ	% исполнения	Всего	% от запланированных
90,1	0	90,1	89,4	0	89,4	99,2	89,4	99,2

Как следует из таблицы, за 2023 год по подпрограмме № 4 кассовые расходы за счет средств областного бюджета составили – 89,4 млн.руб. или 99,2% от запланированных, освоено – 89,4 млн.руб. или 99,2 %. Не израсходованы средства в размере 0,7 млн.руб. по 2 мероприятиям по причине остатка средств у автономного учреждения ГАУ АО «РЦОЗ» на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно и на финансовое обеспечение уплаты страховых взносов с суммы компенсации в результате переноса оплаты проезда к месту отпуска на

другой период, остатка средств при закупке товаров, работ и услуг для государственных нужд, запланированных на проведение региональной конференции в сфере закупок.

Все мероприятия подпрограммы № 4 выполнены в соответствии с планом реализации госпрограммы № 26 на 2023 год.

По подпрограмме № 5 в отчетном периоде из 5 реализуемых мероприятий, средства областного бюджета запланированы на 1 мероприятие «Обеспечение деятельности агентства по тарифам и ценам как ответственного исполнителя подпрограммы» в сумме 79,3 млн.руб., по 4 мероприятиям (80%) средства не запланированы (исполнитель – агентство по тарифам и ценам АО).

По подпрограмме № 5 кассовые расходы за 2023 год по 1 мероприятию за счет средств областного бюджета составили – 76,6 млн.руб. или 96,6 % от запланированных, освоено – 76,6 млн.руб. или 96,6 %. Не израсходованы средства в размере 2,7 млн.руб. в связи с наличием в агентстве вакантных должностей, а также снижением фактических расходов сотрудников агентства по проезду к месту отдыха от запланированного объема финансирования. Реализация мероприятий подпрограммы № 5 в отчетном периоде осуществлялась без нарушения плана.

По подпрограмме № 6 в отчетном периоде на 4 мероприятия из 4 реализуемых предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 91,6 млн.руб. (исполнитель - минэкономразвития АО).

Основные сведения об объемах финансирования, произведенных кассовых расходах на реализацию мероприятий подпрограммы № 6 ГП АО № 26 в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, представлены ниже в таблице 282.

Таблица 282. Основные параметры объемов финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы № 6 ГП АО № 26, кассовых расходах в разрезе источников финансирования и освоенных средствах за 2023 год, млн.руб.

Запланированные объемы финансирования			Кассовые расходы				Освоено	
Всего	ФБ	ОБ	Всего	ФБ	ОБ	% исполнения	Всего	% от запланированных
91,6	0	91,6	91,6	0	91,6	100,0	83,1	90,7

Как следует из таблицы, за 2023 год по подпрограмме № 6 кассовые расходы произведены в полном объеме, освоено – 83,7 млн.руб. или 90,7 % от запланированных. Реализация мероприятий подпрограммы № 6 в отчетном периоде осуществлялась без нарушения плана.

Оценка достижения целевых показателей (по итогам отчетного года)

По госпрограмме № 26 в целом на 2023 год утверждено 4 целевых показателя, в рамках подпрограмм № 1-6 запланировано 36 целевых показателя их реализации.

В ряд целевых показателей на 2023 год как на уровне ГП АО № 26, так и по подпрограммам № 1, № 2, № 4 в течение 2023 года постановлениями

Правительства Архангельской области от 02.02.2023 № 88-пп, от 28.06.2023 № 579-пп внесены изменения (уточнения), повлекшие:

- 1) исключение количественных значений показателей на 2023 год;
- 2) изменение количественных значений показателей (уменьшение, увеличение), изменение единиц измерения показателя, замену исполнителя;
- 3) внесение изменений (уточнений) в наименование показателей;
- 4) добавление новых показателей на 2023 год.

Сведения об изменении (уточнении) целевого показателя № 3 в течение 2023 года на уровне ГП АО № 26 на 2023 год, в части изменений (уточнений) наименования показателя, единиц измерения и количественного значения целевого показателя, внесенные постановлением Правительства Архангельской области от 02.02.2023 № 88-пп, представлены в таблице 283.

Таблица 283. Сведения об изменении в течение 2023 года целевого показателя № 3 на уровне ГП АО № 26 на 2023 год в редакции от 02.02.2023 № 88-пп

Наименование целевого показателя на уровне ГП АО № 26, единица измерения		Значение показателей	
на 01.01.2023	редакции от 02.02.2023 № 88-пп	на 01.01.2023	от 02.02.2023 № 88-пп
3. Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей и самозанятых, тыс.чел.	3. Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей и самозанятых в рамках федерального проекта «Акселерация субъектов МСП» национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», млн.чел.	139,0	0,1388

Как следует из таблицы, на уровне ГП АО № 26 постановлением Правительства АО от 02.02.2023 № 88-пп внесены изменения в целевой показатель № 3, в части уточнения наименования показателя, единицы измерения и количественного значения. Согласно пояснительной записке к проекту постановления Правительства АО от 02.02.2023 № 88-пп, изменения связаны с утверждением новой методики расчета показателя «Численность занятых в сфере СМП, включая индивидуальных предпринимателей» федерального проекта «Акселерация СМСП» национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (приказ Минэкономразвития России от 01.11.202 № 594) и новым порядком расчета целевого показателя, который увязан с мероприятиями госпрограммы, реализующимися в рамках федерального проекта «Акселерация СМСП».

Постановлением Правительства Архангельской области от 28.06.2023 № 579-пп на уровне ГП АО № 26 на 2023 год восстановлен целевой показатель № 3 «Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей и самозанятых, тыс.чел.» по наименованию в редакции на 01.01.2023, но без установления количественного значения данного показателя на 2023 год. Целевой показатель «Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей и самозанятых в рамках федерального

проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» с количественным значением и единицей измерения на 2023 год - 0,1388 млн.чел. включен на уровне госпрограммы № 26 под № 3.1.

Сведения об изменениях (уточнениях) целевых показателей № 3 и № 3.1 на 2023 год, представлены в таблице 284.

Таблица 284. Сведения об изменениях (уточнениях) целевых показателей № 3 и № 3.1 на 2023 год на уровне ГП АО № 26 в редакции от 28.06.2023 № 579-пп

Наименование целевого показателя на уровне ГП АО, единица измерения		Значение показателей на 2023 год	
редакции от 02.02.2023 № 88-пп	от 28.06.2023 № 579-пп	от 02.02.2023 № 88-пп	от 28.06.2023 № 579-пп
	3. Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей и самозанятых, тыс.чел.	0	0
3. Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей и самозанятых в рамках федерального проекта «Акселерация субъектов МСП» национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», млн.чел.	3.1 Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей в рамках федерального проекта «Акселерация субъектов МСП» национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», млн.чел.	0,1388	0,1388

Согласно пояснительной записке к проекту постановления Правительства АО от 28.06.2023 № 579-пп, на уровне госпрограммы № 26 с 2023 года включен новый показатель № 3.1 в соответствии с дополнительным соглашением к Соглашению о реализации регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» на территории Архангельской области от 12.12.2022 № 139-2019-И50026-1/5 и соответствующими изменениями в порядок расчета и источники информации о значениях целевых показателей государственной программы, а также установлена связь с мероприятиями госпрограммы.

В течение отчетного периода постановлениями Правительства АО от 02.02.2023 № 88-пп, от 28.06.2023 № 579-пп внесены изменения в целевые показатели на 2023 год по подпрограммам № 1, № 2, № 4 ГП АО № 26.

Постановлением Правительства АО от 28.06.2023 № 579-пп в подпрограмме № 1 ГП АО № 26 на 2023 год исключены количественные значения следующих целевых показателей:

с № 11 по № 18 включительно, связанные с предприятиями-участниками и их сотрудниками, внедряющие мероприятия национального проекта «Производительность труда» рамках федерального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» как под федеральным управлением (с автономной некоммерческой организацией Федеральный центр компетенций в сфере производительности труда и региональным управлением (с региональным центром компетенций в сфере

производительности труда Архангельской области, так и самостоятельно. В связи с этим, в мероприятия пунктов 4.1, 4.2, 4.3 подпрограммы № 1 на 2023 год внесены изменения, в части корректировки формулировок показателей результатов и переноса значений показателей в графу № 10 «Показатель результата реализации мероприятия»;

№ 25 «Количество реализованных проектов по повышению производительности труда на предприятиях-участниках национального проекта по направлению «Бережливое производство», нарастающим итогом, в рамках федерального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» национального проекта «Производительность труда», в связи с чем в мероприятие пункта 4.1 подпрограммы № 1 на 2023 год внесено изменение, в части корректировки формулировки показателя реализации мероприятия и переноса значения показателя в графу № 10 «Показатель результата реализации мероприятия».

Согласно пояснительной записке к проекту постановления Правительства АО от 28.06.2023 № 579-пп, изменения в части исключения ряда значений целевых показателей подпрограммы № 1 на 2023 год внесены в целях соблюдения методических рекомендаций по разработке и реализации государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ, направленных в адрес субъектов Российской Федерации письмами Минэкономразвития России от 06.02.2023 № 3493-ПК/Д19и и Минфина России от 06.02.2023 № 26-02-06/9321, а также для взаимосвязи с целевыми показателями госпрограммы.

Постановлением Правительства АО от 02.02.2023 № 88-пп внесены корректировки в количественные значения следующих показателей подпрограммы № 2 ГП АО № 26 на 2023 год:

с № 29 по № 38 включительно (как в сторону уменьшения, так и увеличения);

замена ответственного исполнителя по показателю № 35 «Объем финансовой поддержки, оказанной субъектам МСП, при гарантийной поддержке региональными гарантийными организациями в рамках федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» национального проекта (с минэкономразвития АО на минимумщество АО);

внесение изменений (уточнений) в наименование показателя № 36.

Согласно пояснительной записке к проекту постановления Правительства АО от 02.02.2023 № 88-пп, значения и наименование целевых показателей скорректированы на основании дополнительных соглашений к Соглашениям о реализации региональных проектов:

«Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» на территории Архангельской области от 08.12.2022 № 139-2020-И20029-1/3;

«Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» на территории Архангельской области от 08.12.2022 № 139-2019-И40020-1/10»;

«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» на территории Архангельской области национального проекта, на основании дополнительного соглашения к Соглашению от 12.12.2022 № 139-2019-150026020-1/5.

Постановлением Правительства АО от 28.06.2023 № 579-пп исключены количественные значения на 2023 год следующих показателей подпрограммы № 2 ГП АО № 26: с № 29 по № 34 включительно и с № 36 по № 38 включительно. В связи с этим, в мероприятия под пунктами 1.3, 2.3, 2.4, 2.12, 2.14, 2.15 подпрограммы №2 на 2023 год внесены изменения в части корректировки формулировок показателей реализации мероприятий и переноса значений показателей в графу № 10 «Показатель результата реализации мероприятия», для взаимосвязи с целевыми показателями госпрограммы;

По целевому показателю № 35 «Объем финансовой поддержки, оказанной субъектам МСП, при гарантийной поддержке региональными гарантийными организациями в рамках федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательств» национального проекта», млн.руб. внесено изменение в количественное значение показателя, в части увеличения с 713,841 млн.руб. до 713,8415 млн.руб.

Согласно пояснительной записке к проекту постановления Правительства АО от 28.06.2023 № 579-пп изменения в части исключения значений целевых показателей подпрограммы № 2 на 2023 год внесены в целях соблюдения методических рекомендаций по разработке и реализации государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ, направленных в адрес субъектов РФ письмами Минэкономразвития России от 06.02.2023 № 3493-ПК/Д19и и Минфина России от 06.02.2023 № 26-02-06/9321, а также взаимосвязи с целевыми показателями госпрограммы.

Кроме того, дополнительно с 2023 года в подпрограмму № 2 включен новый показатель № 38.1 «Доля исполнения результатов регионального проекта «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» национального проекта, установленных соглашением о реализации регионального проекта, %», в целях установления корректной взаимосвязи мероприятий государственной программы с показателями госпрограммы.

Сведения об установлении нового показателя подпрограммы № 2 представлены в таблице 285.

Таблица 285. Сведения об установлении нового целевого показателя пункт 38.1 на 2023 год госпрограммы № 2 в редакции от 28.06.2023 № 579-пп

Наименование целевого показателя подпрограммы № 1 ГП АО № 26, единица измерения		Значение показателей	
на 01.01.2023	редакции от 28.06.2023 № 579-пп	на 01.01.2023	от 28.06.2023 № 579-пп
-	38.1. «Доля исполнения результатов регионального проекта «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» национального проекта, установленных соглашением о реализации регионального проекта», %	0	100

В отчетном периоде в подпрограмме № 4 ГП АО № 26 произведены корректировки (внесение изменений в наименование показателей, уменьшение

количественных значений показателей) на 2023 год по 4 целевым показателям из 5 предусмотренных или 80 %.

На основании служебных записок контрактного агентства Архангельской области от 13.04.2023 № ЗП-705, от 18.04.2023 № ЗП-736, постановлением Правительства АО от 28.06.2023 № 579-пп скорректированы наименования и значения 4 целевых показателей на 2023 год подпрограммы № 4 ГП АО № 26:

с № 43 по № 46 включительно, согласно которым, для объективного планирования предложено актуализировать наименования и количественные значения 4 целевых показателей по результатам ежегодного мониторинга закупок, осуществленных контрактным агентством Архангельской области, по итогам 2021-2022 годов наблюдается снижение значений планового показателя «Среднее количество участников определений поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проводимых агентством» и рост значений показателя «Удельный вес несостоявшихся закупок». Снижение первого показателя и рост второго напрямую связаны с нестабильностью на рынке, проблемами в логистике, ростом цен. Минимальное значение показателя «Доля закупок (в стоимостном выражении), размещенных у субъектов малого предпринимательства» установлено частью 1 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Сведения об изменении в течение 2023 года наименований и количественных значений целевых показателей подпрограммы № 4 ГП АО № 26, представлены в таблице 286.

Таблица 286. Сведения об изменении в течение 2023 года целевых показателей подпрограммы № 4 ГП АО № 26 в редакции от 28.06.2023 № 579-пп

Наименование целевого показателя, единица измерения		Значение показателей		Изменения (+, -)
на 01.01.2023	на 31.12.2023	на 01.01.2023	на 31.12.2023	
пункт 43 «Доля централизованных закупок на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, размещенных контрактным агентством для заказчиков в совокупном годовом объеме закупок», %	пункт 43 «Доля централизованных закупок (в стоимостном выражении)», %	81,5	81,5	0
пункт 44 «Доля закупок (в стоимостном выражении), размещенных у субъектов малого предпринимательства», %	пункт 44 «Доля закупок (в стоимостном выражении), осуществленных у субъектов малого предпринимательства», %	25,5	не менее 25	-0,5
пункт 45 «Среднее количество участников определений поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проводимых уполномоченным органом», единиц	пункт 45 «Среднее количество участников централизованных закупок», единиц	4,8	2,7	-2,1
пункт 46 «Удельный вес несостоявшихся процедур», %	пункт 46 «Удельный вес несостоявшихся закупок», %	49,5	53,7	+4,2

Как следует из таблицы, постановлением Правительства АО от 28.06.2023 № 579-пп изменения в целевые показатели подпрограммы № 4 ГП АО № 26 внесены в части изменения наименования целевого показателя № 43, уменьшения плановых количественных значений и наименований, по сравнению

с предыдущими, по показателям № 44, № 45. По показателю № 46 внесено изменение в наименование показателя и увеличено значение удельного веса несостоявшихся закупок.

При этом внесенные корректировки и изменения в целевые показатели подпрограмм № 1, № 4 не связаны с увеличением объемов финансирования данных подпрограмм по сравнению с началом года. Так, например, увеличение объема финансирования по подпрограмме № 1 произошло за счет финансирования из областного бюджета нового мероприятия «Создание студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда» национального проекта «Наука и университеты» областного бюджета на 240,4 млн.руб. По подпрограмме № 4 увеличения финансирования не было.

Плановые и фактические значения целевых показателей на уровне ГП АО № 26 и по подпрограммам за ряд лет, представлены в таблицах 287 и 288.

Таблица 287. Динамика значений целевых показателей на уровне ГП АО № 26 (без целевых показателей подпрограмм) за 2021- 2023 годы, млн.руб.

Наименование целевого показателя, единица измерения	Ответственный исполнитель	План	Факт	Отклонение, +/-
А	Б	1	2	3=2-1
1. Темп роста (индекс роста) физического объема инвестиций в основной капитал, за исключением инвестиций инфраструктурных монополий (федеральные проекты) и бюджетных ассигнований федерального бюджета к 2020 году, %	Министерство экономического развития, промышленности и науки Архангельской области			
2021 год		103,5	106,2	+2,7
2022 год		108,9	74,7	-34,2
2023 год		113,7	80,2	-33,5
2. Индекс промышленного производства				
2021 год, % к предыдущему году		101,8	100,9	-0,9
2022 год, % к предыдущему году		97,3	95,5	-1,8
2023 год, % к предыдущему году		100,1	99,3	-0,8
3.1 Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей в рамках федерального проекта «Акселерация субъектов МСП» национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», млн.чел.				
2021 год		0,1344	0,1372	+0,0028
2022 год	0,1366	0,1420	+0,0054	
2023 год	0,1388	0,1493	+0,0105	
4. Отклонение ключевых фактических показателей развития экономики Архангельской области от прогнозируемых в предыдущем году значений, %				
2021 год	3,7	4,48	+0,78	
2022 год	5,0	4,98	-0,02	
2023 год	5,0	1,9	- 3,1	

Согласно сведениям о достижении целевых показателей госпрограммы в 2023 году, минэкономразвития АО как ответственным исполнителем госпрограммы уровень выполнения целевых показателей в целом по госпрограмме № 26 обеспечен на 50 % (100-50). При этом объем финансирования госпрограммы на 2023 год увеличился на 251,8 млн.руб. или на 24,2 %.

В 2023 году в целом по госпрограмме не обеспечено достижение установленных значений 2 целевых показателей из 4 установленных или 50 %:

1) Степень достижения целевого показателя «Темп роста (индекс роста) физического объема инвестиций в основной капитал, за исключением инвестиций инфраструктурных монополий (федеральные проекты) и бюджетных ассигнований федерального бюджета к 2020 году» - 70,5 %, при плане 113,7 %, фактическое значение составило 80,2 %. Согласно обоснованиям отклонений значения целевого показателя, данный показатель за 2023 год имеет накопленный эффект за 2021 – 2023 годы, причиной не достижения установленного значения является снижение частных инвестиций в 2022 году в отдельных отраслях экономики, связанное с корректировкой план-графиков по реализуемым инвестиционным проектам и приостановкой ряда крупных инвестиционных проектов на территории региона в условиях внешнего санкционного давления.

2) Степень достижения целевого показателя «Индекс промышленного производства» - 99,0 %, при плане 100,1 %, прогнозное значение составило 99,3 %. Приведены оперативные данные за 2023 год. В соответствии с Федеральным планом статистических работ индекс производства (индекс промышленного производства) публикуется 15 августа года, следующего за отчетным периодом.

Таблица 288. Сведения о выполнении целевых показателей в разрезе подпрограмм госпрограммы № 26, а также о расходах на их выполнение за 2023 год

Подпрограмма	Количество целевых показателей			Объем финансирования ГП АО № 26 на 31.12.2023		Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Фактическое выполнение	% выполнения	млн.руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, %	млн.руб.	% выполнения
Подпрограмма № 1	14	14	100,0	413,3	+123,3	173,0	41,8
Подпрограмма № 2	4	4	100,0	474,1	+3,1	474,0	100,0
Подпрограмма № 3	3	2	66,7	145,0	+13,8	144,3	99,6
Подпрограмма № 4	5	2	40,0	90,1	0	89,4	96,6
Подпрограмма № 5	5	5	100,0	79,3	-9,2	76,6	97,9
Подпрограмма № 6	5	4	80,0	91,6	-0,4	91,6	100,0
Итого	36	31	86,1	1 293,4	+24,2	1 048,9	81,1

Из таблицы следует, что плановые значения подпрограмм на 2023 год представлены по 36 целевым показателям, фактически выполнено 31 показателя или 86,1%, из них: по подпрограммам № 1, № 2, № 5 плановые значения показателей выполнены в полном объеме. Наибольший процент невыполнения целевых показателей за 2023 год отмечаем по подпрограмме № 4 госпрограммы № 26.

По подпрограмме № 4 в 2023 году не обеспечено достижение значений 3 целевых показателей из 5 установленных или 60 %, в том числе:

- № 42 «Снижение начальной (максимальной) цены контракта, %», степень достижения показателя – 92,6%. Согласно обоснованиям отклонений значений целевого показателя, уменьшение показателя связано с увеличением доли несостоявшихся закупок по причине подачи одной заявки, вследствие чего контракт заключается по начальной (максимальной) цене контракта и снижения не происходит;

- № 43 «Доля централизованных закупок (в стоимостном выражении), %, степень достижения показателя - 87,2 %. Уменьшение показателя связано с увеличением доли закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании введенных мер поддержки в условиях внешнего давления иностранных государств, а также доли закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на обеспечение лекарственными препаратами и медицинскими изделиями, осуществленных министерством здравоохранения АО;

- № 45 «Среднее количество участников централизованных закупок», единиц степень достижения показателя - 92,6 %. Уменьшение показателя связано с рисками участия в закупках в условиях внешнего давления иностранных государств.

В то же время некоторые целевые показатели в разрезе подпрограмм № 1, № 2, № 6 перевыполнены в несколько раз, в частности:

- по подпрограмме № 1 степень достижения показателей составляет от 100% до 280%. Так, например, по показателю «Объем инвестиций в основной капитал по видам экономической деятельности раздела «Обрабатывающие производства» Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (накопленным итогом), за исключением видов деятельности, не относящихся к сфере ведения Министерства промышленности и торговли Российской Федерации (в соответствии с постановлением Правительства РФ № 194) (пункт 8), степень достижения – 280 %, при плановых значениях в 0,1 млрд.руб., факт – 0,28 млрд.руб. Согласно обоснованиям отклонений значений целевого показателя, «в соответствии с условиями предоставления ФРП АО льготных займов предприятиям финансирование инвестиционных проектов осуществляется в следующем соотношении: не более 80 % средства ФРП АО и не менее 20 % собственные инвестиции предприятия в проект. При этом предприятие может инвестировать в данный проект дополнительные собственные средства. Данные по показателю формируются на основании отчетов, которые предоставляются ФРП АО предприятиями». В 2022 году степень достижения данного целевого показателя составляла 100 %.

- по подпрограмме № 2 степень достижения показателей составляет от 100% до 394,6%. Так, например, получателем субсидии является АНО АО «Агентство регионального развития» (далее - АНО АО «АРР») по показателю:

- «Количество самозанятых граждан, зафиксировавших свой статус и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» (НПД) в рамках федерального проекта «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» национального проекта (пункт 28), степень достижения составила – 394,6%, при

плановых значениях в 8,573 тыс. человек, факт – 33,831 тыс. человек, «по причине привлекательности налогового режима по НПД для хозяйствующих субъектов». При этом по мероприятию бюджетные ассигнования освоены на 16%. Степень достижения данного целевого показателя в 2022 году составляла 302,4%, а бюджетные ассигнования по мероприятию были освоены на 12,2%;

по подпрограмме № 6 степень достижения показателей составляет от 0% до 994,4%. Так, например, по показателю «Количество патентов и (или) зарегистрированных заявок на патент, научных публикаций (опубликованных или принятых к печати), подготовленных в ходе реализации научных проектов, получивших финансовую поддержку из областного бюджета» (пункт 54), степень достижения – 994,4%, при плановых значениях в 18 единиц, факт – 179 единиц, бюджетные ассигнования освоены в полном объеме. Согласно обоснованиям отклонений значений целевого показателя «Перевыполнение за счет проектов, софинансируемых совместно с Российским научным фондом. Причины: в условиях санкционного давления при планировании был использован пессимистический сценарий по количеству научных публикаций в зарубежных научных изданиях по научным проектам, софинансируемым совместно с Российским научным фондом». В 2022 году степень достижения данного целевого показателя составляла 247,0 %, бюджетные ассигнования освоены в полном объеме.

Вместе с тем, степень достижения целевого показателя подпрограммы № 6 «Доля центров коллективного пользования и уникальных научных установок, подключенных к сервису «Единая сервисная платформа науки» составила 0%. Согласно обоснованиям отклонений значений целевого показателя, в 2022 году принято решение о строительстве студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда» в г. Архангельске (срок окончания строительства - 2027 год). В рамках реализации проекта письмом от 26.06.2023 № 206-06/1649 в адрес министерства связи и информационных технологий Архангельской области направлены предложения в части переноса мероприятий по внедрению проекта «Единая сервисная платформа науки» на 2026 год в целях обеспечения ее функционирования в рамках блока информационных систем кампуса и разработки в соответствии с полным перечнем потребностей заинтересованных организаций.

В соответствии с Порядком № 299-пп интегральная оценка эффективности реализации ГП АО № 26 по итогам 2023 года составила 91,7 балла, оценка реализации госпрограммы – 93,7 баллов, оценка качества планирования и управления госпрограммой – 83,5 балла, эффективность реализации госпрограммы № 26 признается высокой.

Показатели оценки реализации исполнителей госпрограммы характеризуется следующими данными:

- минэкономразвития, промышленности и науки АО – 91,7 баллов;
- министерство имущественных отношений АО – 100 баллов;
- контрактное агентство АО – 96,6 баллов;
- агентство по тарифам и ценам АО – 99,7 баллов.

Оценка реализации госпрограммы № 26 согласно Методике оценки № 9К (1614)

Оценка исполнения госпрограммы № 26 по ресурсам и результатам за 2023 год

1. Оценка кассового исполнения по расходам бюджета на реализацию госпрограммы № 26 за 2023 год

Наименование государственной программы	Утверждено в Законе о бюджете на 31.12.2023 (в ред. 15.12.2023, млн.руб.	Утверждено в сводной бюджетной росписи на 31.12.2023, млн.руб.	Кассовое исполнение по расходам	
			Сумма, млн.руб.	Степень, %
1	2	3	4	5 (гр.4/гр.3*100)
«Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области»	1 041,6	1 293,4	1 048,9	81,1

Степень исполнения госпрограммы № 26 за 2023 год составила 81,1%, что соответствует «среднему уровню» исполнения госпрограммы.

2. Анализ объема проектной части госпрограммы № 26 за 2023 год

Наименование федеральных проектов национальных проектов, федеральных целевых программ, реализованных в рамках госпрограммы № 26 в 2023 году	Объем расходов, направленных на реализацию федеральных проектов ведомственных проектов, федеральных целевых программ, реализуемых в рамках госпрограммы № 26 (в соответствии с СБР на 31.12.2023), млн.руб.	Общий объем расходов, направленных на реализацию госпрограммы № 26 (в соответствии с СБР на 31.12.2023), млн.руб.	Доля проектной части госпрограммы № 26 в 2023 году, %
1	2	3	4 (2/3*100)
ФП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	5,8		
ФП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	41,2		
ФП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	258,1		
ФП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	16,0		
ФП «Создание сети современных кампусов»	240,4		
ГП РФ «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»	88,0		
ИТОГО	649,5	1 293,4	50,2

Доля проектной части госпрограммы № 26 в 2023 году составляет 50,2 %.

3. Оценка объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения), внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета за 2023 год;

Доля объема изменений бюджетных ассигнований областного бюджета по госпрограмме № 26	37,7%	Средний уровень
Бюджетные ассигнования областного бюджета, запланированные на реализацию госпрограммы № 26 (в соответствии с утвержденными показателями сводной бюджетной росписи областного бюджета на 1 января отчетного года), млн.руб.	703,3	
Объем изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований областного бюджета по госпрограмме № 26	264,9	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «средний уровень», при котором доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований областного бюджета составляет от 30 до 60% (включительно).

4. Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов государственной программы № 26 за 2023 год.

Общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 26, предусмотренных к достижению в отчетном году составило – 98.

4.1 Степень достижения всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 26 (СДи) за 2023год;

Общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 26, предусмотренных к достижению в отчетном году	Степень достижения фактических значений всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 26 за отчетный год	Степень достижения всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 26, %
1	2	$3=2/1*100$
98	88,93	90,7

При степени достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов государственной программы составляющей 90 % и более присваивается оценка «высокий уровень».

В связи с этим, по рассматриваемому блоку «степень достижения всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 26» (СДи) за 2023 год присваивается оценка «высокий уровень».

4.2 Степень достижения всех результатов всех федеральных проектов госпрограммы (СДФП) за 2023 год.

Общее количество результатов всех федеральных проектов национальных проектов госпрограммы № 26, предусмотренных к достижению в отчетном году - 31.

Общее количество результатов всех федеральных проектов госпрограммы № 26, предусмотренных к достижению в отчетном году	Степень достижения фактических результатов федеральных проектов госпрограммы № 26 за отчетный год	Степень достижения всех результатов федеральных проектов госпрограммы № 26, %
1	2	$3=2/1*100$
31	30	96,8

По рассматриваемому блоку за 2023 год присваивается оценка «высокий уровень», в котором степень достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов государственной программы составляет от 90% и более.

4.3 Доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) структурных элементов госпрограммы № 26 (ДРр) (справочно) на 2023 год, степень достижения которых в соответствии с пунктом 6.3 Методики составляет 1,0 составила 86,7 %.

Общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 26, предусмотренных к достижению в отчетном году	Количество реализованных мероприятий (достигнутых результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 26 за отчетный год	Доля реализованных мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 26, %
1	2	$3=2/1*100$
98	85	86,7

По блоку «Доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) структурных элементов госпрограммы № 26 (ДРр) (справочно)» за 2023 год присваивается оценка «средний уровень».

4.4 Доля достигнутых результатов федеральных проектов госпрограммы № 26 за 2023 год составила 96,8 %.

Общее количество результатов федеральных проектов госпрограммы № 26, предусмотренных к достижению в отчетном году	Количество достигнутых результатов всех федеральных проектов госпрограммы № 26 за отчетный год	Доля реализованных мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 26, %
1	2	$3=2/1*100$
31	30	96,8

5. Оценка достижения плановых значений показателей государственной программы за 2023 год

5.1 Степень достижения всех показателей госпрограммы № 26 за 2023 год

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения целевых показателей за 2023 год		
			план	факт	% исполнения
1	«Темп роста (индекс роста) физического объема инвестиций в основной капитал, за исключением инвестиций инфраструктурных монополий (федеральные проекты) и бюджетных ассигнований федерального бюджета к 2020 году»	%	113,7	80,2	70,5
2	«Индекс промышленного производства, % к предыдущему году»	% к предыдущему году	100,1	99,3	99,0
3	3.1 Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей в рамках федерального проекта «Акселерация субъектов МСП» национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», млн.чел.	млн. человек	0,1388	0,1493	107,7
4	«Отклонение ключевых фактических показателей развития экономики Архангельской области от прогнозируемых в предыдущем году значений»	%	5,0	1,9	263,0

Общее количество показателей государственной программы	Сумма степени достижения показателя	Степень достижения всех показателей госпрограммы № 26 за 2022 год, %
1	2	$3=2/1*100$
4	5,4	135

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором степень достижения всех показателей госпрограммы составляет 90% и более.

5.2 Доля выполненных показателей госпрограммы № 26 за 2023 год (справочно)

Общее количество показателей государственной программы	Количество выполненных показателей госпрограммы	Доля выполненных показателей госпрограммы № 26 за 2022 год, %
1	2	$3=2/1*100$
4	2	50

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «низкий уровень», в котором доля выполненных показателей госпрограммы составляет менее 70%.

Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития РФ по результатам проверки исполнения госпрограммы состоит из следующих блоков:

1. Оценка состава показателей госпрограммы № 26 за 2023 год

Оценка состава показателей госпрограммы № 26		
Общее количество показателей госпрограммы № 26	4	
Количество показателей, характеризующих непосредственные результаты	1	
Доля показателей, характеризующих непосредственные результаты	25%	
Количество показателей, характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	2	
Доля показателей, характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	50%	низкий уровень
Количество показателей, характеризующих иные результаты	1	
Доля показателей, характеризующих иные результаты	25%	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «низкий уровень», в котором доля показателей госпрограммы, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты оставляет менее 70 %.

2. Оценка стабильности состава показателей государственной программы № 26 на протяжении отчетного года

Оценка стабильности показателей госпрограммы № 26		
Уровень стабильности состава показателей госпрограммы № 26	75%	Средний уровень
количество показателей государственной программы (на 31 декабря отчетного года), достижение которых было запланировано в отчетном году и по которым на протяжении отчетного года не менялась методика их расчета	3	
общее количество показателей государственной программы, достижение которых было запланировано в отчетном году хотя бы в одной из редакций государственной программы, утвержденных начиная с начала отчетного года	4	

Справочно: Постановлением Правительства Архангельской области от 02.02.2023 № 88-пп внесены изменения в «Порядок расчета и источники информации о значениях целевых показателей государственной программы», согласно которым утверждена новая методика расчета показателя «Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей» федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (приказ Минэкономразвития России от 01.11.2022 г. № 594), раздел 3 раздела II приложения № 1 к госпрограмме дополнен новым пунктом 3.1 с новым порядком расчета целевого показателя пункта 3.

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «средний уровень», в котором уровень стабильности состава показателей госпрограммы на протяжении отчетного года составляет от 70 % (включительно) до 90 %.

3. Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей государственной программы

3.1 Средний коэффициент роста значений показателей госпрограммы № 26

Наименование целевого показателя	Значения целевых показателей							Средний коэффициент роста значений q-ого показателя (КРq)
	2021 план	2021 факт	2022 план	2022 факт	2023 план	2023 факт	2024	
1. «Темп роста (индекс роста) физического объема инвестиций в основной капитал, за исключением инвестиций инфраструктурных монополий (федеральные проекты) и бюджетных ассигнований федерального бюджета к 2020 году», %	103,5	106,2	108,9	74,7	113,7	80,2	88,0	1,0
2. «Индекс промышленного производства», % к предыдущему году»	101,8	106,2	97,3	95,5	101,1	99,3	-	
3.1 «Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей в рамках федерального проекта «Акселерация субъектов МСП» национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», млн.чел.	0,1344	0,1372	0,1366	0,1420	0,1388	0,1493	-	
4. «Отклонения ключевых фактических показателей развития экономики Архангельской области от прогнозируемых в предыдущем году значений», %	3,7	4,48	5,0	4,98	5,0	1,9	-	

	Средний коэффициент роста значений q-ого показателя (КРq)	Группы средних коэффициентов роста значений q-ого показателя			Коэффициент роста планового значения q-ого показателя в году, следующем за отчетным (период "3"), по сравнению с плановым значением такого показателя в отчетном году (период "2") КРq3	коэффициент роста планового значения q-ого показателя в отчетном году (период "2") по сравнению с фактическим значением такого показателя в году, предшествующем отчетному (период "1") КРq2	коэффициент роста фактического значения q-ого показателя в году, предшествующем отчетному (период "1"), по сравнению с фактическим значением такого показателя в предшествующем периоде (период "0") КРq1
		количество показателей с положительной динамикой	количество показателей без существенной динамики	количество показателей с отрицательной динамикой			
1. «Темп роста (индекс роста) физического объема инвестиций в основной капитал, за исключением инвестиций инфраструктурных монополий (федеральные проекты) и бюджетных	1,0		1		0,774	1,522	0,703

	Средний коэффициент роста значений q-ого показателя (КРq)	Группы средних коэффициентов роста значений q-ого показателя			Коэффициент роста планового значения q-ого показателя в году, следующем за отчетным (период "3"), по сравнению с плановым значением такого показателя в отчетном году (период "2") КРq3	коэффициент роста планового значения q-ого показателя в отчетном году (период "2") по сравнению с фактическим значением такого показателя в году, предшествующем отчетному (период "1") КРq2	коэффициент роста фактического значения q-ого показателя в году, предшествующем отчетному (период "1"), по сравнению с фактическим значением такого показателя в предшествующем периоде (период "0") КРq1
		число показателей с положительной динамикой	число показателей без существенной динамики	число показателей с отрицательной динамикой			
ассигнований федерального бюджета к 2020 году», %							

В связи с отсутствием в составе госпрограммы № 26 на 2024 год наименований и плановых значений целевых показателей № 2, № 3.1, № 4, оценка динамики плановых (фактических) значений показателей госпрограммы № 26 произведена только по одному целевому показателю № 1 «Темп роста (индекс роста) физического объема инвестиций в основной капитал, за исключением инвестиций инфраструктурных монополий (федеральные проекты) и бюджетных ассигнований федерального бюджета к 2020 году», %.

3.2 Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей госпрограммы № 26

Группы показателей		доля показателей по каждой группе
число показателей с положительной динамикой	0	0%
число показателей без существенной динамики	1	100
число показателей с отрицательной динамикой	0	0
общее количество показателей	1	

Согласно произведенной оценки, средний показатель роста значения целевого показателя «Темп роста (индекс роста) физического объема инвестиций в основной капитал, за исключением инвестиций инфраструктурных монополий (федеральные проекты) и бюджетных ассигнований федерального бюджета к 2020 году», % отнесен к группе без существенной динамики.

Рассматриваемый блок не оценен в связи с произведенной оценкой динамики плановых (фактических) значений только по одному из 4 установленных целевых показателей в госпрограмме на 2023 год.

4. Оценка количества показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за 2023 год

Общее количество показателей государственной программы № 26	Количество показателей госпрограммы № 26, по которым представлены фактические значения за 2023 год	Доля показателей госпрограммы № 26, по которым представлены фактические значения за 2023 год, %
1	2	$3=2/1*100$
4	2	50

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «низкий уровень», в котором доля показателей госпрограммы, по которым представлены фактические значения за отчетный год, составляет менее 90%.

Справочно: В годовом отчете о ходе реализации госпрограммы № 26 за 2023 год по 2 показателям фактические значения носят предварительный характер, не учитываются в количестве показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год, из них: «Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей в рамках федерального проекта «Акселерация субъектов МСП» национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» и «Индекс промышленного производства», % к предыдущему году» приведены оперативные данные за 12 месяцев 2023 года.

5. Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями.

Общее количество показателей государственной программы № 26 по состоянию на 31.12.2023	Количество показателей госпрограммы № 26 по состоянию на 31.12.2023, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ	Доля показателей госпрограммы № 26, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ, %
1	2	$3=2/1*100$
4	4	100

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором доля показателей госпрограммы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ, составляет 90% и более.

Итоговая оценка реализации госпрограммы № 26

Итоговая оценка реализации государственной программы присваивается отдельно по блокам оценки исполнения государственной программы по ресурсам и результатам и отдельно по блокам оценки формирования и использования системы показателей на основе средней арифметической оценки с учетом того, что «низкий уровень» равен 1, «средний уровень» - 2, «высокий уровень» - 3.

При этом при округлении вводятся промежуточные уровни – «уровень ниже среднего» (среднее арифметическое находится в границах от 1,3 до 1,7 (все включительно) и «уровень выше среднего» (среднее арифметическое находится в границах от 2,3 до 2,7 (все включительно).

Оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам представлена в таблице 289.

Таблица 289. Оценка исполнения госпрограммы № 26 по ресурсам и результатам

Оценка кассового исполнения госпрограммы № 26	Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись	Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов госпрограммы		Оценка достижения плановых значений показателей госпрограммы		Оценка ввода объектов в эксплуатацию	Итого
		степень достижения мероприятий (результатов) госпрограммы № 26	справочно <*>: доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) госпрограммы № 26	степень достижения показателей	справочно <*>: доля выполненных показателей		
1	2	3		4		5	6
Средний уровень	Средний уровень	Высокий уровень	Средний уровень	Высокий уровень	Низкий уровень	-	Выше среднего
2	2	3	-	3	-		2,5

Оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы представлена в таблице ниже.

Оценка состава показателей госпрограммы № 26	Оценка стабильности состава показателей госпрограммы № 26 на протяжении отчетного года	Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей госпрограммы № 26	Оценка количества показателей госпрограммы № 26, по которым представлены фактические значения за отчетный год	Оценка количества показателей госпрограммы, по которым формируется официальная статистическая информация ...	ИТОГО
Низкий уровень	Средний уровень	Не произведена	Низкий уровень	Высокий уровень	Ниже среднего
1	2	0	1	3	1,7

Необходимо отметить, что в соответствии с оценкой эффективности реализации госпрограммы № 26 по итогам 2023 года, показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы составил 95,5 баллов, что свидетельствует о высоком качестве. Значение показателя эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года составило 94,1 балла, что свидетельствует о высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

В соответствии с Методикой оценки реализации государственных программ Российской Федерации в рамках осуществления последующего контроля за исполнением федерального бюджета, утвержденной Коллегией Счетной палаты Российской Федерации, протокол от 28.02.2023 №9К (1614):

- оценка исполнения государственной программы по ресурсам и результатам соответствует уровню «выше среднего»;

- оценка формирования и использования системы показателей по результатам проверки исполнения государственной программы соответствует уровню «ниже среднего».

В соответствии с Методикой Счетной палаты РФ низкий уровень формирования исполнения и госпрограммы № 26 в 2023 году отмечается по следующим параметрам:

1. В части исполнения по ресурсам и результатам:

- доля выполненных показателей госпрограммы № 26 (справочно) равна 50 %;

2. В части формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития РФ:

- доля показателей госпрограммы, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты составила 50 %.

- доля показателей госпрограммы, по которым представлены фактические значения за отчетный год составила 50 %.

3.3.16. Государственная программа Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 664-пп (далее – ГП № 28, госпрограмма).

Подпрограммы ГП № 28 отсутствуют.

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство спорта Архангельской области (далее - министерство).

На реализацию мероприятий ГП № 28 на 2023 год, в редакции, действующей на 31.12.2023, утверждено финансирование в общей сумме 1 597,3 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 174,4 млн.руб., областного бюджета – 1 364,3 млн.руб., местных бюджетов – 58,2 млн.руб., внебюджетных источников – 0,4 млн.руб.

За отчетный год в ГП № 28 внесены изменения, увеличив сумму расходов на 2023 год на 288,5 млн.руб. В разрезе источников финансирования сведения представлены в таблице 290.

Таблица 290. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 28 за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 28 на 01.01.2023 (в ред. от 07.02.2023)	Редакция ГП № 28 на 31.12.2023 (в ред. от 22.12.2023)	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
Всего по госпрограмме	1 308,8	1 597,3	288,5	22,0
в том числе федеральный бюджет	96,4	174,4	78,0	80,9
областной бюджет	1 179,2	1 364,3	185,1	15,7
местные бюджеты	32,8	58,2	25,4	77,4
внебюджетные источники	0,4	0,4	0,0	0,0

Как видно из таблицы увеличение бюджетных ассигнований обусловлено в основном за счет ассигнований федерального бюджета - 78,0 млн.руб. или 80,9 %, областного бюджета 185,1 млн.руб. или 15,7 %, местного бюджета – 25,4 млн.руб. или 77,4 %.

Областным законом «Об областном бюджете», в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий ГП № 28 утверждены в общей сумме 1 275,5 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в закон «Об областном бюджете» общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий ГП № 28 увеличена на 172,6 млн.руб. и на 31.12.2023 составила 1 448,1 млн.руб. Сведения в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 291.

Таблица 291. Показатели областного закона «Об областном бюджете» в части бюджетных ассигнований на реализацию ГП № 28 в разрезе подпрограмм и исполнителей, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023 (в ред. 20.12.2022)	Закон в ред. на 31.12.2023 (в ред. 15.12.2023)	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Всего по госпрограмме	1 275,5	1 448,1	172,6	13,5
- Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	197,8	245,3	47,5	24,0
- Министерство здравоохранения Архангельской области	5,1	5,1	0,0	0,0
- Министерство спорта Архангельской области	1 072,6	1 197,7	125,1	11,7

Как видно из таблицы увеличение бюджетных ассигнований обусловлено за счет министерства строительства и архитектуры Архангельской области и министерства спорта Архангельской области в сумме 47,5 млн.руб. или 24,0 % и 125,1 млн.руб. или 11,7 % соответственно.

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 28 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» представлено в таблице 292.

Таблица 292. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 28 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете», млн.руб.

Подпрограмма	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023 (в ред. 15.12.2023)	Паспорт госпрограммы на 31.12.2023 (в ред. от 22.12.2023)	Отклонение (+/-)	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Отклонение (+/-)
А	1	2	3=2-1	4	5=4-2	6=4-1
Всего по госпрограмме	1 448,1	1 538,7	90,6	1 579,1	40,4	131,0

В течение 2023 года изменения в сводную бюджетную роспись вносились на основании постановлений Правительства Архангельской области. По состоянию на 31.12.2023 уточненной сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год расходы на реализацию мероприятий ГП № 29 утверждены в общей сумме 1 579,1 млн.руб., что на 131,0 млн.руб. или на 9,0 % выше параметров, утвержденных областным законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023.

Следует отметить, что по состоянию на 01.03.2024 бюджетные ассигнования, предусмотренные ГП № 29 на 2023 год, не были приведены в соответствие со сводной бюджетной росписью областного бюджета на 31.12.2023 на общую сумму 40,4 млн.руб. (1579,1-1538,7).

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023, размещенному в ГИС «КИАС», расходы за счет федеральных и областных источников составили в общей сумме 1 574,9 млн.руб. или 99,7 % к утвержденным сводной бюджетной росписью параметрам на 2023 год. В разрезе источников финансирования, а также поквартально сведения представлены на рисунках 60 и 61.

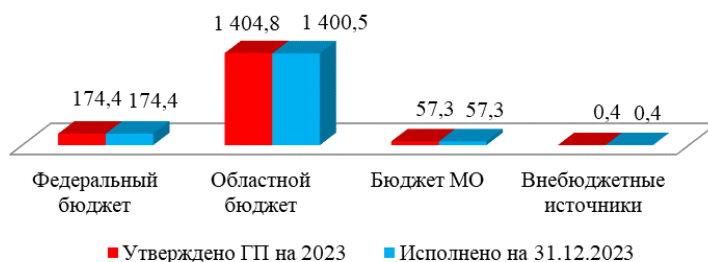


Рисунок 60. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 28 за 2023 в разрезе источников финансирования, млн.руб.

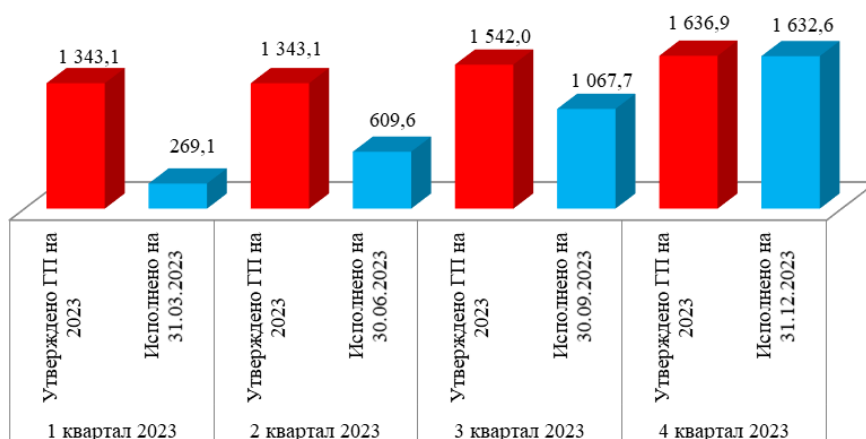


Рисунок 61. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 28 за счет всех источников за 2023, млн.руб.

В целом кассовые расходы на реализацию мероприятий госпрограммы за счет всех источников составили 1 632,6 млн.руб. или 99,7 % к утвержденным значениям на 2023, в т.ч. за счет средств областного бюджета 1 574,9 млн.руб. или 99,7 %, бюджета муниципальных образований 57,3 млн.руб. или 100,0 %, внебюджетных источников 0,4 млн.руб. или 100,0 %.

В части поквартального анализа произведенных кассовых расходов на реализацию мероприятий госпрограммы необходимо отметить, что основная доля расходов в части областного бюджета пришлась на 3, 4 квартал 2023, бюджета муниципальных образований и внебюджетных источников 3,4 квартал 2023.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и подгрупп видов расходов представлены в таблице 293.

Таблица 293. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий ГП № 28

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года на 31.12.2023, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
1. Министерство спорта Архангельской области		137,9	285,0	280,8	98,5
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	8,1	8,1	8,1	100
- Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	8,1	8,1	8,1	100
Межбюджетные трансферты	500	129,8	276,9	272,7	98,5
- Субсидии	520	129,8	276,9	272,7	98,5
- Иные межбюджетные трансферты	540	0	0	0	0,0
2. Министерство строительства и архитектуры Архангельской области		245,3	299,1	299,1	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	23,0	32,9	32,9	100,0
- Бюджетные инвестиции	410	23,0	32,9	32,9	100,0
Межбюджетные трансферты	500	222,3	266,2	266,2	100,0
- Субсидии	520	222,3	266,2	266,2	100,0

Как видно из таблицы кассовые расходы из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий госпрограммы в части закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд министерства спорта Архангельской области составили 8,1 млн.руб. или 100,0 % к уточненной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Кассовые расходы в рамках капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в виде бюджетных инвестиций за 2023 год на реализацию мероприятий госпрограммы составили 32,9 млн.руб. или 100,0 % к уточненной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Кассовые расходы в рамках межбюджетных трансфертов за 2023 год на реализацию мероприятий госпрограммы составили в виде субсидий 538,9 млн.руб. или 99,2 % к уточненной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Динамика исполнения мероприятий ГП № 28 в части контрактруемых расходов, межбюджетных трансфертов и капитальных вложений представлены на рисунках 62 – 64.

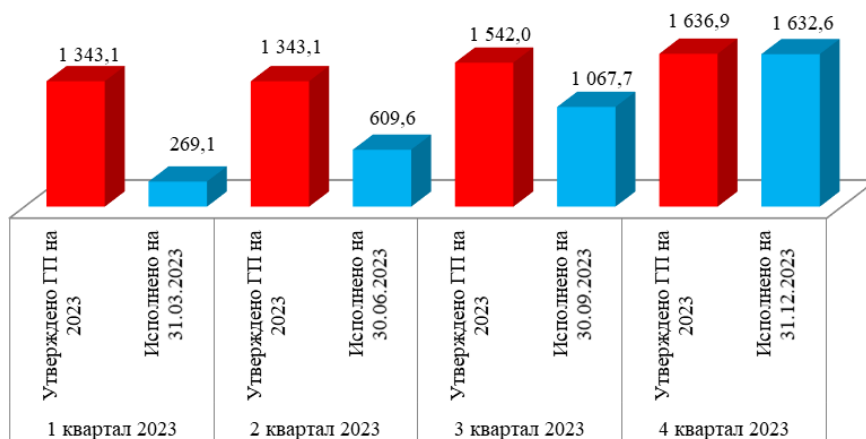


Рисунок 62. Расходы областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий ГП № 28 в части контрактруемых расходов, млн.руб.

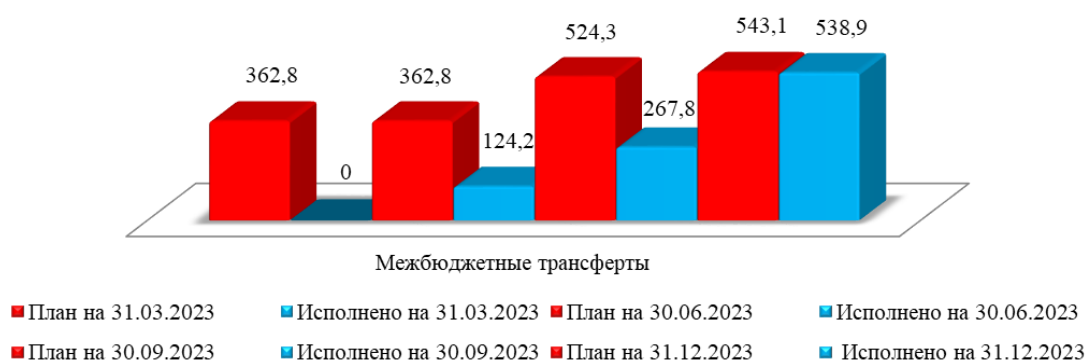


Рисунок 63. Расходы областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий ГП № 28 в части межбюджетных трансфертов, млн.руб.

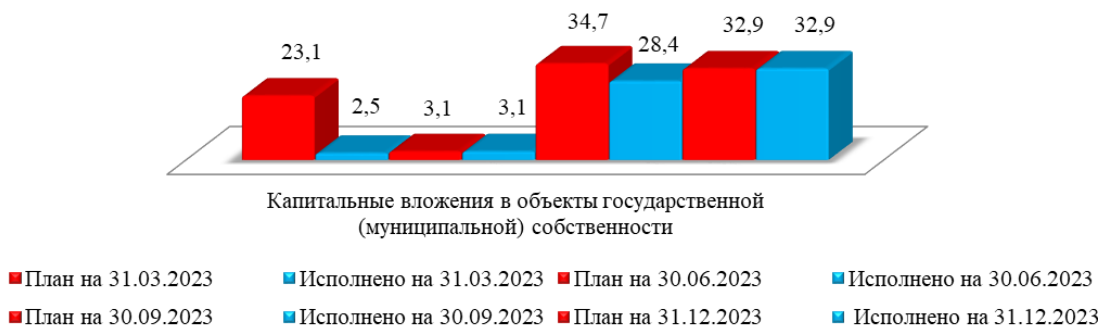


Рисунок 64. Расходы областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий ГП № 28 в части капитальных вложений, млн.руб.

В целом основная доля кассовых расходов из запланированных бюджетных ассигнований в части их поквартального расходования на реализацию мероприятий госпрограммы пришлось на 3 и 4 квартал 2023 года соответственно.

Исполнение мероприятий ГП № 28 характеризуется следующими показателями.

В рамках госпрограммы реализуется 34 мероприятия (этапов мероприятий), в том числе на отчетную дату:

- 31 мероприятие выполнено в полном объеме (в установленные сроки);

- 2 мероприятия выполнено не в полном объеме или с нарушением сроков, установленных планом реализации госпрограммы;

- 1 мероприятие не выполнено.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 28, размещенному в ГИС «КИАС», общая сумма расходов на реализацию мероприятий за счет всех источников составила 1 632,6 млн.руб. из 1 636,9 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 1 630,4 млн.руб.

В отчетном периоде 2023 года планировалось реализовать 34 мероприятия или их этапов. Фактически выполнено 31 мероприятие (этапов) или 91,2 % от общего числа, не выполнено 1 мероприятие (этап). Из общего количества выполненных мероприятий (этапов) не в полном объеме выполнено 2 (ед.).

В части не выполненных мероприятий в полном объеме необходимо отметить следующее.

По мероприятию 3.9 «Медико-биологическое обеспечение спортивных сборных команд Архангельской области» согласно данным отчета фактически обследовано 54 человека или 67,5 % от запланированного

в связи с недостаточностью финансирования и увеличением стоимости одного обследования (МРТ-диагностика).

По мероприятию 4.20 «Мероприятия по обустройству и модернизации скейт-площадок в муниципальных образованиях Архангельской области» согласно данным отчета фактически обустроено 3 единицы или 60,0 % от запланированного в связи и с нарушением подрядчиком графика выполнения работ.

По мероприятию 5.2 «Оснащение объектов спорта государственных учреждений дополнительного образования со специальным наименованием «спортивная школа» и учреждений физической культуры и спорта Архангельской области оборудованием и инвентарем» согласно данным отчета мероприятие не выполнено по причине отмены финансирования и перераспределения средств на другое мероприятие. Планом на 2023 год было предусмотрено оснащение 1 объекта.

В части выполненных мероприятий в полном объеме необходимо отметить следующее.

В 2023 году по мероприятию 4.18.1 «Создание «умных» спортивных площадок в муниципальных образованиях Архангельской области» в ГП № 28 (в ред. от 07.02.2023) в целевой показатель эффективности реализации мероприятия были внесены изменения, а именно в его наименование – «закупка и монтаж оборудования для создания «умных» спортивных площадок», 2023 год - 1 шт. В тоже время ГП № 28 (в ред. от 06.03.2023) в указанный выше целевой показатель мероприятия были вновь внесены изменения, а именно в его наименование – «количество созданных «умных» спортивных площадок», 2023 год - 2 шт., ГП № 28 (в ред. от 22.12.2023) показатель изложен 2023 год – 1 шт.

Согласно данным бухгалтерской отчетности ГАУ АО «Водник» на реализацию мероприятия 4.18.1 последним в 2022 году были получены средства в форме субсидии на иные цели в сумме 28,9 млн.руб. Согласно данным формы

0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» КФО 5 учреждением осуществлены вложения на приобретение основных средств и материалов за счет средств субсидии на сумму 22,9 млн.руб. для создания «умной» площадки, которые отражены на счете 106.31 «Вложения в основные средства - иное движимое имущество» на 01.01.2023. Остаток средств неиспользованной субсидии в сумме 5,9 млн.руб. учреждением возвращен в бюджет (п/п № 692240 от 20.01.2023).

В течение 2023 год учреждением за счет средств субсидии выделенной по мероприятию 4.21 «Модернизация лыжного стадиона им. В.С. Кузина» наряду с разработкой проектно-сметной документации на «Устройство фундаментов и обустройство территории веревочного парка на лыжном стадионе им. В.С. Кузина» продолжены работы по монтажу оборудования для создания «умной» спортивной площадки, услуги по проведению строительного контроля при выполнении работ по монтажу оборудования для создания «умной» спортивной площадки с учетом чего сумма вложений отраженная на счете 106.31 «Вложения в основные средства - иное движимое имущество» согласно данным формы 0503768 КФО 5 по состоянию на 01.01.2024 составила 47,9 млн.руб.

В течение 2023 года учреждением согласно данным формы 0503768 КФО 5 произведено списание со счета 106.31 «Вложения в основные средства - иное движимое имущество» на сумму 3,1 млн.руб.

Вместе с тем, согласно отчету о реализации ГП № 28, размещенной в ГИС «КИАС» за 2023 год фактический показатель по мероприятию 4.18.1 указан как – 1 ед., в то время как большая часть фактически осуществленных ГАУ АО «Водник» в 2022 году расходов на создание «умной» спортивной площадки по состоянию на 01.01.2024 продолжало учитываться на счете 106.31 «Вложения в основные средства - иное движимое имущество».

По мероприятию 4.10.2 «Строительство объекта «Здание крытой ледовой арены учебно-тренировочного комплекса на территории стадиона «Север» в г. Северодвинске Архангельской области» распоряжением министерства спорта Архангельской области от 20.09.2023 № 368-рм в индикативный показатель плана реализации мероприятия внесены изменения в части технической готовности объекта с 100 % до 29 % на 31.12.2023 и ввод объекта в эксплуатацию с 2023 на 2024 год. Согласно отчету о реализации ГП № 28 фактический показатель составил 57,7 %.

По мероприятию 4.7 «Проектирование и строительство крытого катка с искусственным льдом в г. Архангельске в том числе в рамках федерального проекта «Спорт – норма жизни» национального проекта «Демография»» распоряжением министерства спорта Архангельской области от 20.09.2023 №368-рм из индикативного показателя плана реализации мероприятия исключены два этапа «Заключение контракта на проектирование и строительство», срок - 30 сентября 2023, «Разработка проектной документации», срок - 30 декабря 2023. Фактически в 2023 году по этапу мероприятию реализован один этап «Получение положительного заключения технологического и ценового аудита обоснования инвестиций; срок завершения» план – 30 июня, факт – 30 июня.

В соответствии с подпунктами 2.2 и 2.3 протокола совещания у Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации от 12.07.2023 № Зпр-ПЗО-МХ в приоритетном порядке обеспечиваются софинансированием из федерального бюджета объекты спорта, на которых уже ведутся строительные работы, в рамках инвестиционных программ Минспорта России. Учитывая вышеизложенное, а также отсутствие проектно-сметной документации на проект строительства крытого катка с искусственным льдом в г. Архангельске, предусмотренные в 2024 году бюджетные ассигнования на строительство данного объекта в объеме 211,4 млн.руб., Минспортом России будут отозваны. Таким образом, строительство крытого катка с искусственным льдом в г. Архангельске запланированное на 2024 год осуществляться не будет.

Кроме того, в 2023 году по мероприятию 4.22 «Создание ресурсных центров по лыжным гонкам в муниципальных образованиях Архангельской области» (в ред. от 15.11.2023) предусмотрено финансирование в сумме 8,5 млн.руб. за счет средств областного бюджета. Установлен целевой показатель - создание ресурсного центра по лыжным гонкам: 2023 год - 1 шт.

Планом реализации ГП № 28 на 2023 год, утвержденным распоряжением министерства спорта Архангельской области от 17.02.2023 №73-рм с последующими внесенными в него изменениями, указанное мероприятие не предусмотрено, **что противоречит пункту 21 Порядка № 299-пп.**

В отчете о реализации ГП № 28 за 2023 год, размещенному в ГИС «КИАС» 07.05.2024, информация о мероприятии 4.22 «Создание ресурсных центров по лыжным гонкам в муниципальных образованиях Архангельской области» также не отражена, что **противоречит пункту 30 Порядка № 299-пп.**

При этом, плановый и кассовый объем финансирования мероприятия в сумме 8,5 млн.руб. и 8,5 млн.руб. соответственно отражен в мероприятии 5.2 «Оснащение объектов спорта государственных учреждений дополнительного образования со специальным наименованием «спортивная школа» и учреждений физической культуры и спорта Архангельской области оборудованием и инвентарем».

Согласно информации, предоставленной министерством спорта Архангельской области по запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области, бюджетные ассигнования, предусмотренные СБР на 2023 год в объеме 8,5 млн.руб., предоставлены МО Вилегодский муниципальный округ Архангельской области. Кассовый расход МО Вилегодский муниципальный округ Архангельской области составил 8,5 млн.руб.

Таким образом, контрольно-счетная палата отмечает нарушения индикативных показателей, характеризующих эффективность реализации мероприятий госпрограммы, в части соблюдения сроков ввода в эксплуатацию объектов спортивной инфраструктуры путем внесения изменений министерством в план реализации мероприятий.

Кроме того, строительство части спортивных объектов исключено из 2024 года в связи с секвестированием средств федерального бюджета и отсутствием необходимой проектно-сметной документации. Все это приводит к невыполнению задач, предусмотренных указом Президента РФ от 07.05.2018 №

204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в части формирования системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек, создания для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовки спортивного резерва.

Оценка достижения целевых показателей по итогам 2023 года

В рамках государственной программы в целом на 2023 год утверждено 13 целевых показателей.

Целевые показатели ГП № 28 в целом соответствуют целям и задачам, установленным государственной программой «Развитие физической культуры и спорта», утвержденной постановлением Правительства РФ от 30.09.2021 № 1661, указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» с учетом указа Президента Российской Федерации от 21.07.2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», паспортом федерального проекта «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва» (далее – федеральный проект) утвержденного 29.04.2019, а также паспортом регионального проекта «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Архангельская область)» (далее – региональный проект), срок реализации которого 01.01.2019-31.12.2024.

Вместе с тем необходимо отметить, что Стратегия социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года не содержит информации и направлений ее реализации в части достижения целевых показателей, связанных с развитием физической культуры и спорта, а также в сфере развития молодежной политики и патриотического воспитания.

Контрольно-счетная палата неоднократно в своих заключениях (за предыдущие годы) указывала о необходимости внесения соответствующих изменений в Стратегию социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года и госпрограмму в части мероприятий в сфере развития физической культуры и спорта с целью взаимоувязки соответствующих целевых показателей, характеризующих эффективность их реализации.

Согласно приложению № 4 к бюджетному прогнозу Архангельской области на период до 2034 года, утвержденному распоряжением правительства Архангельской области от 04.02.2022 № 38-рп, предельные объемы финансового обеспечения государственных и иных программ Архангельской области и непрограммных направлений деятельности (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых поступлений от других бюджетов бюджетной

системы Российской Федерации и от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) на 2023 год по госпрограмме № 28 определены в сумме 691,8 млн.руб., а расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 28 на 2023 год по средствам областного бюджета утверждены в размере 1 364,3 млн.руб. (ред. от 22.12.2023), что не соответствуют предельным объемам, установленным приложением № 4 к бюджетному прогнозу Архангельской области на период до 2034 года на сумму 672,5 млн.руб. (1 364,3-691,8).

Согласно пункту 6 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации изменения бюджетного прогноза субъекта Российской Федерации, утверждаются исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации в срок, не превышающий двух месяцев со дня официального опубликования закона о соответствующем бюджете.

Таким образом, **в нарушение п. 6 ст. 170.1 БК РФ, пункта 10 Порядка** разработки и утверждения бюджетного прогноза на долгосрочный период, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 30.06.2015 № 254-пп, показатели бюджетного прогноза Архангельской области не приведены в соответствие с параметрами принятого закона об областном бюджете на 2023 год.

В течение отчетного года ряд целевых показателей подвергался корректировке в наименовании, без изменения их планового значения. Также исключен один целевой показатель, два целевых показателя добавлены. Сведения об изменении целевых показателей представлены в таблице 294.

Таблица 294. Сведения об изменении целевых показателей реализации мероприятий ГП № 28.

Целевой показатель, единица измерения	Редакция ГП № 28 на 01.01.2023 (в ред. от 07.02.2023)	Редакция ГП № 28 на 31.12.2023 (в ред. от 22.12.2023)	Изменение (+/-)	Причины
Госпрограмма в целом	--	--	--	--
Доля занимающихся по программам спортивной подготовки в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта, %	97,0	исключен	-97,0	Исключен постановлением правительства Архангельской области от 31.03.2023 N 306-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 664-пп» в связи с новыми требованиями законодательства в сфере образования и спорта (Федеральные законы от 29.12.2012 № 273-ФЗ, от 04.12.2007 № 329-ФЗ) к деятельности организаций осуществляющих спортивную подготовку в части реализации программ спортивной подготовки и общеобразовательных программ показатель «Доля занимающихся по программам спортивной подготовки в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта» не является актуальным, в связи с чем был исключен из приложения № 1 государственной программы.
Доля граждан трудоспособного возраста Архангельской области, систематически занимающихся физической культурой и спорт, %	--	46,7	46,7	Добавлен постановлением правительства Архангельской области от 31.03.2023 № 306-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 664-пп». Государственная программа приведена в соответствие: с дополнительным соглашением от 14.02.2023 № 2022-00697/1 к соглашению о реализации на территории Архангельской области государственной программы субъекта Российской Федерации, направленной на достижение целей и

Целевой показатель, единица измерения	Редакция ГП № 28 на 01.01.2023 (в ред. от 07.02.2023)	Редакция ГП № 28 на 31.12.2023 (в ред. от 22.12.2023)	Изменение (+/-)	Причины
				показателей государственной программы Российской Федерации
Доля сельского населения Архангельской области, систематически занимающегося физической культурой и спортом, %	--	41,6	41,6	Добавлен постановлением правительства Архангельской области от 31.03.2023 № 306-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 664-пп». Государственная программа приведена в соответствие: с дополнительным соглашением от 14.02.2023 № 2022-00697/1 к соглашению о реализации на территории Архангельской области государственной программы субъекта Российской Федерации, направленной на достижение целей и показателей государственной программы Российской Федерации

Плановые и фактические значения отдельных целевых показателей ГП № 28 за ряд лет представлены в таблицах 295 и 296.

Таблица 295. Динамика значений отдельных целевых показателей ГП № 28 за 2022 - 2024 годы.

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Исполнено, %
А	Б	1	2	3=2/1*100
1. Доля граждан, проживающих на территории Архангельской области, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в рамках федерального проекта "Спорт - норма жизни" национального проекта "Демография", %	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		46,6	48,6	104,3
2023 год (отчетный год)		52,2	53,7	102,9
2024 год (текущий год)		55,5	-	
2. Доля граждан Архангельской области в возрасте 3 - 29 лет, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории, %	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		85,5	91,8	107,4
2023 год (отчетный год)		86,8	96,6	111,3
2024 год (текущий год)		88,3	-	
3. Доля граждан Архангельской области в возрасте от 30 до 54 лет включительно (женщины) и до 59 лет включительно (мужчины), систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории, %	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		35,0	32,5	92,9
2023 год (отчетный год)		46,0	42,0	91,3
2024 год (текущий год)		52,5	-	
4. Доля граждан Архангельской области в возрасте от 55 лет (женщины) и от 60 лет (мужчины) до 79 лет включительно, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории, %	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		18,8	16,4	87,2
2023 год (отчетный год)		21,1	18,6	88,2
2024 год (текущий год)		23,5	-	
5. Доля граждан трудоспособного возраста Архангельской области, систематически занимающихся физической культурой и спортом, %	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		-	-	-
2023 год (отчетный год)		46,7	54,6	116,9
2024 год (текущий год)		50,5	-	
6. Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности указанной категории населения Архангельской области, не имеющего	Министерство спорта Архангельской области			

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Исполнено, %
противопоказаний для занятий физической культурой и спортом, %				
2022 год (предшествующий отчетному)		18,6	20,6	110,8
2023 год (отчетный год)		20,1	20,2	100,5
2024 год (текущий год)		21,6	-	
7. Удельный вес граждан, занимающихся физической культурой и спортом, прошедших специализированное медицинское обследование, от общего количества граждан диспансерного контингента, занимающихся физической культурой и спортом, %	Министерство здравоохранения Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		82,8	89,5	108,1
2023 год (отчетный год)		82,9	90,2	108,8
2024 год (текущий год)		83,0	-	
8. Количество спортсменов Архангельской области, включенных в составы спортивных сборных команд Российской Федерации по видам спорта, чел.	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		150	190	126,7
2023 год (отчетный год)		150	169	112,7
2024 год (текущий год)		150	-	
9. Уровень обеспеченности населения Архангельской области спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта в рамках федерального проекта "Спорт - норма жизни" национального проекта "Демография", %	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		55,0	57,0	103,6
2023 год (отчетный год)		58,0	60,0	103,4
2024 год (текущий год)		62,1	-	
10. Количество введенных в эксплуатацию объектов спорта, ед.	Министерство по строительству и архитектуры Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		2	2	100,0
2023 год (отчетный год)		1	1	100,0
2024 год (текущий год)		1	-	
11. Количество отремонтированных объектов спорта, ед.	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		7	7	100,0
2023 год (отчетный год)		7	8	114,3
2024 год (текущий год)		7	-	
12. Уровень удовлетворенности граждан Архангельской области созданными условиями для занятий физической культурой и спортом, %	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		61,2	62,5	102,1
2023 год (отчетный год)		61,3	62,5	102,0
2024 год (текущий год)		61,4	-	
13. Доля сельского населения Архангельской области, систематически занимающегося физической культурой и спортом, %	Министерство спорта Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		-	-	-
2023 год (отчетный год)		41,6	37,2	89,4
2024 год (текущий год)		46,0	-	

По итогам 2023 года не выполняются плановые значения ряда целевых показателей:

- Доля граждан Архангельской области в возрасте от 30 до 54 лет включительно (женщины) и до 59 лет включительно (мужчины), систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории, %;

- Доля граждан Архангельской области в возрасте от 55 лет (женщины) и от 60 лет (мужчины) до 79 лет включительно, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории, %;

- Доля сельского населения Архангельской области, систематически занимающегося физической культурой и спортом, %.

Не выполнение целевых показателей в полной мере обусловлено недостаточностью отработки муниципальными образованиями в организациях предоставляющих статистическую информацию.

В то же время ряд целевых показателей перевыполнены:

- Доля граждан Архангельской области в возрасте 3 - 29 лет, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории, %;

- Доля граждан трудоспособного возраста Архангельской области, систематически занимающихся физической культурой и спортом, %;

- Количество спортсменов Архангельской области, включенных в составы спортивных сборных команд Российской Федерации по видам спорта, чел.;

- Количество отремонтированных объектов спорта, ед.

Контрольно-счетная палата полагает необходимым отметить, что значительное перевыполнение/невыполнение целевых показателей свидетельствует, в том числе о недостатках планирования (не учтены факторы, влияющие на результат), о формальном подходе к планированию (не учитывается динамика за ряд лет).

Таблица 296. Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 28, а также о расходах на их выполнение за 2023 год.

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей на 2023 год			Объем финансирования ГП № 28 на 31.12.2023 (в ред. от 22.12.2023)		Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Фактическое выполнение	% выполнения	млн.руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, %	млн.руб.	% выполнения
А	1	2	3=2/1*100	4	5	6	7
Госпрограмма № 28	13	13	100,0	1 597,3	22,0	1 632,6	99,7
Итого	13	13	100,0	1 597,3	22,0	1 632,6	99,7

Уровень выполнения целевых показателей в целом по ГП № 28 составил 100 % при увеличении объемов финансирования госпрограммы на 288,5 млн.руб. или на 22,0 %. При этом исполнение за счет всех источников составило 99,7 %.

Оценка эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года

В соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп значение показателя эффективности реализации ГП № 28 по итогам 2023 года составил 97,1 баллов, что свидетельствует о высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

Показатели оценки эффективности деятельности исполнителей госпрограммы характеризуется следующими данными:

- Министерство спорта Архангельской области 95,9 баллов высокая эффективность;

- Министерство строительства и архитектуры Архангельской области 100 баллов высокая эффективность;

- Министерство здравоохранения Архангельской области 82,5 баллов высокая эффективность.

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 70,1 баллов, что свидетельствует об удовлетворительном качестве.

Оценка реализации госпрограммы № 28 согласно Методике оценки № 9К (1614)

1. Оценка исполнения ГП № 28 по ресурсам и результатам в 2023 году.

1. Оценка кассового исполнения по расходам областного бюджета на реализацию ГП № 28 за 2023 год.

Наименование государственной программы	Утверждено в Законе о бюджете на 31.12.2023, млн.руб.	Утверждено в сводной бюджетной росписи на 31.12.2023, млн.руб.	Кассовое исполнение по расходам	
			Сумма, млн.руб.	Степень, % исполнения
1	2	3	4	5 (гр.4/гр.3*100)
Государственная программа Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»	1 448,1	1 579,2	1 574,9	99,7

Степень исполнения госпрограммы № 28 за 2023 год составила 99,7%, что соответствует «высокому уровню» исполнения госпрограммы.

2. Анализ объема проектной части ГП № 28 за 2023 год.

Наименование государственной программы	Объемы финансирования ГП № 28 на 2023 год млн.руб.		
	объем расходов областного бюджета, направленных на реализацию национальных проектов в рамках ГП № 28 (в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи на 31.12.2023	бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы (в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи) на 31.12.2023	доля проектной части государственной программы, %
1	2	3	4 (2/3*100)
Государственная программа Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»	34,9	1 579,2	2,2

Доля проектной части госпрограммы № 28 в 2023 году составляет 2,2%.

3. Оценка объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения), внесенных в сводную бюджетную роспись областного бюджета за 2023 год.

Доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований	38,3%	средний уровень
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	-----------------

Бюджетные ассигнования, запланированные на реализацию государственной программы (в соответствии с утвержденными показателями сводной бюджетной росписи бюджета на 1 января отчетного года), млн.руб.	1 179,2	
Объем n-го изменения (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) объема бюджетных ассигнований по государственной программе, млн. рублей ³²	451,5	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «средний уровень», при котором доля объема изменений (увеличения и (или) сокращения, внутреннего перераспределения) бюджетных ассигнований областного бюджета составляет более 38,3%.

4. Оценка реализации мероприятий (достижения результатов) структурных элементов ГП № 28 за 2023 год.

В рамках госпрограммы в 2023 году осуществлялась реализация 34 мероприятий, общее количество результатов всех мероприятий составляет 40 единиц.

4.1 Оценка степени достижения мероприятий (результатов) ГП № 28 за 2023 год.

Оценка степени достижения всех результатов всех федеральных проектов государственной программы (СДФП) за 2023.

Общее количество результатов всех федеральных проектов госпрограммы № 28, предусмотренных к достижению в отчетном году	Степень достижения фактических результатов федеральных проектов госпрограммы № 28 за отчетный год	Степень достижения всех результатов федеральных проектов госпрограммы № 28, %
1	2	$3=2/1*100$
7	7	100,0

При степени достижения всех результатов всех федеральных проектов госпрограммы составляющей 90 % и более присваивается оценка «высокий уровень».

Оценка степени достижения всех мероприятий (результатов) государственной программы (СДи) за 2023.

Общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 28, предусмотренных к достижению в отчетном году	Степень достижения фактических значений всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 28 за отчетный год	Степень достижения всех мероприятий (результатов) структурных элементов госпрограммы № 28, %
1	2	$3=2/1*100$
40	38,25	95,6

При степени достижения всех мероприятий (результатов) всех структурных элементов государственной программы составляющей 90% и более присваивается оценка «высокий уровень».

4.2 Оценка доли реализованных мероприятий (достигнутых результатов) ГП № 28 за 2023 год.

Оценка доли достигнутых результатов всех федеральных проектов государственной программы за 2023 год.

³² По данным оперативного анализа исполнения бюджета

Общее количество результатов федеральных проектов госпрограммы № 28, предусмотренных к достижению в отчетном году	Количество достигнутых результатов всех федеральных проектов госпрограммы № 28 за отчетный год	Доля реализованных мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 28, %
1	2	$3=2/1*100$
7	7	100

Доля достигнутых результатов федеральных проектов госпрограммы № 28 за 2023 год составила 100%, что соответствует «высокому уровню» исполнения.

Оценка доли реализованных мероприятий (достигнутых результатов) структурных элементов госпрограммы № 26 (ДРр) (справочно) на 2023 год, степень достижения которых в соответствии с пунктом 6.3 Методики составляет 1,0.

Общее количество мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 28, предусмотренных к достижению в отчетном году	Количество реализованных мероприятий (достигнутых результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 28 за отчетный год	Доля реализованных мероприятий (результатов) всех структурных элементов госпрограммы № 28, %
1	2	$3=2/1*100$
40	36	90

Доля реализованных мероприятий (достигнутых результатов) структурных элементов госпрограммы № 28 (справочно) за 2023 год составила 90 %, что соответствует «высокому уровню» исполнения.

5. Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) государственной программы за 2023 год.

5.1 Оценка степени достижения плановых значений показателей (индикаторов) ГП № 28 за 2023 год.

Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) ГП № 28 за 2023 год		
Степень достижения всех показателей (индикаторов) государственной программы	103,1%	высокий уровень
сумма степени достижения q-ого показателя (индикатора)	13,4	
общее количество показателей (индикаторов) государственной программы с установленными значениями	13	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором степень достижения всех показателей госпрограммы составляет 90% и более.

5.2 Оценка доли выполненных показателей ГП № 28 за 2023 год.

Оценка доли выполненных показателей ГП № 28 за 2023 год		
общее количество выполненных показателей государственной программы, предусмотренных к достижению в отчетном году	13	
количество показателей государственной программы, по которым степень достижения больше или равна 1,0	10	
Доля выполненных показателей государственной программы	76,9%	средний уровень

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «средний уровень», в котором доля выполненных показателей госпрограммы составляет более 70%.

6. Оценка степени ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации ГП № 28 за 2023 год.

В соответствии с ОАИП на 2023 год в рамках реализации госпрограммы № 28 (вне рамок федеральных проектов) за счет средств областного бюджета заключен муниципальный контракт от 06.03.2023 № 001-23-УГиЗО на выполнение работ строительству объекта «Здание крытой ледовой арены учебно-тренировочного комплекса на территории стадиона «Север» в г. Северодвинске Архангельской области» (мероприятие 4.10.2), заказчик – администрация муниципального образования «Северодвинск», в соответствии с которым получение разрешения на ввод объекта в эксплуатацию не позднее 01.12.2024 года.

Вместе с тем, согласно информации об исполнении областной адресной инвестиционной программы в рамках ГП № 28 был включен 1 объект «Строительство объекта «Здание крытой ледовой арены учебно-тренировочного комплекса на территории стадиона «Север» в г. Северодвинске Архангельской области» с прогнозным сроком (начало/окончание) 2022/2023.

Распоряжением министерства спорта Архангельской области от 20.09.2023 №368-рм в индикативный показатель плана реализации мероприятия внесены изменения в части технической готовности объекта с 100 % до 29 % на 31.12.2023 и ввод объекта в эксплуатацию с 2023 на 2024 год.

С учетом чего, прогнозный срок окончания реализации мероприятия, установленный в ОАИП не выполнен.

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «низкий уровень», в котором доля выполненных показателей госпрограммы составляет менее 70 %.

Оценка степени ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации ГП № 28 за 2023 год		
Степень ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы за отчетный год	0%	низкий уровень
количество введенных в отчетном году объектов в эксплуатацию, в том числе объектов капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), детализированных в соглашениях между главным распорядителем средств федерального бюджета и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации	0	
количество объектов, подлежащих введению в отчетном году в эксплуатацию, в том числе объектов капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности), детализированных в соглашениях между главным распорядителем средств федерального бюджета и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации	1	

2. Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации по результатам проверки исполнения государственной программы состоит из следующих блоков:

1. Оценка состава показателей ГП № 28 за 2023 год.

Оценка состава показателей (индикаторов) ГП № 28		
общее количество показателей (индикаторов) государственной программы	13	
количество показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	10	
доля показателей (индикаторов), характеризующих непосредственные результаты	77%	
количество показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	3	
доля показателей (индикаторов), характеризующих конечные результаты или итоговые эффекты	23%	низкий уровень

количество показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	0	
доля показателей (индикаторов), характеризующих иные результаты	0%	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «низкий уровень», в котором доля показателей госпрограммы, характеризующих конечные результаты и итоговые эффекты оставляет менее 70%.

2. Оценка стабильности состава показателей ГП № 28 на протяжении отчетного года.

Оценка уровня стабильности состава показателей (индикаторов) ГП № 28		
уровень стабильности состава показателей (индикаторов) государственной программы на протяжении отчетного года	92,8%	высокий уровень
количество показателей государственной программы, достижение которых было запланировано в отчетном году и по которым на протяжении отчетного года не менялась методика их расчета	13	
общее количество показателей государственной программы, достижение которых было запланировано в отчетном году хотя бы в одной из редакций государственной программы, утвержденных начиная с начала отчетного года	14	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором уровень стабильности состава показателей госпрограммы на протяжении отчетного года составляет от 90 % и более.

3. Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей государственной программы.

Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей (индикаторов) ГП № 28			
		Доля показателей	
количество показателей с положительной динамикой	5	83,3%	высокий уровень
количество показателей без существенной динамики	1	16,7%	
количество показателей с отрицательной динамикой	0	0,0%	
общее количество показателей (индикаторов)	6		

В редакции ГП № 28 действующей с 01.01.2024 произведена актуализация показателей характеризующих ее эффективность в связи с чем оценка динамики плановых (фактических) значений показателей осуществлена, исходя из количества показателей, по которым были предусмотрены плановые значения на 2023, 2024 год.

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором доля показателей госпрограммы в группах с положительной динамикой и без существенной динамики значений показателей составляет более 95%.

4. Оценка количества показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за 2023 год.

Оценка количества показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за 2023 год		
доля показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год	100%	высокий уровень
количество показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год	13	
общее количество показателей государственной программы	13	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «высокий уровень», в котором доля показателей госпрограммы, по которым представлены фактические значения за отчетный год, составляет 95 % и более.

5. Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями.

Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями		
общее количество показателей государственной программы на 31 декабря отчетного года	13	
количество показателей, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ	8	
доля показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями	61,5%	низкий уровень
количество показателей, фактические данные по которым формируются ответственными исполнителями, соисполнителями, участниками государственной программы	5	
доля показателей государственной программы, по которым формируются ответственными исполнителями, соисполнителями, участниками государственной программы	38,5%	
количество показателей, которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями	0	

По рассматриваемому блоку присваивается оценка «низкий уровень», в котором доля показателей госпрограммы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ, составляет менее 70 %.

Итоговая оценка реализации ГП № 28

Оценка исполнения госпрограммы № 28 за 2023 год по ресурсам и результатам							
Оценка кассового исполнения по расходам ГП № 28	Оценка объема изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись в отчетном году	Оценка степени достижения мероприятий (результатов) государственной программы		Оценка достижения плановых значений показателей (индикаторов) государственной программы за отчетный год		Оценка степени ввода объектов в эксплуатацию в рамках реализации государственной программы за отчетный год	Итого
		степень достижения всех результатов всех мероприятий (результатов) ГП № 28	справочно* доля реализованных всех мероприятий (достигнутых результатов) ГП № 28	степень достижения всех показателей ГП № 28	справочно* доля выполненных показателей ГП № 28		
1	2	3		4		5	6
высокий уровень	средний уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	средний уровень	низкий уровень	уровень выше среднего
3	2	3	-	3	-	1	2,4

*Оценка проводится аналитически (справочно) и не участвует в формировании итоговой оценки реализации государственной программы.

Оценка формирования и использования системы показателей исходя из приоритетов социально-экономического развития РФ по результатам проверки исполнения госпрограммы № 28					
Оценка состава показателей государственной программы	Оценка стабильности состава показателей государственной программы на протяжении отчетного года	Оценка динамики плановых (фактических) значений показателей государственной программы	Оценка количества показателей государственной программы, по которым представлены фактические значения за отчетный год	Оценка количества показателей государственной программы, по которым формируется официальная статистическая информация в соответствии с федеральным планом статистических работ и которые рассчитываются по методикам, принятым международными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6
низкий уровень	высокий уровень	высокий уровень	высокий уровень	низкий уровень	средний уровень
1	3	3	3	1	2,2

В рамках проведенного анализа выявлены следующие основные недостатки ГП № 28:

1. Министерством спорта Архангельской области в 2023 году периодически вносились изменения (корректировки) ассигнований в сводную бюджетную роспись в части средств областного бюджета. Доля изменений (внутреннего увеличения, сокращения и (или) перераспределения) составила 38,3% в связи с чем госпрограмме установлен «средний уровень», что говорит о недостаточно качественном планировании при распределении бюджетных средств на реализацию ее мероприятий;

2. При анализе показателей госпрограммы установлено незначительное количество показателей, которые направлены на конечные результаты и итоговые эффекты реализации госпрограммы в целом;

3. В госпрограмме наблюдается низкий уровень доли показателей, где при определении фактически достигнутых результатов, используются данные форм статистических наблюдений, что создает риск качественной оценки показателей госпрограммы в целом.

3.3.17. Государственная программа Архангельской области «Молодежь Поморья»

Государственная программа Архангельской области «Молодежь Поморья» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 659-пп (далее – ГП № 29, госпрограмма).

Ответственным исполнителем госпрограммы является агентство по делам молодежи Архангельской области. Соисполнитель госпрограммы: министерство образования Архангельской области.

Госпрограмма включает в себя 3 подпрограммы:

- подпрограмма № 1 «Молодежная политика Архангельской области» (далее – подпрограмма № 1);

- подпрограмма № 2 «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 2);

- подпрограмма № 3 «Кадровое, научно-методическое, информационное и инфраструктурное обеспечение молодежной политики и патриотического воспитания» (далее – подпрограмма № 3).

На реализацию мероприятий ГП № 29 на 2023 год, в редакции, действующей на 31.12.2023, утверждено финансирование в общей сумме 580,1 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 27,6 млн.руб., областного бюджета – 548,7 млн.руб., местных бюджетов – 2,8 млн.руб., внебюджетных источников – 1,0 млн.руб.

За отчетный год в ГП № 29 внесены изменения, увеличившие сумму расходов на 2023 год на 12,9 млн.руб. В разрезе подпрограмм и источников финансирования сведения представлены в таблице 297.

Таблица 297. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий ГП № 29 за 2023 год в разрезе подпрограмм и источников финансирования, млн.руб.

Подпрограмма, источник финансирования	Редакция ГП № 29 на 01.01.2023 (в ред. от 13.02.2023)	Редакция ГП № 29 на 31.12.2023 (в ред. от 28.12.2023)	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1	191,6	202,7	11,1	5,8
в том числе федеральный бюджет		9,4	9,4	100,0
областной бюджет	190,0	191,7	1,7	0,9
местные бюджеты	1,6	1,6	0,0	0,0
Подпрограмма № 2	220,3	240,3	20,0	9,1
в том числе федеральный бюджет			-	-
областной бюджет	219,3	239,3	20,0	9,1
внебюджетные источники	1,0	1,0	0,0	0,0
Подпрограмма № 3	155,3	137,1	-18,2	-11,7
в том числе федеральный бюджет	34,7	18,2	-16,5	-47,6
областной бюджет	119,4	117,7	-1,7	-1,4
местные бюджеты	1,2	1,2	0,0	0,0
Всего по госпрограмме	567,2	580,1	12,9	2,3
в том числе федеральный бюджет	34,7	27,6	-7,1	-20,5
областной бюджет	528,7	548,7	20,0	3,8
местные бюджеты	2,8	2,8	0,0	0,0
внебюджетные источники	1,0	1,0	0,0	0,0

Как видно из таблицы увеличение бюджетных ассигнований обусловлено в основном за счет ассигнований областного бюджета 20,0 млн.руб. или 3,8 %.

Областным законом «Об областном бюджете», в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий ГП № 29 утверждены в общей сумме 576,4 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в закон «Об областном бюджете» общая сумма ассигнований на реализацию мероприятий ГП № 29 увеличена на 1,4 млн.руб. и на 31.12.2023 составила 577,8 млн.руб. Сведения в разрезе подпрограмм и исполнителей госпрограммы представлены в таблице 298.

Таблица 298. Показатели областного закона «Об областном бюджете» в части бюджетных ассигнований на реализацию ГП № 29 в разрезе подпрограмм и исполнителей, млн.руб.

Подпрограмма, исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023 (в ред. 20.12.2022)	Закон в ред. на 31.12.2023 (в ред. 15.12.2023)	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Подпрограмма № 1	201,2	202,6	1,4	0,7
- Агентство по делам молодежи Архангельской области	201,2	202,6	1,4	0,7
Подпрограмма № 2	239,3	239,3	0,0	0,0
- Агентство по делам молодежи Архангельской области	237,7	237,7	0,0	0,0
- Министерство образования Архангельской области	1,6	1,6	0,0	0,0
Подпрограмма № 3	135,9	135,9	0,0	0,0
- Агентство по делам молодежи Архангельской области	135,9	135,9	0,0	0,0
Всего по госпрограмме	576,4	577,8	1,4	0,2
- Агентство по делам молодежи Архангельской области	574,8	576,2	1,4	0,2
- Министерство образования Архангельской области	1,6	1,6	0,0	0,0

Как видно из таблицы увеличение бюджетных ассигнований обусловлено за счет агентства по делам молодежи Архангельской области в сумме 1,4 млн.руб. или 0,2 %.

Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 29 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете» представлено в таблице 299.

Таблица 299. Сопоставление объемов финансирования, утвержденных ГП № 29 и бюджетных ассигнований на ее реализацию, утвержденных законом «Об областном бюджете», млн.руб.

Подпрограмма	Показатели закона о бюджете на 31.12.2023 (в ред. 15.12.2023)	Паспорт госпрограммы на 31.12.2023 (в ред. от 28.12.2023)	Отклонение (+/-)	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2023	Отклонение (+/-)	Отклонение (+/-)
А	1	2	3=2-1	4	5=4-2	6=4-1
Подпрограмма № 1	202,6	202,7	0,1	202,4	-0,3	-0,2
Подпрограмма № 2	239,3	240,3	1,0	238,9	-1,4	-0,4
Подпрограмма № 3	135,9	137,1	1,2	136,1	-1,0	0,2
Всего по госпрограмме	577,8	580,1	2,3	577,4	-2,7	-0,4

В течение 2023 года изменения в сводную бюджетную роспись вносились на основании постановлений Правительства Архангельской области. По состоянию на 31.12.2023 уточненной сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год расходы на реализацию мероприятий ГП № 29 утверждены в общей сумме 577,4 млн.руб., что на 0,4 млн.руб. или на 0,1 % ниже параметров, утвержденных областным законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023.

Следует отметить, что по состоянию на 01.03.2024 бюджетные ассигнования, предусмотренные ГП № 29 на 2023 год, не были приведены в соответствие со сводной бюджетной росписью областного бюджета на 31.12.2023 на общую сумму 2,7 млн.руб. (577,4-580,1).

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы за 2023 расходы за счет федеральных и областных средств составили в общей сумме 573,2 млн.руб. или 99,3 % к утвержденным сводной бюджетной росписью параметрам на 2023 год. В разрезе источников финансирования, а также поквартально сведения представлены на рисунках 65 и 66.

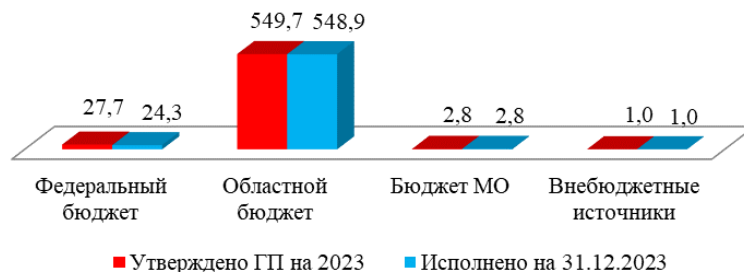


Рисунок 65. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 29 за 2023 в разрезе источников финансирования, млн.руб.

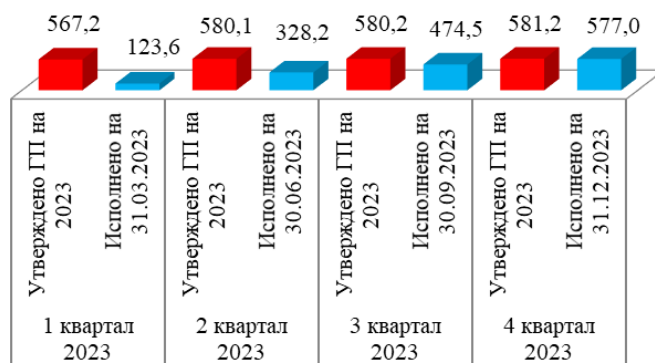


Рисунок 66. Расходы на реализацию мероприятий ГП № 29 за счет всех источников за 2023, млн.руб.

В целом кассовые расходы на реализацию мероприятий госпрограммы за счет всех источников составили 577,0 млн.руб. или 99,3 % к утвержденным значениям на 2023, в т.ч. за счет средств областного бюджета 573,2 млн.руб. или 99,3 %, бюджета муниципальных образований 2,8 млн.руб. или 100,0 %, внебюджетных источников 1,0 млн.руб или 100,0 %.

В части поквартального анализа произведенных кассовых расходов на реализацию мероприятий госпрограммы необходимо отметить, что доля расходов в части областного бюджета осуществлялась равномерно в течение 2023 года, бюджета муниципальных образований и внебюджетных источников 2, 3 кварталов 2023 года.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы за 2023 год, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и подгрупп видов расходов представлены в таблице 300.

Таблица 300. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов из областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий ГП № 29

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расходов	План 2023 года на 31.12.2023, млн.руб.		Исполнение на 31.12.2023	
		Утверждено на год законом о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 2023 год	млн.руб.	% к уточненной сводной бюджетной росписи на год
1. Агентство по делам молодежи Архангельской области		63,7	55,8	52	93,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	0,7	2,4	2,4	100,0
- Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	0,7	2,4	2,4	100,0
Межбюджетные трансферты	500	63,0	53,4	49,6	92,9
- Субсидии	520	63,0	53,4	49,6	92,9

Как видно из таблицы кассовые расходы из областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий госпрограммы в части закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд агентства по делам молодежи Архангельской области составили 2,4 млн.руб. или 100,0 % к уточненной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Кассовые расходы в рамках межбюджетных трансфертов в виде субсидий за 2022 год на реализацию мероприятий госпрограммы составили 49,6 млн.руб. или 92,9 % к уточненной бюджетной росписи на 31.12.2023.

Динамика исполнения мероприятий ГП № 29 в части контрактруемых расходов и межбюджетных трансфертов представлены на рисунках 67 и 68.

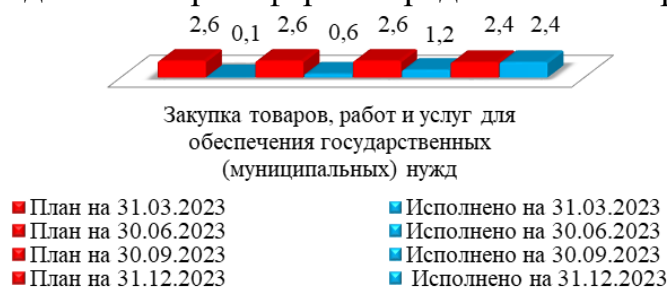


Рисунок 67. Расходы областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий ГП № 29 в части контрактруемых расходов, млн.руб.

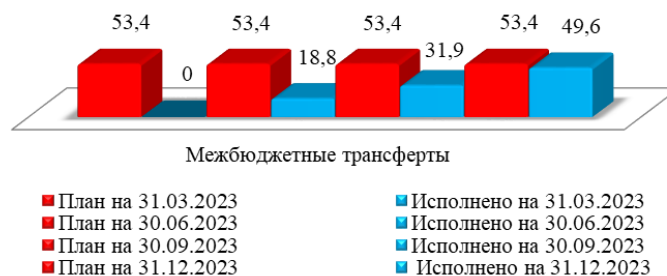


Рисунок 68. Расходы областного бюджета за 2023 на реализацию мероприятий ГП № 29 в части межбюджетных трансфертов, млн.руб.

В целом основная доля кассовых расходов из запланированных бюджетных ассигнований в части их поквартального расходования на

реализацию мероприятий госпрограммы пришлось на 3 и 4 квартал 2023 года соответственно.

Исполнение мероприятий ГП № 29 в разрезе подпрограмм характеризуется следующими показателями.

Подпрограмма № 1 «Молодежная политика Архангельской области»

В рамках подпрограммы № 1 «Молодежная политика Архангельской области» реализуется 20 мероприятий (этапов мероприятий), которые выполнены в полном объеме и в сроки, установленные планом реализации госпрограммы.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 29, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 204,0 млн.руб. из 204,0 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 204,0 млн.руб.

В отчетном периоде по двум мероприятиям индикативные значения показателей, характеризующих результативность реализации мероприятий подпрограммы № 1, пересмотрены в сторону их уменьшения. Информация о причинах изменения приведена ниже.

Пункт мероприятия	Наименование мероприятия	Наименование основного этапа выполнения мероприятия и (или) показателя реализации мероприятия, (единица измерения)	Плановый объем финансирования, млн.руб. (ГП № 29 в ред. 13.02.2023), млн.руб.	Плановый объем финансирования согласно отчету о реализации ГП № 29 за 2023 год, млн.руб.	Исполнено согласно отчету о реализации и ГП № 29 за 2023 год, млн.руб.	Плановое значение показателя выполнения мероприятия, утвержденное распоряжением от 20.02.2023 № 29-р	Плановое значение показателя выполнения мероприятия, с учетом внесения изменения распоряжением от 29.09.2023 № 138-р	Фактическое значение показателя реализации мероприятия (либо ожидаемая дата выполнения запланированного этапа реализации мероприятия)	Причины внесения изменений
3.3.	Предоставление субсидий местным бюджетам на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству несовершеннолетних граждан на территории Архангельской области	количество несовершеннолетних, трудоустроенных на временные рабочие места; человек	32,3	22,7	22,7	3000	1900	2213	показатель снижен до 1900 молодых людей, трудоустроенных на временные рабочие места в связи с тем, что в 2023 году произошло увеличение минимального размера оплаты труда в Архангельской области
1.6.	Предоставление субсидий местным бюджетам на проведение муниципальных молодежных форумов	количество поддержанных муниципальных молодежных форумов; единиц	2,3	2,3	2,3	8	6	6	показатель снижен до 6 муниципальных молодежных форумов в связи с тем, что на 2023 год распределен весь объем финансирования

Подпрограмма № 2 «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Архангельской области»

В рамках подпрограммы № 2 «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Архангельской области» реализуется 11 мероприятий (этапов мероприятий), из которых на отчетную дату 1 мероприятие выполнено с нарушением сроков, установленных планом реализации госпрограммы.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 29 общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 239,5 млн.руб. из 239,9 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 239,5 млн.руб.

В отчетном периоде по мероприятиям индикативные значения показателей, характеризующих результативность реализации мероприятий подпрограммы № 2 в сторону их уменьшения не пересматривались.

В части мероприятий, которые выполнены в полном объеме необходимо отметить следующее.

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП № 29 для мероприятия 1.3 «Проведение областного конкурса проектов в сфере патриотического воспитания» на 2023 год установлен плановый целевой индикатор результативности выполнения мероприятия «количество реализованных проектов патриотической направленности; единиц» - 40 мероприятий, фактически – 38 мероприятий. Отклонение составило 2 мероприятия или 5 % от плана. При этом выделенные бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия в виде субсидии в размере 0,4 млн.руб. возвращены в областной бюджет в связи с отказом соискателя субсидии от реализации гранта в форме субсидии в сфере патриотического воспитания.

Вместе с тем в графе 24 отчета о реализации мероприятий ГП № 29 размещенному в ГИС «КИАС» указано значение 40, **что противоречит п. 10 приложения № 1 к Порядку № 299-пп.**

В отчетном периоде по мероприятиям индикативные значения показателей, характеризующих результативность реализации мероприятий подпрограммы № 2, не пересматривались.

Подпрограмма № 3 «Кадровое, научно-методическое, информационное и инфраструктурное обеспечение молодежной политики и патриотического воспитания»

В рамках подпрограммы № 3 «Кадровое, научно-методическое, информационное и инфраструктурное обеспечение молодежной политики и патриотического воспитания» реализуется 8 мероприятий (этапов мероприятий), из них на отчетную дату 1 мероприятие не выполнено.

Согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы № 29, общая сумма расходов на реализацию мероприятий подпрограммы за счет всех источников составила 133,5 млн.руб. из 137,3 млн.руб. предусмотренного финансирования. Освоено средств в сумме 133,5 млн.руб.

Сведения о не выполненных мероприятиях подпрограммы приведены ниже.

Наименование мероприятия	Исполнитель	Наименование основного этапа выполнения мероприятия и (или) показателя реализации мероприятия, (единица измерения)	Плановое значение показателя выполнения мероприятия	Фактическое значение показателя реализации мероприятия (либо ожидаемая дата выполнения запланированного этапа реализации мероприятия)
3.1 Организация медиа-освещения деятельности в сфере молодежной политики и патриотического воспитания	Агентство по делам молодежи Архангельской области	количество размещенной рекламы (наружная реклама, контекстная реклама, BTL-реклама, ATL-реклама; единиц	15	0

Мероприятие 3.1 в указанной выше части не выполнено в связи с внесением постановлением правительства Архангельской области от 13.02.2023 № 141-пп изменений в ГП № 29 в части передачи полномочий по его реализации от ГАУ АО «Молодежный центр» к агентству по делам молодежи Архангельской области. Вместе с тем, агентство как орган власти в соответствии с законодательством не может размещать коммерческую рекламу, в связи с чем показатель не может быть исполнен, а механизм его реализации агентством по делам молодежи Архангельской области по состоянию на 01.01.2024 не разработан, **что противоречит пункту 35 Порядка № 299-пп.**

В части выполненных мероприятий в полном объеме необходимо отметить следующее.

По мероприятию 1.8. «Реализация мероприятий ФЦП «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 – 2024 годы» не израсходованы средства федерального бюджета в размере 3,4 млн. рублей и областного бюджета в размере 0,4 тыс. рублей в связи с уменьшением затрат на мероприятия в ходе проведения конкурсных процедур. Средства возвращены в бюджет.

В отчетном периоде по мероприятиям индикативные значения показателей, характеризующих результативность реализации мероприятий подпрограммы № 3 не пересматривались.

Оценка достижения целевых показателей по итогам 2023 года

В рамках государственной программы в целом на 2023 год утверждено 5 целевых показателей. Кроме того, в рамках подпрограмм утверждено 13 целевых показателей их реализации.

Целевые показатели ГП № 29 в основном соответствуют целям и задачам, установленным Федеральным законом от 30.12.2020 № 489-ФЗ «О молодежной политике в Российской Федерации», распоряжением Правительства РФ от 29.11.2014 № 2403-р «Об утверждении Основ государственной молодежной политики Российской Федерации на период до 2025 года», указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» с учетом указа Президента Российской Федерации от 21.07.2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», а также «Стратегии развития военно-патриотического воспитания в Архангельской

области до 2027 года», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 17.08.2022 № 606-пп.

Вместе с тем необходимо отметить, что Стратегия социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года не содержит информации и направлений ее реализации в части достижения целевых показателей, связанных с развитием в сфере развития молодежной политики и патриотического воспитания.

В связи с чем контрольно-счетная палата считает необходимым внести соответствующие изменения в Стратегию социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года и госпрограмму в части мероприятий в сфере развития молодежной политики и патриотического воспитания с целью взаимоувязки соответствующих целевых показателей, характеризующих эффективность их реализации. Аналогичное предложение контрольно-счетной палатой было указано в заключении об исполнении ГП № 29 за 2021, 2022 год.

Согласно приложению № 4 к бюджетному прогнозу Архангельской области на период до 2034 года, утвержденному распоряжением Правительства Архангельской области от 04.02.2022 № 38-рп предельные объемы финансового обеспечения государственных и иных программ Архангельской области и непрограммных направлений деятельности (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) на 2023 год по госпрограмме № 29 определены в сумме 293,9 млн.руб., а расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 29 на 2023 год по средствам областного бюджета утверждены в размере 548,7 млн.руб. (ред. от 28.12.2023), что не соответствует предельным объемам, установленным приложением № 4 к бюджетному прогнозу Архангельской области на период до 2034 года на сумму 254,8 млн.руб. (548,7 – 293,9).

Согласно пункту 6 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации изменения бюджетного прогноза субъекта Российской Федерации утверждаются исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации в срок, не превышающий двух месяцев со дня официального опубликования закона о соответствующем бюджете.

Таким образом, **в нарушение п. 6 ст. 170.1 БК РФ, пункта 10 Порядка** разработки и утверждения бюджетного прогноза на долгосрочный период, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 30.06.2015 № 254-пп, показатели бюджетного прогноза Архангельской области не приведены в соответствие с параметрами принятого закона об областном бюджете на 2023 год.

В течение отчетного года целевые показатели ГП № 29 не изменялись.

Плановые и фактические значения отдельных целевых показателей ГП № 29 за ряд лет представлены в таблицах 301 и 302.

Таблица 301. Динамика значений отдельных целевых показателей ГП № 29 за 2022 – 2023 годы.

Наименование целевого показателя, единица измерения	Исполнитель	План	Факт	Исполнено, %
А	Б	1	2	3=2/1*100
1 Темп роста (снижения) численности молодежи, проживающей в Архангельской области, по отношению к предшествующему году, %	Агентство по делам молодежи Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		95,9	98,5	102,7
2023 год (отчетный период)		96,0	84,0	87,5
2 Степень вовлеченности молодежи в мероприятия государственных и муниципальных учреждений по работе с молодежью и ресурсных центров для молодежи в Архангельской области, %	Агентство по делам молодежи Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		30,0	30,0	100,0
2023 год (отчетный период)		30,0	30,0	100,0
3. Доля молодежи, удовлетворенной реализацией молодежной политики в Архангельской области, ежегодно, %	Агентство по делам молодежи Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		44,5	46,4	104,3
2023 год (отчетный период)		45,5	56,7	124,6
4. Доля молодых граждан, участвующих в деятельности молодежных и детских общественных объединений, органов молодежного самоуправления и общественных объединений патриотической направленности, от общего количества молодежи, ежегодно, %	Агентство по делам молодежи Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		43,0	43,0	100,0
2023 год (отчетный период)		43,0	43,0	100,0
5. Доля граждан, участвующих в мероприятиях по патриотическому воспитанию, по отношению к общему количеству граждан, проживающих в Архангельской области, ежегодно, %	Агентство по делам молодежи Архангельской области			
2022 год (предшествующий отчетному)		60,0	61,1	101,8
2023 год (отчетный период)		60,0	63,6	106,0

По итогам 2023 года не выполняется плановое значение целевого показателя:

- «Темп роста (снижения) численности молодежи, проживающей в Архангельской области, по отношению к предшествующему году» в связи с тем, что по данным Управления Федеральной службы государственной статистики по Архангельской области и Ненецкому автономному округу источником информации о численности населения являются переписи населения. В межпереписной период в соответствии с методологией осуществляется оценка численности населения. Данные оценки являются предварительными и в дальнейшем пересчитываются с учетом проведенных переписей.

Оценка численности населения Архангельской области (в том числе и в возрасте 14-35 лет – молодежь) на 01.01.2023 года осуществлялась Управлением Федеральной службы государственной статистики по Архангельской области и Ненецкому автономному округу с учетом Всероссийской переписи населения 2020 года, на 01.01.2022 года такая оценка проводилась без учета Всероссийской переписи населения 2020 года.

В то же время перевыполнен целевой показатель:

- «Доля молодежи, удовлетворенной реализацией молодежной политики в Архангельской области» по причине того, что в 2023 году увеличилось количество мероприятий и проектов для молодежи. Кроме того, на территории

Архангельской области прошло несколько федеральных форумов и проектов, в том числе направленные на развитие семейных ценностей, что позволило привлечь малоактивную категорию молодежи 30-35 лет.

Таблица 302. Сведения о выполнении целевых показателей ГП № 29, а также о расходах на их выполнение за 2023 год.

Подпрограмма	Кол-во целевых показателей на 2023 год			Объем финансирования ГП № 29 на 31.12.2023 (в ред. от 28.12.2023)		Исполнено согласно отчету о реализации госпрограммы	
	План	Фактическое выполнение	% выполнения	млн.руб.	изменение к показателю на 01.01.2023, %	млн.руб.	% выполнения
А	1	2	$3=2/1*100$	4	5	6	7
Госпрограмма № 29	5	5	100,0	--	--	--	--
Подпрограмма № 1	6	6	100,0	202,7	5,8	204,0	100,0
Подпрограмма № 2	4	4	100,0	240,3	9,1	239,5	99,8
Подпрограмма № 3	3	3	100,0	137,1	-11,7	133,5	97,3
Итого	18	18	100,0	580,1	2,3	577,0	99,3

Плановые значения на 2023 год представлены по 18 целевым показателям, фактически выполнено на 80 % и более 18 целевых показателей.

Уровень выполнения целевых показателей в целом по ГП № 29 составил 100 % при увеличении объемов финансирования госпрограммы на 12,9 млн.руб. или на 2,3 %. При этом исполнение за счет всех источников составило 99,3 %.

Оценка эффективности реализации госпрограммы по итогам 2023 года

В соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным Порядком № 299-пп значение показателя эффективности реализации ГП № 29 по итогам 2023 года составил 93,7 балла, что свидетельствует о высокой степени эффективности реализации госпрограммы.

Показатели оценки эффективности деятельности исполнителей госпрограммы характеризуется следующими данными:

- Агентство по делам молодежи Архангельской области 98,3 баллов высокая эффективность;
- Министерство образования Архангельской области 35,0 баллов неудовлетворительная эффективность.

Показатель оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы по итогам отчетного года составил 75,1 баллов, что свидетельствует об удовлетворительном качестве.

3.3.18. Адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы»

Адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 - 2025 годы» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 26.03.2019 № 153-пп (далее – АП № 51, адресная программа, программа).

На реализацию мероприятий АП № 51 на 2023 год, в редакции, действующей на 01.01.2023 приложением № 10 утверждено распределение субсидий бюджетам муниципальных образований Архангельской области на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности за счет средств областного бюджета, в том числе полученных за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (далее – Фонд), на 2023 год в общей сумме 969,8 млн.руб., из них: за счет средств Фонда – 944,9 млн.руб., областного бюджета – 18,9 млн.руб., местных бюджетов – 6,0 млн.руб.

В соответствии с перечнем объектов капитального строительства (объектов недвижимого имущества), строительство (приобретение) которых осуществляется в целях реализации адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 - 2025 годы», обеспечения служебным жильем молодых специалистов и жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (далее – Перечень) бюджетные ассигнования на 2023 год в части адресной программы утверждены в размере 4 119,2 млн.руб. Итого на 01.01.2023 года программой утверждены расходы в размере 5 089,0 млн.руб.

За отчетный период в АП № 51 внесены изменения, увеличив сумму расходов на 2023 год, утвержденную в Перечне, на 3 218,6 млн.руб. По источникам финансирования сведения представлены в таблице 303.

Таблица 303. Изменения, внесенные в объемы финансирования мероприятий АП № 51 в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Источник финансирования	Редакция АП № 51 на 01.01.2023	Редакция АП № 51 на 31.12.2023	Изменения за отчетный период (+/-)	
			млн.руб.	%
Всего по адресной программе	4 119,2	7 337,8	+ 3 218,6	78
в том числе средства Фонда	4 036,9	6 955,8	+ 2918,9	72
областного бюджета	82,3	382,0	+299,7	364

Оценить изменения объема финансирования, утвержденного программой и предоставленного местным бюджетам, не представляется возможным, так как Приложение № 10 исключено из состава элементов программы 01.12.2023.

Поступление средств Фонда в областной бюджет в 2023 году составило 6 842,6 млн.руб. или на 842,6 млн.руб. больше параметров, утвержденных Законом «Об областном бюджете».

Остаток средств Фонда на 01.01.2024 года составил 989,9 млн.руб.

Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 01.01.2023, расходы на реализацию мероприятий АП № 51 утверждены в сумме 6 122,0 млн.руб.

В течение отчетного периода областными законами о внесении изменений и дополнений в Закон «Об областном бюджете» общая сумма расходов на реализацию мероприятий АП № 51 увеличена на 2 145,8 млн.руб. и на 31.12.2023 составила 8 267,8 млн.руб. Сведения в разрезе исполнителей программы представлены в таблице 304.

Таблица 304. Показатели Закона «Об областном бюджете» в части расходов на реализацию АП № 51 в разрезе исполнителей (ГРБС), млн.руб.

Исполнитель	Закон в ред. на 01.01.2023	Закон в ред. на 31.12.2023	Изменения (+/-)	
			млн.руб.	%
Всего по адресной программе	6 028,6	8 267,8	2 239,2	37
- министерство ТЭК и ЖКХ	1 449,1	2 057,3	608,2	42
- министерство строительства	4 579,5	6 210,5	1 631,0	36

По состоянию на 31.12.2023 СБР расходы на реализацию мероприятий АП № 51 утверждены в общей сумме 9 891,9 млн.руб., что на 1 624,1 млн.руб. выше параметров, утвержденных Законом «Об областном бюджете» в редакции, действующей на 31.12.2023.

Расходы областного бюджета на реализацию программы, а также параметры, утвержденные на 2023 год в разрезе главных распорядителей и видов расходов, представлены в таблице 305.

Таблица 305. Основные параметры утвержденных и исполненных расходов за 2023 год на реализацию мероприятий АП № 51, млн.руб.

Главный распорядитель, группы видов расходов	Код вида расхода	План 2023 года на 31.12.2023		Исполнение на 31.12.2023	
		утверждено Законом о бюджете	СБР на 2023	исполнено на 31.12.2023	% к СБР
министерство ТЭК и ЖКХ	X	2 057,3	2 069,2	1 267,4	61
Субсидии	520	905,1	964,7	606,4	63
Субвенции	530	1 152,2	1 104,5	660,9	60
министерство строительства	X	6 210,5	7 822,7	7 585,8	97
Бюджетные инвестиции	410	5 628,9	7 337,8	7 106,2	97
Субсидии	520	581,6	484,9	479,6	99
Всего	X	8 267,8	9 891,9	8 853,2	90
Субсидии	520	1 486,7	1 449,7	1 086,0	75
Субвенции	530	1 152,2	1 104,5	660,9	60
Бюджетные инвестиции	410	5 628,9	7 337,8	7 106,2	97

По источникам финансирования всего исполнено:

- за счет средств Фонда – 8 592,9 млн.руб.

- за счет средств областного бюджета – 260,2 млн.руб.

Наибольшие расходы наблюдаются у министерства строительства по виду расхода 410 (средства направлены в ГКУ АО «ГУКС»).

Из представленных ГКУ АО «ГУКС» разрешений на ввод в эксплуатацию объектов: в 2023 году введен 21 многоквартирный дом на территории Архангельской области, которые построены в рамках реализации адресной программы, в том числе за счет средств ГП № 06.

Отмечаем, что в 2023 году расходы на предоставление дополнительных мер поддержки по обеспечению собственников жилых помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Архангельской области и признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в период с 2012 года до 1 января 2017 года в общей сумме составили 660,9 млн.руб., что существенно ниже параметров 2022 года и составляет около 60 % от плановых показателей 2023 года.

В соответствии с данными годового отчета Архангельской области перед Фондом на 01.01.2024 года (далее – годовой отчет) с нарастающим итогом, начиная с 2019 года, достигнуты следующие значения:

- общая площадь расселенных аварийных помещений – 329 141,2 кв.м.,
- количество расселенных аварийных помещений – 7542 ед.,
- количество переселенных граждан – 18457 чел.,
- всего затрачено на переселение – 16 143 846 193,56 руб., из них за счет средств Фонда 9 574 312 027,33 руб.

Исходя из показателей годовых отчетов за 2022 и 2023 годы, в 2023 году достигнуты следующие значения:

- общая площадь расселенных аварийных помещений – 101 804,3 кв.м.,
- количество расселенных аварийных помещений – 2383 ед.,
- количество переселенных граждан – 5582 чел.,
- всего затрачено на переселение – 6 569 534 166,2 руб., из них за счет средств Фонда 6 342 739 142,0 руб.

При этом согласно отчету об исполнении областного бюджета за 2023 год за счет средств Фонда расходы составили 8 592 925 806,67 руб., что на 2 250,2 млн.руб. больше, чем определено по данным двух годовых отчетов субъекта перед Фондом за 2022 и 2023 годы.

Несоответствие данных годового отчета о расходах с фактическим движением средств Фонда свидетельствует о нарушении со стороны министерства ТЭК и ЖКХ АО условий договорных отношений с Фондом в части предоставления недостоверной отчетности со стороны субъекта РФ.

Оценка достижения целевых показателей 2023 года

По показателям годового отчета на 01.01.2024 года остаются не завершенными мероприятия этапов 2020, 2021, 2022 и 2023 г. в нарушение сроков реализации этапов адресной программы и ч. 11 ст. 16 Федерального закона от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (далее - Закон № 185-ФЗ).

Частью 11.1 статьи 16 Закона № 185-ФЗ установлено, что внесение изменений в адресную программу, предусматривающих продление срока реализации этапа в связи с необходимостью завершения мероприятий, предусмотренных таким этапом, не является основанием для неприменения предусмотренных статьей 23.1 Закона № 185-ФЗ последствий нарушения требований части 11 статьи Закона № 185-ФЗ. (Статья 23.1. Закона № 185-ФЗ указывает на возврат финансовой поддержки, предоставленной за счет средств Фонда в случае нарушения условий части 11 статьи 16 Закона № 185-ФЗ в случае неустранения субъектом РФ данного нарушения в течение четырех месяцев со дня принятия правлением Фонда решения об установлении факта указанного нарушения).

В соответствии с приложением № 5 адресной программы «Планируемые показатели переселения граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года», запланировано достижение значений целевых показателей в 2023 году (нарастающим итогом, начиная с 2019 года):

- количество переселенных граждан – 5594 чел.;
- расселяемая площадь – 101 801,38 кв.м.

В соответствии с годовым отчетом показатель расселяемой площади выполнен на 100 %, показатель количество переселенных граждан – не достигнут, выполнение составило 99,8 %.

Контрольно-счетная палата отмечает, что завершающий этап адресной программы (этап 2023 года) должен быть полностью реализован не позднее 30 сентября 2024 года. С учетом недостижения значений целевых показателей по состоянию на 01.01.2024 года трех предыдущих этапов программы, существуют риски незавершения мероприятий АП № 51 в установленный срок, что, в свою очередь, будет являться нарушением федерального и регионального законодательства со стороны субъекта, а также неисполнением договорных отношений с Фондом, что может повлечь возврат финансовой поддержки Фонда и приведет к ущербу регионального бюджета.

3.4. Анализ реализации областной адресной инвестиционной программы за 2023 год

Постановлением Правительства Архангельской области от 07.10.2022 № 794-пп (ред. от 28.12.2023) на реализацию мероприятий областной адресной инвестиционной программы на 2023 год (далее – ОАИП на 2023 год) предусмотрены средства бюджета в размере 10 772,1 млн.руб., в том числе средства ФБ – 4 849,4 млн.руб., средства ОБ (в т.ч. безвозмездные поступления в ОБ) – 5 922,7 млн.руб.

Сведения об исполнении мероприятий, связанных с капитальными вложениями, по состоянию на 31.12.2023 в разрезе программ представлены в таблице 306 по данным отчета об исполнении областного бюджета по реализации ОАИП за 2023 год.

Таблица 306. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию мероприятий, связанных с капитальными вложениями, млн.руб.

Государственная программа	Бюджет	Уточненная СБР на 2023 год по состоянию на 31.12.2023	Исполнено по состоянию на 31.12.2023	Исполнение на отчетную дату, %
Развитие здравоохранения Архангельской области	ФБ	525 211,30	489 907,90	93,28
	ОБ	81 204,20	73 652,30	90,70
	Итого	606 415,50	563 560,20	92,93
Развитие образования и науки Архангельской области	ФБ	662 732,30	662 732,20	100,00
	ОБ	281 138,90	262 119,20	93,23
	Итого	943 871,20	924 851,40	97,98
Социальная поддержка граждан в Архангельской области	ОБ	16 548,00	598,00	3,61
Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах	ОБ	13 537,00	13 537,00	100,00
Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области	ОБ	55 197,50	55 197,50	100,00
Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага	ОБ	910,10	910,10	100,00
Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области	ФБ	532 868,40	532 868,40	100,00
	ОБ	409 747,70	402 364,50	98,20
	Итого	942 616,10	935 232,90	99,22
Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	ФБ	877 630,20	877 630,20	100,00
	ОБ	2 017 910,90	17 910,90	0,89

Государственная программа	Бюджет	Уточненная СБР на 2023 год по состоянию на 31.12.2023	Исполнено по состоянию на 31.12.2023	Исполнение на отчетную дату, %
	Итого	2 895 541,10	895 541,10	30,93
Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области	ОБ	57 228,40	57 228,40	100,00
Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области	ФБ	211 998,00	211 997,80	100,00
	ОБ	41 680,20	41 680,20	100,00
	Итого	253 678,20	253 678,00	100,00
Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области	ОБ	299 127,50	299 127,50	100,00
Культура Русского Севера	ФБ	148 653,60	143 523,50	96,55
	ОБ	473 390,30	455 279,90	96,17
	Итого	622 043,90	598 803,40	96,26
Развитие транспортной системы Архангельской области	ФБ	1 306 595,30	1 306 595,20	100,00
	ОБ	2 056 110,00	2 017 914,80	98,14
	Итого	3 362 705,30	3 324 510,00	98,86
Формирование современной городской среды в Архангельской области	ФБ	507 300,00	507 300,00	100,00
Развитие лесного комплекса Архангельской области	ОБ	529,00	529,00	100,00
Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области	ОБ	75 101,10	74 661,20	99,41
Резервный фонд Правительства Архангельской области	ОБ	43 320,60	43 320,60	100,00
Всего		10 695 670,50	8 548 586,30	79,93
в том числе:	ФБ	4 772 989,10	4 732 555,20	99,15
	ОБ	5 922 681,40	3 816 031,10	64,43

Низкий показатель исполнения по ГП «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области» обусловлен тем, что постановлением Правительства Архангельской области от 28.12.2023 № 1384-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Архангельской области от 15 октября 2013 года № 487-пп» в программу внесено дополнительное мероприятие, связанное с модернизацией (строительством) котельных на твердом биотопливе в количестве 20 единиц, на которое предусмотрено 2 000,00 млн.руб. Как следует из пояснительной записки к отчету об исполнении областного бюджета за 2023 год «В 2023 году областью получен специальный казначейский кредит на предоставление иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на модернизацию (строительство) котельных на твердом биотопливе в размере 2 000,0 млн.руб. Средства отражены в бюджетной росписи для проведения конкурсных процедур. Расходы за счет данного кредита, в соответствии с соглашением с Министерством строительства Российской Федерации, будут осуществлены в 2024 году».

Исполнение показателей областного бюджета в части капитальных вложений за 2023 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств характеризуется следующим образом (таблица 307):

Таблица 307. Исполнение показателей областного бюджета по капитальным вложениям за 2023 год главными распорядителями бюджетных средств, млн.руб.

ГРБС	Бюджетные ассигнования, млн.руб.			Кассовое исполнение, млн.руб.			Процент исполнения, %		
	всего	в том числе		всего	в том числе		всего	в том числе	
		ФБ	ОБ		ФБ	ОБ		ФБ	ОБ
Минстрой АО	3 616,9	2 039,4	1 577,5	3 537,9	1 999,0	1 538,9	97,8	98,0	97,6
Минтранс АО	3 395,1	1 338,3	2 056,8	3 356,8	1 338,3	2 018,6	98,9	100,0	98,1
Минтэк АО	3 450,5	1 395,2	2 055,3	1 450,5	1 395,2	55,3	42	100,0	2,7
Минкульт АО	20,0		20,0	20,0		20,0	100,0		100,0
Минздрав АО	54,6		54,6	41,2		41,2	75,4		75,4
Минприроды АО	54,6		54,6	54,6		54,6	100,0		100,0
Минтруд АО	16,0		16,0	0,0		0,0	0,0		0,0
Администрация губернатора	75,1		75,1	74,7		74,7	99,4		99,4
Агентство ГПС и ГЗ АО	12,9		12,9	12,9		12,9	100,0		100,0
Итого	10 695,7	4 772,9	5 922,8	8 548,6	4 732,5	3 816,2	79,93	99,15	64,43

В ОАИП на 2023 год предусмотрены капитальные вложения в строительство (приобретение, реконструкцию) 130 объектов, в том числе в рамках федеральных проектов (далее – ФП) - 26 объектов (таблица 308).

Таблица 308. Количество объектов капитального строительства, включенных в ОАИП на 2023 год, в том числе в рамках федеральных проектов

ГРБС	Количество ОКС, всего	В том числе в рамках ФП
Минстрой АО	46	13
Минтранс АО	10	1
Минтэк АО	47	12
Минкульт АО	1	-
Минздрав АО	18	-
Минприроды АО	1	-
Минтруд АО	1	-
Администрация губернатора	3	-
Агентство ГПС и ГЗ АО	3	-
Итого	130	26

Расходование запланированных средств на строительство объектов, входящих в ФП, характеризуется следующим образом (таблица 309).

Таблица 309. Исполнение показателей областного бюджета по капитальным вложениям за 2023 год в рамках федеральных проектов, млн.руб.

ГРБС	Бюджетные ассигнования, млн.руб.			Кассовое исполнение, млн.руб.			Процент исполнения, %		
	всего	в том числе		всего	в том числе		всего	в том числе	
		ФБ	ОБ		ФБ	ОБ		ФБ	ОБ
ГП «Развитие здравоохранения Архангельской области» ФП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» (далее – N9)									
Минстрой АО	592,5	525,2	67,3	555,7	489,9	65,8	93,8	93,3	97,8
ГП «Развитие образования и науки Архангельской области» ФП «Современная школа» (далее – E1)									
Минстрой АО	793,0	662,7	130,3	774,0	662,7	111,3	97,6	100,0	85,4
ГП «Культура Русского Севера» ФП «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» (далее – A1)									
Минстрой АО	33,0	29,7	3,3	33,0	29,7	3,3	100,0	100,0	100,0

ГРБС	Бюджетные ассигнования, млн.руб.			Кассовое исполнение, млн.руб.			Процент исполнения, %		
	всего	в том числе		всего	в том числе		всего	в том числе	
		ФБ	ОБ		ФБ	ОБ		ФБ	ОБ
ГП «Развитие здравоохранения Архангельской области» ФП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» (далее – N9)									
ГП «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области» ФП «Чистая вода» (далее – F5)									
Минтэк АО	895,5	877,6	17,9	895,5	877,6	17,9	100,0	100,0	100,0
ГП «Развитие транспортной системы Архангельской области» ФП «Региональная и местная дорожная сеть» (далее – R1)									
Минтранс АО	1306,6	1306,6	-	1306,6	1306,6	-	100,0	100,0	-
ГП «Развитие физической культуры» ФП «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва» (далее – P5)									
Минстрой АО	0,6	-	0,6	0,6	-	0,6	100,0	-	100,0
Итого	3 621,2	3 401,8	219,4	3 565,4	3 366,5	198,9	98,5	99,0	90,6

Анализ расходов областного бюджета за 2023 год в части капитальных вложений, показал следующее.

1 ГП «Развитие образования в Архангельской области»

1.1 Заключенный контракт от 05.05.2022 № 0124200000622001633 по объекту «Строительство средней общеобразовательной школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области» на основании решения заказчика (Управление муниципального имущества Администрации Плесецкого МО АО) от 22.09.2023 расторгнут в одностороннем порядке. Согласно данным ЕИС в сфере закупок к моменту расторжения контракта стоимость предъявленных к оплате работ составила 26,7 млн.руб. (6,2 % от цены контракта), оплата, с учетом авансовых платежей, проведена на сумму 140,4 млн.руб.

Требование о возврате неотработанного аванса в сумме **113,7 млн.руб.** направлено подрядчику, однако, по состоянию на 17.04.2024 АО «Авиапромстрой» денежные средства не возвратило. Кроме того, определением Арбитражного суда г. Москвы от 07.06.2023 г. в отношении АО «Авиапромстрой» (ИНН 7708728600) введена процедура наблюдения. Заказчиком направлено заявление в арбитражный суд г. Москвы о вступлении заказчика в реестр требований кредиторов, которое принято к производству и назначено рассмотрение требования кредитора после введения процедуры, следующей за процедурой наблюдения. До настоящего времени ведется процедура наблюдения.

Также заказчиком 26.03.2024 направлено требование о возврате авансовых средств в размере 113,7 млн.руб., выплаченных АО «Авиапромстрой», в адрес ассоциации «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве» в порядке субсидиарной ответственности, ответа от ассоциации не поступило, в следствии чего заказчик 13.04.2024 направил исковое заявление в суд.

В отношении подрядчика в ОМВД России «Плесецкий» направлено заявление о возбуждении уголовного дела в связи с причиненным ущербом в

результате ненадлежащего исполнения обязательств по государственному контракту на сумму 140,4 млн.руб.

Следует отметить, что при заключении рассматриваемого контракта заказчик, воспользовавшись правом, предоставленным ч. 64.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ, не установил требование обеспечения исполнения контракта.

В целях завершения строительства школы заказчиком заключен контракт от 22.12.2023 № 2/2023 с ООО «Строй Центр», в рамках которого подрядчик провел обследование ранее выполненных строительно-монтажных работ.

Как следует из технического отчета по обследованию конструкций объекта капитального строительства от 01.03.2024 № 40/24-СЭ, выданного ООО «Специализированный застройщик Строй29», *«отступление от проектного решения является существенным нарушением, при котором использовать смонтированные конструкции в сегодняшнем состоянии при дальнейшем строительстве объекта не допустимо, из-за снижения несущей способности свайного поля... существующие методы усиления свайных фундаментов (...) в данном случае, учитывая характер выявленных дефектов, и то, что уже смонтирован практически весь первый этаж здания, применить технически трудоемко, очень сложно и очень затратно. Необходимо также учитывать и то, что эти методы не гарантируют стопроцентного результата по восстановлению несущей способности до проектных величин».*

По результатам технического отчета заказчиком принято решение **о полном демонтаже всех (включая гараж) смонтированных конструкций объекта незавершенного строительства площадью 7415,9 м².**

Таким образом, помимо невозвращенного подрядчиком аванса бюджету области причинен ущерб в виде результата работ, не имеющего потребительской ценности и требующего дополнительных затрат на его демонтаж. По состоянию на 13.05.2024 определить стоимость работ по демонтажу не представляется возможным, поскольку согласно допсоглашению от 16.04.2024 № 7 срок предоставления заказчику проектной документации с положительным заключением госэкспертизы - не позднее 31.05.2024. При этом, первоначальной редакцией контракта такой срок был установлен - не позднее 15.04.2024.

1.2 Объект «Строительство школы на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского района Архангельской области», несмотря на то, что его строительство изначально планировалось завершить в срок до 31.12.2020, тем не менее не закончен и спустя 3 года.

По условиям контракта от 24.06.2019 № 0124200000619002074 (с учетом допсоглашений) размер аванса составил 70 % цены контракта.

Согласно данным ЕИС в сфере закупок по состоянию на 31.12.2023 подрядчиком (ООО «Строительно-трастовая компания «Северград») предъявлено работ на сумму 165,9 млн.руб. (или 46,4% от цены контракта), при этом последний акт о приемке выполненных работ по данному объекту датирован 26.07.2023. Заказчиком (администрация Мезенского муниципального округа АО) осуществлена оплата выполненных работ и авансирование в сумме 319,0 млн.руб. Соответственно, по состоянию на 31.12.2023 размер неотработанного аванса составляет **153,1 млн.руб.**

Контракт расторгнут заказчиком в одностороннем порядке (письмо от 09.02.2024 № 227).

В мае 2024 года в Арбитражном суде Архангельской области будут рассматриваться иски о признании недействительным решения об одностороннем отказе от исполнения контракта и заказчика о взыскании неосновательного обогащения на сумму 153,1 млн.руб.

КСП АО полагает необходимым отметить, что в адрес подрядчика в 2022 году перечислены авансы на общую сумму 170,4 млн.руб., соответственно, подрядчик даже с учетом неблагоприятных для строительства климатических условий Мезенского района имел возможность использовать оборотные средства для закупки необходимых материалов на строительство объекта в весенне-летний период 2023 года.

1.3 По следующим объектам исполнение ОАИП за 2023 год к уточненной СБР составило 100 %, однако, кассовые расходы на общую сумму 748,0 млн.руб. по данным объектам не являются оплатой выполненных работ, а представляют собой исключительно выплату аванса подрядным организациям (таблица 310).

Таблица 310. Информации об авансах по состоянию на 31.12.2023

Объект капитального строительства	Контракт	Подрядчик	Сумма аванса, млн.руб.
Школа на 320 мест в дер. Горка-Муравьевская Вельского района	16.01.2023 № 0124200000622008034	ООО «АСК»	141,6
Школа на 320 мест в г. Няндомы Няндомского района	28.03.2023 № 0124200000623000530	АО «Проммонтаж-строй»	141,6
Школа на 320 мест в г. Каргополе	27.01.2023 № 0124200000622008304	ООО «РК-инвест»	141,6
Школа на 320 мест в пос. Катунино Приморского района	30.01.2023 № 0124200000622008334	ООО «Строй центр»	181,6
Школа на 320 мест в п. Коноша Коношского района	30.01.2023 № 0124200000622008314	ООО «РК-инвест»	141,6
Итого			748,0

Поскольку все 5 объектов финансируются за счет средств федерального проекта «Современная школа», то учитывая сложившееся на 31.12.2023 нарушение сроков разработки проектной документации, существует риск не достижения целевых показателей федерального проекта по созданию 1600 новых мест в общеобразовательных организациях на 31.12.2024.

2 ГП «Развитие здравоохранения Архангельской области»

2.1 По заключенному с АО «Авиапромстрой» госконтракту от 08.08.2022 № 0124200000622003924 по объекту «Проектирование и строительство врачебной амбулатории в с. Сура, Пинежского района Архангельской области (для ГБУЗ АО «Карпогорская центральная районная больница»)» по состоянию на 31.12.2023 выполнено работ на 19,6 млн.руб. (25,9 % от ЦК), при этом срок окончания работ – 29.09.2023. Кроме того, по состоянию на 31.12.2023 согласно данным бюджетного учета заказчика (ГКУ АО «ГУКС») по контракту имеет место неотработанный аванс в сумме 15,5 млн.руб.

По состоянию на 13.05.2024 просрочка исполнения контракта составила 227 дней, в 2024 году строительство объекта продолжается.

2.2 ГКУ АО «ГУКС» заключило госконтракт на выполнение работ по строительству объекта «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Койда Мезенского района» от 26.11.2021 № 0124200000621007235 с ООО «Юпитер» (ИНН 7811652930). По условиям контракта с учетом доп.соглашений размер аванса увеличен до 85 % цены контракта и в полном объеме (32,9 млн.руб.) перечислен подрядчику.

Срок окончания работ – до 15.11.2022 года. В 2022 году подрядчик предъявил к оплате работы на сумму 7,7 млн.руб., в 2023 году работы не выполнял.

Письмом от 07.03.2023 № 1029 в адрес подрядчика направлено решение об одностороннем отказе от исполнения контракта, в котором, в том числе, указано на то, что из предъявленных ранее к оплате работ и материалов полезный для заказчика результат работ и количество примененных в производстве работ материалов составило всего 3,4 млн.руб.

На момент расторжения контракта задолженность подрядчика с учетом определенного заказчиком полезного результата работ составила **33,4 млн.руб.** Решением АС АО от 21.08.2023 в пользу ГКУ АО «ГУКС» с ООО «Юпитер» взыскано 33,8 млн.руб. (включая проценты за пользование чужими денежными средствами), определением суда от 20.04.2023 приняты обеспечительные меры в виде наложения ареста на денежные средства подрядчика.

В 2023 году в целях строительства данного объекта произведена оплата работ по корректировке ПСД на сумму 0,14 млн.руб.

Тем не менее, по данным ГКУ АО «ГУКС» дальнейшее строительство объекта не планируется в связи с высокой стоимостью. В настоящее время ГБУЗ АО «Мезенская ЦРБ» и ООО «СтройПроект-Модуль» заключен контракт на поставку модульного варианта ФАПа стоимостью 49,8 млн.руб. Соответственно, сумма ущерба, причиненного областному бюджету не ограничивается 33,4 млн.руб., а включает в себя и **3,4 млн.руб.**, которые израсходованы на выполнение работ и закупку материалов подрядчиком, но фактически, поскольку завершение строительства объекта не планируется, не имеющим потребительской ценности для бюджета.

3 ГП «Культура Русского Севера»

Исполнение ОАИП по мероприятию «Строительство здания культурно-досугового центра в пос. Пинега Архангельской области» составило 100 % от УСБР, однако, такой высокий процент исполнения является исключительно следствием выплаты аванса подрядчику.

Администрацией Пинежского муниципального района Архангельской области заключен муниципальный контракт от 20.03.2023 № 0124200000623000529-ОК-5 с ООО «Белый дом» на выполнение работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «Культурно-досуговый центр в пос. Пинега Архангельской области».

Цена контракта – 244,6 млн.руб., аванс – 15 % от цены контракта.

Работы выполняются в 2 этапа: проектирование – до 30.07.2023, завершение строительства и ввод объекта в эксплуатацию – до 30.09.2025.

По состоянию на 31.12.2023 подрядчику перечислен аванс в размере 32,9 млн.руб., однако подрядчиком не выполнены условия контракта в части предоставления в срок до 30.07.2023 проектной документации с положительным заключением госэкспертизы, просрочка исполнения 1 этапа –154 дня.

Следует отметить, что заказчиком установлен крайне незначительный размер обеспечения исполнения контракта, который составил всего 1% от НМЦК или 2,4 млн.руб.

4. ГП «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага»

КСП АО считает необходимым отметить, что, начиная с 2014 года на территории п. Соловецкий осуществлялось строительство (реконструкция) 4 объектов, из которых ни один не введен в эксплуатацию, а объем произведенных в эти объекты капитальных вложений составил около **4 млрд.руб.** (таблица 311).

Таблица 311. Информация о стоимости работ, предъявленных подрядчиками при строительстве (реконструкции) объектов капитального строительства в п. Соловецкий за 2014 – 2023 годы

Объект	Стоимость работ (услуг), выполненных подрядными организациями, млн.руб.					
	ПСД	корректировка ПСД + экспертиза	строительно-монтажные работы	техприсоединение	прочие	всего
Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки»	106,0	6,3	2552,8	73,7	3,8	2742,6
Здание участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек в поселке Соловецкий		3,0	392,7		1,3	397,0
Система водоснабжения поселка Соловецкий	11,4	27,3	142			180,7
Канализационные сети и коллекторы, канализационные очистные сооружения поселка Соловецкий	8,5		525,8		17,8	552,1
Итого	125,9	36,6	3613,3	73,7	22,9	3872,4

В отношении всех 4 объектов в настоящее время отсутствуют действующие контракты на завершение их строительства. Фактически, строительство аэропортового комплекса, сетей водоснабжения и канализации прекращено в 2021 году.

Контракт № 000860205619Q400002420017/0124200000620006978, заключенный 14.12.2020 между ГКУ АО «ГУКС» и ООО «Белый дом» на строительство объекта «Здание участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек в поселке Соловецкий», расторгнут заказчиком в одностороннем порядке (письмо от 08.09.2023 № 4567). При этом, как следует из письма от 08.09.2023 № 4567 «в результате обследования технического состояния стен объекта в целях установления фактических характеристик материалов конструкций стен и их элементов, экспертной организацией

установлено, что кирпич, использованный ООО «Белый дом» при производстве работ на объекте – не соответствует требованиям проектной документации».

Вопрос о качестве использованного кирпича при строительстве объекта рассматривается в рамках дела № А05-8006/2023, назначена судебная строительно-техническая экспертиза, производство по делу приостановлено до ее завершения. Судом определен срок предоставления экспертного заключения в суд до 01.05.2024.

На момент расторжения контракта имел место неотработанный аванс в сумме 107,9 млн.руб., который по требованию ГКУ АО «ГУКС» частично (51,2 млн.руб.) погашен за счет средств гаранта (ПАО Банк «Финансовая корпорация Открытие»). По состоянию на 31.12.2023 сумма неотработанного и невозвращенного подрядчиком аванса составила **56,7 млн.руб.**

Заказчик обратился искомым заявлением в АС АО, определением суда от 19.02.2024 по делу № А05-11781/2023 производство по нему приостановлено до разрешения Арбитражным судом Архангельской области дела № А05-12557/2023, в рамках которого оспаривается решение заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта от 14.12.2020.

ГКУ АО «ГУКС» 06.12.2023 заключило госконтракт № 94 с ООО «Сполохи-монтаж» на выполнение работ по объекту, включая обследование ранее выполненных строительно-монтажных работ, корректировку ПСД и завершение строительно-монтажных работ. Цена контракта составила 479,8 млн.руб., завершение строительства и ввод объекта в эксплуатацию – не позднее 01.11.2025. По указанному контракту предусмотрено казначейское сопровождение целевых средств, обеспечение исполнения контракта не предусмотрено.

5 ГП «Формирование современной городской среды в Архангельской области»

В ОАИП на 2023 год в рамках данной ГП включен единственный объект «Реконструкция пл. Профсоюзов в г. Архангельске», кассовые расходы по нему в 2023 году составили 507,3 млн.руб. (100 % уточненной СБР) и представляют собой исключительно выплату аванса подрядной организации.

Департаментом городского хозяйства администрации ГО «Город Архангельск» на основании федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», постановления Правительства Архангельской области от 05.04.2022 № 204-пп «Об утверждении Порядка принятия решений и подготовки проектов распоряжений Правительства Архангельской области об осуществлении в 2022 и 2023 годах закупок товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в целях обеспечения государственных нужд Архангельской области и муниципальных нужд муниципальных образований Архангельской области и порядка их осуществления», распоряжения Правительства Архангельской области от 29.06.2023 № 523-рп заключен муниципальный контракт от 29.06.2023 № 26-

ГС/23 с единственным подрядчиком – ООО «Арктическая строительная компания».

Предметом контракта является выполнение работ по реконструкции пл. Профсоюзов в г. Архангельске, цена контракта – 1 332,2 млн.руб., срок окончания работ – не позднее 01.11.2026 года.

Условиями контракта предусмотрен аванс в сумме 507,3 млн.руб., который перечислен подрядчику в полном объеме. При этом, условиями контракта обеспечение исполнения обязательств не предусмотрено.

Как следует из протокола совещания при министерстве ТЭК и ЖКХ от 21.12.2023, предоставленного заказчиком, в настоящее время на объекте ведутся строительно-монтажные работы по переустройству инженерных сетей ООО «РВК-Архангельск», в 2024 году необходимо выполнение работ по переустройству инженерных сетей ПАО «ТГК-2», ПАО «Россети Северо-Запад», сетей связи, реконструкция автомобильной дороги наб. Северной Двины. В то же время подрядчик провел входной контроль проектной и сметной документации, по результатам которого направил заказчику информацию о необходимости ее корректировки (письмо от 02.10.2023 № 1054) и приостановлении работ с 02.10.2023 до устранения недостатков ПСД.

Заказчиком 25.03.2024 заключен контракт № 1-ПФ/24 с ООО «АРКТИКТРАНСПРОЕКТ» на выполнение работ по корректировке проектно-сметной документации на реконструкцию пл. Профсоюзов в г. Архангельске, срок окончания работ – до 01.07.2024, цена контракта – 11,7 млн.руб.

Таким образом, возобновление работ на объекте возможно не ранее августа 2024 года.

6 ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области»

В рамках ОАИП предусмотрена реализация мероприятия «Разработка проектной документации на реконструкцию полигона твердых коммунальных отходов г. Коряжмы, включая рекультивацию отработанной карты полигона».

Кассовые расходы по нему в 2023 году составили 54,6 млн.руб. (100 % уточненной СБР), из которых 23,4 млн.руб. – это аванс подрядной организации, а 31,2 млн.руб. – остаток денежных средств на счете подведомственного министерству природы АО учреждения, выступающего заказчиком по данному объекту (ГБУ АО «Центр природопользования и охраны окружающей среды»).

Заказчиком на основании ч. 2 ч. 15 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ, распоряжения Правительства Архангельской области от 03.05.2023 № 348-рп заключен контракт от 03.07.2023 № 6 с единственным подрядчиком (ООО «Террикон») на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации по реконструкции полигона твердых коммунальных отходов г. Коряжмы, включая рекультивацию отработанной карты полигона, расположенного на земельном участке с кадастровым номером 29:07:180101:9 по адресу: Архангельская область, Котласский район, МО «Черемушское».

Цена контракта – 78,0 млн.руб., аванс – 23,4 млн.руб.

Срок окончания работ – до 07.07.2024, работы выполняются поэтапно.

Как следует из информации, предоставленной министерством природы АО, подрядчику перечислен аванс в размере 23,4 млн.руб., на текущий момент (апрель 2024) подрядчик выполнил инженерные изыскания и приступил к выполнению II этапа «Разработка материалов оценки воздействия на окружающую среду», плановая дата проведения общественных обсуждений таких материалов – с 20.04.2024 по 20.05.2024.

В настоящее время отмечается просрочка исполнения этапов контракта, подрядчик в феврале 2024 должен был закончить работы по III этапу (разработка проектной документации), к которому фактически он еще не приступил.

7 ГП «Развитие энергетики жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»

По ГП реализуется нацпроект «Чистая вода», в рамках которого в 2023 году осуществлялось строительство (реконструкция) 12 объектов питьевого водоснабжения, 4 объекта закончены строительством в 2023 году.

Окончание строительства (реконструкции) 5 объектов, предусмотренное изначальными условиями контрактов в 2023 году, на основании заключенных дополнительных соглашений перенесено на 2 полугодие 2024 года, в среднем срок окончания работ по объектам продлен на 1 год. По объекту «Водоснабжение правобережной части города Каргополя Каргопольского муниципального округа Архангельской области» допущено нарушение сроков окончания строительства на 545 календарных дней (по состоянию на 30.04.2023).

8 ГП «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»

По состоянию на 31.12.2023 объект «Проектирование и строительство канализационных очистных сооружений мощностью до 2500 куб. м / сутки с трассами напорного коллектора в пос. Приводино Котласского района», по которому заключен госконтракт от 01.07.2022 № 0124200000622002704 между ГКУ АО «ГУКС» и ООО «Термоизолстрой», спустя полтора года после заключения контракт исполнен только на 1,54 %. Причинами низких темпов реализации данного мероприятия, как это следует из письма ГКУ АО «ГУКС» от 22.11.2023 № 5929, является то, что заключение контракта осуществлялось на основании ценового аудита, согласно которому предполагалась прокладка трасс напорного коллектора в границах проекта и межевания территории, утвержденного постановлением администрации МО «Приводинское» от 01.12.2020 № 325, однако в ходе разработки ПСД установлена невозможность прокладки части напорного коллектора в границе полосы отвода существующей дороги. После корректировки ПСД получено положительное заключение госэкспертизе, но администрация Котласского муниципального округа 08.08.2023 отказала в выдаче разрешения на строительство, поскольку отсутствуют правоустанавливающие документы на земельные участки, находящиеся в частной собственности, в связи с чем 21.08.2023 подрядчик приостановил выполнение работ на объекте.

Следует отметить, что в рамках данного контракта допущено нарушение сроков окончания работ по разработке ПСД: вместо установленного контрактом 05.12.2022 фактически ПСД передана заказчику только 23.06.2023, просрочка составила 200 календарных дней.

По контракту установлен аванс в размере 40 % от цены контракта, в 2023 году в качестве аванса подрядчику перечислено 180,4 млн.руб., соответственно, 100-процентное исполнения данного мероприятия в ОАИП связано с выплатой аванса.

Следует отметить, что условиями контракта обеспечение исполнения обязательств не предусмотрено.

9 ГП «Развитие транспортной системы Архангельской области»

По объекту «Проектирование и строительство автомобильной дороги по ул. Карпогорской от ул. Октябрят до просп. Московского в городе Архангельск» заключен муниципальный контракт от 24.07.2023 № 23004401 между департаментом транспорта, строительства и городской инфраструктуры администрации ГО «Город Архангельск» и ООО «Севзапдорстрой».

Выполнение работ предусмотрено в 2 этапа: проектирование – до 15.12.2023, строительство и ввод объекта в эксплуатацию – до 15.11.2025.

По условиям допсоглашений к контракту размер аванса увеличен с 20 до 50 % (т.е. до 410,1 млн.руб.), при этом размер обеспечения исполнения контракта составляет всего 5 % НМЦК (34,6 млн.руб.).

По состоянию на 13.05.2024 подрядчику выплачен аванс в сумме 137,8 млн.руб., однако, им нарушены сроки окончания работ по 1 этапу и по состоянию на указанную дату проектирование строительства не завершено.

В целом, анализ исполнения ОАИП за 2023 год показал следующее.

1. Осуществляется неоднократная корректировка проектной и сметной документации по объектам со значительным изменением сметной стоимости, систематический перенос сроков ввода в эксплуатацию. Низкий уровень подготовки проектной документации, внесение в нее многочисленных изменений приводит к затягиванию сроков начала строительства и росту бюджетных расходов, в том числе связанных с необходимостью осуществления корректировки ПСД.

Так, например, при строительстве детской поликлиники в г. Котлас только в 2023 году действовало 6 контрактов на корректировку ПСД, затраты бюджета в связи с этим составили **2,7 млн.руб.**

Кроме того, все это создает предпосылки к повышению рисков увеличения числа «брошенных» объектов незавершенного строительства. Так, на 4 объекта, строительство которых осуществлялось на о. Соловецкий, израсходовано порядка **4,0 млрд.руб.** бюджетных средств, но при этом, ни один из объектов не окончен строительством, а для завершения их строительства требуется корректировка ПСД по каждому из них.

Бюджет Архангельской области несет дополнительные расходы на осуществление охраны объектов незавершенного строительства. Так, только в

2023 году на охрану объектов израсходовано **4,4 млн.руб.**, в т.ч. «Укрепление правого берега р. Сев.Двины в Соломбальском округе г. Архангельска» – 2,9 млн.руб., «Котласский реабилитационный центр для детей с ограниченными возможностями» – 1,5 млн.руб.

2. Отмечается низкий уровень подготовки исходной информации для проектирования строительства. Так, только после получения положительного заключения госэкспертизы и при получении разрешения на строительство установлено, что фактически строительство канализационных очистных сооружений мощностью до 2500 куб. м / сутки с трассами напорного коллектора в пос. Приводино Котласского района должно осуществляться на земельных участках, находящихся в частной собственности.

Аналогично, при проектировании врачебной амбулатории в п. Подюга Коношского района в предоставленном администрацией МО «Коношский муниципальный район» градостроительном плане участка не отражена информация об имеющихся ограничениях использования земельного участка, а в утвержденной градостроительной документации отсутствовала информация об установленной санитарно-защитной зоне действующей котельной, расположенной в непосредственной близости от участка проектирования, с особыми условиями использования территории, что повлекло за собой корректировку градостроительного плана и смещение сроков выполнения работ по контракту на проектирование, а в дальнейшем оказало влияние и на сроки ввода объекта в эксплуатацию.

3. Крайне незначительное число объектов капитального строительства сдается в срок, установленный изначальными условиями контракта. Зачастую сроки окончания работ переносятся по соглашению сторон либо по решению суда, также имеют место случаи, когда сроки в контракте не изменяются, но фактически строительство объекта осуществляется за пределами установленного срока. Выборочной проверкой выполнения первоначальных сроков строительства установлена значительная просрочка исполнения следующих контрактов (таблица 312):

Таблица 312. Информация о просрочке окончания срока завершения строительства

Объект капитального строительства	Подрядчик	Срок окончания работ по первоначальным условиям контракта	Просрочка на 31.12.2023 либо на дату завершения строительства, дн.	Примечание
Лечебно-диагностический корпус ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова»	АО «Промстройсервис»	20.11.2022	406	не введен в эксплуатацию 3 этап (технологическое оборудование)
Пристройка к зданию хирургического корпуса государственного бюджетного учреждения здравоохранения Архангельской области «Мезенская центральная районная больница»	ООО «Белый Дом»	20.12.2022	376	не введен в эксплуатацию 3 этап (технологическое оборудование)
Здание специального учреждения УФМС в г. Архангельске	ООО «Белый Дом»	31.12.2021	1093	введен в эксплуатацию 29.12.2023

Объект капитального строительства	Подрядчик	Срок окончания работ по первоначальным условиям контракта	Просрочка на 31.12.2023 либо на дату завершения строительства, дн.	Примечание
Водоснабжение правобережной части города Каргополя Каргопольского муниципального округа Архангельской области	ООО «Термоизолстрой»	01.11.2022	424	-
Поликлиника для детского населения в г. Котлас	ООО «Белый Дом»	01.11.2023	60	-
Разработка проектной документации на выполнение работ по реконструкции искусственного дорожного сооружения - мостового перехода через реку Онега на км 12+977 автомобильной дороги Дениславье - Североонежск - СОБР	ООО «НИИПРИИ «Севзапинжтехнология»	20.11.2022	406	-

4. Имеют место случаи, когда заказчики не устанавливают в контрактах условия, связанные с обеспечением исполнения контрактов, что в дальнейшем лишает их возможности обратиться взыскание по начисленным пеням (штрафам) и неотработанным суммам авансовых платежей на предоставленные в обеспечение денежные средства либо к банку-гаранту.

Так, например, при заключении контракта на строительство средней общеобразовательной школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области заказчик, воспользовавшись правом, предоставленным ч. 64.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ, не установил требование обеспечения исполнения контракта. При расторжении данного контракта, минимальная сумма ущерба для бюджета уже составила 140,4 млн.руб. (без учета средств, необходимость в которых возникнет при проведении работ по демонтажу незавершенного объекта).

Аналогично, при заключении контракта по объекту «Реконструкция пл. Профсоюзов в г. Архангельске» при авансовом платеже в размере 507,3 млн.руб. условиями контракта обеспечение исполнения обязательств не предусмотрено.

5. Высокие показатели исполнения по мероприятиям ОАИП связаны с выплатой авансов подрядным организациям, зачастую, по мнению КСП АО, в необоснованно завышенных размерах, вплоть до 90 % от цены контракта, а не с выполнением подрядчиками обязательств по контрактам. Например, по 5 строящимся школам в рамках ФП «Современная школа» процент исполнения к показателям УСБР составляет от 59 до 99,7 %, но кассовые расходы по данным объектам не являются оплатой выполненных работ, а представляют собой исключительно выплату аванса подрядным организациям.

По объекту «Реконструкция пл. Профсоюзов в г. Архангельске» в 2023 году кассовые расходы составили 507,3 млн.руб. или 100 % от УСБР, однако единственной причиной такого является выплата аванса подрядчику.

Кроме того, выплата аванса по объектам, имеющим признаки рисков расторжения контрактов, по объектам с крайне низкими темпами строительства, по объектам с неоткорректированной (неактуальной) ПСД, может привести к

тому, что подрядчик, получивший аванс, но не исполнивший свои обязательства в полном объеме, не возвратит в бюджет неотработанный аванс.

Так, выборочная проверка в рамках настоящего ЭАМ показала, что в настоящее время существует риск потери бюджетных средств в сумме **352,7 млн.руб.** по контрактам, которые расторгнуты заказчиками (таблица 313).

Таблица 313. Информация о размерах сумм неотработанных подрядчиками авансов по контрактам, расторгнутым в 2023 году и истекшем периоде 2024 года

Объект	Подрядчик	Дата расторжения контракта	Сумма неотработанного аванса, млн.руб.	Примечание
Строительство средней общеобразовательной школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области	АО «Авиапромстрой»	03.10.2023	113,7	подрядчик в процедуре наблюдения
Строительство школы на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского района Архангельской области	ООО «Строительно-трастовая компания «Северград»)	20.02.2024	153,1	
Фельдшерско-акушерский пункт в с. Койда Мезенского района	ООО «Юпитер»	20.03.2023	29,2	
Здание участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек в поселке Соловецкий	ООО «Белый дом»	19.09.2023	56,7	
Итого	-	-	352,7	-

В рамках ЭАМ в ГКУ АО «ГУКС» запрошена информация о суммах авансовых платежей, которые не возвращены подрядчикам (исполнителями) по контрактам, расторгнутым до 2023 года (таблица 314).

Таблица 314. Информация о размерах сумм неотработанных подрядчиками авансов по контрактам, расторгнутым до 2023 года (по состоянию на 31.12.2023)

Объект	Подрядчик	Дата расторжения контракта	Сумма неотработанного аванса, млн.руб.	Примечание
Корректировка проектной документации объекта капитального строительства «Строительство канализационных сетей и коллекторов канализационных очистных сооружений поселка Соловецкий»	ФГБУ «ЦНИИП Минстроя России»	18.10.2019	5,0	решение суда от 10.02.2020 по делу № А40-303203/19
Корректировка проектной документации объекта капитального строительства «Строительство и реконструкция системы водоснабжения поселка Соловецкий»		18.10.2019	3,8	решение суда от 04.03.2020 по делу № А40-303196/19
Строительство и реконструкция системы водоснабжения поселка Соловецкий	ООО «Кишин»	25.06.2021	4,5	решение суда от 13.03.2024 по делу № А05-5436/2022
Строительство МКД	ООО «СУОР»	22.03.2017	12,4	включена в реестр требований кредиторов по определению от 05.11.2019 в

Объект	Подрядчик	Дата расторжения контракта	Сумма неотработанного аванса, млн.руб.	Примечание
				рамках дела № А79-14561/2017. По мировому соглашению задолженность подлежит возврату до июля 2025 г.
Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова» (I этап. 1 подэтап; I этап. 2 подэтап; II этап)	ООО «Спецфундаментстрой»	25.09.2018	39,2	включена в реестр требований кредиторов
Итого			64,9	

Предлагается активизировать работу заказчиков по возврату авансовых платежей, в том числе посредством направления требований в рамках обеспечений исполнения контрактов, представленных подрядчиками, а также возмещению реального ущерба в рамках субсидиарной ответственности саморегулируемыми организациями. А в случае удовлетворения исковых требований заказчиков, не ограничиваясь положительным решением суда и наличием исполнительных листов – осуществлять взаимодействие со ФССП.

3.5. Дорожный фонд Архангельской области

Согласно п. 1 ст. 8 Закона «Об областном бюджете» за 2023 год (в ред. от 15 декабря 2023 г.) общий объем дорожного фонда Архангельской области (далее – ДФ АО) на 2023 год утвержден в сумме 17 785,8 млн.руб. или увеличен на 3 796,3 млн.руб. (или рост на 27,1 %) по сравнению с показателем первоначальной редакции Закона «Об областном бюджете».

За счет бюджетных ассигнований Дорожного фонда расходы на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» составили в 2023 году – 9 963,7 млн.руб. или 56,3 % годовых ассигнований Дорожного фонда.

■ Уточненная сводная бюджетная роспись на 2023 год ■ Исполнено на 01.01.2024

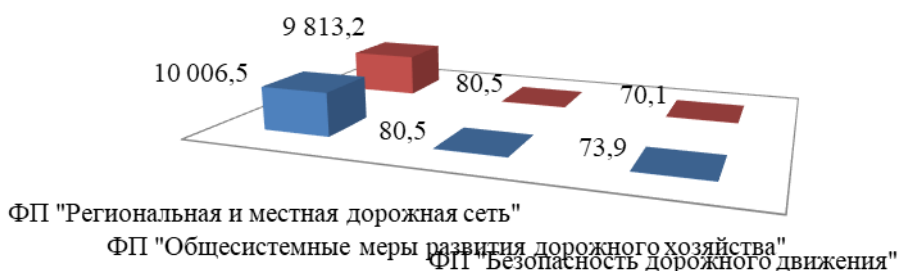


Рисунок 69. Расходы Дорожного фонда за 2023 год в разрезе федеральных проектов национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», млн.руб.

Структура источников доходов Дорожного фонда за 2023 год представлена следующим образом:

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты (дизельное топливо, автомобильный бензин, моторные масла, прямогонный бензин) - 43,0 %,
- транспортный налог - 2,9 %,
- межбюджетные трансферты из федерального бюджета – 27,0 %,
- бюджетные кредиты из федерального бюджета – 23,1%,
- доходы от штрафов за нарушение законодательства РФ о безопасности дорожного движения – 2,1 %,
- другие – 1,9 %.

На рисунке 70 представлена структура источников доходов Дорожного фонда за 2023 год.

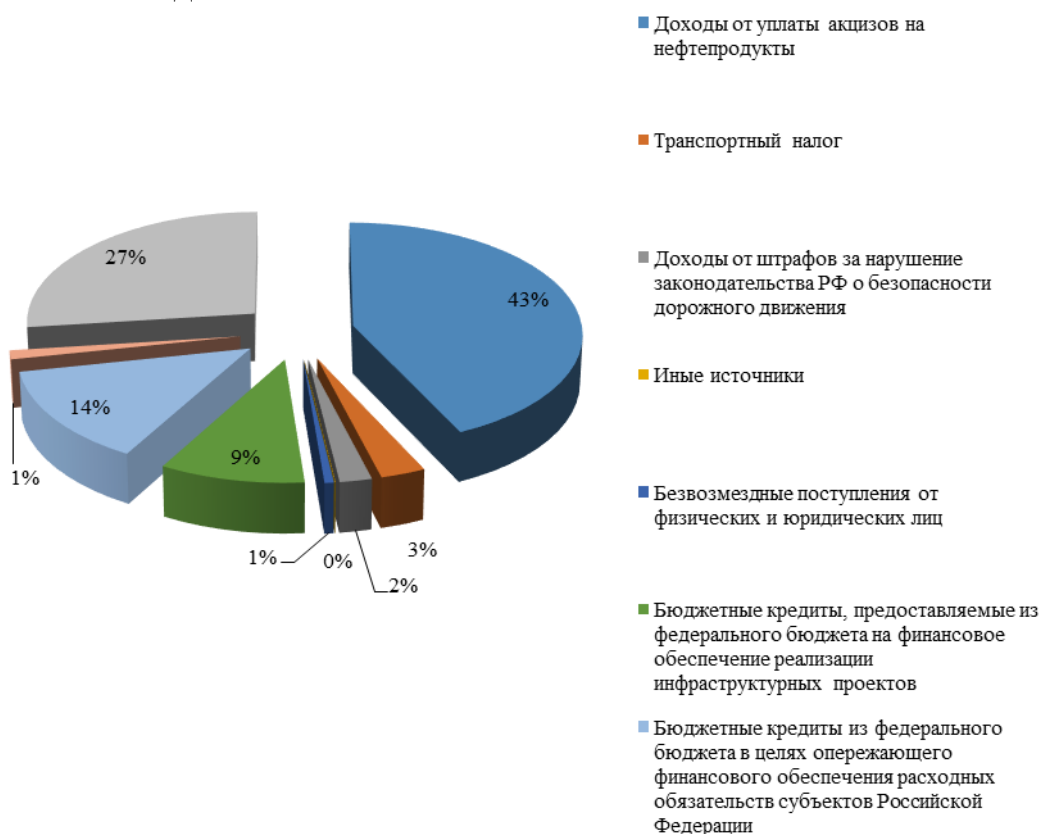


Рисунок 70. Структура доходов за 2023 год, млн.руб.

Сопоставление объемов расходов Дорожного фонда АО за 2019 - 2023 годы представлено на рисунке 71.

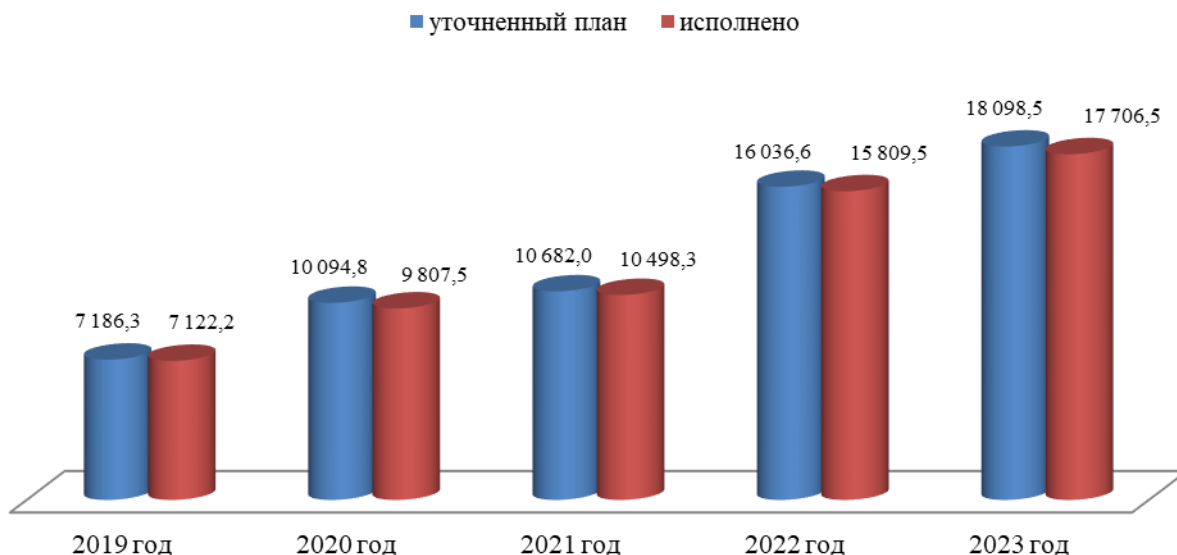


Рисунок 71. Сопоставление объемов расходов ДФ АО за 2019-2023 годы, млн.руб.

Таким образом, отмечается стабильный рост объемов расходов ДФ АО в течение пяти лет (более чем в 2,4 раза по сравнению с 2019 годом).

Источники ДФ АО исполнены на 106,3 % от уточненных плановых значений, в том числе исполнение за счет собственных источников 109,5 %. Исполнение ДФ АО за 2023 год в разрезе источников к плановым значениям дорожного фонда представлено на рисунке 72.

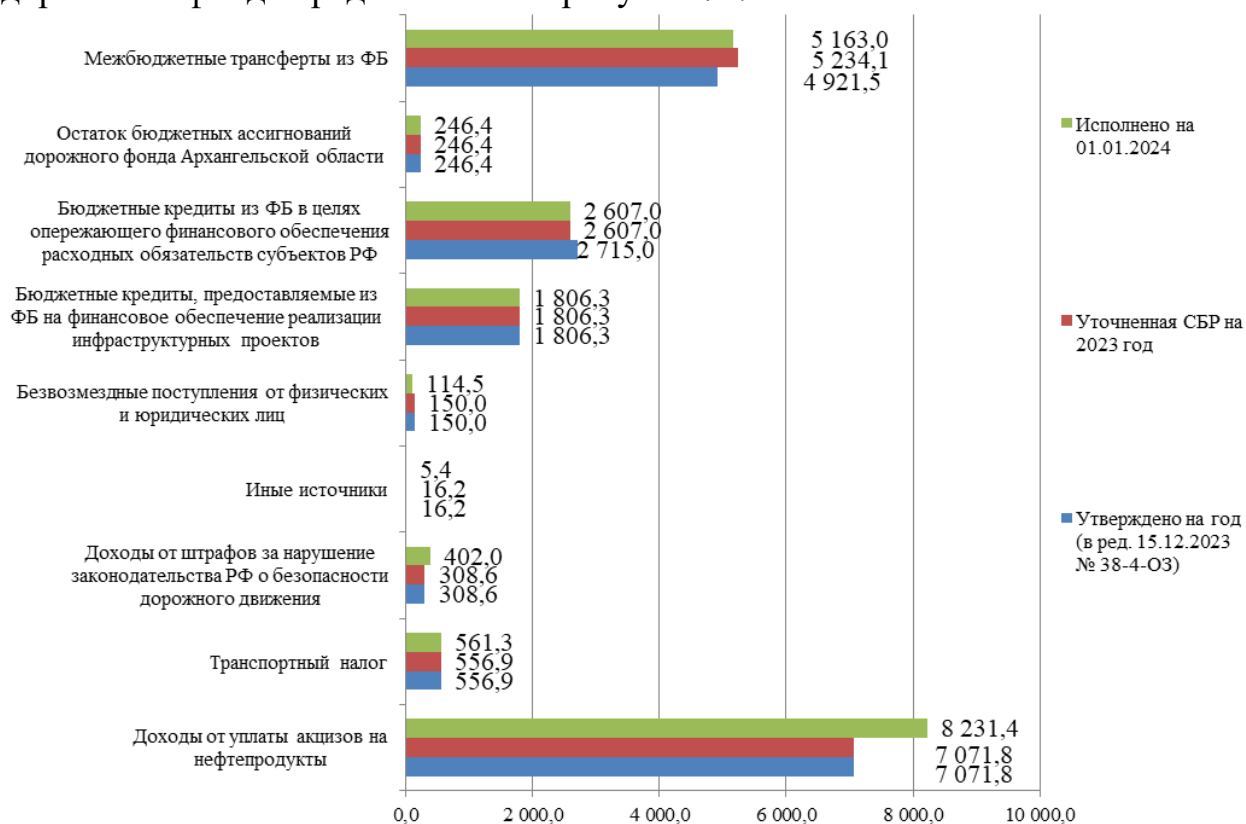


Рисунок 72. Исполнение Дорожного фонда АО за 2023 год в разрезе источников, млн.руб.

Исполнение расходов ДФ АО за 2023 год составляет 17 706,5 млн.руб. или 97,8 % от уточненной сводной бюджетной росписи, по отношению к аналогичным расходам 2022 года увеличение на 12,0 %.

ДФ АО в 2023 году реализуется за счет двух государственных программ и непрограммных расходов, представлены на рисунке 73.

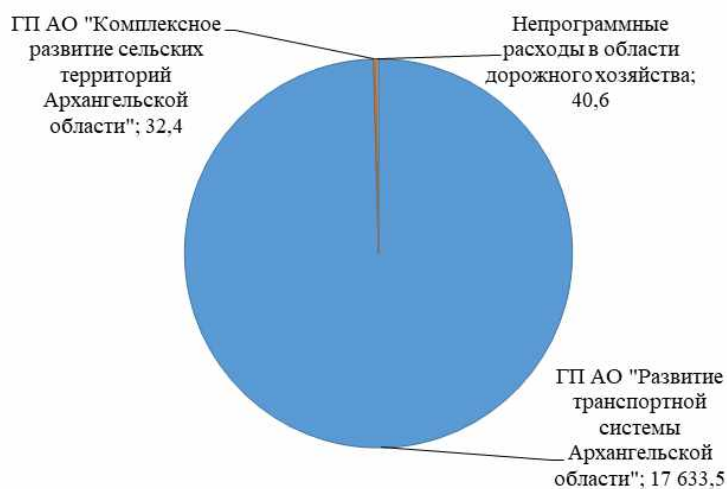


Рисунок 73. Структура расходов ДФ АО в 2023 году, млн.руб.

Согласно п. 2 ст. 8 Закона «Об областном бюджете» в 2023 году и в плановом периоде 2024 и 2025 годов на расходы по проектированию и строительству, реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, а также на их капитальный ремонт и ремонт направляется не менее 5 процентов объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Архангельской области, формируемого за счет доходов областного бюджета от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, а также транспортного налога.

Согласно показателям уточненной сводной бюджетной росписи, бюджетные ассигнования на указанные цели на 2023 год утверждены в размере 687,5 млн.руб. или объем бюджетных ассигнований не изменен по сравнению с первоначальной редакцией.

Указанные расходы осуществляются в 2023 году в составе мероприятия 2.2.1 подпрограммы № 4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания» и мероприятия 1.1.1 подпрограммы № 7 «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской агломерации» приложения № 2 к государственной программе Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области».

Согласно плановым показателям (гр. 4 Уточненная СБР на 2023 год) «Отчета об исполнении дорожного фонда Архангельской области за 2023 год»

на мероприятия, определенные п. 2 ст. 8 Закона «Об областном бюджете» в 2023 году и в плановом периоде 2024 и 2025 годов, должно быть направлено ассигнований не менее 381,4 млн.руб. (7 628,7 млн.руб. * 5 %).

В связи с тем, что исполнение в 2023 году по поступлению акцизов на нефтепродукты и по транспортному налогу превысило план, на мероприятия, определенные п. 2 ст. 8 Закона «Об областном бюджете» в 2023 году, должно быть направлено ассигнований не менее 439,6 млн.руб. (8792,7 млн.руб. * 5 %).

В составе документов к проекту областного закона «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» представлено Приложение № 27 к Пояснительной записке к законопроекту «Расшифровка расходов дорожного фонда Архангельской области на проектирование и строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования регионального значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, а также на их капитальный ремонт и ремонт (пункт 2 статьи 8 законопроекта)», в котором наименование направлений расходов и объектов (в части собственных средств областного бюджета), а именно два объекта из мероприятия «2.2.1 подпрограммы № 4 "Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания" на сумму 195,6 млн.руб. и два объекта из мероприятия 1.1.1 подпрограммы № 7 "Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской агломерации" на сумму 491,9 млн.руб. Изменений по направлению расходов и объектов не представлено.

В составе документов к Отчету об исполнении областного бюджета за 2023 год приложение о выполнении мероприятий, определенных п. 2 ст. 8 Закона «Об областном бюджете» в 2023 году, отсутствует.

По запросу КСП АО министерством транспорта представлена информация о выполнении в 2023 году заявленных мероприятий, исполнение представлено в таблице 315.

Таблица 315. Информация о выполнении пункта 2 статьи 8 законопроекта «Об областном бюджете» в 2023 году, млн.руб.

Наименование направлений расходов и объектов (в части собственных средств областного бюджета)	Приложение № 27 к Пояснительной записке к проекту областного закона «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»	Информация по фактическому исполнению	% исполнения
<i>Подпрограмма «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания»</i>	195,6	147,5	75,4
Мост через р. Тамица на км 23+361 а/д Онега – Тамица– Кянда (Онежский район, внутри дер. Тамица)	112,3	64,6	57,6
Мост через Ундоша на км 77+867 а/д Афанасовская – Першлахта – Нижнее Устье (Плесецкий район, подъезд к дер. Нижнее Устье, 697 чел.)	83,3	82,9	99,5
<i>Подпрограмма «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской агломерации»</i>	491,9	9,8	2,0
Ремонт участка а/д Вельск – Аргуновский, км 0+000 – км 6+207 (Вельский район, дер. Аргуновская 97 чел., дер. Неклюдовская 114 чел., дер. Покровская 46 чел.)	180,1	3,6	2,0

Наименование направлений расходов и объектов (в части собственных средств областного бюджета)	Приложение № 27 к Пояснительной записке к проекту областного закона «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»	Информация по фактическому исполнению	% исполнения
Ремонт а/д Долматово – Няндомы – Каргополь – Пудож (Каргопольский район) км 200+320 – км 210+178 (дер. Казаково 458 чел.)	311,8	6,2	2,0
ИТОГО	687,5	157,4	22,9

Таким образом, фактическое исполнение мероприятий, определенных п. 2 ст. 8 Закона «Об областном бюджете» в 2023 году согласно предоставленным документам министерством транспорта (по запросу КСП АО) составляет 157,4 млн.руб. или 35,8 % к плану.

3.6. Состояние задолженности главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета и государственных казенных учреждений

3.6.1. Дебиторская задолженность

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169), дебиторская задолженность областного бюджета, с учетом казенных учреждений (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений) на 01.01.2024 составила в общей сумме 137 640,6 млн.руб. и с начала 2023 года снизилась на 4 674,5 млн.руб. или на 3,3 %.

По синтетическим счетам бюджетного учета указанная дебиторская задолженность на 01.01.2024 представлена в таблице 316.

Таблица 316. Дебиторская задолженность областного бюджета согласно отчетам главных администраторов средств областного бюджета по ф. 0503169, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2023		На 01.01.2024		(+,-) за год	
		Всего	в т.ч. просроч.	Всего	в т.ч. просроч.	Всего	в т.ч. просроч.
205	Расчеты по доходам	133 286,5	1 463,8	128 579,3	787,5	-4 707,1	-676,3
206	Расчеты по выданным авансам	8 348,9	0,0	8 148,9	0,0	-199,9	0,0
208	Расчеты с подотчетными лицами	4,8	0,0	1,3	0,0	-3,5	0,0
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	663,4	9,4	883,7	258,8	220,2	249,3
303	Расчеты по платежам в бюджеты	11,6	0,0	27,4	0,0	15,8	0,0
Итого		142 315,1	1 473,3	137 640,6	1 046,3	-4 674,5	-427,0

Наибольший удельный вес составила дебиторская задолженность, отраженная по синтетическому счету 205 «Расчеты по доходам» в сумме 128 579,3 млн.руб., которая с начала года уменьшилась на 3,5 % (-4 707,1 млн.руб.). Удельный вес указанной дебиторской задолженности в общей сумме дебиторской задолженности на 01.01.2024 составляет 93,4 %.

1. По кодам счета 205 дебиторская задолженность в областной бюджет за 2023 год, отраженная в отчетах, представлена в таблице 317.

Таблица 317. Дебиторская задолженность в областной бюджет по кодам счета 205 «Расчеты по доходам» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Код счета		Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
205	11	Расчеты с плательщиками налогов	1 954,6	3 123,8	1 169,2
205	21	Расчеты по доходам от операционной аренды	14,6	40,5	25,8
205	23	Расчеты по доходам от платежей при использовании природными ресурсами	30 512,5	30 328,2	-184,4
205	31	Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)	0,1	0,2	0,0
205	35	Расчеты по условным арендным платежам	0,8	0,8	-0,0
205	36	Расчеты по доходам бюджета от возврата субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания	6,4	9,5	3,1
205	41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	0,1	0,0	-0,0
205	44	Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	0,0	0,5	0,5
205	45	Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия	141,5	121,6	-20,0
205	51	Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ	85 623,8	83 781,6	-1 842,2
205	53	Расчеты по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы РФ от бюджетных и автономных учреждений	3 874,8	2 587,7	-1 287,1
205	55	Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	0,5	89,2	88,7
205	61	Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы РФ	11 111,9	8 279,6	-2 832,3
205	63	Расчеты по поступлениям капитального характера в бюджеты бюджетной системы РФ от бюджетных и автономных учреждений	44,8	213,2	168,3
205	74	Расчеты по доходам от операций с материальными запасами	0,0	3,0	3,0
Итого, из нее:			133 286,5	128 579,3	-4 707,2
- без учета счетов 205.51 и 205.61 (межбюджетные трансферты из других бюджетов)			36 550,8	36 518,1	-32,7

По состоянию на 01.01.2024 в составе счета 205 отражена дебиторская задолженность по кодам счетов 205.51 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ» (83 781,6 млн.руб.) и 205.61 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы РФ» (8 279,6 млн.руб.), которая составляет в общей сумме 92 061,2 млн.руб. и в большей части представляет собой начисленные суммы безвозмездных поступлений из федерального бюджета на 2024 – 2026 годы, согласно заключенным соглашениям. С начала 2023 года задолженность по данным кодам счета 205 уменьшилась на 4,8 % (- 4 674,5 млн.руб.).

По коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» дебиторская задолженность в областной бюджет составляет 3 123,8 млн.руб., которая с начала 2023 года увеличилась на 59,8 % (+1 169,2 млн.руб.), из нее просроченная задолженность составила 618,9 млн.руб., которая сократилась на 50,4 % (-629,6 млн.руб.).

По видам налоговых поступлений дебиторская задолженность представлена в таблице 318.

Таблица 318. Дебиторская задолженность в областной бюджет по видам налоговых поступлений, отраженная по кодам счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Наименование	На 01.01.2023		На 01.01.2024		(+, -) за год	
	Всего	в т.ч. просроч.	Всего	в т.ч. просроч.	Всего	в т.ч. просроч.
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	15,5	15,3	6,3	6,3	-9,1	-9,0
Налог на имущество организаций	16,4	12,5	86,0	30,9	69,6	18,4
Налог на прибыль организаций	944,0	750,4	2 046,4	164,5	1 102,4	-585,9
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	509,6	3,7	564,0	4,8	54,3	1,1
Транспортный налог с организаций	13,7	12,7	21,0	12,9	7,3	0,2
Транспортный налог с физических лиц	455,3	453,8	400,1	399,4	-55,3	-54,4
Итого	1 954,6	1 248,5	3 123,8	618,9	1 169,2	-629,6

Основную долю дебиторской задолженности в областной бюджет по налоговым поступлениям на 01.01.2024 составляет задолженность по:

– налогу на прибыль организаций, которая с начала года увеличилась в 2,2 раза (1 102,4 млн.руб.) и составила 2 046,4 млн.руб., ее удельный вес в общей сумме задолженности по коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» составляет 65,5 %, из неё просроченная дебиторская задолженность сократилась на 78,1 % (-585,9 млн.руб.) и составила 164,5 млн.руб. Указанная просроченная дебиторская задолженность в составе просроченной задолженности по налоговым поступлениям занимает 2 позицию с удельным весом в размере 26,6 %.

– налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, которая с начала года увеличилась на 10,7 % (+54,3 млн.руб.) и на 01.01.2024 она составляет 564,0 млн.руб., из неё просроченная задолженность выросла на 29,3 % (+1,1 млн.руб.), которая составляет 4,8 млн.руб. Удельный вес указанной задолженности в общей сумме задолженности по коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» составляет 18,1 %. Обращаем внимание, что поступления указанного вида налога в полном объеме подлежит зачислению в местные бюджеты, однако ее отражение в составе дебиторской задолженности областного бюджета обусловлено требованиями нормативно-правовых актов РФ и Минфина России;

– транспортному налогу с физических лиц, которая за отчетный период снизилась на 12,1 % (-55,3 млн.руб.) и составила 400,1 млн.руб., из неё просроченная задолженность сократилась на 12,0 % (-54,4 млн.руб.) и составила 399,4 млн.руб.. Удельный вес данной задолженности в общей сумме задолженности по коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» составляет 12,8 %. Просроченная дебиторская задолженность по транспортному налогу с физических лиц в составе просроченной задолженности по налоговым поступлениям является наибольшей, с удельным весом в размере 64,5 %.

Также отмечаем, что в целом просроченная дебиторская задолженность по налоговым поступлениям с начала 2023 года сократилась на 50,4 % (-629,6 млн.руб.) и составила 618,9 млн.руб.

По коду счета 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.01.2024 составила 30 328,2 млн.руб., и с начала года она снизилась на 0,6 % (-184,4 млн.руб.), из неё просроченная – 75,8 млн.руб., которая сократилась на 19,8 % (-18,7 млн.руб.).

Из общей суммы дебиторской задолженности от платежей при пользовании природными ресурсами долгосрочная задолженность составляет 29 013,7 млн.руб., в т.ч. в указанной сумме по плате за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы или 95,7 % от общей суммы задолженности от платежей при пользовании природными ресурсами, что обусловлено заключенными договорами, срок которых может достигать до 49 лет.

По видам поступлений указанная дебиторская задолженность в областной бюджет представлена в таблице 319.

Таблица 319. Дебиторская задолженность в областной бюджет по видам поступлений, отраженная по коду счета 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Наименование	На 01.01.2023		На 01.01.2024		(+, -) за год	
	Всего	в т.ч. просроч.	Всего	в т.ч. просроч.	Всего	в т.ч. просроч.
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ	26,2	3,0	24,9	3,1	-1,3	0,2
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы	30 483,9	90,4	30 301,5	72,4	-182,4	-18,0
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений	0,9	0,9	0,2	0,2	-0,7	-0,7
Плата по соглашениям об установлении сервитута... в отношении земельных участков, находящихся в собственности субъектов РФ	1,4	0,2	1,1	0,0	-0,3	-0,2
Разовые платежи за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии, при пользовании недрами на территории РФ по участкам недр местного значения	0,1	0,0	0,3	0,0	0,2	0,0
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0
Итого	30 512,5	94,5	30 328,2	75,8	-184,4	-18,7

Основную долю дебиторской задолженности в областной бюджет по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами на 01.01.2024 составила задолженность по плате за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной

платы, что составило 99,9 % на сумму 30 301,5 млн.руб., которая за отчетный период снизилась на 0,6 % (-182,4 млн.руб.), из неё, как указано выше, долгосрочная задолженность – 29 013,7 млн.руб, где отражена дебиторская задолженность по обязательствам более 1 года. Просроченная дебиторская задолженность по указанным платежам составляет 72,4 млн.руб., и она сократилась с начала 2023 года на 19,9 % (-18,0 млн.руб.).

Согласно информации, представленной главными администраторами доходов, наибольшая просроченная дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.01.2024 сложилась у следующих организаций (арендаторов лесных участков):

– ООО «Группа компаний «УЛК» - 22,7 млн.руб., которая образовалась с ноября 2023 года;

– ООО «Поморский лесной технопарк» - 15,2 млн.руб., которая образовалась с 2014 года по май 2019 года. Операции по счетам данного общества приостановлены по решению ФНС от 04.10.2018;

– ООО «Комимпэкс» - 16,6 млн.руб., которая образовалась с августа 2022 г. по апрель 2023 года. Операции по счетам приостановлены по решению ФНС от 25.04.2024;

– ООО «СВ Плюс» - 6,8 млн.руб., образовавшаяся в 2018 году. Операции по счетам данного общества по решениям ФНС РФ почти ежемесячно приостанавливаются с 11.05.2017 по 20.03.2024;

– ООО «Русские Лесные Пеллеты Карелия» - 4,4 млн.руб. (образовалась в апреле 2016 г.). Операции по счетам у данного общества приостановлены по решению ФНС от 14.11.2018;

Исходя из вышеизложенного, на 01.01.2024 наибольший объем просроченной дебиторской задолженности в областной бюджет по плате за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы, сложился у ООО «Группа компаний УЛК» на сумму 22,7 млн.руб., что составляет 31,3 % от общей суммы просроченной задолженности по данным платежам. На 01.10.2023 указанная просроченная задолженность данного общества составляла 203,5 млн.руб., т.е. за 4 квартал 2023 года она сократилась на 180,8 млн.руб.

По коду счета 205.53 «Расчеты по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы РФ от бюджетных и автономных учреждений» (2 587,7 млн.руб.) и 205.63 «Расчеты по поступлениям капитального характера в бюджеты бюджетной системы РФ от бюджетных и автономных учреждений» (213,2 млн.руб.) дебиторская задолженность на 01.01.2024 составила 2 800,9 млн.руб. и с начала года она снизилась на 28,5 % (-1 118,7 млн.руб.), из них неиспользованные остатки средств субсидий, подлежащие возврату в областной бюджет до принятия решения учредителем об использовании их на те же цели в 2024 году – 2 747,3 млн.руб.

По коду счета 205.45 «Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия» дебиторская задолженность составила 121,6 млн.руб., которая с начала 2023 года снизилась на 14,1 % (-20,0), из нее

просроченная – 91,8 млн.руб., которая сократилась на 26,4 млн.руб. (подробнее отражено ниже).

2. По синтетическому счету 206 «Расчеты по выданным авансам» дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.01.2024 составляет 8 148,9 млн.руб. и с начала года она уменьшилась на 2,4 % (-199,9 млн.руб.).

Согласно представленным отчетам по ф. 0503169, просроченная дебиторская задолженность по выданным авансам на начало и на конец 2023 года отсутствует.

По кодам счета 206 наибольшая (более 10,0 млн.руб.) дебиторская задолженность, отраженная в отчетах по ф. 0503169 на 01.01.2024 представлена в таблице 320.

Таблица 320. Дебиторская задолженность в областной бюджет по кодам счета 206 «Расчеты по выданным авансам» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Код счета		Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
206	00	Всего расчеты по выданным авансам, из них наибольшие (более 10,0 млн.руб.):	8 348,9	8 148,9	-199,9
206	21	Расчеты по авансам по услугам связи	33,7	35,8	2,1
206	25	Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества	1 188,1	567,3	-620,8
206	28	Расчеты по авансам по услугам, работам для целей капитальных вложений	46,0	13,6	-32,4
206	31	Расчеты по авансам по приобретению основных средств	5 256,6	5 348,4	91,8
206	41	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям	380,8	932,8	552,1
206	42	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера финансовым организациям государственного сектора на производство	39,2	39,2	0,0
206	45	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	77,1	6,9	-70,2
206	46	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	367,6	340,6	-27,1
206	4В	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на продукцию	91,4	32,5	-58,8
206	51	Расчеты по перечислениям другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	0,0	33,4	33,4
206	62	Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению в денежной форме	38,3	35,7	-2,6
206	63	Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме	759,3	0,1	-759,2
206	73	Расчеты по авансам на приобретение акций и по иным формам участия в капитале	0,3	554,1	553,8
206	81	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям капитального характера государственным (муниципальным) учреждениям	48,2	102,4	54,3
206	85	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям капитального характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора)	6,0	100,0	94,0

Код счета		Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
206	86	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям капитального характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг	10,8	2,7	-8,1

Основная сумма дебиторской задолженности перед областным бюджетом по выданным авансам на 01.01.2024 образовалась по следующим расчетам:

1) 206.25 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» – 567,3 млн.руб., которая с начала года снизилась на 52,3 % (-620,8 млн.руб., из неё наибольшая по приведению в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений, включая средства бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ (капитальный ремонт по КБК целевой статье 197R153940 и 197R1M3940) – 488,6 млн.руб. (на начало года отсутствовала);

2) 206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» в сумме 5 348,4 млн.руб. и с начала года она увеличилась на 1,7 % (+91,8 млн.руб.), из неё в указанной сумме по осуществлению капитальных вложений в виде бюджетных инвестиций, где наибольшие суммы отражены в таблице 321.

Таблица 321. Дебиторская задолженность в областной бюджет по коду счета 206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» в части бюджетных инвестиций на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-)
Итого по коду счета 206.31, из нее:	5 256,6	5 348,4	91,8
ГП АО "Развитие здравоохранения Архангельской области", из нее:	1 414,8	1 143,8	-271,1
- строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ "Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова", в рамках рег. проекта "Развитие детского здравоохранения..."	1 108,4	1 018,0	-90,3
- реализация региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения (осуществлено новое строительство (реконструкция) объектов медицинских организаций)	163,4	109,4	-53,9
ГП АО "Развитие образования и науки Архангельской области", из нее:	540,2	747,8	207,5
- создание новых мест в общеобразовательных организациях	291,7	747,8	456,0
ГП АО "Культура Русского Севера", из нее:	52,1	43,3	-8,9
- проектирование и реконструкция здания Новодвинского ГКЦ	0,0	43,3	43,3
ГП АО "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области", из нее:	40,9	249,9	209,0
- проектирование и строительство канализационных очистных сооружений мощностью до 2500 куб. м / сутки с трассами напорного коллектора в пос. Приводино Котласского района	1,1	180,4	179,3
- формирование государственного жилищного фонда для предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей по договорам найма специализированных жилых помещений в соответствии со статьей 109.1 ЖК РФ	39,8	62,5	22,7
ГП АО "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области", из нее:	500,8	500,8	0,0
- обеспечение сокращения количества твердых коммунальных отходов, направленных на захоронение в субъектах Российской Федерации	500,8	500,8	0,0

Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-)
<i>(создание объекта "Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Архангельская область, Котласский район, муниципальное образование "Черемушское")</i>			
ГП АО "Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области", из нее:	108,7	31,2	-77,5
<i>- создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом</i>	93,4	31,2	-62,2
Адресная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы", из нее:	2 482,1	2 603,4	121,3
<i>- 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</i>	2 482,1	2 603,4	121,3

Объем указанной выше дебиторской задолженности объясняется нормами, предусмотренными пп. 6 п. 8 постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2018 № 613-пп «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета», согласно которым получатели средств областного бюджета, бюджетные и автономные учреждения при заключении государственных контрактов (договоров) в сфере закупок товаров, работ, услуг вправе предусматривать авансовые платежи (предварительную оплату) в размере, не превышающем 90 % суммы контракта (договора), при наличии в указанных контрактах (договорах), а также в контрактах (договорах), заключаемых в рамках их исполнения, условия об осуществлении Управлением Федерального казначейства казначейского сопровождения указанных авансовых платежей в порядке, установленном Правительством РФ, и в случаях, определенных бюджетным законодательством РФ, т.е. при условии открытия подрядчиком счета в органах Федерального казначейства авансовые платежи, предусматриваемые контрактом, могут достигать 90 %.

В настоящее время постановлением Правительства Архангельской области от 28.03.2024 № 241-пп действие указанной нормы приостановлено с 03.04.2024 до 31.12.2024.

Наибольшая дебиторская задолженность на 01.01.2024 по выданным авансам в виде бюджетных инвестиций сложилась в рамках обеспечения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в сумме 2 603,4 млн.руб., которая с начала 2023 года увеличилась на 121,3 млн.руб.

Отмечавшем, что по объекту «Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова», в рамках регионального проекта «Развитие детского здравоохранения...» дебиторская задолженность на 01.01.2024 составила 1 018,0 млн.руб., которая с 01.01.2023 снизилась на 90,3 млн.руб. Согласно отчету министра АО за 2023 год по ф. 0503160 «Пояснительная записка» указанная дебиторская задолженность сложилась по расчетам с АО «Промстройсервис» по государственному контракту от 10.12.2020 № 40658905619R9V0002420017. По

окончании I этапа строительства объект введен в эксплуатацию 30.12.2022. В 2023 г. оплачены работы по авторскому надзору. Второй этап работы на объекте введен 01.09.2023.

Согласно информации, расположенной в открытых источниках сети «Интернет» (<https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/process-info.html?reestrNumber=2290113104120000063&contractInfoId=89032818>) срок исполнения контракта 30.06.2023.

Также по информации на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок, указанному подрядчику за просрочку исполнения обязательств, предусмотренных контрактом начислена неустойка (пени, штрафы) в сумме 167,2 млн.руб. (167 229 349,37 руб.), а за ненадлежащее исполнение подрядчиком обязательств – начислено 6,6 млн.руб. (6 631 081,58 руб.).

Исходя из вышеизложенного, на 31.12.2023 подрядчиком просрочен срок исполнения контракта и соответственно, на 01.01.2024 дебиторская задолженность является просроченной.

Таким образом, в нарушение п. 1 ст. 13 федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 167 Инструкции № 191н, в консолидированном отчете по ф. 0503169 на 01.01.2024 не отражена просроченная дебиторская задолженность по коду счета 206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» в сумме 1 018,0 млн.руб. (1 018 035 811,90 руб.), в т.ч. в указанной сумме по аналитическому счету 0901 01БН452460 414 1 20631004, в отношении объекта «Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова». Указанное нарушение отражено в акте камеральной проверки бюджетной и бухгалтерской отчетности министерства строительства и архитектуры Архангельской области за 2023 год.

В отношении создания объекта «Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Архангельская область, Котласский район, МО «Черемушское», где дебиторская задолженность составила 500,8 млн.руб. и с начала года не изменилась, отмечаем, что сдача объекта запланирована на следующие отчетные финансовые годы. В 2022 году средства из областного бюджета выделены в виде бюджетных инвестиций в соответствии с концессионными соглашениями.

3) 206.41 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям» - 932,8 млн.руб. (+552,1 млн.руб. или в 2,5 раза), из которых по субсидиям на иные цели государственным учреждениям – 770,5 млн.руб. (+581,1 млн.руб.). Наибольшая задолженность в части субсидий на иные цели отражена по следующим направлениям:

– приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования (за счет средств специального казначейского кредита) – 99,1 млн.руб.;

- реализация мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств – 48,2 млн.руб.;
- реновация учреждений отрасли культуры – 79,6 млн.руб.;
- ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде – 390,9 млн.руб.

По грантам в форме субсидий государственным учреждениям дебиторская задолженность в составе кода счета 206.41 на 01.01.2024 составляет 162,3 млн.руб. (-25,7 млн.руб.), из нее наибольшая по гранту ФГБОУ ВО «Северный государственный медицинский университет», выделенный в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат по реализации программы развития университета, плана организации программных мероприятий научно-образовательного центра мирового уровня «Российская Арктика: новые материалы, технологии и методы исследования» - 103,0 млн.руб., которая с начала 2023 года увеличилась на 3,0 млн.руб. или в сумме финансирования из областного бюджета за отчетный период. В 2022 году выделено на указанные цели 100,0 млн.руб. Срок сдачи отчета соглашением с данным университетом определен в 2024 году (на 3,0 млн.руб.) и в 2025 году (на 100,0 млн.руб.);

4) 206.46 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство» - 340,6 млн.руб. (-27,1 млн.руб.), из них наибольшая по субсидии (грант в форме субсидии) некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Архангельской области» на реализацию мероприятий по замене в многоквартирных домах лифтов с истекшим назначенным сроком службы – 49,2 млн.руб. (+25,2 млн.руб.);

5) 206.73 «Расчеты по авансам на приобретение акций и по иным формам участия в капитале» - 554,1 млн.руб. (+553,8 млн.руб.), из них по обеспечению сокращения количества твердых коммунальных отходов, направленных на захоронение в субъектах РФ (создание объекта «Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Котласский район, МО «Черемушское») – 530,7 млн.руб., которые в текущем году выделены в виде субсидии (гранта в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг, подлежащие казначейскому сопровождению.

3. По счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» дебиторская задолженность составила 883,7 млн.руб., которая с начала года увеличилась на 33.2 % (+220,2 млн.руб.) и информация о ней приведена в таблице 322.

Таблица 322. Дебиторская задолженность в областной бюджет по кодам счета 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Код счета		Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
209	34	Расчеты по доходам от компенсации затрат	296,5	310,4	13,9
209	36	Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	5,5	6,0	0,5

Код счета	Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
209 41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)	266,2	471,4	205,3
209 44	Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	78,2	79,1	0,9
209 45	Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	0,2	0,2	0,0
209 74	Расчеты по ущербу материальным запасам	16,9	16,6	-0,4
Итого		663,4	883,7	220,2

Наибольшая задолженность в областной бюджет на 01.01/2024 в составе синтетического счета 209 сложилась по кодам счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» (310,4 млн.руб. или +13,9 млн.руб.) и 209.41 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» (471,4 млн.руб. или +205,3 млн.руб.), которая в совокупности составила 781,8 млн.руб. и с начала года увеличилась на 39,0 % (+219,2 млн.руб.).

Наибольшая задолженность сложилась в министерстве строительства и архитектуры Архангельской области (с учетом ГКУ АО «ГУКС»), в том числе по доходам от компенсации затрат – 218,9 млн.руб. (+75,1 млн.руб.), а по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) – 429,0 млн.руб. (+211,4 млн.руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность (более 1 года):

По состоянию на 01.01.2024 долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная в отчетах по ф. 0503169 составляет в общей сумме 86 317,2 млн.руб., которая с 01.01.2023 снизилась на 4,7 % или на 4 277,3 млн.руб., а её удельный вес в общей сумме дебиторской задолженности на конец 2023 года составляет 62,7 % (на 01.01.2023 – 63,7 %).

По счетам бюджетного учета указанная долгосрочная задолженность представлена в таблице 323.

Таблица 323. Долгосрочная дебиторская задолженность областного бюджета согласно отчетам главных администраторов средств областного бюджета по ф. 0503169, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
205	Расчеты по доходам	90 407,4	86 170,8	-4 236,6
206	Расчеты по выданным авансам	39,2	47,0	7,8
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	147,9	99,4	-48,5
Итого		90 594,5	86 317,2	-4 277,3

Основной объем долгосрочной дебиторской задолженности на 01.01.2024 сложился по счету 205 «Расчеты по доходам» в сумме 86 170,8 млн.руб., что составило 99,8 % от общей суммы долгосрочной задолженности в областной бюджет.

Информация о долгосрочной дебиторской задолженности по доходам, отраженная по счету 205 приведена в таблице 324.

Таблица 324. Долгосрочная дебиторская задолженность в областной бюджет по кодам счета 205 «Расчеты по доходам» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Код счета		Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
205	11	Расчеты с плательщиками налогов	0,0	0,1	0,1
205	21	Расчеты по доходам от операционной аренды	0,0	22,1	22,1
205	23	Расчеты по доходам от платежей при использовании природными ресурсами	29 132,4	29 013,7	-118,8
205	51	Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ	55 064,1	54 028,1	-1 036,0
205	61	Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы РФ	6 210,9	3 106,8	-3 104,1
Итого			90 407,4	86 170,8	-4 236,6

Долгосрочная дебиторская задолженность по доходам от платежей при использовании природными ресурсами на 01.01.2024 составляет 29 013,7 млн.руб., которая с начала года снизилась на 118,0 млн.руб., из нее в указанной сумме за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы (за исключением платы за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы, при реализации приоритетных инвестиционных проектов в целях развития лесного комплекса).

По кодам счета 205.51 и 205.61 долгосрочная дебиторская задолженность составляет в общей сумме 57 134,9 млн.руб., из нее дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 20 330,1 млн.руб. (-1 728,1 млн.руб.).

По счету 206 «Расчеты по выданным авансам» долгосрочная дебиторская задолженность на конец 2023 года составляет 47,0 млн.руб., которая с 01.01.2023 снизилась на 199,9 млн.руб., из нее по субсидии публично-правовой компании «Фонд развития территорий» - 33,0 млн.руб. (с 01.01.2023 не изменилась).

По счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» долгосрочная дебиторская задолженность на 01.01.2024 составляет 99,4 млн.руб., которая снизилась на 32,8 % (-48,5 млн.руб.), из неё по коду счета 209.44 «Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)» - 77,9 млн.руб. (-0,1 млн.руб.), в т.ч. в указанной сумме по денежным взысканиям, налагаемым в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств.

Просроченная дебиторская задолженность:

Просроченная дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.10.2024 составляет 1 046,3 млн.руб. и с начала 2023 года сократилась на 29,0 % или на 427,0 млн.руб., из нее наибольшая составила по счету 205 «Расчеты по доходам» - 787,5 млн.руб., которая снизилась на 676,3 млн.руб. (-46,2 %).

Информация о просроченной дебиторской задолженности по кодам счета 205 представлена в таблице 325.

Таблица 325. Просроченная дебиторская задолженность, отраженная по кодам счета 205 «Расчеты по доходам» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Код счета		Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
205	11	Расчеты с плательщиками налогов	1 248,5	618,9	-629,6

Код счета	Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
205 21	Расчеты по доходам от операционной аренды	2,6	1,0	-1,6
205 23	Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	94,5	75,8	-18,7
205 41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	0,0	0,0	0,0
205 45	Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия	118,2	91,8	-26,4
Итого		1 463,8	787,5	-676,3

Информация о просроченной дебиторской задолженности в областной бюджет по кодам счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» и 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» отражена выше.

Просроченная дебиторская задолженность по коду счета 205.45 «Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия» на 01.01.2024 составила 91,8 млн.руб. и с начала 2023 года она сократилась на 22,3 % (-26,4 млн.руб.), наибольшая из которой отражена в таблице 326.

Таблица 326. Просроченная дебиторская задолженность, отраженная по коду счета 205.45 «Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-)
Всего просроченная дебиторская по коду счета 205.45, из нее наибольшая (более 5,0 млн.руб.):	118,2	91,8	-26,4
Административные штрафы, установленные главой 14 КоАП РФ, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций	5,8	21,1	15,3
Административные штрафы, установленные главой 19 КоАП РФ, за административные правонарушения против порядка управления	15,5	4,8	-10,7
Административные штрафы, установленные главой 20 КоАП РФ, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность	57,0	33,4	-23,7
Административные штрафы, установленные главой 6 КоАП РФ, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность	10,1	6,2	-3,9
Административные штрафы, установленные главой 7 КоАП РФ, за административные правонарушения в области охраны собственности	16,8	14,9	-2,0
Административные штрафы, установленные главой 8 КоАП РФ, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования и обращения с животными	4,9	5,0	0,1

Наибольшая просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2024 составила задолженность по административным штрафам за административные правонарушения в области охраны собственности, против порядка управления и посягающие на общественный порядок и общественную безопасность (главы 6, 7, 8, 14, 19 и 20 КоАП РФ) в общей сумме 85,4 млн.руб., которая с начала года сократилась на 22,5 % (-24,7 млн.руб.) и её удельный вес в общей сумме просроченной задолженности по коду счета 205.45 составляет 93,0 %.

Основная доля просроченной дебиторской задолженности, указанной выше, в агентстве по организационному обеспечению мировых судей, которая

составляет 68,7 млн.руб. и с начала 2023 года она снизилась на 45,7 млн.руб., в т.ч. списана на сумму 28,1 млн.руб.

Из обозначенных сумм наибольшая просроченная задолженность сложилась по административным штрафам, установленным главой 20 КоАП РФ, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность: 33,4 млн.руб. (-23,7 млн.руб.), из нее наибольшая, согласно информации, представленной агентством по организационному обеспечению деятельности мировых судей Архангельской области:

- ООО «УК Тайбола» - 4,9 млн.руб., образовалась с марта по декабрь 2022 года;
- ООО «Мир» - 4,8 млн.руб., образовавшаяся в октябре 2022 года;
- ООО «Тройка» - 1,7 млн.руб., образовалась с августа по ноябрь 2022 года;
- ООО «Ремтеч» - 0,3 млн.руб., образовавшаяся в январе 2023 года;
- ООО «Ивушка-1» - 0,5 млн.руб., образовалась в январе и августе 2023 года;
- ООО «Квинс-Капитал» - 0,5 млн.руб., образовавшаяся в августе 2022 года.

Кроме того, согласно информации, представленной агентством по организационному обеспечению деятельности мировых судей Архангельской области, в 2023 году была списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность на сумму 28,1 млн.руб., из нее наибольшая:

- ООО «Кант» - 0,4 млн.руб., которая образовалась в мае 2021 года;
- ООО «ТеплоЭнергоКомпания» - 1,1 млн.руб., образовавшаяся в октябре 2021 года;
- ООО «Регион-А» - 0,3 млн.руб., которая образовалась в ноябре 2021 года;
- ООО «Лесо-Гарантия» - 0,5 млн.руб., образовалась в апреле 2021 года;
- ООО «Капитал» - 0,7 млн.руб., которая образовалась в августе 2020 года;
- ООО «Нордвуд» - 0,4 млн.руб., образовалась в июле 2020 года;
- Лычев Александр Аркадьевич – 0,5 млн.руб., образовавшаяся в июне 2020 года.

Списание указанной задолженности организациям и физическому лицу осуществлено на основании постановлений службы судебных приставов о прекращении исполнительного производства в связи с истечением срока исковой давности.

По синтетическому счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» просроченная дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.01.2024 составила 258,8 млн.руб. и за 2023 год она выросла в 27,4 раза (+249,3 млн.руб.), информация о которой отражена в таблице 327.

Таблица 327. Просроченная дебиторская задолженность в областной бюджет по кодам счета 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Код счета		Наименование	01.01.2023	01.01.2024	(+,-)
209	34	Расчеты по доходам от компенсации затрат	7,5	252,4	244,9
209	36	Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	0,9	5,3	4,4
209	41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)	0,8	0,9	0,0
209	44	Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	0,2	0,2	0,0
209	45	Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	0,0	0,1	0,1
Итого			9,4	258,8	249,3

Наибольшая сумма просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2024 сложилась по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» в сумме 252,4 млн.руб. и с начала года она выросла на 244,9 млн.руб. или в 33,8 раза, из нее в министерстве строительства и архитектуры Архангельской области – 218,9 млн.руб. (на начало года отсутствовала), в т.ч., согласно информации, отраженной в отчете по ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» и дополнительным сведениям, наибольшая задолженность следующих подрядчиков:

1) ООО «Юпитер» - 33,4 млн.руб. Решение Арбитражного суда Архангельской области от 21.08.2023 по делу № А05-2773/2023 (за выполнение работ по строительству фельдшерско-акушерского пункта в с. Койда Мезенского района);

2) ООО «Белый дом» - 71,7 млн.руб., где дела рассматриваются в арбитражных судах, включая кассационную инстанцию, из них:

– по строительству здания участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек в поселке Соловецкий – 56,7 млн.руб.;

– по строительству многоквартирных домов по ул. Карпогорской в г. Архангельске – 10,8 млн.руб.;

– строительство многоквартирного дома в п. Шипицино Котласского района) – 4,2 млн.руб.;

3) ООО «АМ-Строй» - 12,9 млн.руб. Исполнительный лист находится на исполнении в службе судебных приставов;

4) ООО «СпецФундаментСтрой» - 39,2 млн.руб. Включено в реестр требований кредиторов на основании: определения суда от 13.12.2018, от 23.01.2019 и от 11.05.2021 по делу № А05-14307/2017;

5) ООО «Суор» - 11,4 млн.руб. Определением Арбитражного суда Чувашской Республики – Чувашии от 15.08.2022 по делу № А79-14561/2017 утверждено мировое соглашение от 04.07.2022 года с графиком погашения задолженности, включенной в четвертую очередь реестра требований кредиторов. Дата окончания исполнения мирового соглашения (последний платеж по графику) июнь 2025 года.

3.6.2. Кредиторская задолженность

Согласно отчетам главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета по ф. 0503169, общий объем кредиторской задолженности областного бюджета (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений) на 01.01.2024 составил 15 344,2 млн.руб., который с начала 2023 года уменьшился на 40,2 % или на 10 306,2 млн.руб.

В таблице 328 представлены сведения о состоянии кредиторской задолженности областного бюджета.

Таблица 328. Кредиторская задолженность областного бюджета согласно отчетам главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета по ф. 0503169, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
205	Расчеты по доходам	11 432,7	1 588,7	-9 844,0
208	Расчеты с подотчетными лицами	0,0	0,2	0,2
302	Расчеты по принятым обязательствам	14 168,7	13 619,2	-549,5
303	Расчеты по платежам в бюджеты	48,9	136,1	87,2
Итого		25 650,4	15 344,2	-10 306,2

Отмечаем, что по платежам в бюджеты (счет 303) кредиторская задолженность с начала 2023 года увеличилась в 2,8 раза (+87,2 млн.руб.).

Согласно представленным отчетам главных распорядителей и администраторов средств областного бюджета по ф. 0503169, просроченная кредиторская задолженность областного бюджета как на 01.01.2023, так и на 01.01.2024 отсутствует.

В таблице 329 отражены сведения о кредиторской задолженности областного бюджета по кодам счета 205 за 2023 год.

Таблица 329. Кредиторская задолженность областного бюджета по кодам счета 205 «Расчеты по доходам» согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Код счета	Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
205 11	Расчеты с плательщиками налогов	8 681,3	585,4	-8 095,9
205 12	Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов	0,3	0,4	0,1
205 21	Расчеты по доходам от операционной аренды	1,2	0,1	-1,0
205 23	Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	6,4	3,4	-3,0
205 29	Расчеты по иным доходам от собственности	0,0	0,4	0,4
205 45	Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия	3,6	4,4	0,8
205 53	Расчеты по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы РФ от бюджетных и автономных учреждений	0,3	0,0	-0,3
205 55	Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	0,0	3,3	3,3
205 64	Расчеты по поступлениям капитального характера от организаций государственного сектора	2 726,5	990,5	-1 736,0
205 81	Расчеты по невыясненным поступлениям	13,1	0,8	-12,3
Итого		11 432,7	1 588,7	-9 844,0

По коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» кредиторская задолженность составляет 585,4 млн.руб., которая с начала года

снизилась на 93,3 % (-8 095,9 млн.руб.), и её удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности по синтетическому счету 205 составляет 36,8 %. Наличие указанной кредиторской задолженности большей частью объясняется авансовыми платежами налогоплательщиков и перерасчетами.

По видам доходов, кредиторская задолженность, отраженная по коду счета 205.11 представлена в таблице 330.

Таблица 330. Кредиторская задолженность областного бюджета по коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» согласно отчетам главных администраторов и распорядителей по ф. 0503169, млн.руб.

Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	62,2	49,8	-12,4
Налог на игорный бизнес	0,3	0,3	-0,0
Налог на имущество организаций	6 240,0	37,0	-6 203,0
Налог на прибыль организаций	2 073,0	476,4	-1 596,6
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	107,9	3,4	-104,4
Транспортный налог с организаций	176,1	4,6	-171,6
Транспортный налог с физических лиц	19,5	11,6	-7,8
Налог на имущество предприятий	0,9	0,9	0,0
Налог с владельцев транспортных средств и налог на приобретение автотранспортных средств	0,3	0,3	0,0
Налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения	0,9	0,9	-0,0
Итого	8 681,3	585,4	-8 095,9

Наибольшая сумма кредиторской задолженности на 01.10.2024 сложилась:

- по налогу на прибыль организаций в сумме 476,4 млн.руб., которая снизилась на 77,0 % (-1 596,6 млн.руб.);
- по налогу на имущество организаций – 37,0 млн.руб. (-99,4 % или -6 203,0 млн.руб.);
- по транспортному налогу с физических лиц – 11,6 млн.руб. (-7,8 млн.руб. или -40,3 %).

По кодам счета 205.55 «Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)» (3,3 млн.руб.) и 205.64 «Расчеты по поступлениям капитального характера от организаций государственного сектора» (990,5 млн.руб.) кредиторская задолженность на 01.01.2024 составила в общей сумме 993,8 млн.руб. (-1 732,7 млн.руб.), что является неиспользованным на 01.01.2024 остатком средств, поступивших от ППК «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры (989,9 млн.руб.), а также средств, выделенных на предоставление гражданам, вынужденно покинувшим место постоянного проживания в городе Херсоне и части Херсонской области, меры социальной поддержки в виде предоставления единовременных выплат на обзаведение имуществом (3,3 млн.руб.) 0,4 млн.руб. – средства федерального бюджета.

По синтетическому счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» кредиторская задолженность областного бюджета на 01.01.2024 составила 13 619,2 млн.руб., которая с начала года снизилась на 3,9 % (-549,5 млн.руб.) и наибольшая (более 10,0 млн.руб.) по кодам данного счета представлена в таблице 331.

Таблица 331. Кредиторская задолженность областного бюджета по кодам счета 302 «Расчеты по принятым обязательствам» согласно отчетам главных администраторов и распорядителей по ф. 0503169, млн.руб.

Код счета		Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
Всего кредиторская задолженность по счету 302, из нее наибольшая (более 10,0 млн.руб.):			14 168,7	13 619,2	-549,5
302	25	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	8,1	19,6	11,5
302	31	Расчеты по приобретению основных средств	40,8	89,3	48,5
302	41	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям	21,6	58,1	36,5
302	45	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	62,2	0,0	-62,2
302	49	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера нефинансовым организациям государственного сектора на продукцию	65,2	173,0	107,8
302	4А	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на продукцию	994,4	2 565,4	1 570,9
302	4В	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на продукцию	8,1	37,1	29,0
302	75	Расчеты по приобретению иных финансовых активов	12 942,8	10 636,7	-2 306,1
302	96	Расчеты по иным выплатам текущего характера физическим лицам	1,3	25,3	24,0

Основная сумма кредиторской задолженности на 01.01.2024 сложилась по коду счета 302.75 «Расчеты по приобретению иных финансовых активов» – 10 636,7 млн.руб. (-2 306,1 млн.руб. или -17,8 %), где отражены операции по управлению остатками средств на едином счете бюджета, т.е. задолженность по привлеченным неиспользуемым остаткам средств государственных бюджетных и автономных учреждений, а также юридических лиц, получающих средства из областного бюджета и которым открыты счета в органах Федерального казначейства. Удельный вес указанной задолженности в общей сумме кредиторской задолженности составляет 78,1%. Указанные средства привлекаются для покрытия дефицита областного бюджета с последующим их возвратом в объеме потребности.

Без учета кода счета 302.75 наибольшая кредиторская задолженность на 01.01.2024 сложилась по следующим расчетам (с учетом подведомственных казенных учреждений):

1) По приобретению основных средств (код счета 302.31) – 89,3 млн.руб., которая увеличилась в 2,2 раза (+48,5 млн.руб.), в т.ч. по бюджетным инвестициям в указанной сумме, из неё:

– по адресной программе Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» - 58,2 млн.руб. (на начало года отсутствовала);

– по реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения (новое строительство (реконструкция) объектов медицинских организаций) – 11,0 млн.руб. (снизилась на 6,2 млн.руб.);

– приобретение аэролодок по договорам финансовой аренды (лизинга) для обеспечения жизнедеятельности населения на островных территориях в отсутствие переправ в период ледостава, ледохода и паводка – 17,0 млн.руб., которая снизилась на 6,6 млн.руб. или в сумме расходов из областного бюджета за отчетный период. В данном случае отражена сумма, подлежащая оплате с 01.01.2024 по государственным контрактам по предмету лизинга (5 лет) до августа 2026 года;

– по обеспечению комплексного развития сельских территорий (строительство спортивного комплекса с универсальным игровым залом в городском парке города Няндомы) – 3,1 млн.руб. (на начало года отсутствовала).

2) По безвозмездным перечислениям текущего характера (коды счета: 302.41, 302.45, 302.46, 302.49, 302.4А и 302.4В) – 2 833,6 млн.руб., которая увеличилась на 1 681,5 млн.руб. или в 2,5 раза, из нее по:

– субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для нужд населения – 69,9 млн.руб., с ростом на 46,4 млн.руб. или в 3,0 раза;

– субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, вырабатываемую децентрализованными источниками электроснабжения – 428,4 млн.руб., которая увеличилась на 229,9 млн.руб. или в 2,2 раза;

– субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, горячую воду в открытой системе, поставляемые населению и потребителям, приравненным к населению – 1 690,3 млн.руб., с ростом на 1 071,8 млн.руб. или в 2,7 раза;

– субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, отпускаемое населению для нужд отопления – 123,7 млн.руб., которая увеличилась на 78,0 млн.руб. или в 1,7 раза;

– субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на горячую воду в закрытой системе, питьевую воду и (или) услуги водоотведения для населения и

потребителей, приравненных к населению – 520,6 млн.руб., с ростом на 317,7 млн.руб. или в 2,6 раза;

– субсидия ООО «РВК-Архангельск» на возмещение расходов, возникающих при подвозе воды населению – 0,6 млн.руб., которая увеличилась на 0,4 млн.руб. или в 3,7 раза;

В совокупности указанная выше кредиторская задолженность по субсидиям на возмещение недополученных доходов организациям коммунального хозяйства на 01.01.2024 составляет 2 833,6 млн.руб. (на 01.01.2023 – 1 089,2 млн.руб.), которая с начала года увеличилась на 1 744,4 млн.руб. или в 2,6 раза.

Как отражено выше, расходы из областного бюджета за 2023 год по субсидиям на возмещение недополученных доходов организациям коммунального хозяйства составили в общей сумме 8 096,6 млн.руб. или на 82,1 % к плану года, не исполнены ассигнования на сумму 1 769,5 млн.руб., что на 25,2 млн.руб. больше, чем составил рост кредиторской задолженности по указанным расходам.

3) По выплатам текущего характера физическим лицам (код счета 302.96) кредиторская задолженность на 01.01.2024 составила 25,3 млн.руб., которая с начала года увеличилась на 24,0 млн.руб. в т.ч. в указанной сумме по предоставлению единовременных выплат молодым специалистам в сфере образования в связи с поступлением на работу.

По счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» кредиторская задолженность на 01.01.2024 составила 136,1 млн.руб., с начала 2023 года она увеличилась в 2,8 раза (+87,2 млн.руб.) и по кодам счета она приведена в таблице 332.

Таблица 332. Кредиторская задолженность областного бюджета по кодам счета 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» согласно отчетам главных администраторов и распорядителей по ф. 0503169, млн.руб.

Код счета	Наименование	На 01.01.2023	На 01.01.2024	(+,-) за год
303 03	Расчеты по налогу на прибыль организаций	0,3	0,0	-0,3
303 04	Расчеты по налогу на добавленную стоимость	0,1	0,0	-0,1
303 05	Расчеты по прочим платежам в бюджет	21,6	19,4	-2,2
303 06	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0,0	0,1	0,1
303 07	Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС	0,3	0,0	-0,3
303 10	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	0,4	0,0	-0,4
303 12	Расчеты по налогу на имущество организаций	26,2	108,9	82,6
303 14	Расчеты по единому налоговому платежу	0,0	0,2	0,2
303 15	Расчеты по единому страховому тарифу	0,0	7,5	7,5
Итого		48,9	136,1	87,2

Основные суммы кредиторской задолженности на 01.01.2024 отражены по следующим платежам в бюджеты:

1) По налогу на имущество организаций – 108,9 млн.руб. (+82,6 млн.руб. или в 4,1 раза), из неё в министерстве транспорта Архангельской области – 108,6 млн.руб. (+82,5 млн.руб.);

2) По прочим платежам в бюджет – 19,4 млн.руб. (-2,2 млн.руб.), из нее в минтрудсоцразвития АО – 19,0 млн.руб. (11,7 млн.руб.), где 16,6 млн.руб. начислена задолженность в подведомственных казенных учреждениях, которая подлежит взысканию с граждан, получивших пособия и социальной поддержки незаконным способом.

* * *

В таблице 333 представлены обобщенные показатели дебиторской и кредиторской задолженности, отраженные в отчетах главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета на за 2023 год.

Таблица 333. Состояние задолженности областного бюджета согласно отчетам главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета по ф. 0503169, млн.руб.

Наименование	01.01.2023		01.01.2024		Изменение (+,-)	
	Всего	В т.ч. просроч	Всего	В т.ч. просроч	Всего	В т.ч. просроч
Дебиторская задолженность	142 315,1	1 473,3	137 640,6	1 046,3	-4 674,5	-427,0
в т.ч. по счетам 205.51 и 205.61 - межбюджетные из федерального бюджета на 3 плановых года	96 735,7	0,0	92 061,2	0,0	-4 674,5	0,0
Дебиторская без учета счетов 205.51 и 205.61	45 579,4	1 473,3	45 579,4	1 046,3	-0,0	-427,0
Кредиторская задолженность	25 650,4	0,0	15 344,2	0,0	-10 306,2	0,0
в т.ч. по счету 302.75 – операции по управлению остатками	12 942,8	0,0	10 636,7	0,0	-2 306,1	0,0
Кредиторская, без учета счета 302.75	12 707,5	0,0	4 707,5	0,0	-8 000,1	0,0

За 2023 год дебиторская задолженность областного бюджета снизилась на 3,3 % (-4 674,5 млн.руб.), в т.ч. сокращение просроченной задолженности составило 29,0 % (-427,0 млн.руб.).

Без учета дебиторской задолженности по счетам 205.51 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ» и 205.61 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы РФ», где предусмотрены суммы плановых безвозмездных поступлений из федерального бюджета на плановый трехлетний период, согласно доведенным уведомлениям, дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась почти не изменилась, а удельный вес просроченной задолженности в указанной сумме на 01.01.2024 составляет 2,3 %, тогда как на начало 2023 года аналогичный показатель составлял 3,2 %, т.е. за год он снизился на 0,9 процентных пункта.

Кредиторская задолженность областного бюджета за отчетный период сократилась на 40,2 % (-10 306,2 млн.руб.). Просроченная кредиторская задолженность как на 01.01.2023, так и на 01.01.2024 отсутствует.

Без учета задолженности по коду счета 302.75 «Расчеты по приобретению иных финансовых активов», где отражены операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов, отражаемые в источниках финансирования

областного бюджета, кредиторская задолженность на конец отчетного периода снизилась на 63,0 % (-8 000,1 млн.руб.), которая является текущей.

Согласно представленным на 01.01.2024 отчетам, дебиторская задолженность в областной бюджет (без учета счетов 205.51 и 205.61) превышает кредиторскую (без учета счета 302.75) в 9,7 раза или на 40 871,9 млн.руб. На начало 2023 года указанное превышение составляло в 3,6 раза или на 32 871,9 млн.руб.

3.7. Реализация национальных проектов в 2023 году

Согласно сводной бюджетной росписи в редакции на 31.12.2023 в областном бюджете на 2023 год предусмотрены ассигнования на реализацию мероприятий 33 региональных проектов (далее – РП АО) в составе 11 национальных проектов РФ (далее – НП РФ), расходы на которые утверждены в рамках реализации 15 государственных программ Архангельской области и 1 адресной программы Архангельской области.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год, действующей на 31.12.2023, расходы на реализацию национальных проектов РФ в областном бюджете утверждены в общей сумме 28 604,9 млн.руб. Удельный вес расходов на реализацию НП РФ в общей сумме расходов областного бюджета, утвержденных на 2023 год, составляет 18,3 %.

Согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117-НП) за 2023 год, общая сумма расходов бюджета на реализацию НП РФ составила 27 069,2 млн.руб. или 94,6 % к показателям сводной бюджетной росписи на 31.12.2023 и их удельный вес в общей сумме расходов областного бюджета за отчетный период составил 18,0 %.

Не произведены расходы на сумму 1 535,7 млн.руб., из которых 1 038,8 млн.руб. на реализацию НП «Жилье и городская среда».

Ежемесячные расходы областного бюджета за 2023 год, направленные на реализацию НП РФ представлен на рисунках 74 и 75.



Рисунок 74. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию национальных проектов (нарастающим итогом), млн.руб.

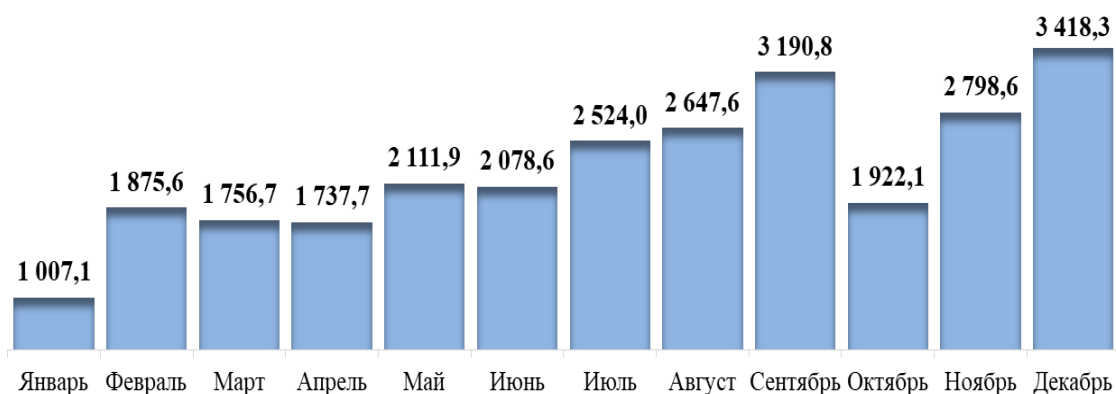


Рисунок 75. Ежемесячные расходы областного бюджета на реализацию национальных проектов за 2023 год (без нарастающего итога), млн.руб.

В сентябре отчетного года расходы на реализацию НП РФ увеличились по сравнению с августом 2023 на 543,3 млн.руб. (+20,5 %), из которых на реализацию НП «Безопасные качественные дороги» расходы увеличились на 469,7 млн.руб. (на 33,3 %).

В октябре 2023 года по отношению к сентябрю расходы из областного бюджета на НП РФ снизились на 876,6 млн.руб. (-45,6 %), из них на реализацию НП «Безопасные качественные дороги» – на 910,6 млн.руб. (-48,3 %).

В декабре 2023 года по отношению к ноябрю расходы на реализацию НП РФ увеличились на 619,7 млн.руб. (+22,1 %), из них на реализацию НП «Жилье и городская среда» – на 1 289,6 млн.руб. (в 2,9 раза), а на НП «Безопасные качественные дороги» снизились на 861,8 млн.руб. (-52,0 %).

Сведения о расходах из областного бюджета за 2023 год в разрезе НП РФ представлена в таблице 334 и на рисунке 76.

Таблица 334. Расходы областного бюджета за 2023 год, направленные на реализацию национальных проектов РФ, млн.руб.

Наименование национального проекта	Утверждено	Исполнено	%
НП "Демография"	1 339,9	1 338,9	99,9
НП "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"	313,5	313,4	100,0
НП "Туризм и индустрия гостеприимства"	91,3	91,3	100,0
НП "Экология"	1 520,0	1 520,0	100,0
НП "Безопасные качественные дороги"	10 179,4	9 982,2	98,1
НП "Жилье и городская среда"	11 334,5	10 295,7	90,8
НП "Образование"	1 219,6	1 199,9	98,4
НП "Культура"	794,9	794,9	100,0
НП "Производительность труда"	16,0	16,0	100,0
НП "Здравоохранение"	1 555,5	1 517,0	97,5
Итого	28 364,5	27 069,2	95,4



Рисунок 76. Уровень исполнения областного бюджета за 2023 год к утвержденным параметрам, предусмотренным на реализацию национальных проектов РФ на год, %

Из 10 приоритетных национальных проектов РФ, предусмотренных по состоянию к финансированию из областного бюджета в 2023 году, в полном объеме осуществлены расходы по 5 национальным проектам. По НП РФ «Жилье и городская среда» расходы осуществлены ниже среднего уровня (средний уровень – 94,6 %) и обеспечены на 90,8 %, из них не произведены расходы на реализацию РП АО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на сумму 1 038,8 млн.руб., которые составили 8 853,1 млн.руб. или 89,5 % к плану года, из них за счет средств ППК «Фонд развития территорий» – 8 592,9 млн.руб. (90,9 %), где неиспользованная сумма составила 865,4 млн.руб. за счет позднего поступления средств: в декабре финансирование из указанного Фонда составило 842,6 млн.руб. или 12,3 % от годовой суммы поступлений (6 842,6 млн.руб.). Одновременно с этим, дебиторская задолженность областного бюджета (с учетом казенных учреждений) по реализации данного регионального проекта на 01.01.2024 составила 2 551,3 млн.руб. и с 01.01.2023 она увеличилась на 118,0 млн.руб. или на 4,9 %.

Наличие указанной дебиторской задолженности в 2023 году обусловлено пп. 6 п. 8 постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2018 № 613-пп «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета», согласно которому при условии открытия подрядчиком счета в органах Федерального казначейства авансовые платежи, предусматриваемые контрактом, могут достигать 90 %.

Сведения о расходах областного бюджета на реализацию национальных проектов в разрезе программ представлены в таблице 335.

Таблица 335. Расходы из областного бюджета на реализацию национальных проектов РФ за 2023 год в разрезе программ Архангельской области, млн.руб.

Наименование программы	Утверждено	Исполнено	%
Развитие здравоохранения Архангельской области	1 585,8	1 547,3	97,6
Развитие образования и науки Архангельской области	1 227,3	1 207,6	98,4
Социальная поддержка граждан в Архангельской области	1 243,6	1 243,0	99,9
Культура Русского Севера	886,2	886,2	100,0

Наименование программы	Утверждено	Исполнено	%
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области	8,4	8,4	100,0
Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда	53,8	53,5	99,4
Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области	8,9	8,9	100,0
Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области	1 465,3	1 465,3	100,0
Формирование современной городской среды в Архангельской области	547,0	547,0	100,0
Развитие лесного комплекса Архангельской области	54,7	54,7	100,0
Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	895,5	895,5	100,0
Развитие транспортной системы Архангельской области	10 128,5	9 931,3	98,1
Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области	561,4	321,0	57,2
Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области	34,9	34,9	100,0
Молодежь Поморья	11,6	11,6	100,0
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы	9 891,9	8 853,1	89,5
Итого	28 604,9	27 069,2	94,6

Наименьший уровень исполнения (ниже 90,0 %) зафиксирован по следующим программам:

– ГП АО «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области» - 84,8 %. Не использовано 240,4 млн.руб. на реализацию регионального проекта «Создание сети современных кампусов» в виде субсидии юридическому лицу, заключившему концессионное соглашение в отношении финансирования, создания и эксплуатации студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда»;

– адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» - 89,5 %. Не использованы ассигнования в сумме 1 038,8 млн.руб. на 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 в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» по бюджетным инвестициям не использовано 231,6 млн.руб., по межбюджетным трансфертам местным бюджетам – 807,2 млн.руб.

В разрезе видов расходов бюджетной классификации РФ, произведенные в 2023 году расходы областного бюджета на реализацию НП РФ представлены в таблице 336 и в приложении № 6 к настоящему заключению.

Таблица 336. Расходы из областного бюджета на реализацию национальных проектов РФ за 2023 год, по группам и отдельным подгруппам вида расходов бюджетной классификации РФ, млн.руб.

Наименование	Утверждено	Исполнено	%
Контрактные расходы бюджета (ВР 240, 323, 410)	16 601,8	16 240,5	97,8
- из них капитальные вложения в объекты государственной собственности (ВР 410)	8 697,6	8 410,3	96,7
Межбюджетные трансферты (ВР 500)	6 806,4	5 875,2	86,3

Наименование	Утверждено	Исполнено	%
- из них субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (ВР 522)	2 404,4	2 040,8	84,9
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и НКО (ВР 600)	2 771,1	2 769,0	99,9
- из них субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям (ВР 610, 620)	2 639,3	2 637,2	99,9
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (ВР 313, 321)	1 209,4	1 209,3	100,0
Другие бюджетные ассигнования (ВР 800, 452)	1 216,0	975,3	80,2
Итого	28 604,9	27 069,2	94,6

Основной объем расходов бюджета в отчетном году произведен на оплату контрактных расходов в сумме 16 240,5 млн.руб., из которых 8 410,3 млн.руб. направлено в виде бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства, включая приобретение; предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в сумме 5 875,2 млн.руб., из которых 2 637,2 млн.руб. направлено на предоставление субсидий для софинансирования капитальных вложений в объекты муниципальной собственности. В совокупности указанные расходы составляют 81,7 % расходов на реализацию национальных проектов за 2023 год.

Ежемесячные (нарастающим итогом) контрактные расходы за 2023 год на реализацию НП РФ представлен на рисунке 77.



Рисунок 77. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию национальных проектов в части контрактных расходов (нарастающим итогом), млн.руб.

Сумма неиспользованных бюджетных ассигнований в части контрактных расходов за 2023 год составила 361,4 млн.руб. что составляет 23,5 % от общей суммы неиспользованных ассигнований на реализацию национальных проектов РФ. Из указанной суммы не исполнено 231,6 млн.руб. – реализация адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 - 2025 годы» в рамках НП «Жилье и городская среда» (капитальные вложения в объекты государственной собственности).

Межбюджетные трансферты местным бюджетам, направляемые на реализацию национальных проектов за 2023 год приведены на рисунке 78.

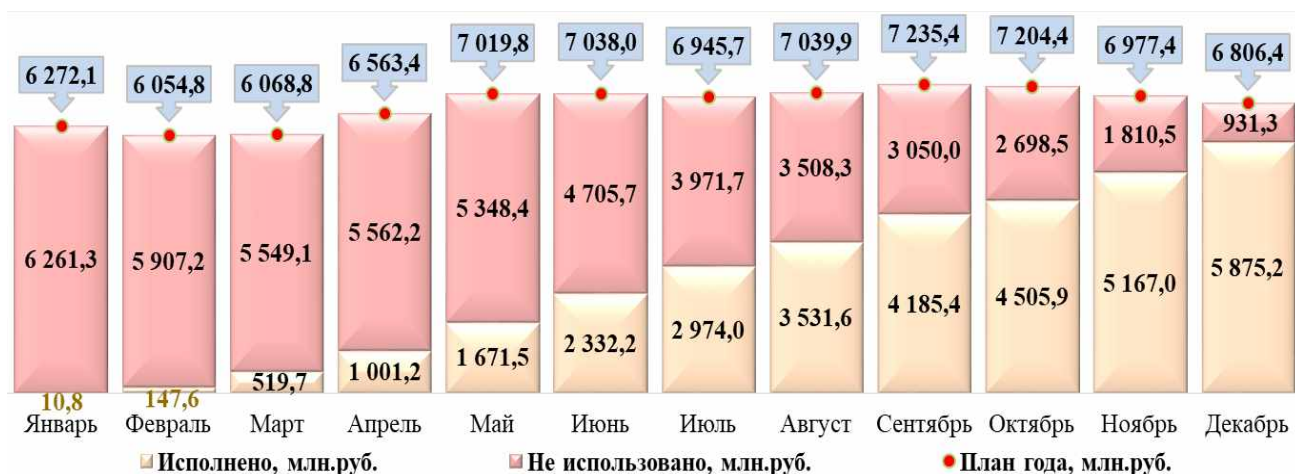


Рисунок 78. Ежемесячные расходы из областного бюджета за 2023 год на реализацию национальных проектов, в части межбюджетных трансфертов местным бюджетам (нарастающим итогом), млн.руб.

Неисполненные расходы по межбюджетным трансфертам за 2023 год составили 931,1 млн.руб., что составляет 60,6 % от общей суммы неиспользованных ассигнований на реализацию национальных проектов РФ, из них по реализации адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 - 2025 годы» в рамках НП «Жилье и городская среда» – 807,2 млн.руб., в т.ч. субсидии на капитальные вложения – 363,6 млн.руб., субвенции по переданным полномочиям – 443,6 млн.руб.

Другие бюджетные ассигнования (виды расходов 800 и 452) за 2023 год составили 975,3 млн.руб. или 80,2 % к плану года и ежемесячные расходы представлены на рисунке 79.

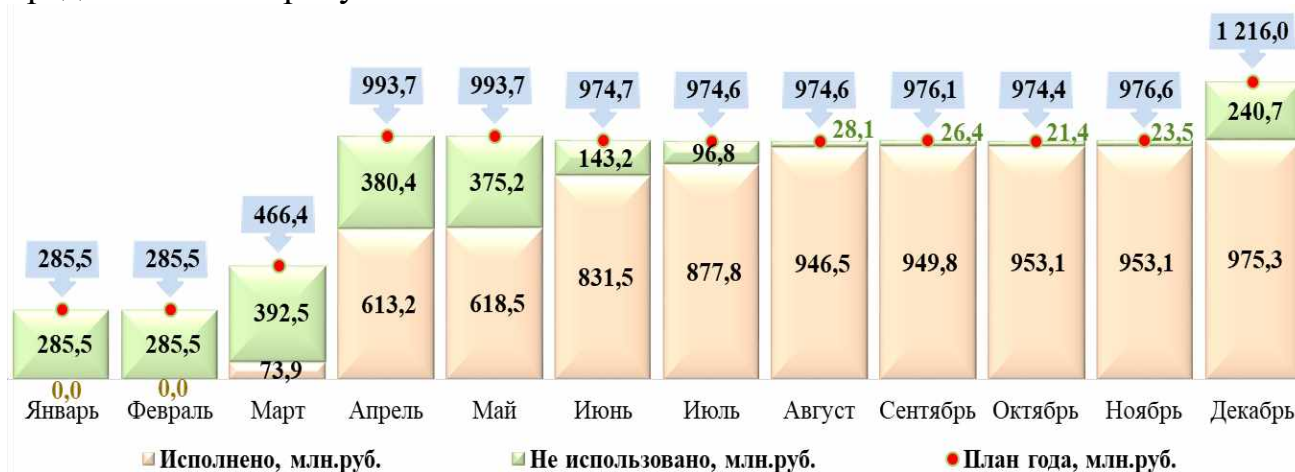


Рисунок 79. Ежемесячные (нарастающим итогом) расходы из областного бюджета за 2023 год на реализацию национальных проектов, в части других бюджетных ассигнований (виды расходов 800 и 452), млн.руб.

В декабре 2023 года прочие расходы на реализацию национальных проектов (виды расходов 800 и 452) увеличены на 24,5 % (+239,4 млн.руб.), в т.ч. за счет включения расходов в виде субсидии юридическому лицу, заключившему концессионное соглашение в отношении финансирования,

создания и эксплуатации студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда» в сумме 240,4 млн.руб., которые на 31.12.2023 не осуществлены.

В 2023 году расходы из областного бюджета на реализацию мероприятий, предусмотренных национальными проектами РФ, осуществлялись 15 главными распорядителями средств из 31. Сведения об их расходах представлены в таблице 337.

Таблица 337. Расходы областного бюджета за 2023 год на реализацию национальных проектов РФ, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, млн.руб.

Наименование ГРБС	Утверждено	Исполнено	%
Министерство строительства и архитектуры	9 241,8	8 949,1	96,8
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства	3 511,8	2 709,9	77,2
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса	1 520,0	1 520,0	100,0
Министерство здравоохранения	993,3	991,5	99,8
Министерство культуры	853,2	853,2	100,0
Министерство связи и информационных технологий	80,5	80,5	100,0
Министерство образования и науки	434,3	433,6	99,8
Министерство агропромышленного комплекса и торговли	8,4	8,4	100,0
Министерство транспорта	10 048,0	9 850,9	98,0
Министерство экономического развития, промышленности и науки	382,6	142,2	37,2
Министерство труда, занятости и социального развития	1 297,4	1 296,4	99,9
Министерство имущественных отношений	178,8	178,8	100,0
Агентство по делам молодежи	11,6	11,6	100,0
Министерство спорта	34,3	34,3	100,0
Администрация Губернатора и Правительства Архангельской области	8,9	8,9	100,0
Итого	28 604,9	27 069,2	94,6

Основные расходы в отчетном периоде произведены:

– министерством строительства и архитектуры Архангельской области в сумме 8 949,1 млн.руб. и обеспечены на 96,8 % к плану года, в т.ч. 8 410,3 млн.руб. (исполнено на 96,7 %) направлены на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Архангельской области, 538,8 млн.руб. (99,0 %) направлены в виде субсидий в бюджеты муниципальных образований Архангельской области на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности;

– министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области – 2 709,9 млн.руб. (исполнено на 77,2 %), в т.ч. в указанной сумме средства перечислены местным бюджетам, из них субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной муниципальной собственности – 1 502,0 млн.руб. (80,7 %), субвенции – 660,9 млн.руб. (59,8 %). Сумма неисполненных назначений года составила 801,9 млн.руб. на реализацию мероприятий адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы», из них по субвенциям – 443,6 млн.руб., по субсидиям на осуществление капитальных вложений – 358,3 млн.руб.;

– министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 1 520,0 млн.руб. (исполнено на 100,0 %), из них субсидии подведомственным учреждениям – 989,3 млн.руб., на создание

объекта «Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Котласский район, МО «Черемушское» в сумме 530,7 млн.руб., которые перечислены в виде гранта в форме субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг, подлежащие казначейскому сопровождению;

– министерством транспорта Архангельской области в сумме 9 850,9 млн.руб. (исполнено на 98,0 %), из которых контрактные расходы составили – 7 486,4 млн.руб. (99,0 %), из них, связанные с капитальным ремонтом автомобильных дорог регионального значения – 2 032,9 млн.руб. (96,6 %). Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям Архангельской области перечислены в сумме 2 364,4 млн.руб. (95,0 %), и сумма неисполненных назначений составила 124,0 млн.руб., в т.ч. не осуществлены расходы в сумме 108,0 млн.руб. за счет бюджетных кредитов в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств, формирующие дорожный фонд Архангельской области, в связи отсутствием потребности;

– министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области – 1 296,4 млн.руб. (исполнено на 99,9 %), из них социальное обеспечение и иные выплаты населению составили 1 196,3 млн.руб. (100,0 %).

В результате, в 2023 году указанными главными распорядителями осуществлено 89,9 % всех расходов из областного бюджета, направленных на реализацию национальных проектов РФ.

Наиболее низкий уровень расходов на реализацию НП РФ в 2023 году осуществлен:

– министерство экономического развития, промышленности и науки – 37,2 %, не использовано 240,4 млн.руб. на реализацию РП АО «Создание сети современных кампусов», которые предусмотрены в виде субсидии юридическому лицу, заключившему концессионное соглашение в отношении финансирования, создания и эксплуатации студенческого кампуса мирового уровня «Арктическая звезда»;

– министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области – 77,2 % к утвержденным ассигнованиям, не использовано 801,9 млн.руб. на реализацию РП АО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда».

В разрезе направлений расходов, наибольшие расходы областного бюджета за 2023 год (свыше 300 млн.руб.) направлены на цели, отраженные в таблице 338.

Таблица 338. Наибольшие суммы расходов областного бюджета за 2023 год, направленные на реализацию национальных проектов, в разрезе направлений расходов бюджетной классификации РФ, млн.руб.

Наименование	Утвер- ждено	Испол- нено	%
Ежемесячные денежные выплаты, назначаемые в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	661,8	661,8	100,0

Наименование	Утвер- ждено	Испол- нено	%
Обеспечение мер социальной поддержки многодетных семей в денежной форме	396,6	396,4	99,9
Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	934,6	934,6	100,0
Обеспечение сокращения количества твердых коммунальных отходов, направленных на захоронение в субъектах РФ (создание объекта "Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Архангельская область, Котласский район, МО "Черемушское")	530,7	530,7	100,0
Развитие инфраструктуры дорожного хозяйства, включая средства резервного фонда Правительства РФ и за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ	1 414,6	1 306,6	92,4
Проектирование, капитальный ремонт и ремонт искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	337,0	324,9	96,4
Капитальный ремонт, ремонт и содержание региональных автомобильных дорог	620,8	620,6	100,0
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги" (дорожный фонд Архангельской области)	1 985,2	1 984,9	100,0
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений, включая средства бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ	5 648,8	5 576,2	98,7
Реализация программ формирования современной городской среды	311,2	311,2	100,0
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	9 891,9	8 853,1	89,5
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения	895,5	895,5	100,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	766,8	747,8	97,5
Реализация региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения (осуществлено новое строительство (реконструкция) объектов медицинских организаций), включая средства бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ	592,5	555,7	93,8
Реализация региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения (с учетом паспортов медицинских организаций приведение материально-технической базы медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь взрослым и детям, их обособленных структурных подразделений, центральных районных и районных больниц в соответствии с требованиями порядков оказания медицинской помощи, их дооснащение и переоснащение оборудованием для оказания медицинской помощи)	340,5	340,5	100,0

В совокупности указанные выше расходы за 2023 год составили 24 040,6 млн.руб. или 88,8 % всех расходов областного бюджета на реализацию национальных проектов.

По сравнению с расходами 2022 года, направленными на реализацию национальных проектов РФ расходы отчетного периода увеличились на 177,9 млн.руб. или на 0,7 %, что отражено в таблице 339.

Таблица 339. Расходы из областного бюджета, направленные на реализацию национальных проектов РФ за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
НП "Цифровая экономика Российской Федерации"	7,6	0,0	-7,6	-100,0
НП "Демография"	2 991,6	1 338,9	-1 652,7	-55,2
НП "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"	128,3	313,4	185,1	в 2,4 раза
НП "Туризм и индустрия гостеприимства"	0,0	91,3	91,3	-
НП "Экология"	554,2	1 520,0	965,8	в 2,7 раза
НП "Безопасные качественные автомобильные дороги"	5 521,4	9 982,2	4 460,9	80,8
НП "Жилье и городская среда"	11 689,0	10 295,7	-1 393,4	-11,9
НП "Образование"	1 391,1	1 199,9	-191,2	-13,7
НП "Культура"	375,0	794,9	419,9	в 2,1 раза
НП "Производительность труда"	17,4	16,0	-1,4	-8,0
НП "Здравоохранение"	4 215,7	1 517,0	-2 698,8	-64,0
Итого	26 891,3	27 069,2	177,9	0,7

Основной рост расходов в 2023 году обусловлен расходами на НП РФ «Экология», которые увеличились в 2,7 раза (+965,8 млн.руб.) и на НП РФ «Жилье и городская среда» – на 80,8 % (+4 660,9 млн.руб.). Основное снижение наблюдается по расходам на НП РФ «Жилье и городская среда» на 11,9 % (-1 393,4 млн.руб.) и по НП РФ «Здравоохранение» – на 64,0 % (-2 698,8 млн.руб.).

В таблице 340 представлена информация о расходах из областного бюджета по реализации НП РФ «Экология» за 2022 – 2023 годы.

Таблица 340. Расходы из областного бюджета, направленные на реализацию национального проекта РФ «Экология» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
НП "Экология", в т.ч.:	554,2	1 520,0	965,8	в 2,7 раза
РП "Чистая страна", из них:	0,0	934,6	934,6	-
- ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	0,0	934,6	934,6	-
РП "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами"	500,8	530,7	29,9	6,0
- обеспечение сокращения количества твердых коммунальных отходов, направленных на захоронение в субъектах РФ (создание объекта "Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Котласский район, МО "Черемушское")	500,8	530,7	29,9	6,0
РП "Сохранение лесов"	53,4	54,7	1,3	2,4

На РП «Чистая страна» расходы из областного бюджета в 2023 году направлены на ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (на острове Бревенник, в районе поселка 23 лесозавода, на острове Бревенник, в районе Маймаксанского лесного порта, на острове Хабарка, на острове Кего и в г. Няндомы) в сумме 934,6 млн.руб. В 2022 году указанный региональный проект на территории Архангельской области не реализовывался.

На 29,9 млн.руб. (+6,0 %) увеличились расходы на создание объекта «Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Котласский район, МО «Черемушское» в рамках РП АО «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами».

В таблице 341 представлена информация о расходах из областного бюджета по реализации НП РФ «Безопасные качественные автомобильные дороги» за 2022 – 2023 годы.

Таблица 341. Расходы из областного бюджета, направленные на реализацию национального проекта РФ «Безопасные качественные автомобильные дороги» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
НП "Безопасные качественные автомобильные дороги", из них:	5 521,4	9 982,2	4 460,9	80,8
РП "Региональная и местная дорожная сеть"	5 377,3	9 813,2	4 435,9	82,5
- финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	2 840,2	1 984,9	-855,3	-30,1
- приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений, включая средства бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ	1 412,1	5 576,2	4 164,2	в 3,9 раза
- развитие инфраструктуры дорожного хозяйства, включая средства резервного фонда Правительства РФ	604,2	1 306,6	702,4	в 2,1 раза
РП "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства"	81,8	80,5	-1,3	-1,6
РП "Безопасность дорожного движения", из них:	62,3	88,6	26,3	42,3
- модернизация нерегулируемых пешеходных переходов, светофорных объектов и установка светофорных объектов, пешеходных ограждений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	15,8	37,7	21,9	в 2,4 раза
- оснащение государственных медицинских организаций автомобилями скорой медицинской помощи класса "В" и "С" для оказания скорой медицинской помощи пациентам, пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях	25,3	30,0	4,7	18,8

Основной рост расходов на реализацию НП РФ «Безопасные качественные автомобильные дороги» в 2023 году обеспечивается за счет реализации РП «Региональная и местная дорожная сеть» – на 82,5 % (+4 435,9 млн.руб.), из них расходы на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений, включая средства бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ увеличились в 3,9 раза (+4 164,2 млн.руб.).

В таблице 342 представлена информация о расходах областного бюджета на реализацию НП РФ «Жилье и городская среда» за 2022 – 2023 годы.

Таблица 342. Расходы из областного бюджета, направленные на реализацию национального проекта РФ «Жилье и городская среда» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
НП "Жилье и городская среда", из них:	11 689,0	10 295,7	-1 393,4	-11,9
РП "Жилье", из них:	975,3	0,0	-975,3	-100,0
- стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов РФ	975,3	0,0	-975,3	-100,0
РП "Формирование комфортной городской среды", из них:	632,4	547,0	-85,4	-13,5
- создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, включая средства резервного фонда Правительства РФ	287,6	235,8	-51,8	-18,0
- благоустройство территорий и приобретение уборочной и коммунальной техники	28,5	0,0	-28,5	-100,0
РП "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда", из них:	9 362,2	8 853,1	-509,0	-5,4
- за счет средств, поступивших от ППК "Фонд развития территорий"	8 971,0	8 592,9	-378,1	-4,2
- за счет областного бюджета	391,1	260,2	-130,9	-33,5
РП "Чистая вода", из них:	719,2	895,5	176,4	24,5
- строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения	719,2	895,5	176,4	24,5

Основное снижение расходов из областного бюджета в 2023 году по сравнению с 2022 годом наблюдается по реализации регионального проекта «Жилье», расходы по которому в отчетном периоде отсутствуют.

На реализацию РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» расходы сократились на 509,0 млн.руб. (-5,4%), из них за счет средств, поступивших из ППК «Фонд развития территорий» – на 378,1 млн.руб. (-4,2 млн.руб.).

Вместе с тем в 2023 году увеличились расходы на строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения, который реализуется в рамках РП «Чистая вода».

В таблице 343 представлена информация о расходах областного бюджета на реализацию НП РФ «Здравоохранение» за 2022 – 2023 годы.

Таблица 343. Расходы из областного бюджета, направленные на реализацию национального проекта РФ «Здравоохранение» за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
НП "Здравоохранение"	4 215,7	1 517,0	-2 698,8	-64,0
РП "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи", из них:	140,6	236,2	95,5	67,9
- закупка авиационной услуги органами государственной власти субъектов РФ для оказания медицинской помощи с применением авиации	140,6	236,2	95,5	67,9
РП "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями", из них:	256,5	178,7	-77,8	-30,3
- оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений	162,1	83,8	-78,4	-48,3
- обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении	94,3	94,9	0,6	0,7
РП "Борьба с онкологическими заболеваниями", из них:	228,3	13,5	-214,8	-94,1

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
- создание и оснащение референс-центров для проведения иммуногистохимических, патоморфологических исследований и лучевых методов исследований, переоснащение сети региональных медицинских организаций, оказывающих помощь больным онкологическими заболеваниями	228,3	13,5	-214,8	-94,1
РП "Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям"	2 307,2	0,0	-2 307,2	-100,0
- строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ АО "Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова", включая средства резервного фонда Правительства РФ	2 307,2	0,0	-2 307,2	-100,0
РП "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	62,6	49,1	-13,5	-21,6
РП "Модернизация первичного звена здравоохранения РФ", из них:	1 220,6	1 039,6	-181,0	-14,8
- новое строительство (реконструкция) объектов медицинских организаций, включая средства резервного фонда Правительства РФ и бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ	567,0	555,7	-11,3	-2,0
- осуществление капитального ремонта зданий медицинских организаций и их обособленных структурных подразделений, на базе которых оказывается первичная медико-санитарная помощь	220,6	129,0	-91,7	-41,5
- оснащение автомобильным транспортом медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, центральных районных и районных больниц, расположенных в сельской местности, поселках городского типа и малых городах (с численностью населения до 50 тыс. человек), для доставки пациентов в медицинские организации, медицинских работников до места жительства пациентов, а также для перевозки биологических материалов для исследований, доставки лекарственных препаратов до жителей отдаленных районов	16,3	14,3	-1,9	-11,9
- приобретение оборудования в медицинские организации, оказывающие первичную медико-санитарную помощь, а также в медицинские организации, расположенные в сельской местности, поселках городского типа и малых городах с численностью населения до 50 тыс. человек	416,6	340,5	-76,1	-18,3

Основное снижение расходов на реализацию НП «Здравоохранение» в 2023 году наблюдается по РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» – на 2 307,2 млн.руб., которые в 2022 году направлялись на объект капитального строительства «Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ АО Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова».

Отмечаем, что расходы на РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» в 2023 году увеличились на 67,9 % (+95,5 млн.руб.), которые направляются на закупку авиационной услуги для оказания медицинской помощи с применением авиации.

В разрезе видов расходов бюджетной классификации РФ произведенные за 2022 – 2023 годы расходы областного бюджета на реализацию НП РФ представлены в таблице 344.

Таблица 344. Расходы из областного бюджета на реализацию национальных проектов РФ за 2022 – 2023 годы, по группам и отдельным подгруппам вида расходов бюджетной классификации РФ, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменение (+/-)	
			млн.руб.	%
Контрактные расходы бюджета (ВР 240, 323, 410), из них:	14 329,0	16 240,5	1 911,4	13,3
- из них бюджетные инвестиции (ВР 410)	10 224,9	8 410,3	-1 814,6	-17,7
- закупки в целях капитального ремонта государственного имущества (ВР 243)	1 208,3	2 032,9	824,6	68,2
- прочая закупка товаров, работ и услуг (ВР 244)	2 801,5	5 702,3	2 900,9	в 2 раза
Межбюджетные трансферты (ВР 500), из них:	8 146,4	5 875,2	-2 271,2	-27,9
- из них субсидии на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (ВР 522)	4 697,8	2 040,8	-2 657,0	-56,6
- консолидированные субсидии (ВР 523)	318,0	379,6	61,6	19,4
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и НКО (ВР 600), из них:	1 891,4	2 769,0	877,6	46,4
- из них субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям (ВР 610, 620)	1 808,6	2 637,2	828,6	45,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (ВР 313, 321), из них:	2 447,4	1 209,3	-1 238,2	-50,6
- пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам (ВР 313)	2 336,6	1 079,4	-1 257,2	-53,8
Иные бюджетные ассигнования (ВР 800, 452)	77,0	975,3	898,2	в 12,7 раза
- субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг (ВР 812, 813)	38,9	791,3	752,4	в 20,4 раза
Итого	26 891,3	27 069,2	177,9	0,7

Основное увеличение расходов по реализации национальных проектов РФ в 2023 году наблюдается по контрактным расходам – на 13,3 % (+1 911,4 млн.руб.), по субсидиям бюджетным, автономным учреждениям и НКО – на 46,4 % (+877,6 млн.руб.) и грантам в форме субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг – в 20,4 раза (+752,4 млн.руб.).

В составе контрактных расходов, направляемых на реализацию приоритетных национальных проектов, основное увеличение расходов в 2023 году наблюдается по на прочим закупкам товаров, работ и услуг (элемент вида расходов 244) – в 2 раза (+2 900,9 млн.руб.), из них расходы на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений, включая средства бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов (1 551,0 млн.руб.) увеличились в 6,3 раза (+3 399,4 млн.руб.) и составили 4 042,2 млн.руб. (в 2022 году – 642,8 млн.руб.). Одновременно с этим, по данному элементу вида расходов, закупки на финансовое обеспечение дорожной деятельности снизились на 38,7 % (-761,6 млн.руб.).

Также отмечаем, что закупки товаров (элемент вида расходов 244) в целях обновления материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся, в рамках РП «Цифровая образовательная среда» в 2023 году составили 124,2 млн.руб. или увеличились на 30,7 % (+29,2 млн.руб.). В 2022 году указанные расходы составили 95,0 млн.руб.

Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг в 2023 году увеличились в 20,4 раза (+752,4 млн.руб.), из них подлежащие казначейскому сопровождению (элемент вида расходов 812) – увеличились в 19,1 раза (+704,7 млн.руб.), из которых на создание объекта «Комплекс обработки и утилизации твердых коммунальных отходов мощностью 70 000 тонн в год, расположенный по адресу: Котласский район, МО «Черемушское» направлено 530,7 млн.руб. В 2022 году указанные расходы осуществлены по элементу вида расходов 415 «Бюджетные инвестиции в соответствии с концессионными соглашениями» и составили 500,8 млн.руб.

Основное снижение расходов наблюдается по межбюджетным трансфертам в бюджеты муниципальных образований – на 27,9 % (-2 271,2 млн.руб.) и пособиям, компенсациям, мерам социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам – на 53,8 % (-1 257,2 млн.руб.).

По элементу вида расходов 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» расходы на реализацию приоритетных национальных проектов снизились на 53,8 % (-1 257,2 млн.руб.), из них:

– ежемесячные выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в 2023 году не осуществлялись, в связи с передачей полномочий в Социальный фонд России. В 2022 году расходы составили 1 064,7 млн.руб.;

– ежемесячные денежные выплаты, назначаемые в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, включая средства резервного фонда Правительства РФ снизились на 21,4 % или на 179,7 млн.руб. (2022 год – 841,5 млн.руб.).

В 2023 году отдельные показатели региональных проектов Архангельской области не достигнуты. Сведения представлены в приложении № 7 к настоящему заключению.

4. Результаты деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений Архангельской области за 2023 год

4.1. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности учреждений за 2023 год

Сведения о выполнении планов финансово-хозяйственной деятельности государственными бюджетными и автономными учреждениями за 2023 год представлены в приложении № 8 к настоящему заключению.

Согласно представленным отчетам по форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» остатки средств на счетах государственных бюджетных и автономных учреждений (далее – учреждения), за счет всех видов финансового обеспечения, на 01.01.2024 составили 6 019,6 млн.руб., и по отношению к показателям на 01.01.2023 они снизились на 14,6 % или на 1 031,5 млн.руб.

Сведения об ежеквартальных остатках средств в учреждениях за 2023 год представлены на рисунке 80.

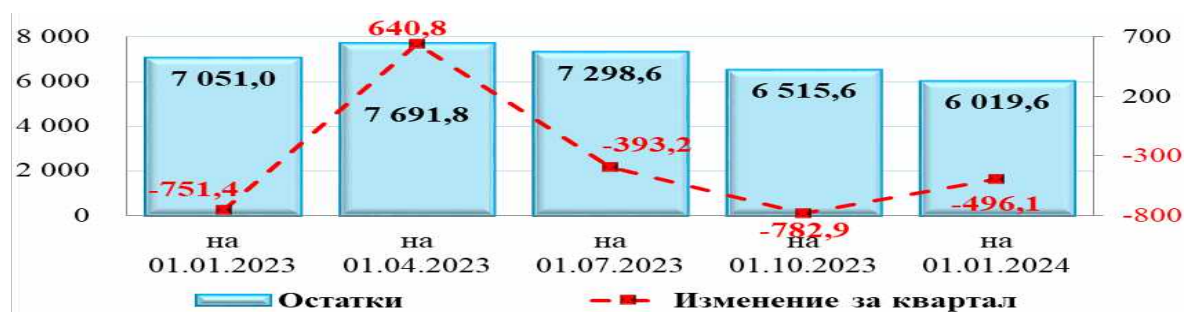


Рисунок 80. Остатки средств в государственных бюджетных и автономных учреждениях с 01.01.2023 по 01.01.2024 согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

По состоянию на 01.01.2024 наибольшие остатки сложились в учреждениях за счет средств субсидий, выделенных из областного бюджета в общей сумме 3 599,9 млн.руб., что составляет 59,8 % от общей суммы остатков.

Указанные остатки без учета грантов, но с учетом субсидий на капитальные вложения с начала 2023 года снизились на 806,5 млн.руб. (-18,3 %), из них наибольшие остатки сложились в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 1 151,2 млн.руб., которые сократились на 979,9 млн.руб. или на 46,0 %.

Из общей суммы остатков за счет бюджетных средств, остатки средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в учреждениях на 01.01.2024 составили 795,6 млн.руб. или снизились к началу года на 15,9 % (-150,7 млн.руб.).

На рисунке 81 представлены сведения об остатках средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в учреждениях с 01.01.2023 по 01.01.2024.

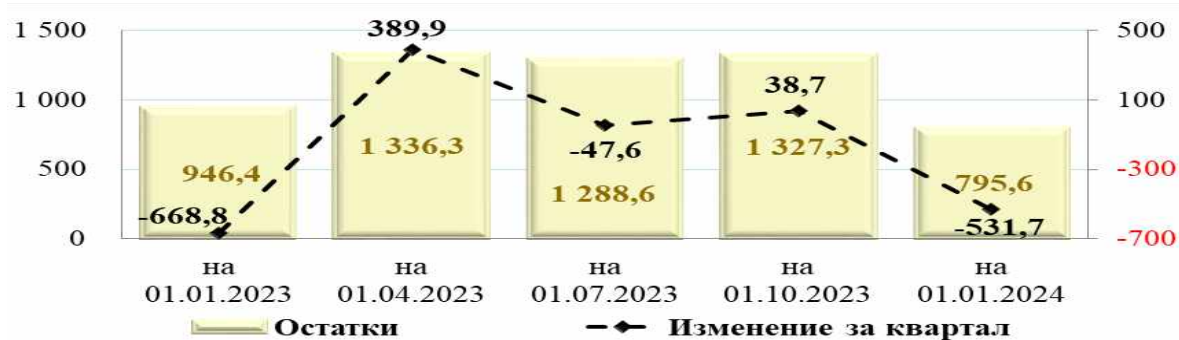


Рисунок 81. Остатки средств в государственных бюджетных и автономных учреждениях за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за 2023 год согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

По состоянию на 01.01.2024 удельный вес остатков средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в общей сумме остатков за счет бюджетных средств в учреждениях составил 22,1 %.

В IV квартале остатки указанных субсидий снижаются. Так, в IV квартале 2022 года они снизились на 41,4 % (на 01.01.2023 к 01.10.2022), а в IV квартале 2023 года – на 40,1 % (01.01.2024 к 01.10.2023).

Наибольший объем остатков средств субсидий на выполнение государственного задания в учреждениях на 01.01.2024 сложился в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, на

общую сумму 396,2 млн.руб., которые с начала 2023 года снизились на 23,3 % (минус120,3 млн.руб.).

Остатки средств субсидий на иные цели в учреждениях на 01.01.2024 составили 2 772,5 млн.руб., которые с начала года сократились на 652,9 млн.руб. (-19,1 %) и их удельный вес в сумме остатков за счет бюджетных средств составляет 77,0 %.

На рисунке 82 представлены сведения об остатках средств субсидий на иные цели в государственных учреждениях за 2023 год.

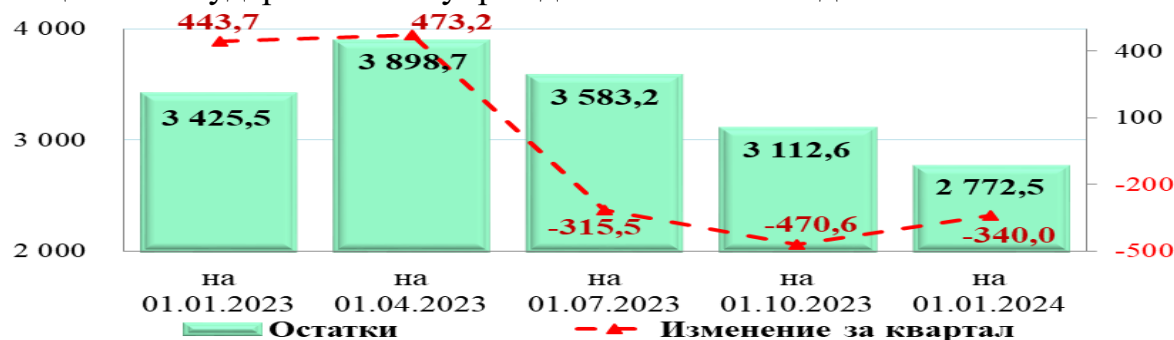


Рисунок 82. Остатки средств субсидий на иные цели в государственных учреждениях с 01.01.2023 по 01.01.2024 согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

Наибольший рост остатков средств субсидий на иные цели в суммовом выражении за отчетный период отмечается в учреждениях, подведомственных министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области, где рост с начала 2023 года составил в 3,5 раза (+462,4 млн.руб.) и на 01.01.2024 они сложились в сумме 646,9 млн.руб., из них на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (о. Хабарка, о. Бревенник, о. Кего, г. Нядома) – 543,7 млн.руб., в связи с тем, что срок исполнения контрактов определен в 2024 году.

Наибольшие суммы остатков средств субсидий на иные цели на 01.01.2024 сложились в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, которые составили 755,0 млн.руб. (-852,0 млн.руб.), из них наибольшие по отдельным мероприятиям, согласно информации, представленной указанным министерством (более 100,0 млн.руб.), отражены в таблице 345.

Таблица 345. Отдельные остатки средств субсидий на иные цели в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, млн.руб.

Наименование мероприятия	На 01.01.23	На 01.01.24	(+,-)
Проведение капитальных ремонтов объектов недвижимого имущества (в том числе реставрации, за исключением реконструкции с элементами реставрации), включая разработку проектной документации объектов капитального строительства, в целях их капитального ремонта. Ремонт и благоустройство территорий государственных медицинских организаций, из них:	396,8	239,1	-157,8
<i>ГБУЗ АО "Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич"</i>	62,8	56,0	-6,8
<i>ГАУЗ АО "Санаторий "Сольвычегодск"</i>	18,7	23,0	4,3
<i>ГБУЗ АО "Архангельская станция переливания крови"</i>	0,0	27,0	27,0

Наименование мероприятия	На 01.01.23	На 01.01.24	(+,-)
ГБУЗ АО "Северодвинская городская клиническая больница № 2 скорой медицинской помощи"	15,0	21,7	6,7
ГБУЗ АО "Холмогорская центральная районная больница"	40,1	12,8	-27,3
ГБУЗ АО "Новодвинская центральная городская больница"	34,3	14,6	-19,7
Укрепление материально-технической базы государственных медицинских организаций, из них:	166,3	226,5	60,2
ГБУЗ АО "Архангельская областная клиническая больница"	10,0	67,6	57,6
ГБУЗ АО "Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич"	60,2	27,6	-32,5
ГБУЗ АО "Архангельская областная детская клиническая больница имени П.Г. Выжлецова"	5,6	20,9	15,3
ГБУЗ АО "Котласская центральная городская больница имени Святителя Луки (В.Ф. Войно-Ясенецкого)"	0,0	38,3	38,3
ГБУЗ АО "Мезенская центральная районная больница"	40,3	31,1	-9,2

Согласно пояснительной записке министерства здравоохранения Архангельской области по ф. 0503760 за 2023 год основными факторами, повлиявшими на остатки денежных средств по субсидиям на иные цели на конец отчетного периода является: «Длительность проведения конкурсных процедур, несостоявшиеся конкурсные процедуры, позднее перераспределение средств по отрасли здравоохранения, дополнительное выделение средств на сессии депутатов, неготовность помещений под установку оборудования, нарушение сроков сдачи объектов. Причинами нарушения сроков сдачи объектов являются негативные изменения на рынке строительных материалов (существенный рост цен на строительные материалы, задержки поставок импортного оборудования). Нарушение срока выполнения работ».

Остатки средств субсидий на осуществление капитальных вложений в государственных учреждениях на 01.01.2024 составили 31,7 млн.руб., в том числе в учреждениях:

– министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области, которые выделены ГБУ АО «Центр природопользования и охраны окружающей среды» на разработку проектно-сметной документации на реконструкцию полигона твердых коммунальных отходов, включая рекультивацию отработанной карты полигона (г. Коряжма) – 31,2 млн.руб. или 57,1 % от суммы полученного финансирования. Согласно представленной информации, контракт на указанные работы заключен сроком исполнения в 2023 – 2024 годах;

– министерства образования Архангельской области, которые выделены ГБОУ АО «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа № 1» на обоснование инвестиций, проведение технологического и ценового аудита обоснования инвестиций, проектирование и строительство дополнительного корпуса данного учреждения – 0,5 млн.руб. или 55,6 % от суммы полученного финансирования. Причина образования остатка связана с длительностью проведения процедур и сбором документов, проектных мероприятий и проверки с выдачей экспертного заключения.

Остатки за счет приносящей доход деятельности (далее – собственные доходы) и средств обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) в

учреждениях составили в общей сумме 2 419,7 млн.руб., и по отношению к началу 2023 года они сократились на 225,0 млн.руб., из них за счет средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения – 1 770,3 млн.руб. (-130,2 млн.руб. или -6,9 %).

На рисунке 83 представлены сведения об остатках средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения Архангельской области.

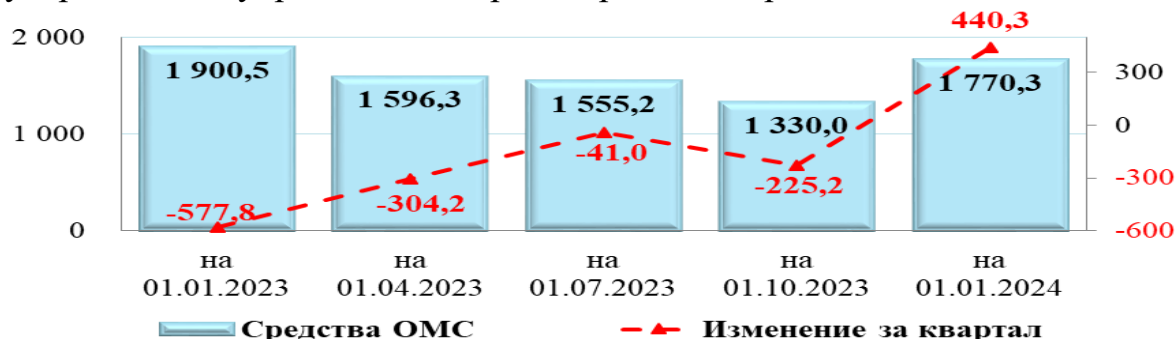


Рисунок 83. Остатки средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения за 2023 год согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

В течение 9 месяцев 2023 года в учреждениях здравоохранения наблюдается ежеквартальное снижение остатков средств ОМС, однако, в 4 квартале они выросли на 33,1 % к показателю на 01.10.2023.

За счет собственных доходов остатки в учреждениях на 01.01.2024 составили 649,4 млн.руб. и с начала года они снизились на 94,7 млн.руб. (-12,7 %).

Согласно представленным отчетам по форме 0503737, планы финансово-хозяйственной деятельности государственными учреждениями за 2023 год по доходам исполнены на общую сумму 57 994,4 млн.руб. или на 98,7 % к плановым показателям года.

Структура поступивших доходов государственных учреждений за 2022 и 2023 годы, а также их удельный вес в общей сумме доходов учреждений представлены на рисунках 84 и 85.

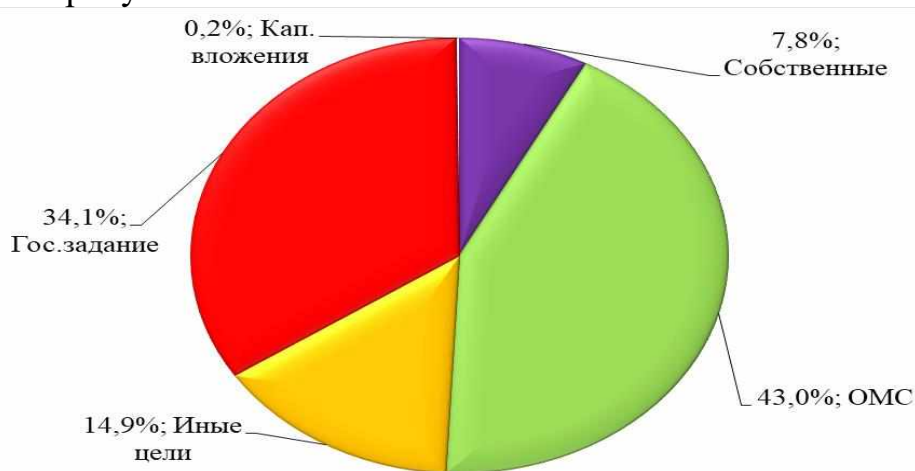


Рисунок 84. Структура доходов государственных бюджетных и автономных учреждений в 2023 году, согласно отчетам по форме 0503737, %

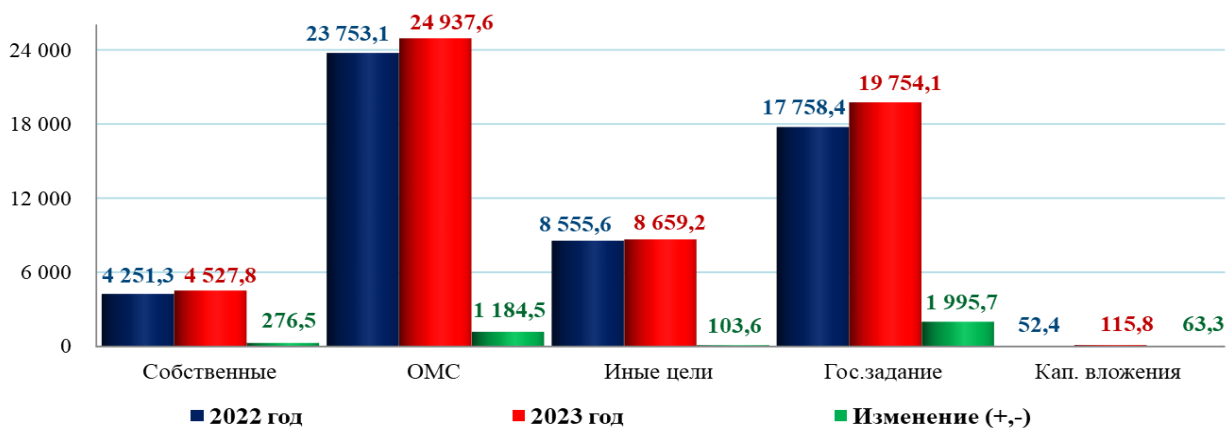


Рисунок 85. Доходы государственных учреждений по видам финансового обеспечения согласно отчетам по форме 0503737 за 2022 и 2023 годы, млн.руб.

По сравнению с поступившими доходами за 2022 год, в отчетном периоде доходы государственных бюджетных и автономных учреждений в целом увеличились на 6,7 % (+3 623,6 млн.руб.).

За счет средств ОМС доходы государственных медицинских организаций составляют 43,0 % в общей сумме доходов всех государственных учреждений, которые поступили в сумме 24 937,6 млн.руб. (97,6 % к плану года). По сравнению с 2022 годом они увеличились на 5,0 % или на 1 184,5 млн.руб.

Собственные доходы учреждений за 2023 год составили 4 527,8 млн.руб. или 97,2 % к плану года, из которых наибольшие получены учреждениями, подведомственными министерству здравоохранения Архангельской области – 2 048,1 млн.руб. (95,6 % к плану года).

По сравнению с поступлением собственных доходов учреждений за 2022 год, доходы за отчетный период увеличились на 6,5 % (+276,5 млн.руб.), из них в учреждениях министерства здравоохранения – на 6,1 % (+117,6 млн.руб.), в учреждениях министерства труда, занятости и социального развития рост составил 12,9 % (+86,8 млн.руб.), в учреждениях министерства спорта – на 85,0 % (+92,5 млн.руб.). В учреждениях минобразования Архангельской области собственные доходы учреждений сократились на 9,5 % (-47,8 млн.руб.), что в большей части обусловлено передачей полномочий в сфере социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей: 22 учреждения были переданы от минобразования АО в минтрудсоцразвития АО.

Полученное финансирование учреждениями из областного бюджета за 2023 год (без учета грантов, но с учетом возврата и восстановления средств в доходах) составило в общей сумме 28 529,1 млн.руб. или 99,9 % к плановым показателям года, что на 8,2 % (+2 162,6 млн.руб.) превышает аналогичные поступления за 2022 год, в том числе:

1) Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 19 754,1 млн.руб. (100,0 % к плану года), что на 11,2 % (+1 995,7 млн.руб.) больше, чем за 2022 год, из них в учреждениях министерства образования Архангельской области снижение составило 8,9 % (-462,6 млн.руб.), а в учреждениях министерства труда, занятости и социального развития – рост на 39,3 % (+1 202,4 млн.руб.), что обусловлено передачей полномочий и

учреждений. В учреждениях министерства здравоохранения – рост на 12,4 % (+600,6 млн.руб.) и министерства культуры – рост на 13,7 % (+200,3 млн.руб.).

2) Субсидии на иные цели – 8 659,2 млн.руб. (99,9 % к плану года), что на 1,2 % (+103,6 млн.руб.) превышает поступления за 2022 год, из них в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области рост в 5,1 раза (+852,9 млн.руб.), в основном за счет выделенных средств на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (на островах Бревенник, Хабарка, Кего и г. Няндомы – 934,6 млн.руб.).

3) Субсидии на осуществление капитальных вложений – 115,8 млн.руб. (92,0 % к плану года), из них в учреждениях министерства здравоохранения план года исполнен на 80,3 % (не поступило из областного бюджета – 10,1 млн.руб.), из них: на приобретение жилых помещений для предоставления в качестве служебного жилья медицинским работникам не поступило 7,4 млн.руб. и обусловлено тем, что в связи со значительным увеличением стоимости приобретаемых жилых помещений на рынке жилья в Архангельской области в период 2023 года (на 01.10.2023 года средний уровень цен на первичном рынке за 1 квадратный метр общей площади) на 17,2 % выше, чем в соответствующем периоде 2022 года и возможность приобретения жилых помещений по заложенной в бюджете цене отсутствовала.

Расходы государственных учреждений за 2023 год согласно отчетам по ф. 0503737 составили в общей сумме 58 764,1 млн.руб. и выполнены на 91,2 % к показателям планов финансово-хозяйственной деятельности на год.

На рисунке 86 представлены показатели исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности учреждений по расходам за 2023 год.

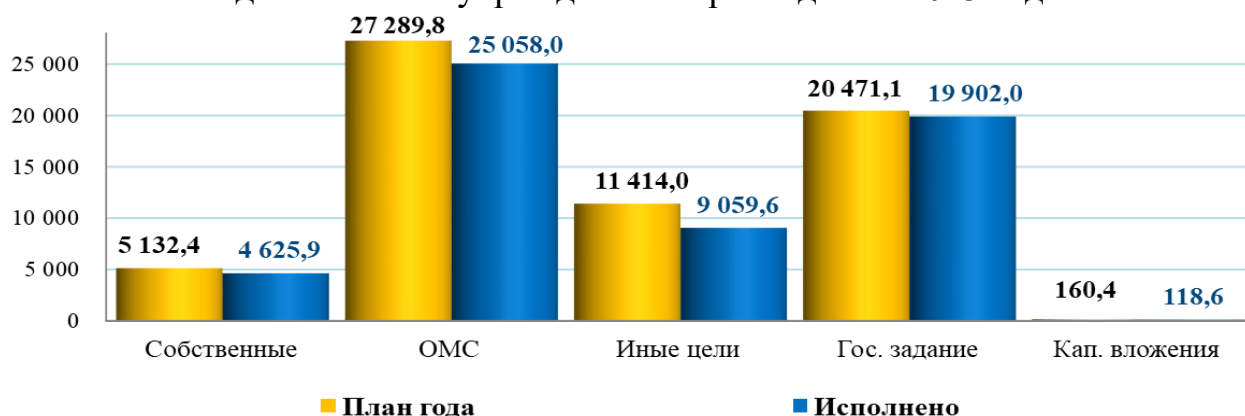


Рисунок 86. Расходы государственных учреждений по видам финансового обеспечения, отраженные в отчетах за 2023 год по форме 0503737, млн.руб.

По сравнению с показателями за 2022 год, в отчетном периоде расходы учреждений увеличились на 6,8 % (+3 726,2 млн.руб.) и по видам финансового обеспечения сопоставление показателей приведено на рисунке 87.

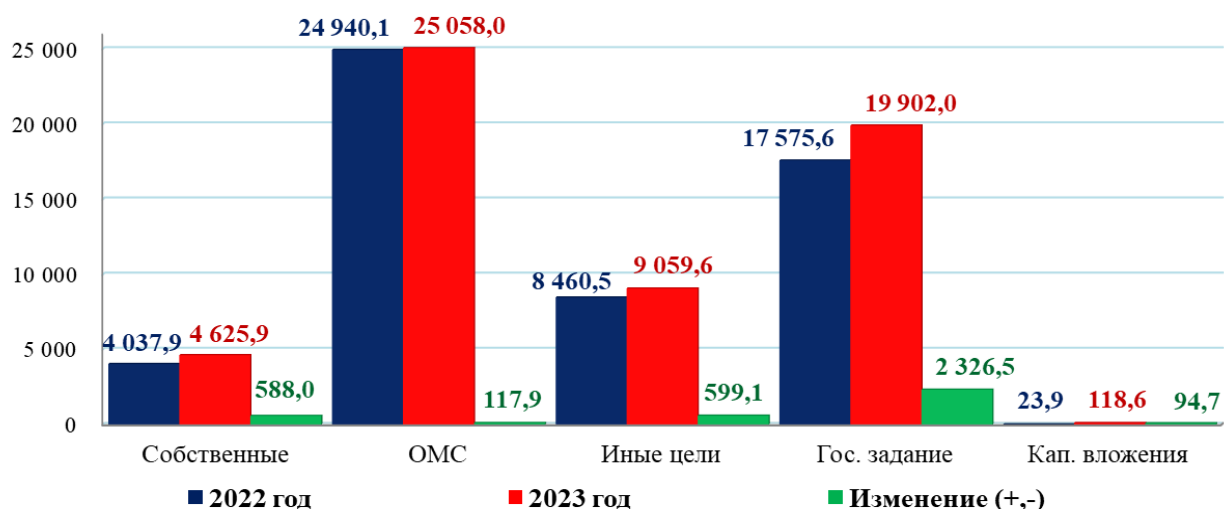


Рисунок 87. Расходы государственных учреждений по видам финансового обеспечения, отраженные в отчетах за 2022 и 2023 годы по форме 0503737, млн.руб.

За счет бюджетных средств расходы учреждений за отчетный период по сравнению с 2022 годом увеличились на 11,6 % или на 3 020,3 млн.руб., из них за счет средств субсидий на иные цели рост составил 7,1 % (+599,1 млн.руб.), за счет субсидий на выполнение государственного задания расходы увеличились на 13,2 % (+2 326,5 млн.руб.), а за счет субсидий на осуществление капитальных вложений – рост в 5,0 раза (+94,7 млн.руб.).

За счет собственных доходов учреждений расходы в государственных учреждениях увеличились на 14,6 % (+588,0 млн.руб.), а за счет средств обязательного медицинского страхования – рост на 0,5 % (+117,9 млн.руб.).

На рисунке 88 представлена основные параметры выполнения планов финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений за 2023 год по всем видам финансового обеспечения.



Рисунок 88. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности учреждениями за 2023 год за счет всех видов финансового обеспечения согласно отчетам по форме 0503779 и 0503737, млн.руб.

По статьям классификации операций сектора государственного управления (далее – КОСГУ) расходы государственных учреждений за счет всех видов финансового обеспечения приведены в таблице 346.

Таблица 346. Расходы государственных бюджетных и автономных учреждений по статьям и отдельным подстатьям КОСГУ за счет всех видов финансового обеспечения за 2022 – 2023 годы, согласно отчетам по ф. 0503723, млн.руб.

Код	Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
				млн.руб.	%
210	Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда	32 719,0	35 030,1	2 311,1	7,1

Код	Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
				млн.руб.	%
220	Оплата работ, услуг	9 471,4	10 789,7	1 318,3	13,9
233	Обслуживание долговых обязательств учреждений	11,4	14,7	3,4	29,5
240	Безвозмездные перечисления текущего характера организациям	19,8	16,7	-3,1	-15,8
260	Социальное обеспечение	527,0	531,2	4,2	0,8
290	Прочие расходы	697,0	692,4	-4,7	-0,7
310	Увеличение стоимости основных средств	3 430,9	4 128,4	697,5	20,3
320	Увеличение стоимости нематериальных активов	41,0	11,9	-29,1	-71,0
340	Увеличение стоимости материальных запасов	8 118,7	7 547,5	-571,1	-7,0
Итого		55 037,9	58 764,1	3 726,2	6,8

Основное увеличение расходов учреждений к 2022 году наблюдается по следующим статьям КОСГУ:

1) 210 «Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда»: расходы за отчетный период составили 35 030,1 млн.руб., что на 7,1 % (+2 311,1 млн.руб.) больше аналогичных расходов за 2022 год, из них:

а) по подстатье 211 «Заработная плата» - 26 674,9 млн.руб., что на 7,6 % (+1 895,4 млн.руб.) больше, чем за 2022 году.

Одновременно с этим, расходы на заработную плату в отчетном периоде составили 45,4 % от общей суммы расходов учреждений, что на 0,4 процентных пунктов выше аналогичного показателя за 2022 год (45,0 %).

Расходы на заработную плату в государственных бюджетных и автономных учреждениях, в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета, которым подведомственны указанные учреждения, отражены в таблице 347.

Таблица 347. Расходы государственных бюджетных и автономных учреждений, финансируемых из областного бюджета, по подстатье 211 КОСГУ «Заработная плата» за счет всех видов финансового обеспечения согласно отчетам по ф. 0503723 за 2022 – 2023 годы, млн.руб.

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			в млн.руб.	в %
Минстрой	92,3	117,3	25,0	27,1
Минлеспром	508,9	614,4	105,6	20,7
Минздрав	16 356,5	17 157,8	801,4	4,9
Инспекция по памятникам	5,9	8,0	2,0	34,6
Минкультуры	992,7	1 108,0	115,3	11,6
Минсвязи	326,3	387,9	61,7	18,9
Минобразования	3 338,9	3 092,8	-246,2	-7,4
Минагропромторг	9,8	10,5	0,7	6,7
Минтранс	34,2	39,2	4,9	14,5
Минтрудсоцразвития	2 232,2	3 121,5	889,3	39,8
Минимущество	57,2	59,8	2,6	4,5
Агентство ГПС и ГЗ	125,5	152,4	26,8	21,4
Архмолодежь	78,3	103,1	24,9	31,8
Минспорт	316,9	383,2	66,3	20,9
Администрация ГАО и ПАО	93,0	101,1	8,1	8,7
Контрактное агентство	15,2	15,7	0,5	3,0
Инспекция по ветнадзору	195,7	202,3	6,6	3,4
Итого	24 779,5	26 674,9	1 895,4	7,6

В суммовом выражении основной рост расходов к 2022 году на заработную плату в размере 801,4 млн.руб. (+4,9 %) в отчетном периоде наблюдается в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области.

Снижение расходов в учреждениях министерства образования АО (на 7,4 %) и увеличение в учреждениях министерства труда, занятости и социального развития (+39,8 %) в большей части связано с передачей полномочий и учреждений.

В учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса данные расходы увеличились на 20,7 % (+105,6 млн.руб.), из них за счет собственных доходов – на 50,0 % (+63,3 млн.руб.), а за счет субсидии на гос.задание – на 11,0 % (+42,3 млн.руб.), в т.ч. за счет субсидии из областного бюджета в целях развития системы и средств обеспечения пожарной безопасности в лесах (с учетом субвенции из федерального бюджета), которая в 2023 году увеличилась на 17,5 % (+77,6 млн.руб.);

б) по подстатье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» расходы составили 7 837,0 млн.руб. или на 5,0 % (+372,8 млн.руб.) больше чем в 2022 году.

Таким образом, всего рост расходов на заработную плату с начислениями составил 2 268,1 млн.руб. (2022 г. – 32 243,8 млн.руб., 2023 г. – 34 511,9 млн.руб.) или на 7,0 %.

Удельный вес расходов на заработную плату с начислениями (подстатьи 211 и 213) в общей сумме расходов учреждений за отчетный период составил 58,7 % (в 2021 г. – 56,6 %).

2) 220 «Оплата работ, услуг» - 10 789,7 млн.руб., что на 13,9 % (+1 318,3 млн.руб.) больше, чем за 2022 год, из них:

а) по подстатье 223 «Коммунальные услуги» - 2 117,2 млн.руб., что на 10,7 % (+205,4 млн.руб.) больше, чем в 2022 году;

б) по подстатье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» - 3 217,0 млн.руб., что на 27,0 % (+683,2 млн.руб.) больше, чем за 2022 год;

б) по подстатье 226 «Прочие работы, услуги» - 3 540,4 млн.руб. или на 11,0 % (+351,9 млн.руб.) больше чем в 2022 году.

3) 310 «Увеличение стоимости основных средств» - 4 128,4 млн.руб., что на 20,3 % (+697,5 млн.руб.) больше аналогичных расходов за 2022 год.

По видам финансового обеспечения произведенные расходы характеризуются следующими показателями:

За счет собственных доходов расходы учреждений за 2023 год составили 4 625,9 млн.руб. или 90,1 % к плану года и на 87,7 % к поступившим доходам с учетом остатка на 01.01.2023.

В сравнении с расходами, произведенными учреждениями за счет собственных доходов за 2022 год, расходы отчетного периода увеличились на 14,6 % (+588,0 млн.руб.), из них наибольший рост расходов фиксируется в учреждениях, подведомственным следующим главным распорядителям:

– министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – на 67,0 % (+139,5 млн.руб.);

– министерстве образования Архангельской области – на 33,8 % (+130,9 млн.руб.);

– министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области – на 12,0 % (+79,7 млн.руб.).

– министерстве спорта Архангельской области – на 77,7 % (+87,1 млн.руб.).

В таблице 348 представлены сведения об основных расходах учреждений за счет собственных доходов за 2022 и 2023 годы.

Таблица 348. Расходы, осуществленные государственными учреждениями за счет собственных доходов за 2022 и 2023 годы, млн.руб. и %

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Всего за счет собственных доходов, из них:	4 037,9	4 625,9	588,0	14,6
- фонд оплаты труда (ВР 111)	1 496,5	1 654,6	158,1	10,6
- иные выплаты персоналу (ВР 112)	38,9	47,1	8,1	20,9
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (ВР 119)	428,1	504,6	76,5	17,9
- контрактные расходы (ВР 200, 323 и 400)	1 939,5	2 264,5	325,1	16,8
- уплата налогов, сборов и иных платежей (ВР 850)	113,9	114,4	0,4	0,4

За счет средств ОМС расходы за отчетный период в государственных учреждениях здравоохранения составили 25 058,0 млн.руб. (91,8 % к плану года) и на 93,4 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2023 по данному виду финансового обеспечения. Сопоставление с аналогичными расходами за 2022 год представлено в таблице 349.

Таблица 349. Расходы государственных учреждений здравоохранения за счет средств ОМС за 2022 и 2023 годы, млн.руб. и %

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Средства ОМС, из них:	24 940,1	25 058,0	117,9	0,5
- фонд оплаты труда (ВР 111)	12 418,4	13 117,0	698,5	5,6
- иные выплаты персоналу (ВР 112)	187,5	219,6	32,1	17,1
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (ВР 119)	3 637,3	3 683,4	46,2	1,3
- контрактные расходы (ВР 200)	8 504,6	7 853,1	-651,6	-7,7
- уплата налогов, сборов и иных платежей (ВР 850)	178,2	170,4	-7,7	-4,3

В отчетном периоде удельный вес расходов на оплату труда (вид расходов 111) составил 52,3 % в общей сумме расходов за счет средств ОМС, что на 2,6 процентных пункта выше, чем за 2022 год (49,8 %). Контрактные расходы составляют 31,3 % в общей сумме расходов за счет ОМС, что на 2,8 процентных пункта ниже, чем за 2022 год (34,1 %).

За счет бюджетных средств (без учета грантов) расходы государственных учреждений за 2023 года составили 29 080,2 млн.руб. (90,7 % к плану года) и на 88,3 % к полученному финансированию, с учетом остатка на 01.01.2023, в том числе:

1. За счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 19 902,0 млн.руб. (97,2 % к плану года) и

на 96,1 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2023 по данному виду финансового обеспечения.

По сравнению с аналогичными расходами за 2022 год, расходы отчетного периода в учреждениях увеличились на 13,2 % (+2 326,5 млн.руб.) и отражены в таблице 350.

Таблица 350. Расходы, государственных учреждений за счет средств субсидии на выполнение государственного задания за 2022 и 2023 годы, млн.руб. и %

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Субсидия на гос. задание, из нее:	17 575,6	19 902,0	2 326,5	13,2
- фонд оплаты труда учреждений (ВР 111)	9 938,6	11 270,0	1 331,3	13,4
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (ВР 112)	48,6	59,4	10,8	22,2
- иные выплаты учреждений привлекаемым лицам (ВР 113)	1,6	6,0	4,4	в 3,7 раза
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (ВР 119)	3 014,3	3 406,8	392,5	13,0
- контрактные расходы (ВР 200, 323 и 400)	4 375,0	4 968,9	593,9	13,6
- уплата налогов, сборов и иных платежей (ВР 850)	172,0	166,2	-5,8	-3,4

Основная доля расходов учреждений за счет средств субсидии на государственное задание направлена на фонд оплаты труда, удельный вес которых в общей сумме расходов за счет данного вида финансового обеспечения, составляет 56,6 % и за отчетный период они составили 11 270,0 млн.руб. (99,2 % к плану года), а к аналогичным расходам за 2022 год они увеличились на 13,4 % (+1 331,3 млн.руб.). Соответственно, увеличились расходы на взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений – на 13,0 % (+392,5 млн.руб.).

2. За счет средств субсидий на иные цели расходы составили 9 059,6 (79,4 % к плану года) или на 75,0 % к доходам с учетом остатка на начало 2023 года по данному виду финансового обеспечения.

По сравнению с аналогичными расходами за 2022 года, расходы за счет средств субсидии на иные цели в отчетном периоде увеличились на 7,1 % (+599,1 млн.руб.), что отражено в таблице 351.

Таблица 351. Расходы, государственных учреждений за счет средств субсидии на иные цели за 2022 и 2023 годы, млн.руб. и %

Наименование	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Субсидия на иные цели, из нее:	8 460,5	9 059,6	599,1	7,1
- фонд оплаты труда учреждений (ВР 111)	1 075,4	766,6	-308,8	-28,7
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (ВР 112)	301,3	315,1	13,9	4,6
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (ВР 119)	387,2	247,6	-139,5	-36,0
- контрактные расходы (ВР 200, 323 и 400)	6 258,9	7 279,7	1 020,9	16,3
- уплата налогов, сборов и иных платежей (ВР 850)	6,2	12,2	5,9	94,9

Изменение расходов в учреждениях в отчетном периоде за счет субсидий на иные цели в основном обусловлены ростом контрактующих расходов на 16,3 % (+1 020,9 млн.руб.) и снижением расходов по фонду оплаты труда и взносами в государственные внебюджетные фонды – на 30,7 % (-448,3 млн.руб.).

Рост расходов за счет средств субсидии на иные цели в большей части обеспечен ростом расходов в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (+400,1 млн.руб. или в 3,1 раза), и министерства транспорта Архангельской области (+296,3 млн.руб. или на в 3,7 раза).

В таблице 352 представлены показатели выполнения планов финансово-хозяйственной деятельности за счет средств субсидий на иные цели в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области 2022 и 2023 годы.

Таблица 352. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, подведомственных министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области, за счет средств субсидий на иные цели, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737 за 2022 и 2023 годы, млн.руб. и %

Субсидии на иные цели в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса АО	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Остаток на начало года	198,6	184,5	-14,1	-7,1
Доходы	206,8	1 059,6	852,9	в 5,1 раза
Расходы, из них:	190,0	590,1	400,1	в 3,1 раза
- фонд оплаты труда учреждений (BP 111)	0,2	0,0	-0,2	-100,0
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (BP 112)	3,9	4,0	0,1	1,7
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (BP 119)	0,2	0,2	0,0	4,4
- контрактующие расходы (BP 200, 323 и 400)	185,7	585,9	400,2	в 3,2 раза
Остаток на конец периода	184,5	646,9	462,4	в 3,5 раза
Изменение остатков за год (+,-) в млн.руб.	-14,1	462,4	-	-

Расходы учреждений министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области за 2023 год за счет средств субсидий на иные цели увеличились 3,1 раза в большей части за счет контрактующих расходов, которые выросли в 3,2 раза (+400,2 млн.руб.). В отчетном периоде выделены из областного бюджета субсидии на иные цели в целях ликвидации несанкционированных свалок в границах городов Архангельской области и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде в сумме 934,6 млн.руб. в рамках реализации мероприятий регионального проекта «Чистая страна». Расходы за счет указанных средств в ГБУ «Центр природопользования и охраны окружающей среды» обеспечены на 41,8 % и составили 390,9 млн.руб., в результате на 01.01.2024 неиспользованный остаток составил 543,7 млн.руб. Срок выполнения контрактов по указанным расходам – 2024 год.

В таблице 353 представлены показатели выполнения планов финансово-хозяйственной деятельности за счет средств субсидий на иные цели в

учреждениях министерства транспорта Архангельской области за 2022 и 2023 годы.

Таблица 353. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности учреждений, подведомственных министерству транспорта Архангельской области, за счет средств субсидий на иные цели, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737 за 2022 и 2023 годы, млн.руб. и %

Субсидии на иные цели в учреждениях министерства транспорта АО	2022 год	2023 год	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Остаток на начало года	8,8	78,0	69,2	в 8,9 раза
Доходы	185,4	752,5	567,1	в 4,1 раза
Расходы, из них:	109,6	405,9	296,3	в 3,7 раза
- фонд оплаты труда учреждений (BP 111)	0,4	0,7	0,3	89,4
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (BP 112)	0,6	1,3	0,7	в 2,2 раза
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (BP 119)	0,1	0,3	0,2	в 2,9 раза
- контрактные расходы (BP 200, 323 и 400)	106,2	401,8	295,7	в 3,8 раза
- уплата налогов, сборов и иных платежей (BP 850)	2,3	1,8	-0,6	-24,5
Остаток на конец периода	78,0	412,6	334,6	в 5,3 раза
Изменение остатков за год (+,-) в млн.руб.	69,2	334,6	-	-

Как и в предыдущем случае, расходы учреждений министерства транспорта Архангельской области за счет средств субсидий на иные цели увеличились в большей части за счет контрактных расходов: в 3,8 раза (+295,7 млн.руб.). В 2023 году на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования их областного бюджета выделено ГБУ «Региональная транспортная служба» 499,6 млн.руб. Расходы за счет указанных средств в данном учреждении обеспечены на 55,9 % и составили 279,0 млн.руб. и на 01.01.2024 образовался неиспользованный остаток в размере 220,5 млн.руб. Срок приемки автобусов (52 ед.) – 1 кв. 2024 года. В марте 2024 года указанные транспортные средства поступили.

3. За счет средств субсидии на капитальные вложения расходы в учреждениях составили 118,6 млн.руб. или на 73,9 % к плану года и на 78,9 % к поступившему финансированию с учетом остатка на начало 2023 года.

Краткая характеристика выполнения планов финансово-хозяйственной деятельности в учреждениях за счет субсидий на осуществление капитальных вложений приведена в таблице 354.

Таблица 354. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений за счет средств субсидий на осуществление капитальных вложений за 2023 год, млн.руб.

Субсидии на осуществление капитальных вложений	Всего	в т.ч.:				
		Минлес-пром	Мин-здрав	Мин-культуры	Мин-образования	Мин-транс
Остаток на 01.01.2023	34,6	0,0	7,7	0,0	0,9	26,0
Доходы	115,8	54,6	41,2	20,0	0,0	0,0
Расходы	118,6	23,4	48,8	20,0	0,4	26,0
Остаток на 01.01.2024	31,7	31,2	0,0	0,0	0,5	0,0

Наименьший процент выполнения расходов за счет субсидий на осуществление капитальных вложений, предусмотренных планами ФХД на 2023 год, составил в учреждениях у следующих главных распорядителей:

1) Министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса – 42,9 % на сумму 23,4 млн.руб., которые выделены ГБУ «Центр природопользования и охраны окружающей среды» на разработку проектно-сметной документации на реконструкцию полигона твердых коммунальных отходов г. Коряжмы, включая рекультивацию отработанной карты полигона (выделено 54,6 млн.руб.). Срок исполнения контракта – 2024 год. Неиспользованный остаток – 31,2 млн.руб.

2) Министерстве образования Архангельской области – 44,4 % на сумму 0,4 млн.руб., которые выделены в 2022 году ГБОУ «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа № 31» на обоснование инвестиций, проведение технологического и ценового аудита обоснования инвестиций, проектирование и строительство дополнительного корпуса учреждения (остаток на 01.01.2023 – 0,9 млн.руб.). Согласно представленной информации низкий уровень выполнения связан с длительностью проведения процедур и сбором документов, проектных мероприятий и проверки с выдачей экспертного заключения.

4.2. Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета по состоянию на 01.01.2024, а также изменение за 2023 год, представлены в приложении № 9 к настоящему заключению.

4.2.1. Дебиторская задолженность

Согласно представленным отчетам по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения», дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2024 составила в общей сумме 51 768,8 млн.руб. и с 01.01.2023 она увеличилась на 25 088,2 млн.руб. (+94,0 %).

По синтетическим счетам бухгалтерского учета общая сумма дебиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений представлена в таблице 355.

Таблица 355. Дебиторская задолженность государственных учреждений на 01.01.2024, согласно отчетам по форме 0503769, за счет всех видов финансового обеспечения, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2024			Изменения за год (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			Собствен. и ОМС	Бюджетные		Собствен. и ОМС	Бюджетные
205	Расчеты по доходам	50 589,2	1 195,2	49 394,0	24 798,5	324,7	24 473,9
206	Расчеты по выданным авансам	928,8	72,0	856,9	179,1	4,0	175,1
208	Расчеты с подотчетными лицами	2,9	1,4	1,5	0,4	0,4	0,1

Счет	Наименование	На 01.01.2024			Изменения за год (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			Собствен. и ОМС	Бюджетные		Собствен. и ОМС	Бюджетные
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	139,4	88,1	51,3	64,5	27,5	37,0
210	Прочие расчеты с дебиторами	10,9	10,9	0,0	-1,8	-1,8	0,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	97,5	45,4	52,1	47,5	17,9	29,6
Итого		51 768,8	1 413,1	50 355,7	25 088,2	372,6	24 715,6

Наибольший объем дебиторской задолженности на 01.01.2024 сложился в учреждениях по счету 205 «Расчеты по доходам» в сумме 50 589,2 млн.руб., который за 2023 год увеличился на 24 798,5 млн.руб., из нее:

- по коду счета 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)», по виду финансового обеспечения «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» в сумме 47 300,3 млн.руб. (+23 853,5 млн.руб. или 2 раза);

- по коду счета 205.52 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления» и коду счета 205.62 «Расчеты по поступлениям капитального характера учреждениям от сектора государственного управления», по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» - 2 070,3 млн.руб. (+597,0 млн.руб. или +40,5 %);

- по коду счета 205.62 «Расчеты по поступлениям капитального характера учреждениям от сектора государственного управления», по виду финансового обеспечения «Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» - 23,4 млн.руб. (на начало года отсутствовала).

Указанная дебиторская задолженность по кодам счета 205.31, 205.52 и 205.62 является начисленными суммами субсидий на выполнение государственных заданий, субсидий на иные цели, а также на цели осуществления капитальных вложений учреждениями, согласно заключенным соглашениям с учредителями, в которых предусматриваются суммы финансирования из бюджета на период 2024 – 2026 годов.

Без учета указанной выше дебиторской задолженности по кодам счета 205.31, 205.52 и 205.62 общая сумма дебиторской задолженности государственных учреждений на 01.01.2024 составила 2 374,8 млн.руб., которая за отчетный период увеличилась на 614,3 млн.руб. или на 34,9 %.

Сведения о дебиторской задолженности, без учета кода счета 205.31 по субсидии на гос. задание, кодов счета 205.52 и 205.62 по субсидиям на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений, по видам финансового обеспечения представлены на рисунке 89.

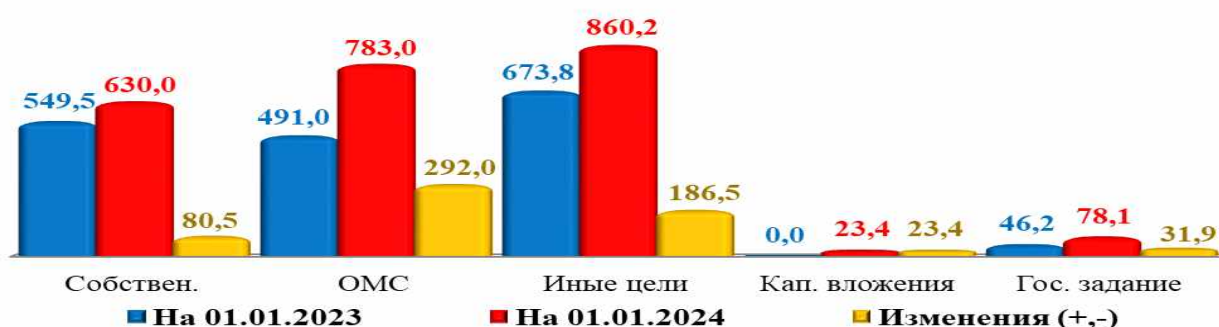


Рисунок 89. Дебиторская задолженность государственных учреждений, отражённая в отчетах по форме 0503769 за 2023 год, за счет всех видов финансового обеспечения, без учета дебиторской задолженности по кодам счета 205.31, 205.52 и 205.62 по субсидиям из областного бюджета, млн.руб.

В таблице 356 представлены сведения о дебиторской задолженности учреждений на 01.01.2024 по синтетическим счетам бухгалтерского учета, без учета дебиторской задолженности по кодам счета 205.31, 205.52 и 205.62 по субсидиям из областного бюджета.

Таблица 356. Дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по форме 0503769 на 01.01.2024, по видам финансового обеспечения, без учета дебиторской задолженности по кодам счета 205.31, 205.52 и 205.62 по субсидиям из областного бюджета, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2024					
		Всего	в т.ч.:				
			Собствен.	ОМС	Иные цели	Кап. вложен.	Гос. задание
205	Расчеты по доходам	1 195,2	474,6	720,6	0,0	0,0	0,0
206	Расчеты по выданным авансам	928,8	49,6	22,4	804,7	23,4	28,7
208	Расчеты с подотчетными лицами	2,9	0,7	0,7	1,0	0,0	0,6
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	139,4	82,6	5,5	48,2	0,0	3,1
210	Прочие расчеты с дебиторами	10,9	10,9	0,0	0,0	0,0	0,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	97,5	11,7	33,8	6,4	0,0	45,7
Итого		2 374,8	630,0	783,0	860,2	23,4	78,1

Продолжение таблицы 356

Счет	Наименование	Изменения за год (+,-)					
		Всего	в т.ч.:				
			Собствен.	ОМС	Иные цели	Кап. вложен.	Гос. задание
205	Расчеты по доходам	324,7	46,9	277,8	0,0	0,0	0,0
206	Расчеты по выданным авансам	179,1	9,0	-5,0	144,5	23,4	7,1
208	Расчеты с подотчетными лицами	0,4	0,2	0,2	0,3	0,0	-0,2
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	64,5	25,7	1,8	38,2	0,0	-1,2
210	Прочие расчеты с дебиторами	-1,8	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	47,5	0,7	17,2	3,5	0,0	26,1
Итого		614,3	80,5	292,0	186,5	23,4	31,9

Наибольшую задолженность в учреждениях составляет задолженность по счетам 205 «Расчеты по доходам», удельный вес которой составляет 50,3 % в общей сумме дебиторской задолженности и 206 «Расчеты по выданным авансам» – 39,1 %.

По счету 205 «Расчеты по доходам» дебиторская задолженность на 01.01.2024 составила 1 195,2 млн.руб., и за отчетный период она увеличилась на 37,3 % (+324,7 млн.руб.), из нее:

– за счет собственных доходов – 474,6 млн.руб. (+46,9 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)», которая составила 331,7 млн.руб. и увеличилась на 44,3 млн.руб., из нее наибольшая в учреждениях министерства здравоохранения – 132,4 млн.руб. (+5,4 млн.руб.), министерства культуры – 70,8 млн.руб. (+17,3 млн.руб.) и министерства образования – 62,9 млн.руб. (+8,0 млн.руб.);

– за счет средств ОМС – 720,6 млн.руб. (+277,8 млн.руб. или 62,7 %), из неё по коду счета 205.32 «Расчеты по доходам от оказания услуг (работ) по программе обязательного медицинского страхования» в государственных учреждениях здравоохранения – 720,5 млн.руб. (+277,7 млн.руб. или +62,7 %);

По счету 206 «Расчеты по выданным авансам» дебиторская задолженность на 01.01.2024 в учреждениях составляет 928,8 млн.руб. (+179,1 млн.руб.), из нее за счет средств субсидий на иные цели – 804,7 млн.руб. (+144,5 млн.руб.), где наибольшая:

– в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса – 421,2 млн.руб. (+420,9 млн.руб.), из нее по коду счета 206.25 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» - 390,9 млн.руб. (на начало года отсутствовала);

– в учреждениях министерства здравоохранения – 96,7 млн.руб. (-369,4 млн.руб.), из нее по коду счета 206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» - 44,3 млн.руб. (-169,8 млн.руб.) и по коду счета 206.25 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» - 35,0 млн.руб. (-200,3 млн.руб.);

– в учреждениях министерства культуры – 134,7 млн.руб. (-42,1 млн.руб.), из нее по коду счета 205.25 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» - 133,4 млн.руб. (+44,2 млн.руб.) и 206.26 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» - 1,3 млн.руб. (-86,2 млн.руб.).

По счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» дебиторская задолженность на конец 2023 года составила 139,4 млн.руб. (+64,5 млн.руб.), из нее:

– за счет собственных доходов – 82,6 млн.руб. (+25,7 млн.руб.), где наибольшая в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – 55,2 млн.руб. (+18,7 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 209.41 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» – 31,9 млн.руб. (+10,4 млн.руб.);

– за счет субсидий на иные цели – 48,2 млн.руб. (+38,2 млн.руб.), где наибольшая в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – 47,3 млн.руб. (+38,2 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 209.41 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» – 29,8 млн.руб. (на 01.01.2023 отсутствовала) и по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» – 17,6 млн.руб. (+8,4 млн.руб.).

Также отмечаем, что по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» дебиторская задолженность в учреждениях на 01.01.2024 составила 97,5 млн.руб. и увеличилась на 94,9 % (+47,5 млн.руб.), где за счет субсидий на гос. задание – рост в 2,3 раза (+26,1 млн.руб.), которая составила 45,7 млн.руб., из неё в учреждениях министерства образования – 18,0 млн.руб. (+13,7 млн.руб.), где наибольшая по коду счета 303.14 «Расчеты по единому налоговому платежу» - 17,5 млн.руб. (на начало года отсутствовала).

Долгосрочная дебиторская задолженность:

Из общей суммы дебиторской задолженности долгосрочная дебиторская задолженность на 01.01.2024 составляет 19 569,9 млн.руб., которая с 01.01.2023 увеличилась на 7 541,8 млн.руб. (+62,7 %) и сведения о ней представлены в таблице 357.

Таблица 357. Долгосрочная дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2024 согласно отчетам по форме 0503769 по видам финансового обеспечения, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2024				Изменения за год (+,-)			
		Всего	в т.ч.:			Всего	в т.ч.:		
			Собствен.	Иные цели	Гос. задание		Собствен.	Иные цели	Гос. задание
205	Расчеты по доходам	19 567,2	115,7	542,0	18 909,5	7 541,3	7,2	158,6	7 375,5
206	Расчеты по выданным авансам	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	-0,2
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	2,7	2,7	0,0	0,0	0,6	0,8	-0,1	-0,0
Итого		19 569,9	118,4	542,0	18 909,5	7 541,8	7,9	158,6	7 375,3
уд. вес в составе дебиторской задолженности		37,8	18,8	18,5	39,9	-	-	-	-

В составе общей суммы дебиторской задолженности, долгосрочная дебиторская задолженность на 01.01.2024 занимает 37,8 %, из нее основной объем занимает задолженность по доходам в сумме 19 567,2 млн.руб., из нее за счет субсидий из областного бюджета – 19 451,5 млн.руб., которая с начала года увеличилась на 7 534,1 млн.руб. и в основном являются суммами начисленных субсидий на 2025 – 2026 годы, согласно заключенным соглашениям с учредителями.

За счет собственных доходов долгосрочная дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2024 составила 115,7 млн.руб. (+7,2 млн.руб.), из нее в учреждениях министерства транспорта Архангельской области – 42,8 млн.руб. (-14,0 млн.руб.): доходы от аренды, сроком более 1 года согласно заключенным договорам.

Просроченная дебиторская задолженность:

Из общей суммы дебиторской задолженности просроченная дебиторская задолженность государственных учреждений на 01.01.2024, отраженная в отчетах по форме 0503769, составила 105,0 млн.руб., которая с начала 2023 года увеличилась на 24,1 млн.руб. или на 29,8 %.

Удельный вес просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2024 в общей ее сумме (без учета кодов счета 205.31 за счет субсидии на выполнение

государственного задания, 205.52 и 205.62 за счет субсидии на иные цели, а также на цели осуществления капитальных вложений), составляет 4,4 %, который с 01.01.2023 снизился на 1,2 процентных пункта.

На рисунке 90 представлены показатели просроченной дебиторской задолженности государственных учреждений и ее изменение за 2023 год по видам финансового обеспечения.

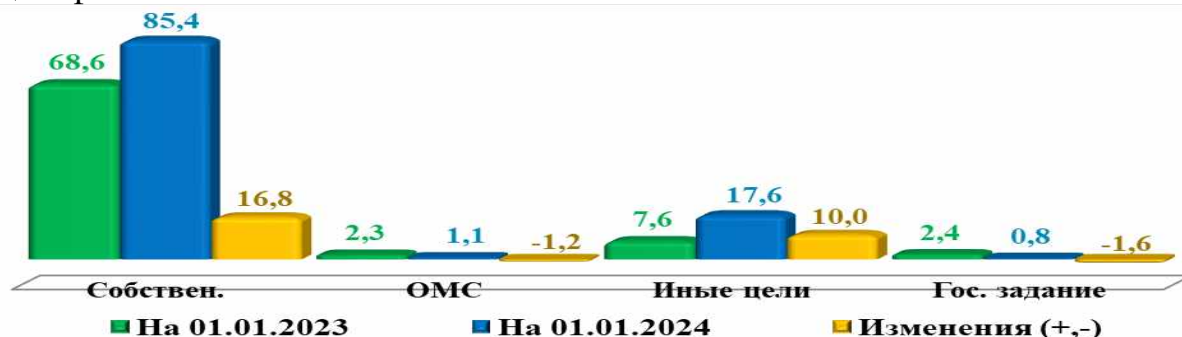


Рисунок 90. Просроченная дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений за 2023 год, по видам финансового обеспечения, млн.руб.

На 01.01.2024 наибольший объем просроченной дебиторской задолженности в учреждениях сложился за счет собственных доходов учреждений на сумму 85,4 млн.руб., который за 2023 года увеличился на 24,6 %. Удельный вес указанной задолженности в общей сумме просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного периода составляет 81,4 % (на 01.01.2023 – 84,8 %).

По синтетическим счетам бухгалтерского учета просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2024 и ее изменение за 2023 год характеризуется показателями, отраженными в таблице 358.

Таблица 358. Просроченная дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2024 согласно отчетам по форме 0503769 по видам финансового обеспечения, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2024				
		Всего	в т.ч.:			
			Собствен.	ОМС	Иные цели	Гос. задание
205	Расчеты по доходам	62,6	62,6	0,0	0,0	0,0
206	Расчеты по выданным авансам	3,2	3,2	0,0	0,0	0,0
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	39,1	19,6	1,1	17,6	0,8
303	Расчеты по платежам в бюджеты	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого		105,0	85,4	1,1	17,6	0,8
уд. вес в составе дебиторской задолженности, без учета кодов счета 205.31, 205.52 и 205.62 по субсидиям из областного бюджета		4,4	13,6	0,1	2,1	1,0

Продолжение таблицы 358

Счет	Наименование	Изменения за год (+,-)				
		Всего	в т.ч.:			
			Собствен.	ОМС	Иные цели	Гос. задание
205	Расчеты по доходам	13,1	13,2	-0,1	0,0	0,0
206	Расчеты по выданным авансам	-0,1	-0,0	0,0	0,0	-0,1
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	11,1	3,7	-1,1	10,0	-1,5
303	Расчеты по платежам в бюджеты	-0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0

Счет	Наименование	Изменения за год (+,-)				
		Всего	в т.ч.:			
			Собствен.	ОМС	Иные цели	Гос. задание
Итого		24,1	16,8	-1,2	10,0	-1,6
	уд. вес в составе дебиторской задолженности, без учета кодов счета 205.31, 205.52 и 205.62 по субсидиям из областного бюджета	-	-	-	-	-

Наибольший удельный вес в общей сумме просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2024 составляет задолженность по синтетическим счетам 205 «Расчеты по доходам» (59,6 %) и 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» (37,3 %):

1. Просроченная дебиторская задолженность учреждений за счет собственных доходов составила в общей сумме 85,4 млн.руб. и за 2023 года она выросла на 16,8 млн.руб. (+24,6 %), из неё наибольшая:

а) по синтетическому счету 205 «Расчеты по доходам» – 62,6 млн.руб. (+13,2 млн.руб.), из неё наибольшая:

1) По коду счета 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» - 35,7 млн.руб. (+0,1 млн.руб.), где наибольшая в учреждениях:

– министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 19,5 млн.руб. (+5,7 млн.руб.) в ГАУ АО «Единый лесопожарный центр»;

– министерства здравоохранения Архангельской области – 15,9 млн.руб. (-5,4 млн.руб.), из неё в ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница им. Е.Е. Волосевич» - 3,6 млн.руб. (+1,1 млн.руб.) и в ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница» - 2,6 млн.руб. (-2,9 млн.руб.), которая в большей части состоит из задолженности от оказания платных медицинских услуг;

2) По коду счета 205.35 «Расчеты по условным арендным платежам» - 14,2 млн.руб. (+8,9 млн.руб.), где основная сумма в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – 14,2 млн.руб. (+8,9 млн.руб. или в 2,7 раза), из нее в ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница» - 11,6 млн.руб. (+8,0 млн.руб.) и в ГБУЗ «Онежская ЦРБ» - 2,2 млн.руб. (+0,7 млн.руб.). Отражена задолженность по доходам от возмещения арендодателю расходов по содержанию переданного им в пользование имущества;

3) По коду счета 205.21 «Расчеты по доходам от операционной аренды» - 12,7 млн.руб. (+4,2 млн.руб.), где наибольшая в учреждениях:

– министерства здравоохранения Архангельской области – 6,3 млн.руб. (+4,2 млн.руб.), из нее в ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница» - 4,6 млн.руб. (+4,5 млн.руб.), из нее наибольшая ООО «Трест столовых» – 2,0 млн.руб.;

– министерства транспорта Архангельской области – 6,4 млн.руб. (+0,8 млн.руб.), в т.ч. в указанной сумме в ГБУ «Региональная транспортная служба», из нее ООО «Архтрансавто» – 4,9 млн.руб.;

б) По синтетическому счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» - 19,6 млн.руб. (+3,7 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 209.41 «Расчеты

по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» - 16,2 млн.руб. (+3,7 млн.руб.), из нее в учреждениях:

– министерства здравоохранения – 12,5 млн.руб. (+0,8 млн.руб.): в ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница» - 8,0 млн.руб. (-0,4 млн.руб.) и в ГБУЗ «Первая ГКБ им Е.Е. Волосевич» - 3,3 млн.руб. (+1,3 млн.руб.);

– министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 3,3 млн.руб. (+2,8 млн.руб.) в ГАУ АО «Единый лесопожарный центр».

2. За счет средств ОМС просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2024 составила 1,1 млн.руб., которая год сократилась на 1,2 млн.руб.. В указанной сумме на конец 2023 года она сложилась по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области (-1,1 млн.руб.), из нее в ГБУЗ «Первая ГКБ им Е.Е. Волосевич» - 0,4 млн.руб. (-1,1 млн.руб.), а в ГБУЗ «Архангельская городская клиническая больница № 6» - 0,5 млн.руб., которая с 01.01.2022 не изменилась, т.е. уже 2 года.

3. За счет средств субсидий на иные цели просроченная дебиторская задолженность в учреждениях на 01.01.2024 составила 17,6 млн.руб. и за 2023 год она увеличилась на 10,0 млн.руб. по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат», из нее 17,5 млн.руб. (+10,0 млн.руб.) в ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница». Согласно таблице 11 к пояснительной записке (ф. 0503760) рост указанной просроченной дебиторской задолженности обусловлен недостатками по итогам инвентаризации.

4. За счет средств субсидии на государственное задание просроченная дебиторская задолженность в учреждениях на 01.01.2024 составила 0,8 млн.руб., которая за отчетный период сократилась на 1,5 млн.руб. На конец 2023 года указанная задолженность сложилась по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат», из нее наибольшая в учреждениях министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области – 0,4 млн.руб. (+0,2 млн.руб.), в т.ч. наибольшая, согласно таблице 11 к пояснительной записке (ф. 0503760) за счет авансового платежа за поставку электроэнергии ПАО «Архэнерго».

4.2.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в государственных бюджетных и автономных учреждениях, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно отчетам по ф. 0503769 на 01.01.2024, составила в общей сумме 5 727,2 млн.руб., которая с 01.01.2023 года сократилась на 574,0 млн.руб. (-9,1 %). По видам финансового обеспечения сведения представлены на рисунке 91.

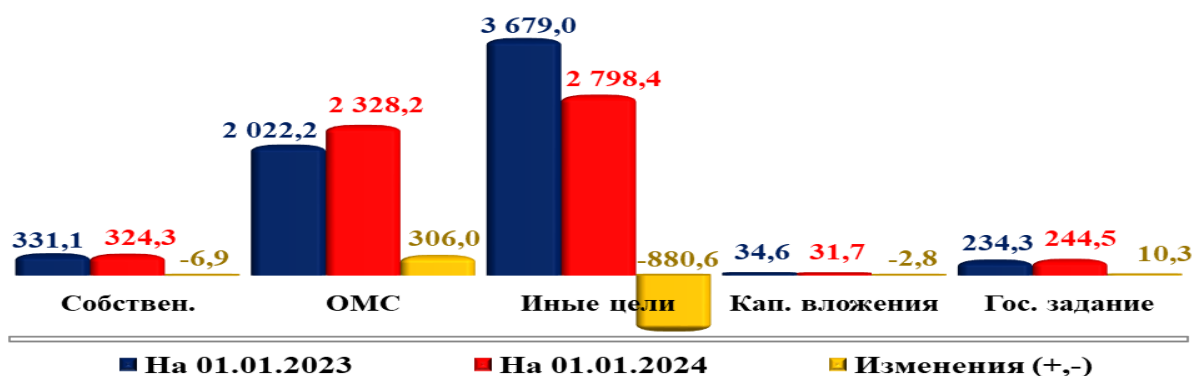


Рисунок 91. Кредиторская задолженность государственных учреждений, по видам финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769, млн.руб.

По синтетическим счетам бухгалтерского учета кредиторская задолженность учреждений на 01.01.2024, и ее изменение к началу 2023 года представлена в таблице 359.

Таблица 359. Кредиторская задолженность государственных учреждений за счет всех видов финансового обеспечения по синтетическим счетам бухгалтерского учета согласно отчетам по форме 0503769 на 01.01.2024, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2024			Изменения за год (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			Собствен. и ОМС	Бюджетные		Собствен. и ОМС	Бюджетные
205	Расчеты по доходам	1 268,3	1 268,3	0,0	28,3	28,3	0,0
208	Расчеты с подотчетными лицами	4,8	3,9	0,9	2,6	2,1	0,5
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	1,7	1,6	0,1	0,5	0,4	0,0
210	Прочие расчеты с дебиторами	3,7	2,3	1,3	3,6	2,3	1,3
302	Расчеты по принятым обязательствам	1 031,6	852,4	179,3	68,0	63,0	5,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	3 406,8	514,9	2 891,9	-675,3	204,0	-879,3
304	Прочие расчеты с кредиторами	10,3	9,0	1,2	-1,8	-1,0	-0,8
Итого		5 727,2	2 652,5	3 074,6	-574,0	299,2	-873,2

По состоянию на 01.01.2024 кредиторская задолженность учреждений характеризуется следующими основными показателями:

1. За счет собственных доходов – 324,3 млн.руб., которая снизилась на 2,1 % (-6,9 млн.руб.), из нее наибольшая:

а) По счету 205 «Расчёты по доходам» - 84,4 млн.руб. (-9,8 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» - 80,6 млн.руб. (-10,3 млн.руб.), из них в учреждениях министерства строительства и архитектуры Архангельской области – 38,3 млн.руб. (-5,3 млн.руб.), в учреждениях минздрава АО – 10,2 млн.руб. (+2,4 млн.руб.) и в учреждениях минтрудсоцразвития АО – 11,0 млн.руб. (+1,6 млн.руб.).

б) По счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» - 104,2 млн.руб. (+5,6 млн.руб.), из нее наибольшая по кодам счета:

– 302.11 «Расчеты по заработной плате» - 28,6 млн.руб. (+0,5 млн.руб.), из них в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области –

24,1 млн.руб. (+5,7 млн.руб.). Указанная кредиторская задолженность является текущей;

– 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» – 14,5 млн.руб. (-4,1 млн.руб.), из них в учреждениях минздрава АО – 10,0 млн.руб. (-1,5 млн.руб.), из нее просроченная – 0,1 млн.руб. в ГБУЗ «Холмогорская ЦРБ»;

– 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» - 13,9 млн.руб. (+1,5 млн.руб.), из нее в учреждениях минздрава АО – 3,4 млн.руб. (+1,0 млн.руб.), в т.ч. просроченная 0,5 млн.руб. в ГБУЗ «Холмогорская ЦРБ». В учреждениях минтрудсоцразвития – 3,0 млн.руб. (+2,0 млн.руб.);

– 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» – 18,7 млн.руб. (+3,2 млн.руб.), из нее в учреждениях минздрава АО – 9,0 млн.руб. (+4,2 млн.руб.), из нее просроченная – 0,2 млн.руб. в ГБУЗ «Холмогорская ЦРБ». В учреждениях минтрудсоцразвития АО – 4,2 млн.руб. (-1,8 млн.руб.), где просроченная отсутствует.

в) По счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 129,8 млн.руб. (-5,8 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 303.15 «Расчеты по единому страховому тарифу» - 60,0 млн.руб., из нее в учреждениях минздрава АО – 23,5 млн.руб. и в учреждениях минлеспрома АО – 25,7 млн.руб.

2. За счет средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения – 2 328,2 млн.руб., которая увеличилась на 15,1 % (+306,0 млн.руб.) и ее удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности всех государственных учреждений составляет 40,7 %, из нее наибольшая:

– по счету 205 «Расчеты по доходам» - 1 183,9 млн.руб. (+38,2 млн.руб.), из неё по коду счета 205.32 «Расчеты по доходам от оказания услуг (работ) по программе обязательного медицинского страхования» – 1 183,8 млн.руб. (+38,1 млн.руб.), что объясняется авансовыми платежами в рамках ОМС;

– по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» – 748,2 млн.руб. (+57,3 млн.руб.), из неё наибольшая по коду счета 302.11 «Расчеты по заработной плате» - 276,5 млн.руб. (-50,1 млн.руб.), по коду счета 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» – 365,9 млн.руб. (+159,9 млн.руб.);

– по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 385,1 млн.руб. (+209,8 млн.руб.), из неё наибольшая по коду счета 303.15 «Расчеты по единому страховому тарифу» - 325,8 млн.руб., по коду счета 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» - 51,2 млн.руб. (-22,1 млн.руб.).

3. За счет средств субсидий на иные цели – 2 798,4 млн.руб. (-880,6 млн.руб.), из нее наибольшая:

а) По счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» – 90,3 млн.руб. (+21,5 млн.руб.) и является текущей, из нее по коду счета:

– 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» – 27,3 млн.руб. (+7,0 млн.руб.), из них в учреждениях минсвязи АО – 26,9 млн.руб. (+12,0 млн.руб.);

– 302.31 «Расчеты по приобретению основных средств» – 18,0 млн.руб. (-7,9 млн.руб.), из них в учреждениях минздрава АО – 10,0 млн.руб. (-14,4 млн.руб.) и в учреждениях минсвязи – 7,6 млн.руб. (на 01.01.2023 отсутствовала);

– 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» – 22,7 млн.руб. (+21,8 млн.руб.), где в учреждениях минздрава АО – 22,2 млн.руб. (+21,7 млн.руб.).

б) По счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» – 2 706,2 млн.руб. (-902,9 млн.руб.), из нее по счету 303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» – 2 687,6 млн.руб. (-905,8 млн.руб.). В составе указанного счета в т.ч. отражаются суммы неиспользованных остатков средств субсидий на иные цели, подлежащие возврату в областной бюджет до принятия решения учредителем об использовании их на те же цели в 2024 году.

4. За счет средств субсидии на осуществление капитальных вложений – 31,7 млн.руб. (-2,8 млн.руб.), в т.ч. в указанной сумме по коду счета 303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет», где также отражены неиспользованные остатки средств субсидий на осуществление капитальных вложений подлежащие возврату в областной бюджет до принятия решения учредителем об использовании их на те же цели в 2024 году.

5. За счет средств субсидии на выполнение государственного задания – 244,5 млн.руб. (+10,3 млн.руб.) из неё наибольшая по синтетическим счетам:

а) 302 «Расчеты по принятым обязательствам» – 89,0 млн.руб. (-16,4 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета:

– 302.11 «Расчеты по заработной плате» – 15,3 млн.руб. (+1,1 млн.руб.), из нее в учреждениях минздрава АО – 15,0 млн.руб. (+1,5 млн.руб.), которая является текущей;

– 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» – 28,1 млн.руб. (-8,1 млн.руб.), из них в учреждениях минздрава АО – 7,4 млн.руб. (+1,5 млн.руб.), в учреждениях минобразования АО – 10,1 млн.руб. (-8,6 млн.руб.), в т.ч. просроченная – 0,5 млн.руб., а в учреждениях минтрудсоцразвития АО – 5,8 млн.руб. (+1,0 млн.руб.);

– 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» – 14,7 млн.руб. (+4,8 млн.руб.), из нее в учреждениях минздрава АО – 4,0 млн.руб. (-0,6 млн.руб.) и в учреждениях минсвязи АО – 5,0 млн.руб. (+4,7 млн.руб.).

б) 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» – 153,9 млн.руб. (+26,5 млн.руб.), которая является текущей, из неё наибольшая по коду счета:

– 303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» – 46,7 млн.руб. (-3,3 млн.руб.), из нее в учреждениях минтрудсоцразвития АО – 17,9 млн.руб. (-6,9 млн.руб.) и в учреждениях агентства по делам молодежи АО – 18,7 млн.руб., которая с начала года не изменилась. В составе указанного кода счета в т.ч. отражаются суммы, подлежащие возврату в областной бюджет за счет средств субсидии на выполнение государственного задания, установленные по результатам проверок учреждений.

– 303.15 «Расчеты по единому страховому тарифу» - 96,6 млн.руб., из нее в учреждениях минздрава АО – 35,6 млн.руб., в учреждениях минобразования АО – 18,0 млн.руб. и в учреждениях минтрудсоцразвития АО – 26,3 млн.руб.

Просроченная кредиторская задолженность:

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная кредиторская задолженность в государственных учреждениях на 01.01.2024 составила 136,9 млн.руб. и по отношению к началу 2023 года она выросла на 136,7 млн.руб.

Информация о просроченной кредиторской задолженности государственных учреждений на 01.01.2024 по видам финансового обеспечения представлена на рисунке 92.

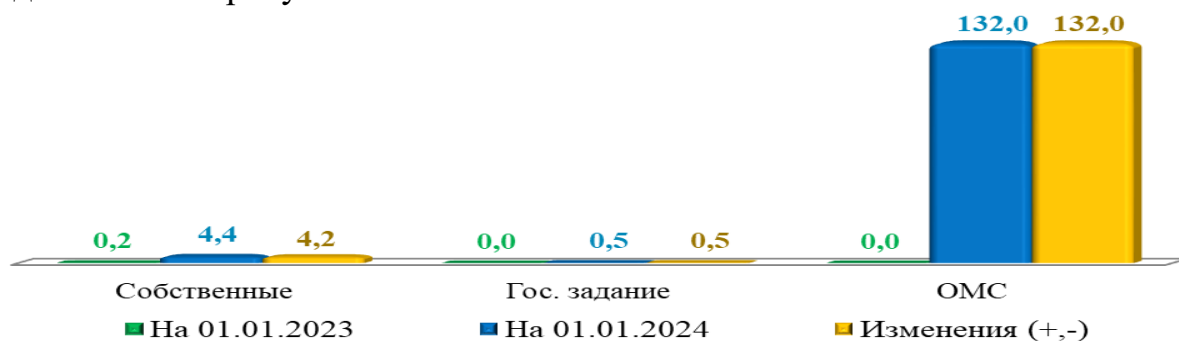


Рисунок 92. Просроченная кредиторская задолженность государственных учреждений по видам финансового обеспечения согласно отчетам по форме 0503769, млн.руб.

По состоянию на 01.01.2024 удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности в государственных учреждениях составляет 2,4 %, а на 01.01.2023 – 0,004 %.

На рисунке 93 представлена информация о просроченной кредиторской задолженности государственных учреждений с 01.01.2018.

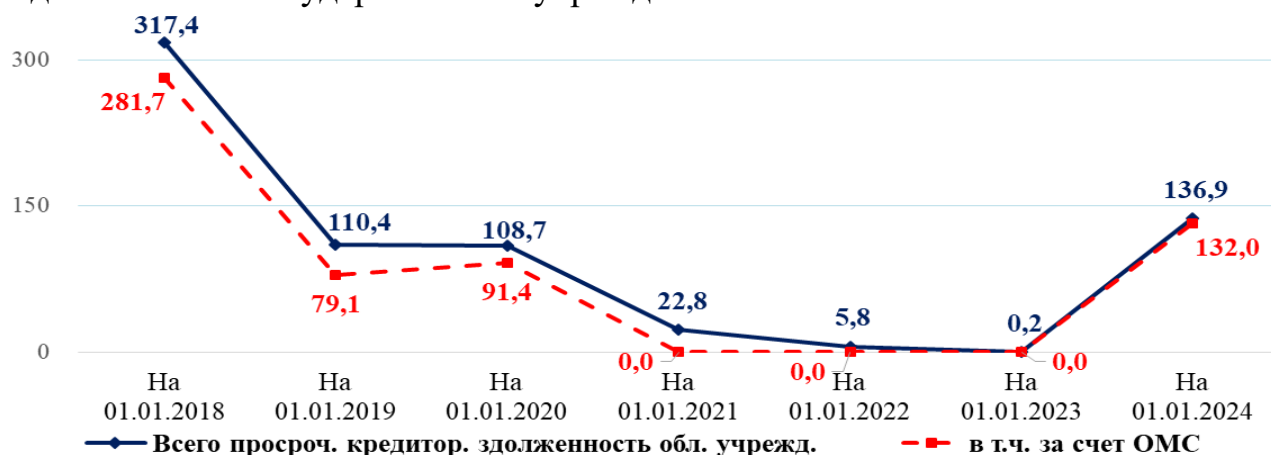


Рисунок 93. Просроченная кредиторская задолженность государственных учреждений по всем видам финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769 с 01.01.2018 по 01.01.2024, млн.руб.

Основной удельный вес просроченной кредиторской задолженности учреждений на 01.01.2024 составила задолженность за счет средств ОМС в учреждениях здравоохранения в размере 96,4 % на сумму 132,0 млн.руб. (на начало года отсутствовала).

Наибольший объем просроченной кредиторской задолженности за счет средств ОМС (более 20,0 млн.руб.) на 01.01.2024 сложился в следующих медицинских организациях:

- ГБУЗ «Холмогорская ЦРБ» – 20,0 млн.руб.;
- ГБУЗ «Коношская ЦРБ» – 80,1 млн.руб.;

– ГБУЗ «Мезенская ЦРБ» – 31,9 млн.руб.

По счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» просроченная кредиторская задолженность за счет средств ОМС на 01.01.2024 составила 54,4 млн.руб. и приведена в таблице 360.

Таблица 360. Просроченная кредиторская задолженность за счет средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам», отраженная в отчетах по ф. 0503769 за 2023 год, млн.руб.

Счет	Наименование	Холмогорская ЦРБ	Коношская ЦРБ	Мезенская ЦРБ	Итого
Всего задолженность по счету 302, из них:		16,5	21,4	16,5	54,4
302 23	Расчеты по коммунальным услугам	1,8	0,0	8,8	10,6
302 34	Расчеты по приобретению материальных запасов	11,5	20,6	5,8	37,9

По синтетическому счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» за счет средств ОМС просроченная кредиторская задолженность в учреждениях здравоохранения на 01.01.2024 составила 77,6 млн.руб., которая по учреждениям и кодам данного счета отражена в таблице 361.

Таблица 361. Просроченная кредиторская задолженность за счет средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты», отраженная в отчетах по ф. 0503769 за 2023 год, млн.руб.

Счет	Наименование	Холмогорская ЦРБ	Коношская ЦРБ	Мезенская ЦРБ	Итого
303 01	Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0,0	0,0	8,9	8,9
303 13	Расчеты по земельному налогу	0,0	1,3	0,0	1,3
303 15	Расчеты по единому страховому тарифу	3,6	57,4	6,4	67,4
Итого		3,6	58,6	15,4	77,6

Наибольшая просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 по платежам в бюджеты за счет средств ОМС сложилась в ГБУЗ «Коношская ЦРБ» на сумму 58,6 млн.руб., из нее по единому страховому тарифу – 57,4 млн.руб.

В таблице 362 представлены сведения, отраженные в отчетах центральных районных больниц за счет средств ОМС за 2023 год, у которых на 01.01.2024 образовалась просроченная кредиторская задолженность по данному виду финансового обеспечения.

Таблица 362. Сведения, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год отдельных государственных бюджетных учреждений здравоохранения за счет средств обязательного медицинского страхования (ф. 0503737, 0503779, 0503769), в тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Холмогорская ЦРБ	Коношская ЦРБ	Мезенская ЦРБ	Итого
1	Остаток на 01.01.2023	0,5	0,4	2,4	3,3
2	Дебиторская задолженность на 01.01.2023	0,3	9,4	9,8	19,5
3	Кредиторская задолженность на 01.01.2023	40,2	44,1	10,5	94,8
4=3/2	Соотношение кредиторской к дебиторской задолженности на 01.01.23	140,2	4,7	1,1	4,8
5	Доходы за 2023 г.	152,6	200,7	131,9	485,2
5.1.	% выполнения плана по доходам	84,5%	98,1%	100,0%	93,8%

№ п/п	Наименование	Холмогорская ЦРБ	Коношская ЦРБ	Мезенская ЦРБ	Итого
	<i>Не исполнено доходов</i>	28,0	3,9	0,0	31,9
6	Расходы за 2023 г.	150,3	181,5	127,5	459,3
6.1.	% выполнения плана по расходам	83,0%	88,5%	100,0%	89,4%
	<i>Не исполнено расходов</i>	30,7	23,6	0,0	54,3
6.2.	Расходы на фонд оплаты труда (ФОТ)	93,1	136,6	85,3	314,9
6.3.	% выполнения плана по расходам на ФОТ	99,1%	90,4%	100,0%	95,3%
7	Дебиторская задолженность на 01.01.2024	0,1	6,1	2,0	8,1
8=7-2	- изменение дебиторской задолженности за год	-0,2	-3,4	-7,8	-11,4
9	Кредиторская задолженность на 01.01.2024	68,5	99,2	49,7	217,4
10=9-3	- изменение кредиторской задолженности за год	68,4	99,1	49,7	217,3
11=9/7	Соотношение кредиторской к дебиторской задолженности на 01.01.24	1 088,0	16,3	25,1	26,8
12	Просроченная кредиторская задолженность на	20,0	80,1	31,9	132,0
13=12/9	- удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности	29,3%	80,7%	64,2%	60,7%
14	Остаток на 01.01.2024	2,7	19,7	6,9	29,3
15=14-1	- изменение остатков за год	2,2	19,2	4,4	25,9

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности за счет ОМС на начало 2023 года в указанных учреждениях отсутствует.

В указанных учреждениях имеет место некачественный контроль над задолженностью за счет ОМС, а также принятие обязательств сверх доходов, предусмотренных планами финансово-хозяйственной деятельности на текущий период, в т.ч.:

– в ГБУЗ «Холмогорская ЦРБ» кредиторская задолженность на конец 2023 года более чем в 1 000 раз превышает дебиторскую задолженность (на начало года – в 140 раз). К 01.01.2024 кредиторская задолженность увеличилась на 70,3 %, а удельный вес просроченной кредиторской задолженности в составе кредиторской задолженности составляет 29,3 %, в большей части по принятым обязательствам;

– в ГБУЗ «Коношская ЦРБ» на 01.01.2024 кредиторская задолженность в 16 раз превышает дебиторскую задолженность (на 01.01.2023 – почти в 5 раз). К концу 2023 года кредиторская задолженность увеличилась в 2,3 раза, а удельный вес просроченной кредиторской задолженности составляет почти 81 %, в большей части по платежам во внебюджетные фонды и по земельному налогу;

– в ГБУЗ «Мезенская ЦРБ» кредиторская задолженность на конец 2023 года в 25 раз превышает дебиторскую задолженность (на 01.01.2023 – на 6,8 %). К 01.01.2024 кредиторская задолженность увеличилась в 4,7 раза, а удельный вес просроченной кредиторской задолженности занимает более 60 % по принятым обязательствам, а также по налоговым и другим обязательным платежам в бюджет, и внебюджетные фонды. В то же время, согласно отчетам по ф. 0503737 в указанном учреждении планом ФХД на 2023 год предусмотрено наращивание неиспользованных остатков средств ОМС в 2,8 раза, т.к. доходы и расходы исполнены на 100,0 %, а неиспользованный остаток увеличился в 2,8 раза.

Также отмечаем, что из областного бюджета в 2023 году на обеспечение расходов, связанных с оказанием медицинской помощи, в размерах, превышающих территориальную программу ОМС, указанным выше учреждениям здравоохранения перечислены субсидии на иные цели в общей сумме 19,9 млн.руб., а также на 01.01.2023 имелся неиспользованный остаток указанных средств 2022 года в общей сумме 2,1 млн.руб.

Согласно представленной министерством здравоохранения по запросу КСП АО информации, расходы данных учреждений, за счет указанных целевых субсидий в 2023 году составили 18,3 млн.руб. или 83,5 % к плану года (на 01.01.2024 остаток средств – 3,6 млн.руб.), из них:

- ГБУЗ «Холмогорская ЦРБ» - 6,0 млн.руб. или 100,0 % к плану года (поступило – 5,9 млн.руб., остаток на 01.01.2023 – 0,1 млн.руб.);
- ГБУЗ «Коношская ЦРБ» - 8,5 млн.руб. или 99,6 % к плану года (поступило – 8,5 млн.руб., остаток на 01.01.2023 – 2,0 млн.руб., а на 01.01.2024 – 0,03 млн.руб.);
- ГБУЗ «Мезенская ЦРБ» - 2,6 млн.руб. или на 41,6 % к плану года (поступило – 6,1 млн.руб., на 01.01.2024 остаток – 3,6 млн.руб.).

Исходя из вышеизложенного, полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области принять меры по сокращению 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 задолженности за счет средств ОМС.

5. Состояние государственного внутреннего долга Архангельской области

Согласно представленному отчету и показателям государственной долговой книги, внутренние долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.01.2024 сложились в сумме 67 648,0 млн.руб., которые за отчетный период увеличились на 21 069,9 млн.руб. или на 45,5 %.

Ежеквартальная информация о структуре и изменении государственного долга Архангельской области за 2023 год представлена на рисунке 94 и 95.



Рисунок 94. Ежеквартальная структура государственного долга Архангельской области за 2023 год, млн.руб.

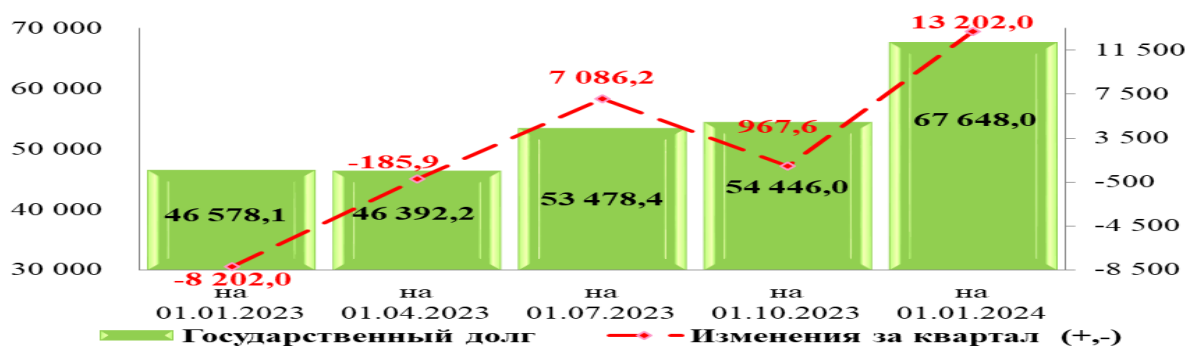


Рисунок 95. Ежеквартальное изменение государственного долга Архангельской области за 2023 год, млн.руб.

Изменения государственного долга Архангельской области за 2023 год характеризуются следующими показателями:

- в I квартале сокращение долговых обязательств составило в сумме 185,9 млн.руб. или на 0,4 % к уровню на 01.01.2023, в т.ч. за счет привлечения бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета на сумму 5 551,1 млн.руб. по ставке 0,1 % годовых, привлечения бюджетного кредита на обеспечение реализации инфраструктурных проектов в сумме 263,0 млн.руб. по ставке 3 % годовых, а также частичного погашения кредитов кредитных организаций (далее – коммерческие кредиты) в сумме 6 000,0 млн.руб.;

- за II квартал относительно показателя на 01.04.2023 прирост составил 7 086,2 млн.руб. (+15,3 %) за счет привлечения бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета в сумме 4 981,0 млн.руб. по ставке 0,1 % годовых, привлечения бюджетного кредита на обеспечение реализации инфраструктурных проектов в сумме 1 105,2 млн.руб. и привлечения коммерческих кредитов на сумму 1 000,0 млн.руб.;

- за III квартал относительно показателя на 01.07.2023 прирост составил 967,6 млн.руб. (+1,8 %), за счет привлечения коммерческих кредитов на сумму 200,0 млн.руб., привлечения бюджетного кредита на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов на сумму 368,0 млн.руб. по ставке 3 % годовых и привлечения специального казначейского кредита на финансовое обеспечение реализации мероприятий, одобренных президиумом (штабом) Правительственной комиссии по региональному развитию в РФ – 399,6 млн.руб. по ставке 3 % годовых;

- за IV квартал относительно показателя на 01.10.2023 рост составил 13 202,0 млн.руб. (+24,2 %), в т.ч. за счет привлечения бюджетных кредитов в сумме 2 179,8 млн.руб. по ставке 3 % годовых, в т.ч. на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов (70,2 млн.руб.) и на финансовое обеспечение реализации мероприятий, одобренных президиумом (штабом) Правительственной комиссии по региональному развитию в РФ (2 109,6 млн.руб.), а также привлечения коммерческих кредитов на сумму 19 799,9 млн.руб. Погашение бюджетных кредитов в IV квартале составило 8 777,6 млн.руб. (ставка 0,1 % годовых), из них привлеченных в Минфине России – 898,6 млн.руб. и в УФК по Архангельской области и НАО – 7 879,0 млн.руб.

Наибольший объем долговых обязательств сложился по состоянию на 01.01.2024 и составил 67 648,0 млн.руб., в том числе по бюджетным кредитам – 44 648,2 млн.руб., по коммерческим кредитам – 22 999,9 млн.руб. Наименьшая сумма государственного долга имела место на 01.02.2023 (46 360,0 млн.руб.), где основную долю занимали бюджетные кредиты (41 760,0 млн.руб.).

Уровень государственных долговых обязательств на 01.01.2024 по отношению к поступившим налоговым и неналоговым доходам областного бюджета за 2023 год составил 77,2 %. На 01.01.2023 он составлял 55,0 %, т.е. за отчетный период увеличение составило 22,2 процентных пункта. Уровень государственных долговых обязательств в виде кредитов кредитных организаций к поступившим налоговым и неналоговым доходам за 2023 год составил 26,3 %, и по отношению к аналогичным показателям на 01.01.2023 он увеличился на 16,8 процентных пункта.

Таким образом, долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.01.2024 не превысили верхний предел государственного внутреннего долга, установленный статьей 10 Закона «Об областном бюджете» (67 756,0 млн.руб.), что соответствует пункту 4 статьи 107 БК РФ (долговые обязательства не должны превышать объем доходов без учета безвозмездных поступлений).

Состав и структура государственного внутреннего долга Архангельской области и их изменение за 2023 год представлены в таблице 363 и на рисунке 96.

Таблица 363. Государственный внутренний долг Архангельской области, млн.руб.

Показатель	На 01.01.2023		На 01.01.2024		Изменение (+/-)	
	млн.руб.	уд. вес (%)	млн.руб.	уд. вес (%)	млн.руб.	% пунктов
Бюджетные кредиты	38 578,1	82,8	44 648,2	66,0	6 070,0	-16,8
Кредиты кредитных организаций	8 000,0	17,2	22 999,9	34,0	14 999,9	16,8
Государственные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого	46 578,1	100,0	67 648,0	100,0	21 069,9	0,0

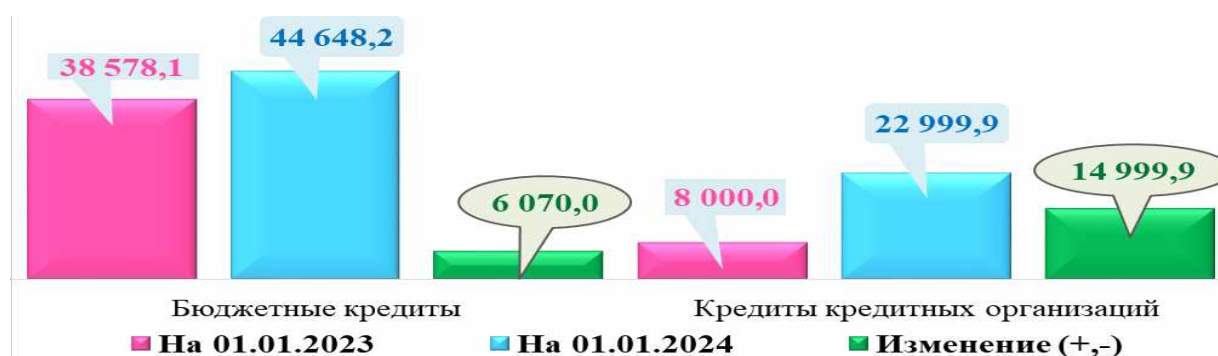


Рисунок 96. Государственные долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.01.2023 и 01.01.2024, млн.руб.

За отчетный период рост долговых обязательств, в виде коммерческих кредитов составил 14 999,9 млн.руб. или в 2,9 раза, а в виде бюджетных кредитов – прирост на 6 070,0 млн.руб. (+15,7 %).

Обязательства, в виде государственных гарантий и государственных ценных бумаг у Архангельской области как на 01.01.2023, так и на 01.01.2024

отсутствуют. В течение 2023 года государственные гарантии не предоставлялись и ценные бумаги не размещались.

Структурные изменения долговых обязательств за 2023 год характеризуются снижением удельного веса бюджетных кредитов на 16,8 процентных пунктов за счет соответствующего увеличения доли кредитов кредитных организаций.

Ежемесячный состав государственных долговых обязательств за 2023 год представлен на рисунке 97.

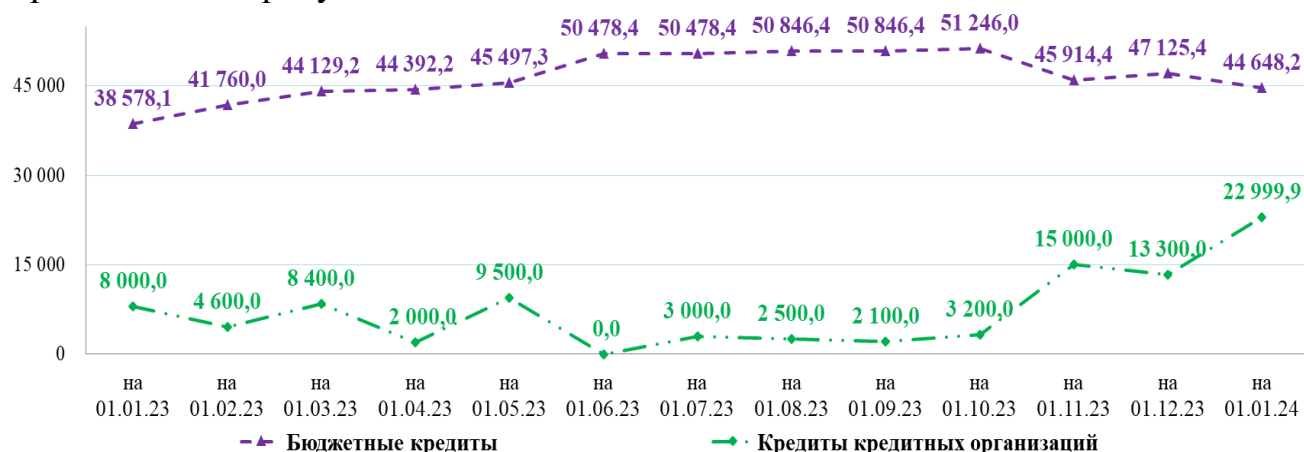


Рисунок 97. Ежемесячный состав государственного внутреннего долга Архангельской области за 2023 год, млн.руб.

Сведения о привлечении и погашении заемных средств в отчетном периоде (сальдированный результат) представлены на рисунке 98.

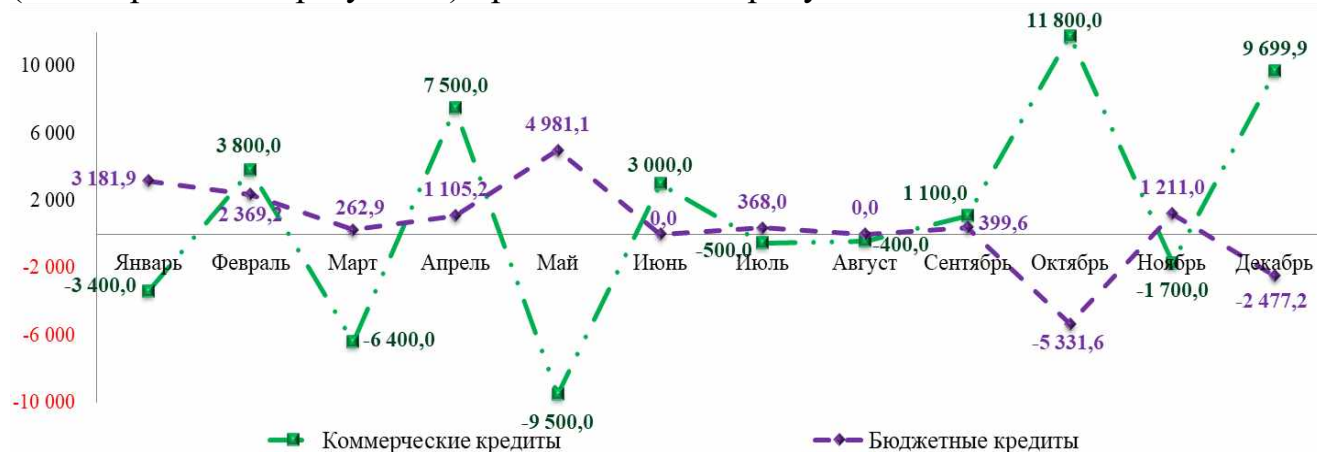


Рисунок 98. Привлечение заемных средств в областной бюджет (с учетом их погашения) в 2023 году, млн.руб.

Сведения о ежемесячном привлечении и погашении коммерческих кредитов в 2023 году представлены в таблице 364.

Таблица 364. Сведения о движении коммерческих кредитах, привлеченных в областной бюджет в кредитных организациях за 2023 год, млн.руб.

Месяц	Долг на начало месяца	Привлечено за месяц	Погашено за месяц	Расходы на обслуживание
Январь 2023	8 000,0	900,0	4 300,0	29,8
Февраль 2023	4 600,0	4 400,0	600,0	26,1
Март 2023	8 400,0	13 200,0	19 600,0	36,0

Месяц	Долг на начало месяца	Привлечено за месяц	Погашено за месяц	Расходы на обслуживание
Апрель 2023	2 000,0	20 400,0	12 900,0	36,2
Май 2023	9 500,0	4 900,0	14 400,0	36,6
Июнь 2023	0,0	6 900,5	3 900,5	18,5
Июль 2023	3 000,0	6 000,0	6 500,0	33,9
Август 2023	2 500,0	6 000,0	6 400,0	30,9
Сентябрь 2023	2 100,0	6 700,0	5 600,0	27,5
Октябрь 2023	3 200,0	11 800,0	0,0	38,0
Ноябрь 2023	15 000,0	4 400,0	6 100,0	86,9
Декабрь 2023	13 300,0	9 699,9	0,0	106,9
Январь 2024	22 999,9	X	X	X
Итого за 2023 год	X	95 300,4	80 300,5	507,3

В разрезе кредиторов движение долговых обязательств по коммерческим кредитам характеризуется показателями, представленными в таблице 365.

Таблица 365. Сведения о кредиторах по коммерческим кредитам за 2023 год, млн.руб.

Кредитор	Долг на 01.01.2023		Привлечено	Погашено	Долг на 01.01.2024		Уплачено процентов
	млн.руб.	средневз. ставка (%)			млн.руб.	средневз. ставка (%)	
ПАО "Сбербанк России"	6 000,0	6,661	76 200,0	72 200,0	10 000,0	8,810	426,8
АО "МИнБанк"	2 000,0	6,265	0,0	2 000,0	0,0	0,000	30,9
ПАО "Совкомбанк"	0,0	0,000	10 800,5	5 800,5	5 000,0	10,720	49,1
ПАО "Банк ВТБ"	0,0	0,000	6 300,0	300,0	6 000,0	16,590	0,4
АО "Банк Финсервис"	0,0	0,000	1 999,9	0,0	1 999,9	17,490	0,0
Итого	8 000,0	6,562	95 300,4	80 300,5	22 999,9	12,010	507,3

По состоянию на 01.01.2023 долговые обязательства Архангельской области в виде кредитов кредитных организаций на сумму 8 000,0 млн.руб. складывались по 8 государственным контрактам на предоставление возобновляемой кредитной линии, заключенным в 2020 – 2021 годах, которые в марте и апреле 2023 года утратили срок их действия. Средневзвешенная ставка по указанным обязательствам на 01.01.2023 года составляла 6,562 % годовых.

По состоянию на 01.01.2024 года долговые обязательства по коммерческим кредитам Архангельской области сложились на сумму 22 999,9 млн.руб. по 26 контрактам возобновляемой кредитной линии, из них:

1. По 10 государственным контрактам, заключенным с ПАО «Сбербанк России» – 10 000,0 млн.руб. по средневзвешенной ставке 8,810 % годовых, из них:

– 5 000,0 млн.руб. по ставке 8,200 % годовых, по 5 контрактам, сроком действия с ноября 2021 г. по 18.05.2024;

– 5 000,0 млн.руб. по ставке 9,420 % годовых, по 5 контрактам, сроком действия с апреля 2023 г. по 20.04.2024.

2. По 5 государственным контрактам сроком действия с июня 2023 года по 21.06.2024, заключенным с ПАО «Совкомбанк» - 5 000,0 млн.руб. со ставкой 10,720 % годовых

3. По 5 государственным контрактам сроком действия с декабря 2023 года по 24.12.2024, заключенным с АО «Банк Финсервис» – 1 999,9 млн.руб., со ставкой 17,490 % годовых;

4. По 6 государственным контрактам сроком действия с ноября 2023 года по 19.06.2025, заключенным с ПАО «Банк ВТБ» – 6 000,0 млн.руб., со ставкой 16,590 % годовых.

Уплата процентов по коммерческим кредитам за 2023 год составила 507,3 млн.руб., из них по средствам, привлечённым в ПАО «Сбербанк России» – 426,8 млн.руб.

На конец 2023 года основным кредитором по коммерческим кредитам является ПАО «Сбербанк России» задолженность которому составляет 43,5 % от общей суммы задолженности по кредитам в кредитных организациях на 01.01.2024.

Одновременно с этим, с указанным кредитором по заключенным государственным контрактам сложилась наименьшая средневзвешенная ставка по остатку задолженности, что связано с тем, что основной рост ключевой ставки Банка России осуществлен после проведения торгов и заключения контрактов на предоставление возобновляемой кредитной линии. При этом контракты по более низким ставкам в 2023 году в большей части прекратили срок действия.

По состоянию на 01.01.2023 средневзвешенная ставка по непогашенным коммерческим кредитам сложилась в размере 12,010 % годовых, что на 5,447 процентных пункта выше соответствующего показателя на 01.01.2023 (6,562 %).

Одновременно с этим, на 01.01.2024 ключевая ставка, утвержденная Банком России, составляет 16,0 %, что на 3,990 процентных пункта выше средневзвешенной ставки по остатку задолженности по коммерческим кредитам на конец 2023 года.

На рисунке 99 представлены сведения о средневзвешенной ставке по непогашенным коммерческим кредитам, привлеченным в областной бюджет по состоянию на отчетные даты с 01.01.2022.

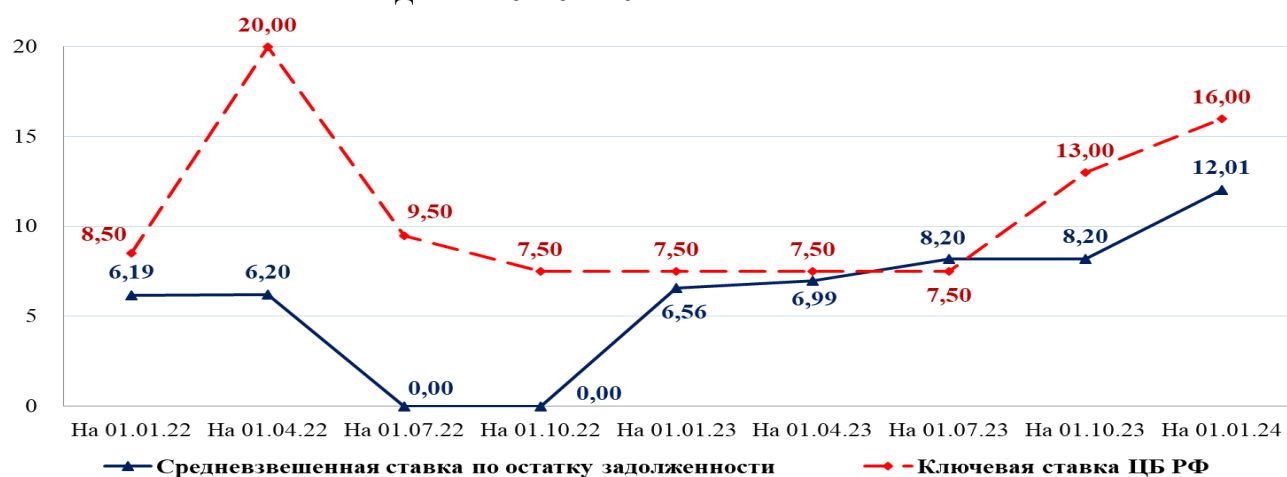


Рисунок 99. Средневзвешенная ставка по непогашенным коммерческим кредитам, привлеченным в областной бюджет и ключевая ставка, установленная Банком России на отчетные даты, % годовых

Средневзвешенная ставка по непогашенным коммерческим кредитам, привлеченным в областной бюджет, с 01.01.2022 по 01.01.2024 увеличилась на 5,823 процентных пункта при росте ключевой ставки Банка России за тот же период с 8,5 до 16,0 процентов годовых или на 7,5 процентных пункта.

На 01.01.2023 задолженность по бюджетным кредитам сложилась в общей сумме 38 578,1 млн.руб. по 12 соглашениям, заключенным с Минфином России. Средневзвешенная ставка по указанным бюджетным кредитам на 01.01.2023 составляла 0,115 % годовых, из них:

– по ставке 0,1 % годовых – 38 376,1 млн.руб. по 11 соглашениям, из них для погашения долговых обязательств субъекта РФ (муниципального образования) по кредитам от кредитных организаций (выделено в 2017 – 2022 годах по 5 соглашениям) – 30 094,0 млн.руб.;

– по ставке 3 % годовых – 202,0 млн.руб. на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов.

За 2023 год рост долговых обязательств, в виде бюджетных кредитов составил 6 070,0 млн.руб. или на 15,7 %.

Сведения о ежемесячном привлечении и погашении бюджетных кредитов в 2023 году представлены в таблице 366.

Таблица 366. Сведения о движении бюджетных кредитах, привлеченных в областной бюджет за 2023 год, млн.руб.

Месяц	Долг на начало месяца	Привлечено за месяц	Погашено за месяц	Расходы на обслуживание
Январь 2023	38 578,1	3 181,9	0,0	0,0
Февраль 2023	41 760,0	2 369,2	0,0	0,0
Март 2023	44 129,2	262,9	0,0	0,0
Апрель 2023	44 392,2	4 287,1	3 181,9	0,8
Май 2023	45 497,3	8 162,9	3 181,9	0,2
Июль 2023	50 478,4	368,0	0,0	0,0
Сентябрь 2023	50 846,4	399,6	0,0	0,0
Октябрь 2023	51 246,0	70,2	5 401,8	2,4
Ноябрь 2023	45 914,4	2 109,6	898,6	88,5
Декабрь 2023	47 125,4	0,0	2 477,2	2,0
Январь 2024	44 648,2	X	X	X
Итого за 2023 год	X	21 211,4	15 141,4	93,9

В разрезе кредиторов (с кем заключены соглашения) движение долговых обязательств по бюджетным кредитам характеризуется следующими основными показателями, представленными в таблице 367.

Таблица 367. Сведения о кредиторах, с которыми заключены соглашения по бюджетным кредитам из федерального бюджета за 2023 год, млн.руб.

Кредитор	Долг на 01.01.2023		Привлечено	Погашено	Долг на 01.01.2024		Уплачено процентов
	млн.руб.	средневз. ставка (%)			млн.руб.	средневз. ставка (%)	
Казначейство России	0,0	0,000	2 509,2	0,0	2 509,2	3,000	9,3
Минфин России	38 578,1	0,115	1 806,3	898,6	39 485,9	0,248	79,2
УФК по Архангельской области и НАО	0,0	0,000	16 895,9	14 242,8	2 653,1	0,100	5,4

Кредитор	Долг на 01.01.2023		Привлечено	Погашено	Долг на 01.01.2024		Уплачено процентов
	млн.руб.	средневз. ставка (%)			млн.руб.	средневз. ставка (%)	
Итого	38 578,1	0,115	21 211,4	15 141,4	44 648,2	0,393	93,9

Привлечение бюджетных кредитов за 2023 год составило в общей сумме 21 211,4 млн.руб., из них:

1) в УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, согласно заключенному договору от 16.01.2023, по ставке 0,1 % годовых – 16 895,9 млн.руб., из них в I квартале 2023 г. – 5 551,1 млн.руб., во II квартале – 11 344,8 млн.руб.

2) в Минфине России на основании соглашения от 16.03.2023 на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, по ставке 3 % годовых – 1 806,3 млн.руб. сроком возврата с 2025 по 2038 годы.

3) в Казначействе России – 2 509,2 млн.руб. на финансовое обеспечение реализации мероприятий, одобренных президиумом (штабом) Правительственной комиссии по региональному развитию в РФ на основании 4 соглашений, по ставке 3 % годовых, сроком возврата с 2025 по 2038 годы, из них:

- от 15.09.2023 – 399,6 млн.руб.;
- от 17.10.2023 – 9,6 млн.руб.;
- от 17.10.2023 – 100,0 млн.руб.;
- от 29.11.2023 – 2 000,0 млн.руб.

Возврат бюджетных кредитов за 2023 год составил в общей сумме 15 141,4 млн.руб., из них:

1) По 6 соглашениям, заключенным с Минфином России с 2010 по 2020 годы, по ставке 0,1 % годовых – 898,6 млн.руб. от 30.11.2023, из них:

– 71,1 млн.руб. (1 соглашение), выделенные на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований (для ГО «Северодвинск»), срок гашения с 2023 по 2032 годы;

– 577,5 млн.руб. (4 соглашения), выделенные на частичное покрытие дефицита бюджета, в том числе на замещение кредитов кредитных организаций в 2015 – 2017 годах, сроком гашения до 2029 года;

– 250,0 млн.руб. (1 соглашение), выделенные для погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов РФ в 2020 году, сроком гашения до 2029 года.

2) По договору с УФК по Архангельской области и НАО от 16.01.2023 – 14 242,8 млн.руб. (ставка – 0,1 % годовых) или 84,3 % от суммы привлеченных средств на пополнение остатков на едином счете бюджета. Срок возврата остатка задолженности по привлеченным в 2023 году средствам – до 27.04.2024.

В результате по состоянию на 01.01.2024 долговые обязательства Архангельской области в виде бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета, сложились в общей сумме 44 648,2 млн.руб., при средневзвешенной ставке 0,393 % годовых, которая с начала года увеличилась на 0,278 процентных пункта (на 01.01.2023 – 0,115 % годовых), из них перед следующими кредиторами:

1) Минфин России – 39 485,9 млн.руб., по 13 соглашениям, со средневзвешенной ставкой 0,248 % годовых, из них:

а) по ставке 0,1 % годовых – 37 477,5 млн.руб., по 11 соглашениям, заключенным с 2010 по 2022 годы, из них:

– 640,0 млн.руб., выделенные в декабре 2010 года на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований (для ГО «Северодвинск»), сроком гашения с 2023 до 2032 годы по 71,1 млн.руб. ежегодно;

– 29 531,5 млн.руб. для погашения долговых обязательств субъекта РФ (муниципального образования) по кредитам от кредитных организаций, выделенные в 2021 – 2022 годах (2 соглашения), из которых 1 599,4 млн.руб. в 2022 году выделены местным бюджетам;

б) по ставке 3 % годовых – 2 008,3 млн.руб., по 2 соглашениям на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, выделенные в 2022 – 2023 годах, сроком возврата до 2039 года;

2) Казначейство России – 2 509,2 млн.руб., выделенные в 2023 году по 4 соглашениям на финансовое обеспечение реализации мероприятий, одобренных президиумом (штабом) Правительственной комиссии по региональному развитию в РФ, по ставке 3 % годовых, сроком возврата с 2025 по 2038 годы;

3) УФК по Архангельской области и НАО – 2 653,1 млн.руб., выделенные по договору от 16.01.2023, по ставке 0,1 % годовых, сроком возврата до 30.04.2024.

Уплата процентов по бюджетным кредитам за 2023 год составила 93,9 млн.руб., в т.ч. по средствам, заимствованным по договору с УФК по Архангельской области и НАО – 5,4 млн.руб., по соглашениям с Минфином России – 79,2 млн.руб. и с Казначейством России – 9,3 млн.руб.

В таблице 368 представлены общие сведения о структуре и движении средств, составляющие государственный долг Архангельской области за 2023 год.

Таблица 368. Структура и движение средств, составляющие государственный долг Архангельской области, а также расходы на его обслуживание за 2023 год, млн.руб.

Кредитор	Долг на 01.01.2023		Привлечено	Погашено	Долг на 01.01.2024		Уплачено процентов
	млн.руб.	средневз. ставка (%)			млн.руб.	средневз. ставка (%)	
Бюджетные кредиты	38 578,1	0,115	21 211,4	15 141,4	44 648,2	0,393	93,9
Коммерческие кредиты	8 000,0	6,562	95 300,4	80 300,5	22 999,9	12,010	507,3
Итого	46 578,1	1,222	116 511,8	95 441,9	67 648,0	4,343	601,1

Исходя из вышеизложенного, по состоянию на 01.01.2024 основным кредитором Архангельской области по заемным средствам является Минфин России, задолженность перед которым составляет 39 485,9 млн.руб. или 58,4 % от общей суммы государственного долга на конец 2023 года.

Следующим по значимости кредитором в структуре государственного долга Архангельской области на 01.01.2024 является ПАО «Сбербанк России»,

задолженность перед которым составляет 10 000,0 млн.руб., что составляет 14,8 % об общей суммы заемных средств.

На рисунках 100 и 101 приведены сведения об объемах и структуре государственного долга Архангельской области за последние 5 лет, с 01.01.2020 по 01.01.2024.

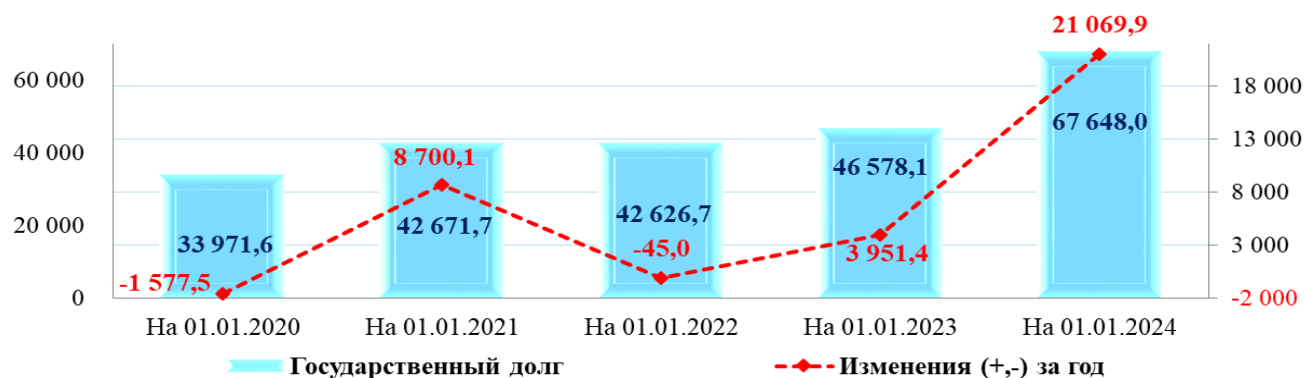


Рисунок 100. Объем государственного долга Архангельской области с 01.01.2019 по 01.01.2023, млн.руб.

В 2020 году в связи с сокращением поступления налоговых и неналоговых доходов в результате ухудшения экономической ситуации, обусловленной влиянием ограничительных мер по недопущению распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) и увеличения расходной части областного бюджета потребовалось привлечение дополнительных заемных средств, что привело к увеличению государственного долга на 25,6 %.

Объем долговых обязательств Архангельской области, сложившийся по состоянию на 01.01.2022 практически соответствует объему на 01.01.2021.

В 2022 году рост государственного долга Архангельской области обусловлен привлечением бюджетных кредитов.

В 2023 году объем государственного долга увеличился на 45,2 %, что обусловлено в большей части привлечением коммерческих кредитов, задолженность по которым увеличилась в 2,9 раза, направляемых на покрытие дефицита областного бюджета, который в свою очередь по отношению к 2022 году вырос в 4,2 раза.



Рисунок 101. Структура государственного долга Архангельской области по видам обязательств с 01.01.2020 по 01.01.2024, млн.руб.

До 01.01.2021 в составе государственного долга на конец каждого отчетного периода преобладают коммерческие кредиты. По состоянию на 01.01.2022 ситуация изменилась и в структуре государственного долга

бюджетные кредиты составляют уже 65,2 %, а на 01.01.2023 доля бюджетных кредитов составляет 82,8 %.

На 01.01.2024 в составе государственного долга также преобладают бюджетные кредиты, доля которых составляет 66,0 %. Однако, за 2023 год доля бюджетных кредитов сократилась на 16,8 процентных пункта.

Первоначально бюджетные ассигнования на обслуживание долговых обязательств Законом «Об областном бюджете» на 2023 год утверждены в сумме 2 805,5 млн.руб. В течение 2023 года указанные ассигнования областными законами о внесении изменений в закон о бюджете сокращены на 2 162,6 млн.руб. или на 77,1 %. В результате бюджетные ассигнования на обслуживание государственного долга Архангельской области по состоянию на 31.12.2023 Законом «Об областном бюджете» утверждены в сумме 642,9 млн.руб.

Показатели сводной бюджетной росписи областного бюджета на 2023 год, по состоянию на 31.12.2023, ассигнования на обслуживание государственного долга Архангельской области соответствуют параметрам Закона «Об областном бюджете» в ред. от 15.12.2023.

Расходы на обслуживание государственного долга в отчетном периоде составили 601,1 млн.руб. или 93,5 % к утвержденным в бюджете ассигнованиям. По сравнению с соответствующим периодом 2022 года указанные расходы увеличились в 2,6 раза (+373,0 млн.руб.) в основном за счет привлечения коммерческих кредитов.

Ежемесячные расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга за 2022 – 2023 годы представлены на рисунке 102.

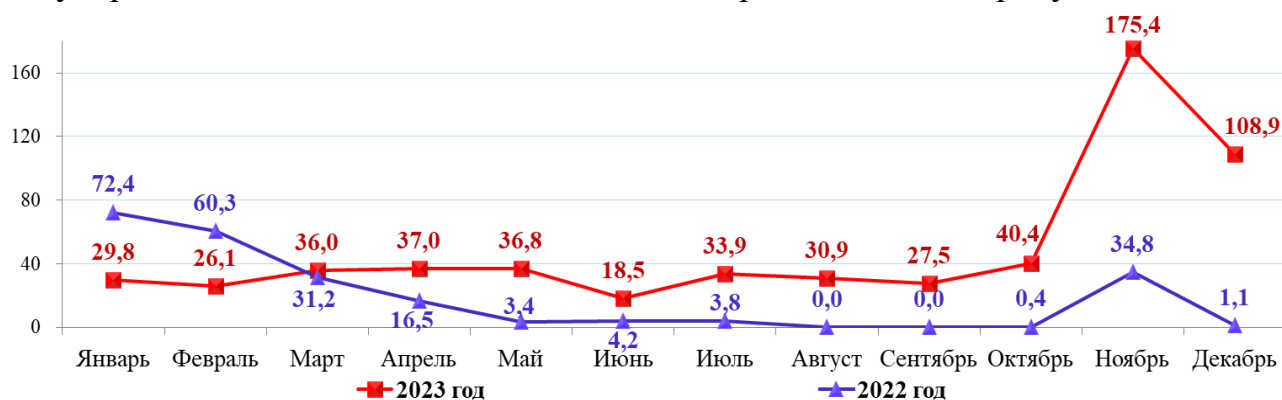


Рисунок 102. Ежемесячные расходы на обслуживание государственного долга Архангельской области за 2021 – 2022 годы, млн.руб.

Среднедневные расходы на обслуживание государственного долга в 2023 году составили 1 646,9 тыс.руб., что на 1 021,9 тыс.руб. в день (в 2,6 раза) больше соответствующих среднедневных расходов 2022 года.

На рисунках 103 и 104 представлены сведения о среднедневных расходах областного бюджета, направленных на обслуживание государственного долга Архангельской области за последние 5 лет и ежемесячные за 2023 год.

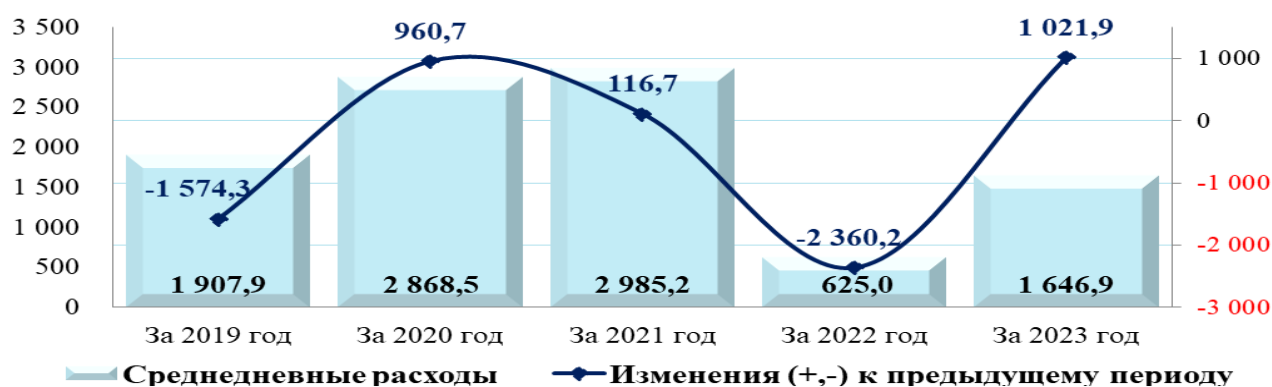


Рисунок 103. Среднедневные расходы областного бюджета по обслуживанию государственного долга за 2019 – 2023 годы, тыс.руб.

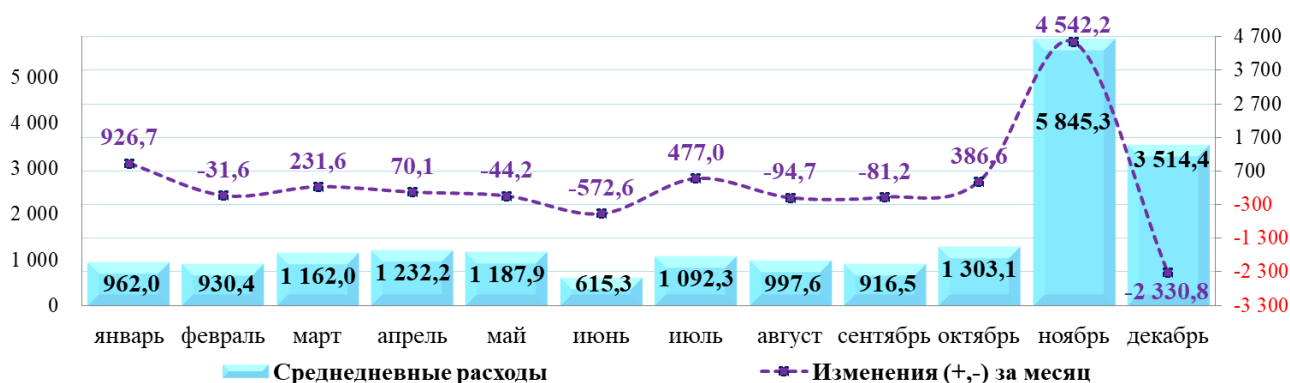


Рисунок 104. Среднедневные расходы областного бюджета по обслуживанию государственного долга за 2023 год (без нарастающего итога), тыс.руб.

За последние 5 лет наименьшая сумма среднедневных расходов на обслуживание государственного долга сложилась по итогам 2022 года (0,6 млн.руб. в день), а наибольшая – по итогам 2021 года (3,0 млн.руб. в день).

Отмечаем, что в ноябре 2023 года значительный рост указанных расходов обусловлен уплатой процентов за пользование бюджетными кредитами, привлеченным в основном в Минфине России.

В таблице 369 представлена оценка положения Архангельской области по объему государственных внутренних долговых обязательств по состоянию на отчетную дату (по информации, размещенной на официальных сайтах Минфина России в сети Интернет).

Таблица 369. Рэнкинг³³ Архангельской области по объему государственного долга по состоянию на 01.01.2023 и 01.01.2024

Показатель	На 01.01.2023		На 01.01.2024		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	46 578,1		67 648,0		21 069,9	
Позиция	21	2	11	2	-10	0
Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, %	55,0		77,2		22,2 п.п.	
Позиция	22	3	6	1	-16	-2
Государственный долг на душу населения, руб.	48 302,31		70 772,78		22 470,47	
Позиция	5	2	3	1	-2	-1

³³ Здесь и ниже первое место в рэнкинге занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств. Также, первое место в рэнкинге занимает субъект РФ с наибольшим уровнем государственного долга к налоговым и неналоговым доходам.

В расчете и рэнкинге государственного долга на душу населения использованы показатели численности населения России на 01.01.2023 и на 01.01.2024 с официального сайта Росстата³⁴, согласно которой численность населения Архангельской области за 2023 год сократилась на 8 456 чел. (на 01.01.2023 – 964 304 чел., на 01.01.2024 – 955 848) или на 0,9 %.

За 2023 год позиция Архангельской области по объему государственного долга среди всех субъектов Российской Федерации ухудшилась на 10 позиций (с 21 на 11 место), а среди субъектов Северо-Западного федерального округа не изменилась (2 позиция).

Позиция по объему государственного долга на душу населения среди всех субъектов РФ ухудшилась на 2 позиции (с 5 на 3 место), а среди субъектов СЗФО – ухудшилась на 1 позицию (со 2 на 1 место). Таким образом, по состоянию на 01.01.2024 в Архангельской области наибольший объем государственного долга на душу населения среди субъектов СЗФО.

С 01.01.2023 по 01.01.2024 государственный долг на душу населения в Архангельской области вырос на 46,5 % (+22 470,47 руб./чел) и составил 70 772,78 руб./чел. На указанный рост повлиял рост государственного долга на 45,2 % (+21 069,9 млн.руб.) и снижение численности населения Архангельской области по сравнению с 01.01.2023.

Лидером по объему государственного долга среди субъектов СЗФО по состоянию на 01.01.2024 является г. Санкт-Петербург (88 092,3 млн.руб.), который на 01.01.2023 находился также на первой позиции.

По уровню государственного долга по отношению к поступившим налоговым и неналоговым доходам позиция Архангельской области среди субъектов РФ ухудшилась на 16 позиций (с 22 на 6 место), среди субъектов СЗФО также наблюдается ухудшение на 2 позицию (с 3 на 1 на место).

Среди субъектов Северо-Западного федерального округа на 01.01.2023 первую позицию по уровню государственного долга по отношению к поступившим налоговым и неналоговым доходам занимала Псковская область (70,6 %). На 01.01.2024: 1 позиция – Архангельская область (77,2 %), 2 место – Республика Карелия (73,1 %), а 3 место – Псковская область (64,4 %).

Ежеквартальный рэнкинг государственного долга Архангельской области за 2023 год представлен в таблице 370.

Таблица 370. Ежеквартальный рэнкинг Архангельской области по объему государственного долга за 2023 год

Показатель	На 01.01.2023		На 01.04.2023		На 01.07.2023		На 01.10.2023		На 01.01.2024	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	46 578,1		46 392,2		53 478,4		54 446,0		67 648,0	
Позиция	21	2	22	2	15	2	15	2	11	2
Государственный долг на душу населения, руб.	48 302,31		48 109,49		55 458,03		56 461,45		70 772,78	
Позиция	5	2	6	2	3	1	3	1	3	1

³⁴ https://rosstat.gov.ru/storage/mediabank/OkPopul_Comp_2023_Site.xlsx,
https://rosstat.gov.ru/storage/mediabank/OkPopul_Comp2024_Site.xlsx

По состоянию на 01.04.2023 позиция Архангельской области по объему государственного долга среди субъектов РФ по сравнению с началом года улучшилась на 1 позицию (на 22 место), однако, с 01.07.2023 по конец года наблюдается ухудшение на 11 позиций (с 22 до 11 места). Среди субъектов СЗФО положение Архангельской области в рэнкинге в течение года не менялось (2 место).

По объему государственного долга на душу населения также на 01.04.2023 наблюдалось улучшение позиции Архангельской области в рэнкинге среди всех субъектов РФ на 1 позицию (с 5 на 6 место), а с 01.07.2023 по конец года – ухудшилась на 3 позиции (3 место), которое до конца 2023 года не изменилось. Среди субъектов СЗФО ухудшение позиции Архангельской области (с 2 на 1 место) наблюдается на 01.07.2023, которое на 01.01.2024 не изменилось.

В таблице 371 представлена информация о рэнкинге Архангельской области за последние 5 лет.

Таблица 371. Рэнкинг Архангельской области по объему государственного долга с 01.01.2020 по 01.01.2024

Показатель	На 01.01.2020		На 01.01.2021		На 01.01.2022		На 01.01.2023		На 01.01.2024		Изменение за 5 лет (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	33 971,6		42 671,7		42 626,7		46 578,1		67 648,0		33 676,4	
Позиция	17	1	18	2	18	2	21	2	11	2	-6	1
Государственный долг на душу населения, руб.	31 097,46		39 413,65		39 846,20		48 302,31		70 772,78		39 675,33	
Позиция	11	2	10	3	9	2	5	2	3	1	-8	-1
Уровень гос. долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, %	53,4		76,7		56,8		55,0		77,2		23,8 п.п.	
Позиция	33	4	14	4	20	2	22	3	6	1	-27	-3

За последние 5 лет позиция Архангельской области по объёму государственного долга среди субъектов РФ ухудшилась на 6 позиций (с 17 на 11 место), а среди субъектов СЗФО улучшилось на 1 позицию.

Также позиция Архангельской области по объему государственного долга на душу населения за тот же период как среди субъектов РФ, так и среди субъектов СЗФО ухудшилась, соответственно на восемь (с 11 на 3 место) и на 1 (с 2 на 1 место) позиции.

На рисунке 105 представлены сведения о ежегодном изменении государственного долга Архангельской области на душу населения области за 2019 – 2023 годы.

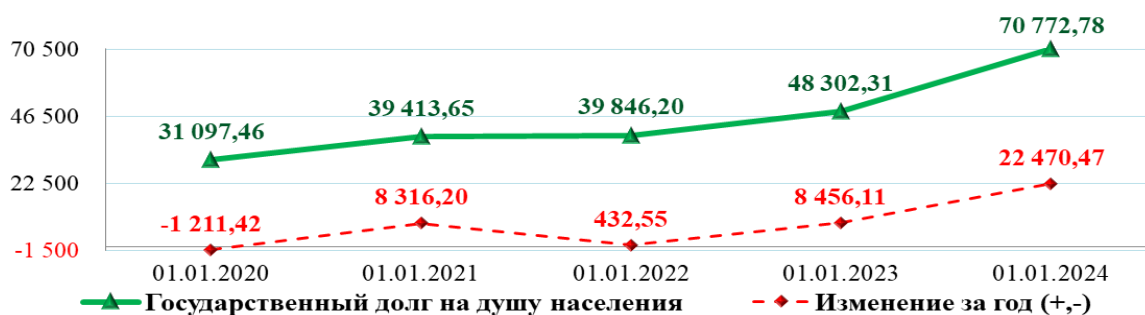


Рисунок 105. Государственный долг Архангельской области на душу населения области за 2019 – 2023 годы, в руб.

На позицию Архангельской области по государственному долгу на душу населения за 5 лет повлиял рост государственного долга региона в 2,0 раза (+33 676,4 млн.руб.) и снижение численности населения на 12,5 % или на 136 576 чел. (на 01.01.2020 – 1 092 424 чел., на 01.01.2024 – 955 848 чел.). В результате государственный долг на душу населения с 01.01.2020 по 01.01.2024 увеличился в 2,3 раза (+39 675,33 руб./чел.) и составил 70 772,78 руб./чел.

За 5 лет уровень государственного долга по отношению к поступившим налоговым и неналоговым доходам увеличился на 23,8 процентных пункта (с 53,4 % до 77,2 %), что является отрицательным фактором. Положение Архангельской области по указанному показателю среди субъектов РФ за 5 лет ухудшилась на 27 позиций (с 33 на 6), а среди субъектов СЗФО – ухудшение на 3 позицию (с 4 на 1 место).

Сведения о выполнении отдельных условий, установленных соглашениями с Минфином России о предоставлении Архангельской области бюджетных кредитов из федерального бюджета (с учетом дополнительных соглашений к ним) по состоянию на 31.12.2023, представлены в таблице 372.

Таблица 372. Отдельные условия, определенные соглашениями с Минфином России (доп. соглашений о реструктуризации бюджетных кредитов) о предоставлении бюджетных кредитов и фактическое исполнение за 2023 год

Условие соглашений	Установлено соглашением на 31.12.2023	Фактически на 31.12.2023	Отклонения (проц. пунктов)
Дефицит бюджета Архангельской области на уровне не более 10 % суммы доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений. Допускается превышение при определенных расходах, согласно Правилам, определенным постановлениями Правительства РФ	10,0 %	12,2 %	2,2 п.п. не выполнено
Доля общего объема государственного долга Архангельской области от суммы доходов бюджета Архангельской области без учета безвозмездных поступлений за 2023 год. С учетом определенных условий, установленных Правилами, утвержденными постановлением Правительства РФ	59,0 %	60,1 %	1,1 п.п. не выполнено
Доля общего объема государственного долга Архангельской области по кредитам кредитных организаций от суммы доходов бюджета Архангельской области без учета безвозмездных поступлений за 2023 год	50,0 %	26,3 %	-23,7 п.п. выполнено

В результате сумма превышения объема государственного долга Архангельской области, установленного соглашениями с Минфином России, составляет на 31.12.2023 года 967,5 млн.руб.

Таким образом, Архангельской областью по итогам 2023 года не выполнено 2 условия, определенных соглашениями с Минфином России о предоставлении бюджетных кредитов из федерального бюджета с учетом дополнительных соглашений к ним, что может повлечь досрочное погашение задолженности в объеме не более 5 % общего объема реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам, в срок до 01.07.2024 или на сумму 577,5 млн.руб.

Следует отметить, что в 2023 году в областной бюджет привлечены свободные остатки средств государственных бюджетных, автономных, казенных учреждений и юридических лиц на общую сумму 39 320,3 млн.руб., что позволило не привлекать кредитные средства на покрытие дефицита бюджета в те дни, когда расходы областного бюджета превышали доходы. Указанные операции позволили уменьшить расходы на обслуживание государственного долга Архангельской области. Возврат указанных привлеченных средств областными бюджетными, автономными и казенными учреждениями, а также юридическим лицам за 2023 год составил в общей сумме 41 626,5 руб.

Таким образом, оборот (привлечено – возвращено) средств по управлению указанными остатками за 2023 год составил -2 306,1 млн.руб., что отражено в составе источников финансирования областного бюджета.

Согласно отчёту по ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» за 2023 год по коду счета 302.75 «Расчеты по приобретению иных финансовых активов» кредиторская задолженность перед бюджетными, автономными, казенными учреждениями, а также юридическим лицам по привлеченным указанным выше остаткам на 01.01.2023 составляла 12 942,8 млн.руб., а на 01.01.2024 – 10 636,7 млн.руб. или снизилась за год на 2 306,1 млн.руб. или на 17,8 %.

* * *

По результатам оценки состояния государственных долговых обязательств Архангельской области, контрольно-счетная палата полагает необходимым предложить Правительству Архангельской области в 2024 году принять меры по соблюдению условий соглашений с Минфином России о предоставлении бюджету Архангельской области бюджетных кредитов и условий реструктуризации указанных бюджетных кредитов.

5.1. Бюджетные кредиты, выделенные из областного бюджета и задолженность по ним

Согласно показателям, отраженным в балансе исполнения областного бюджета за 2023 год по ф. 0503320, дебиторская задолженность по бюджетным кредитам, представленным из областного бюджета на 01.01.2023 составляет 2 310,8 млн.руб., а на 01.01.2024 – 2 239,7 млн.руб. или за год уменьшилась на 71,1 млн.руб.

Согласно документам, представленным в составе пояснительной записке к Законопроекту указанная задолженность как на 01.01.2023, так и на 01.01.2024, состоит из задолженности местных бюджетов перед областным бюджетом по выданным бюджетным кредитам, из них:

1. Бюджетный кредит на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований, выделенный ГО «Северодвинск» за счет средств бюджетного кредита по соглашению с Минфином России от 15.12.2010, сроком возврата с 2023 по 2032 годы (по 71,1 млн.руб. ежегодно), по ставке 0,1 % годовых.

По состоянию на 01.01.2023 задолженность ГО «Северодвинск» перед областным бюджетом составляла 711,5 млн.руб., в 2023 году осуществлён возврат средств в сумме 71,1 млн.руб. и на 01.01.2024 задолженность составила 640,3 млн.руб. Доходы областного бюджета за обслуживание указанного бюджетного кредита, начисленные и поступившие в 2023 году, составили 0,7 млн.руб.;

2. Бюджетные кредиты для погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций, выделенные местным бюджетам в 2022 году в общей сумме 1 599,4 млн.руб., по ставке 0,1 % годовых за счет средств бюджетного кредита из федерального бюджета по соглашению с Минфином России от 22.06.2022, сроком возврата с 2025 по 2027 годы.

По состоянию на 01.01.2023 и на 01.01.2024 сумма задолженности местных бюджетов по указанному бюджетному кредиту в областной бюджет составляет 1 599,4 млн.руб. и в разрезе муниципальных образований сведения представлены в таблице 373.

Таблица 373. Состояние задолженности местных бюджетов в областной бюджет по бюджетным кредитам, предоставленным в 2022 году для погашения долговых обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций, млн.руб.

Наименование бюджета	Долг на 01.01.2024	Поступили % за обслуживание
Вельский район	47,0	0,047
Котласский округ	7,5	0,007
Ленский район	14,0	0,014
Лешуконский округ	4,0	0,004
Мезенский округ	10,0	0,010
Няндомский округ	32,1	0,032
Онежский район	63,0	0,063
МО "Онежское" Онежского района	22,6	0,023
Плесецкий округ	49,2	0,049
Устьянский округ	60,0	0,060
ГО "Северодвинск"	1 090,0	1,090
ГО "Котлас"	90,0	0,090
ГО "Город Новодвинск"	80,0	0,080
ГО "Город Коряжма"	30,0	0,030
Итого	1 599,4	1,599

Как отражено в указанной выше таблице, в 2023 году доходы областного бюджета за обслуживание указанного бюджетного кредита, начисленные и поступившие в 2023 году, составили 1,6 млн.руб.

6. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета за 2023 год

Контрольно-счетной палатой Архангельской области в соответствии со ст. 264.4 БК РФ проведена внешняя проверка бюджетной отчетности 16 главных распорядителей бюджетных средств областного бюджета за 2023 год, имеющих сеть подведомственных государственных бюджетных и автономных учреждений.

Бюджетная отчетность представлена главными распорядителями для проверки посредством программного комплекса «Свод-Смарт» без предоставления на бумажном носителе. Также по запросам контрольно-счетной палаты главными распорядителями предоставлены иные документы и материалы для проведения контрольного мероприятия.

В результате проверки выявлены как типичные нарушения, аналогичные предыдущим финансовым годам, так и нарушения, которые ранее не фиксировались, что обусловлено вступлением в силу в декабре 2023 года – январе 2024 года изменений в инструкции Минфина России о порядке составления и представления бюджетной и бухгалтерской отчетности, которые применяются, начиная с отчетности за 2023 год.

В результате проверки всего установлено 109 нарушений, из них устранено в ходе контрольного мероприятия 62 нарушения, не устранено 47 нарушений (по результатам внешней проверки отчетности главных распорядителей за 2022 год установлено 169 нарушений, из которых устранено 110 нарушений, не устранено 59 нарушений).

Из общего количества нарушений составления отчетности за 2023 год установлены:

1. Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами установлено в семи случаях (нарушения не устранены), из них:

1) Министерство образования Архангельской области: по состоянию на 31.12.2023 ГАПОУ АО «Коряжемский индустриальный техникум» не сформированы резервы предстоящих расходов, что является нарушением п. 302.1 Инструкции № 157н;

2) Агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области (далее – Агентство ГПС и ГЗ): по состоянию на 31.12.2023 агентством и пятью его подведомственными казенными учреждениями не сформированы резервы предстоящих расходов, что является нарушением п. 302.1 Инструкции № 157н.

2. Установлено 98 нарушений общих требований к бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу, из которых 61 нарушение устранено. В основном, указанные нарушения касаются составления Пояснительной записки (ф. 0503160 и ф. 0503760), а также приложений к ним.

Установлено 19 нарушений в Сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164) в части отсутствия причин отклонений от планового процента

исполнения как по доходам, так и по расходам, в том числе отсутствие соответствующих пояснений в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), допущенных министерством образования Архангельской области. В ходе контрольного мероприятия указанные нарушения устранены.

Выявлено 13 случаев неотражения просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по отдельным счетам учета на 31.12.2023 рядом государственных учреждений, из них: учреждениями образования допущено 6 нарушений. Нарушения не устранены, что обусловлено направлением министерством финансов Архангельской области консолидированной отчетности об исполнении бюджета и сводной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений в Федеральное казначейство для камеральной проверки. В результате установленные нарушения будут устранены в 2024 году.

Установлено 14 нарушений при формировании Сведений об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности учреждений (ф. 0503766) в части отражения в отчете недостоверных плановых назначений и кассового исполнения на 31.12.2023, из них: 6 нарушений допущено учреждениями здравоохранения, 4 нарушения – учреждениями подведомственными агентству ГПС и ГЗ. В ходе контрольного мероприятия устранено 7 нарушений. Причина не устранения остальных нарушений заключается в направлении министерством финансов Архангельской области консолидированной отчетности об исполнении бюджета и сводной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений в Федеральное казначейство для камеральной проверки.

Установлено 5 нарушений (нарушения не устранены) в части формирования Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) на 01.01.2024 не отражена долгосрочная и просроченная дебиторская и кредиторская задолженности, из них в консолидированном отчете министра АО по ф. 0503169, а именно в отчете ГКУ АО «ГУКС» на 01.01.2024 не отражена просроченная дебиторская задолженность в виде авансов по объектам капитальных вложений «Строительство канализационных сетей и коллекторов, канализационных очистных сооружений поселка Соловецкий, корректировка проектно-сметной документации, экспертиза проекта», «Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова» и «Строительство арктического учебного центра по подготовке лесопожарных формирований ГАУ Архангельской области "Единый лесопожарный центр».

Установлено 3 нарушения при составлении сводных Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769G_D) агентства по делам молодежи Архангельской области по видам финансового обеспечения «субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» и «субсидии на иные цели»: указанные сведения составлены не на основании соответствующих отчетов подведомственных учреждений.

В составе отчетности за 2023 год министерством транспорта Архангельской области не представлена текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160).

Также установлены нарушения при формировании приложений к пояснительной записке, из них: при формировании таблицы № 15 «Причины увеличения просроченной задолженности» – 8 нарушений, таблицы № 16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» – 1 нарушение, таблицы № 12 «Прочие вопросы деятельности учреждения» – 1 нарушение, таблицы № 11 «Причины увеличения просроченной задолженности» – 3 нарушения, таблицы № 1 «Сведения о направлениях деятельности» – 1 нарушение, таблицы № 9 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» – 2 нарушения.

Полагаем необходимым отметить, что вступившие в силу в декабре 2023 года – конце января 2024 года изменения в Инструкции Минфина России о порядке составления и представления бюджетной и бухгалтерской отчетности в части применения обновленных правил при ее составлении начиная с отчетности за 2023 год, а также с учетом перечня вновь введенных таблиц при отсутствии методических рекомендаций по их заполнению, стали одной из причин установленных нарушений.

Несмотря на наличие нарушений в бюджетной и бухгалтерской отчетности, контрольно-счетная палата полагает, что в целом она отвечает требованиям бюджетного законодательства и порядков составления и представления бюджетной и бухгалтерской отчетности участников бюджетного процесса, бюджетных и автономных учреждений. Установленные нарушения не повлияли на достоверность отчета об исполнении областного и консолидированного бюджета, представленного в Минфин России.

7. Предложения

По результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за 2023 год контрольно-счетная отмечает, что представленный отчет в целом соответствует нормам бюджетного законодательства Российской Федерации и Архангельской области.

По результатам исполнения областного бюджета в 2023 году полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области и исполнительным органам государственной власти Архангельской области принять следующие меры:

1. Продолжить мероприятия по сокращению просроченной дебиторской задолженности по доходам областного бюджета, что особенно актуально в условиях значительного объема долговых обязательств Архангельской области.

Кроме того, необходимо обратить внимание на значительный рост просроченной дебиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений: на 24,1 млн.руб. или почти на 30 % за отчетный год. В связи с чем необходимо принять меры к урегулированию и взысканию указанной задолженности.

2. Принять меры по сокращению просроченной кредиторской задолженности государственных учреждений Архангельской области и по недопущению принятия расходных обязательств, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования. Данный факт особенно актуален в части задолженности за счет средств обязательного медицинского страхования, которая за 2013 год увеличилась на 132,0 млн.руб. при отсутствии на 01.01.2023.

3. Принять меры по достижению показателей, установленных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, в части доведения средней заработной платы отдельных категорий работников медицинских, образовательных организаций, учреждений культуры, а также организаций социального обслуживания населения до требуемых значений.

4. Министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области актуализировать данные по количеству детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья, находящихся в образовательных организациях (мероприятие «Оказание государственных услуг, выполнение работ образовательными организациями для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья» государственной программы «Развитие образования и науки Архангельской области»).

5. Планирование целевых показателей в сфере здравоохранения необходимо осуществлять с учетом динамики за предшествующие периоды: так, ежегодно перевыполняются целевые показатели «Обеспеченность койками медицинской реабилитации», «Обеспеченность койками для оказания паллиативной помощи» государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения в Архангельской области».

6. По ряду государственных программ Архангельской области высокая степень эффективности их реализации и, как следствие, высокая оценка деятельности ответственного исполнителя достигнута, в том числе, путем приведения целевых показателей к значению фактического исполнения, что свидетельствует о низком качестве планирования. При этом первоначальные запланированные значения по ряду целевых показателей не достигнуты.

В связи с вышеизложенным полагаем необходимым повысить качество планирования результатов реализации государственных программ, с учетом недопущения искусственного завышения оценки эффективности их реализации.

7. Осуществить в дальнейшем корректировку Государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области с учетом Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года.

8. Министерству агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области обеспечить достижение результатов использования межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, имеющих целевое назначение; повысить результативность использования субсидий

грантополучателями и обеспечить достижение показателей деятельности, предусмотренных проектами создания и (или) развития хозяйств.

9. Министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области принять меры:

– по контролю и обеспечению результативности и эффективности использования субсидий (в том числе за наличием остатков и дебиторской задолженности) ГБУ Архангельской области «Центр природопользования и охраны окружающей среды» направленных на реализацию мероприятий государственной программы Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области»;

– по выполнению органами местного самоуправления Архангельской области значений целевых показателей мероприятий государственной программы Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области».

10. Этап 2023 года адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» должен быть полностью реализован не позднее 30 сентября 2024 года. С учетом недостижения значений целевых показателей по состоянию на 01.01.2024 года трех предыдущих этапов программы, существуют риски незавершения мероприятий указанной программы в установленный срок, что, в свою очередь, будет являться нарушением федерального и регионального законодательства со стороны субъекта, а также неисполнением договорных отношений с ППК «Фонд развития территорий», что может повлечь возврат финансовой поддержки Фонда и приведет к ущербу регионального бюджета.

Учитывая изложенное, полагаем необходимым предложить принять дополнительные меры для достижения необходимых результатов реализации адресной программы переселения.

11. Министерству агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области привести в соответствие наименования и значения целевых показателей государственной программы Архангельской области «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» целевым показателям, предусмотренным соглашениями, заключенными с Минсельхозом РФ, а также целевым показателям, установленным приложением к Стратегии устойчивого развития сельских территорий Российской Федерации на период до 2030 года, утвержденной распоряжением Правительства РФ от 02.02.2015 № 151-р

12. Министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области в связи с образовавшейся на 01.01.2024 незапланированной кредиторской задолженностью, связанной с необеспеченностью финансирования потребности в средствах субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов (цен) на коммунальные услуги, в октябре и ноябре 2023 года, предусмотреть меры по своевременному финансированию данных расходов.

13. Министерству строительства и архитектуры Архангельской области в части реализации областной адресной инвестиционной программы усилить контроль за установлением заказчиками в аукционной документации размера требования обеспечения исполнения контракта на создание социально значимых объектов, использованием заказчиками права на отсутствие установления обеспечения, предоставленным ч. 64.1 ст. 112 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», применением заказчиками обеспечительных мер исполнения контракта в части дополненных условий при подписании дополнительных соглашений к контрактам об увеличении размера аванса и/или цены контракта, своевременным исполнением заказчиками претензионной работы, в том числе за счет обеспечения исполнения контракта, в связи с допущенной подрядчиками просрочкой исполнения обязательств, а также за исполнением подрядчиками предъявленных к ним требований и штрафных санкций. Принять исчерпывающие меры по недопущению/взысканию просроченных объемов авансовых платежей.

14. Реализация отдельных мероприятий ОАИП осуществляется в сроки, не соответствующие прогнозным срокам начала и окончания их реализации, предусмотренных ОАИП.

В анализируемом периоде в государственные контракты, заключенные с целью строительства объектов, предусмотренных ОАИП на 2023 год, вносились многочисленные изменения в части проектно-сметной документации, что негативно влияет на результат исполнения ОАИП. Проектно-сметная документация, применяемая на объектах строительства, имеет многочисленные недоработки: несоответствия разделов проектной документации; несоответствие сметной документации утвержденным проектам; некачественное выполнение изыскательских работ, некорректные технические условия на присоединение к наружным сетям ресурсоснабжающих организаций и отсутствие в составе сводного расчета ОКС затрат на технологические присоединения. С целью повышения результативности исполнения плановых показателей ОАИП, необходимо усилить контроль качества изыскательских, проектных работ, а также контроль соответствия сметной документации утвержденным проектам.

15. Министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области принять исчерпывающие меры по контролю и обеспечению результативности использования субсидий на реализацию мероприятий в сфере обращения с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, а также обеспечить принятие мер, установленных Правилами и соглашениями в случае нарушения обязательств о достижении значений результатов использования субсидии, их целевой направленности.

16. Связи с изменением системы управления государственными программами Архангельской области с 2024 года, в составе каждой государственной программы субъекта должны быть утверждены (включены в состав) порядки, методики, правила предоставления, распределения межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований

Архангельской области, юридическим лицам, физическим лицам, индивидуальным предпринимателям. При этом, часть мероприятий отдельных госпрограмм (например, «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области») реализуется в соответствии с Правилами финансирования областной адресной инвестиционной программы и осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области или в приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность муниципальных образований Архангельской области, а также через механизм реализации программы и порядки, утвержденные в составе адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019-2024 годы», которые не включены в состав госпрограмм.

В связи с вышеизложенным контрольно-счетная палата полагает необходимым предложить дополнить пункт 21 Положения о системе управления государственными программами Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 28.08.2023 № 793-пп, необходимыми исключениями или обязать ответственных исполнителей привести составы государственных программ в соответствие с пунктом 21 указанного Положения

17. Министерству транспорта Архангельской области;

– не допускать реализацию мероприятий без включения в план реализации государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области»;

– не допускать нарушений Порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов, городских поселений и сельских поселений Архангельской области на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения при заключении Соглашений с муниципальными образованиями;

– принять меры по утверждению плановых значений отдельных целевых показателей с учетом их фактических значений за предыдущие годы;

– усилить контроль за сроками исполнения работ по разработке проектных документаций по государственным контрактам.

18. В целях контроля и мониторинга за фактическим исполнением мероприятий в рамках Дорожного фонда, определенных законом об областном бюджете и финансируемых за счет расходов по проектированию и строительству, реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, а также на их капитальный ремонт и ремонт (не менее 5 процентов объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Архангельской области, формируемого за счет доходов областного бюджета от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных)

двигателей, производимые на территории Российской Федерации, а также транспортного налога), включать в состав документов к отчету об исполнении областного бюджета приложение о выполнении мероприятий по направлению расходов и объектов.

19. Принять дополнительные меры, направленных на достижение целей, результатов и контрольных точек национальных проектов.

20. Принять меры по соблюдению по итогам 2024 года условий соглашений с Минфином России о предоставлении бюджету Архангельской области бюджетных кредитов, а также условий реструктуризации указанных бюджетных кредитов.

По результатам проведенной внешней проверки контрольно-счетная палата Архангельской области полагает возможным утверждение отчета об исполнении областного бюджета за 2023 год Архангельским областным Собранием депутатов.

Приложения

1. Приложение № 1 «Сведения об исполнении областного бюджета за 2022 и 2023 годы согласно отчетам по форме 0503317, представленным в Минфин России на отчетные даты» на 3 л.

2. Приложение № 2 «Сведения о неиспользованных бюджетных ассигнованиях отдельными главными распорядителями средств областного бюджета за 2023 год» на 3 л.

3. Приложение № 3 «Исполнение областного бюджета за 2022 - 2023 годы в разрезе программ Архангельской области» на 3 л.

4. Приложение № 4 «Сведения о невыполнении мероприятий или показателей реализации мероприятий государственных программ Архангельской области за 2023 год» на 9 л.

5. Приложение № 5 «Информация об изменении объемов финансирования мероприятий и целевых показателей государственной программы Архангельской области "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага" в 2023 году, ответственным исполнителем по которым является министерство строительства и архитектуры Архангельской области» на 1 л.

6. Приложение № 6 «Расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов за 2023 год» на 3 л.

7. Приложение № 7 «Прогнозные ключевые риски недостижения показателей региональных проектов Архангельской области, согласно отчетам о реализации данных проектов по состоянию на 01.01.2024 (раздел 2)» на 2 л.

8. Приложение № 8 «Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за 2023 год в разрезе главных распорядителей согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737» на 3 л.

9. Приложение № 9 «Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2024 в разрезе главных распорядителей согласно отчетам по ф. 0503769» на 2 л.

А.А. Дементьев