



**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 15.09.2023 № 01-02/763
на № _____ от _____

О направлении заключения

Уважаемая Екатерина Владимировна!

Направляем в Ваш адрес заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза и анализ исполнения областного бюджета Архангельской области по итогам первого полугодия 2023 года» согласно приложению к настоящему письму.

Приложение: на 193 л. в 1 экз.

Председатель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат 00BF58C797A49A64FAE1F0377E8BF5EF46
Владелец Дементьев Александр Александрович
Действителен с 03.05.2023 по 26.07.2024

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 экспертно-аналитического мероприятия
«Экспертиза и анализ исполнения областного бюджета Архангельской
области за I полугодие 2023 года»

г. Архангельск

15 сентября 2023 года

Контрольно-счетной палатой Архангельской области в соответствии с областным законом от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области» (далее – закон «О бюджетном процессе») и на основании пункта 1.2.1 Плана экспертно-аналитической и контрольной деятельности контрольно-счетной палаты Архангельской области на 2023 год проведены экспертиза и анализ исполнения областного бюджета Архангельской области по итогам первого полугодия 2023 года, по результатам которых подготовлено настоящее заключение.

В ходе подготовки заключения использована бюджетная отчетность об исполнении областного бюджета, а также сводная бухгалтерская отчетность бюджетных и автономных учреждений по состоянию на 01.07.2023, представленные в программном комплексе «Свод-Смарт». Кроме того, использованы отчеты об исполнении мероприятий государственных программ Архангельской области, размещенные в Комплексной информационно-аналитической системе Архангельской области (далее – КИАС Архангельской области), отчеты о выполнении приоритетных национальных проектов и программ, размещенные на едином портале бюджетной системы Российской Федерации «Электронный бюджет» и сведения, представленные главными распорядителями средств областного бюджета по запросам контрольно-счетной палаты.

Отчет об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2023 года утвержден распоряжением Правительства Архангельской области от 07.08.2023 № 647-рп и представлен Правительством Архангельской области в контрольно-счетную палату письмом от 11.08.2023 № 02-17/16 в составе перечня, определенного статьей 29 закона «О бюджетном процессе».

СОДЕРЖАНИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Доходы областного бюджета за первое полугодие 2023 года.....	3
1.1. Налоговые и неналоговые доходы	4
1.2. Безвозмездные поступления	24
2. Расходы областного бюджета в I полугодии 2023 года	29
2.1. Расходы за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области за I полугодие 2023 года	41
2.2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета за I полугодие 2023 года	45
2.2.1. Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Архангельской области	46
2.2.2. Межбюджетные трансферты другим бюджетам	52
2.3. Общая характеристика расходов областного бюджета на реализацию программ Архангельской области.....	53
2.4. Анализ реализации областной адресной инвестиционной программы за I полугодие 2023 года.....	63
2.5. Реализация национальных проектов и комплексного плана в I полугодии 2023 года	83
3. Дефицит областного бюджета и источники его финансирования по состоянию на 1 июля 2023 года	95
4. Состояние задолженности областного бюджета (главных администраторов и распорядителей, а также государственных казенных учреждений).....	96
4.1. Дебиторская задолженность	96
4.2. Кредиторская задолженность	107
5. Результаты деятельности государственных и муниципальных бюджетных и автономных учреждений за I полугодие 2023 года	114
5.1. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности за I полугодие 2023 года	114
5.2. Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 1 июля 2023 года.....	127
5.2.1. Дебиторская задолженность	128
5.2.2. Кредиторская задолженность	134
6. Состояние государственного внутреннего долга Архангельской области на 1 июля 2023 года	140
7. Предложения.....	147

1. Доходы областного бюджета за первое полугодие 2023 года

Согласно представленному Правительством Архангельской области в контрольно-счетную палату отчету об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2023 года (далее – Отчет за первое полугодие 2023 года) доходы областного бюджета составили 63 593,3 млн.руб. или 50,3 % к показателям прогнозного поступления доходов, утвержденным областным законом «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в ред. от 29.03.2023 (далее – закон «Об областном бюджете»). Годовой кассовый план поступления доходов на отчетную дату выполнен на 49,4 %, к показателям кассового плана поступлений 1-го полугодия – на 98,8 %.

По данным Отчета об исполнении бюджета (ф. 0503117) по состоянию на 01.07.2023 доходы областного бюджета составили 63 593,7 млн.руб., что на 0,4 млн.руб. превышает доходы, отраженные в представленном Отчете за первое полугодие 2023 года. Указанное отклонение представляет собой средства в пути (возвраты из бюджетов муниципальных образований Архангельской области), которые фактически поступили на единый счет областного бюджета в июле, но в соответствии с пунктами 49 и 137 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н подлежат отражению в Отчете об исполнении бюджета по ф. 0503117 за июнь.

В первом полугодии текущего года прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов областного бюджета, утвержденный законом «Об областном бюджете» на 2023 год, не корректировался и составляет 85 856,9 млн.руб.; прогноз безвозмездных поступлений увеличен на 1 155,0 млн.руб. (областной закон от 29.03.2023 № 684-42-ОЗ), в результате он составляет 40 539,1 млн.руб. С учетом указанных изменений прогноз поступления доходов областного бюджета на 2023 год, утвержденный законом «Об областном бюджете», в целом составил 126 396,0 млн.руб.

Кассовым планом прогноз поступления доходов на 2023 год в целом утвержден в сумме 128 792,5 млн.руб., что на 2 396,5 млн.руб. превышает соответствующие показатели, утвержденные законом «Об областном бюджете», в том числе по следующим поступлениям:

Превышение поступлений в областной бюджет	Сумма, млн.руб.
Безвозмездные поступления из федерального бюджета, <i>из них:</i>	2 396,5
<i>субсидии</i>	1 098,3
<i>субвенции</i>	3,7
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	1 207,8
Прочие безвозмездные поступления	86,7

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».

1.1. Налоговые и неналоговые доходы

Основной объем поступления доходов областного бюджета в отчетном периоде обеспечен налоговыми и неналоговыми доходами – 43 019,2 млн.руб. или 67,6 % общего объема поступивших доходов.

Показатели кассового плана основных налоговых и неналоговых доходов, предусмотренные на 2023 год, их поступление в областной бюджет за отчетный период представлены на рисунках 1 и 2.

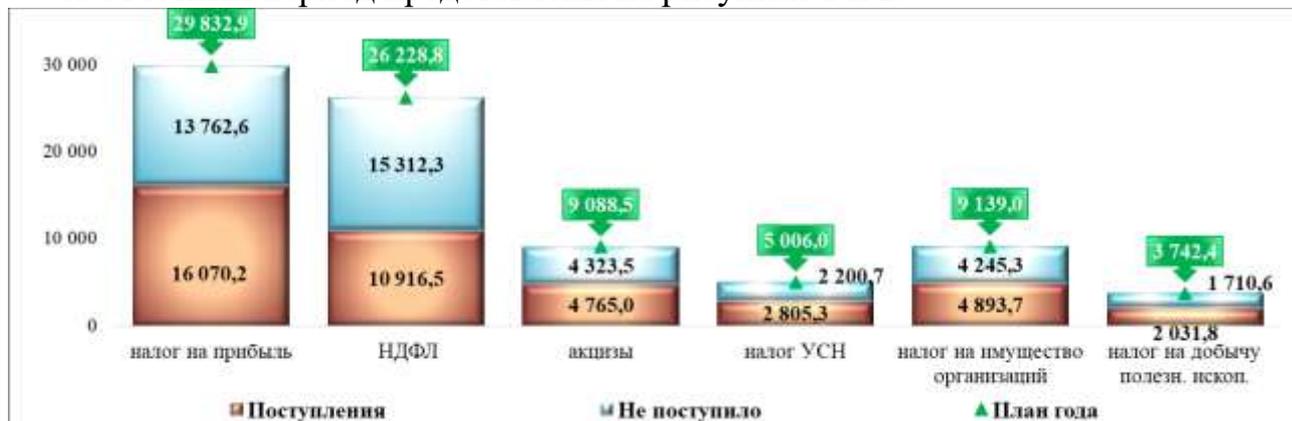


Рисунок 1. Годовые показатели кассового плана в части основных налоговых доходов, предусмотренные на 2023 год, их поступление в областной бюджет за 1 полугодие 2023 год, млн.руб.



Рисунок 2. Годовые показатели кассового плана в части основных неналоговых доходов, предусмотренные на 2023 год, их поступление в областной бюджет за отчетный период, млн.руб.

В отчетном периоде сверх показателей кассового плана 1 полугодия получено практически по всем видам налоговых и неналоговых доходов, что в целом составило 1 460,1 млн.руб. или 3,5 % из них:

Налоговые и неналоговые доходы	Отклонение от кассового плана 1 полугодие 2023 год	
	млн.руб.	%
Налог на прибыль организаций	1 181,9	7,9
Налог на доходы физических лиц	121,5	1,1
Акцизы по подакцизным товарам	98,7	2,1
Налоги на совокупный доход	-68,4	-2,3
Налог на имущество	93,9	1,9
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	-18,3	-0,8
Государственная пошлина	8,2	15,8

Налоговые и неналоговые доходы	Отклонение от кассового плана 1 полугодие 2023 год	
	млн.руб.	%
От использования имущества, находящегося в государственной собственности	46,7	в 6,4 раза
Платежи при пользовании природными ресурсами	-124,3	-17,0
От оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	45,2	в 1,7 раза
От продажи материальных и нематериальных активов	9,2	в 36,7 раза
Административные платежи и сборы	0,3	нет плана
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	78,0	в 1,3 раза
Прочие неналоговые доходы	-12,7	нет плана

Информация о факторах, оказавших влияние на поступление налоговых и неналоговых доходов в 1 полугодии 2023 год, представлена в соответствующих частях настоящего раздела.

Ежемесячное поступление налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2023 год в сравнении с поступлением за аналогичный период 2022 года представлено в приложении № 1 к настоящему заключению и на рисунке 3¹.

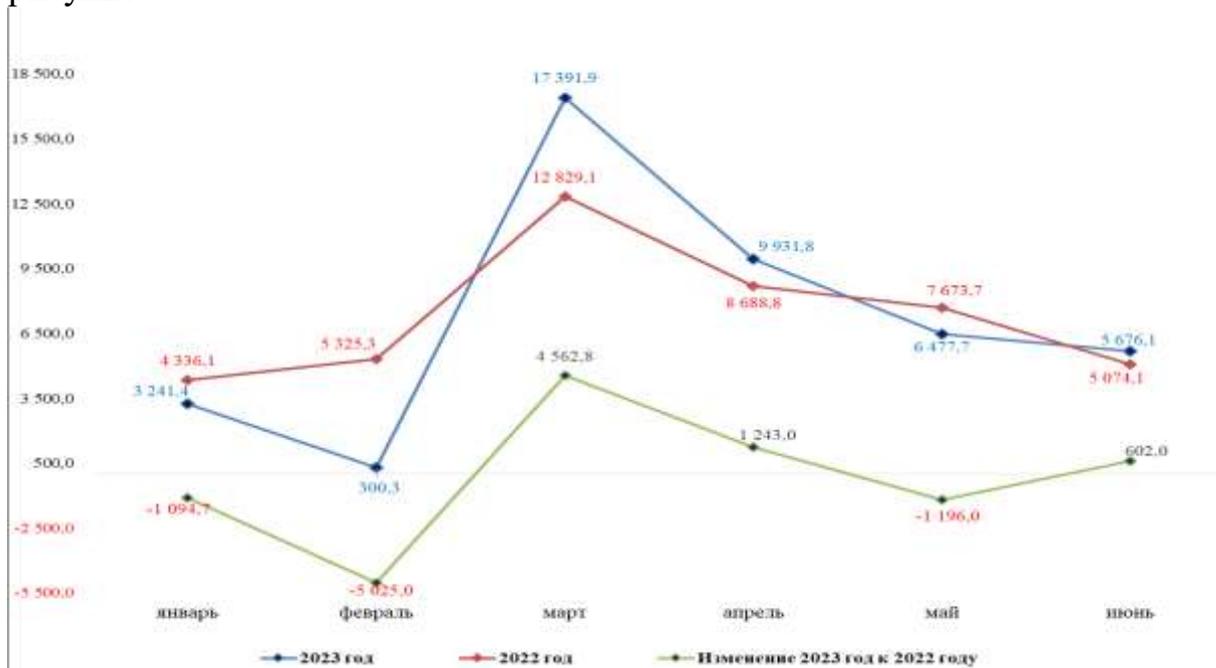


Рисунок 3. Поступление налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 1 полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

Поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета снижено в январе, феврале, мае, а в остальных месяцах установлена положительная динамика. Поступление налоговых и неналоговых относительно аналогичного периода прошлого года сократилось на 907,9 млн.руб. или 2,1%. Среднемесячное сокращение составило 151,3 млн.руб.

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

Изменение поступления налоговых и неналоговых доходов в январе – июне 2023 года к соответствующим периодам 2022 года, представлено в таблице 1:

Таблица 1. Изменение поступления налоговых и неналоговых доходов в январе-июне 2023 года к соответствующему периоду 2022 года, млн.руб.

Показатель	Сумма изменений по месяцам, млн.руб.					
	январь	февраль	март	апрель	май	июнь
Налог на прибыль организаций	-241,7	-2 748,8	880,4	-538,0	50,7	293,1
Налог на доходы физических лиц	-174,3	-2 264,6	1 791,5	565,7	414,9	229,2
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
Акцизы на нефтепродукты	-317,2	595,2	-86,8	211,0	-172,9	33,2
Налоги на совокупный доход	-17,3	-212,0	396,8	489,1	-124,0	-96,9
Налог на имущество организаций	-134,9	-434,6	1 053,9	795,2	-1 312,0	221,5
Транспортный налог с организаций	-2,7	-26,6	33,7	10,4	-17,4	42,8
Транспортный налог с физлиц	-20,3	-23,5	-12,5	-16,8	-13,7	-15,0
Налог на игорный бизнес	0,0	-0,1	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
Налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов	-368,1	64,8	385,1	-204,2	121,0	-94,1
Доходы от использования имущества	-0,1	-0,8	1,2	8,5	-4,0	11,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	-4,7	27,3	-9,8	-89,1	-27,0	-18,7
Доходы от оказания платных услуг	-0,6	0,1	24,6	-4,5	6,8	-18,3
Штрафы	193,1	2,7	7,4	-10,0	-160,7	-3,1

В отчетном периоде в части налоговых и неналоговых доходов динамика поступления не однозначна.

1. В структуре налоговых и неналоговых поступлений в областной бюджет в январе-июне 2023 года удельный вес налога на прибыль организаций составляет 37,4 %, что на 4,5 процентных пункта ниже, чем в январе – июне 2022 года (41,8 %), что в основном обусловлено отменой с 1 января 2023 года института консолидированных групп налогоплательщиков в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018. № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

План поступления налога на прибыль организаций в отчетном периоде не корректировался.

В целом поступление налога на прибыль организаций за отчетный период составило 16 070,2 млн.руб., годовое бюджетное задание (29 832,9 млн.руб.) исполнено на 53,9 %, кассовый план 1 полугодия исполнен на 107,9 %. Поступления за отчетный период меньше поступлений за аналогичный период прошлого года на 2 304,3 млн.руб. или на 12,5 %.

Исполнение кассового плана по налогу на прибыль организаций за январь-июнь 2022 – 2023 годов представлено в таблице 2:

Таблица 2. Выполнение кассового плана поступления налога на прибыль организаций за январь-июнь 2022 - 2023 годов, млн.руб.

Показатель	Исполнено о 1 пол. 2022 г.	КП 2023 (1 пол.)	Исполне но 1 пол. 2023 г.	к КП 2023 год		к исполнению за 2022 год (1 пол.)	
				млн.руб.	%	млн.руб.	%
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6=3-1	7=3/1*100
Налог на прибыль, поступающий в областной бюджет	18 374,5	14 888,3	16 070,2	1 181,9	107,9	-2 304,3	87,5

Снижение поступлений налога на прибыль организаций в основном обусловлено нестабильностью в отрасли добычи углеводородного сырья, приостановкой производств в отдельных отраслях, приостановкой рынков сбыта, ввод экономических санкций, а также возвратом переплаты налога из областного бюджета.

За отчетный период налог на прибыль организаций без поступлений от консолидированных групп налогоплательщиков (далее – КГН) и бывших участников групп поступил в сумме 13 528,4 млн.руб.

От КГН и бывших участников групп в областной бюджет поступило 2 541,8 млн.руб., что обеспечено завершающими расчетами от участников КГН по налогу за 2022 год, а также централизованным распределением между бюджетами субъектов Российской Федерации 80 % от уплаченных в региональные бюджеты бывшими участниками КГН сумм налога по нормативам, установленным приложением № 5 Федерального закона от 05.12.2022 № 466-ФЗ «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Согласно статистическим данным, доля организаций, ведущих деятельность на территории Архангельской области, получивших прибыль (в % к общему количеству организаций) за январь-май текущего года составляет 69,4 %, убыточных – 30,6 %, что указывает на отрицательную динамику деятельности производств предприятий. (Доля организаций, получивших прибыль за январь-май 2022 года, составляла 71,7 %, убыточных – 28,3 %, за январь-май 2021 года прибыльные – 70,7 %, убыточные – 29,3 %, за аналогичный период 2020 года показатель организаций, получивших прибыль, составлял 63,7 %, получивших убыток – 36,3 %).

Доля организаций, ведущих деятельность на территории НАО, получивших прибыль (в % к общему количеству организаций) за январь-май текущего года составляет 64,1 %, убыточных – 35,9 %, что указывает на стабильно положительную деятельность производств предприятий. (Доля организаций, получивших прибыль за январь-май 2022 года, получивших прибыль, составляла 55,8 %, убыточных – 44,2 %, за январь-май 2021 года, составила 51,1 %, убыточных – 48,9 %, в январе-мае 2020 года доля прибыльных организаций составляла 41,3 %, доля убыточных – 58,7 %).

Отметим, что по информации налоговых органов совокупный объем переплаты по налогу с начала года сократился с 2,5 млрд. рублей до 2,4 млрд. рублей на 01.07.2023.

Ежемесячное поступление налога на прибыль организаций за январь-июнь 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлено на рисунке 4.

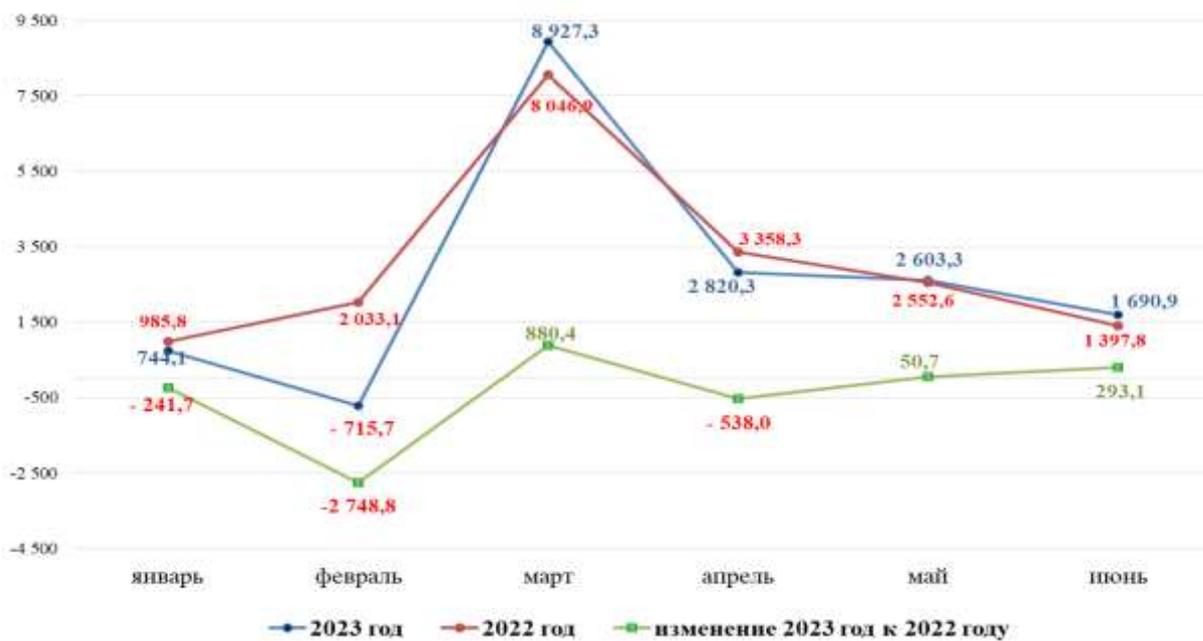


Рисунок 4. Поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет за 1 полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

Установлено снижение поступления налога на прибыль организаций к аналогичным поступлениям прошлого года в январе, феврале, апреле, в остальных месяцах – прирост. Среднемесячное снижение поступлений указанного налога за I полугодие 2023 года составило 384,0 млн.руб.

2. Удельный вес налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 25,4 % и его поступление в январе – июне 2023 года составило 10 916,5 млн.руб., что несколько больше показателей кассового плана за 1 полугодие 2023 года: на 121,5 млн.руб. или на 1,1 %. Годовые показатели кассового плана по указанному налогу выполнены на 41,6 %. План поступления налога на доходы физических лиц в отчетном периоде не корректировался.

Выполнение кассового плана по налогу на доходы физических лиц в I полугодии 2022 – 2023 годов представлено в таблице 3:

Таблица 3. Выполнение кассового плана поступлений налога на доходы физических лиц за I полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

Показатель	Исполне но 1 пол. 2022 год	КП 1 пол. 2023 год	Исполне но 1 пол. 2023 год	Отклонение (+,-)			
				к КП 1 пол. 2023 год		к факту 1 пол. 2022 год	
				млн.ру	%	млн.руб.	%
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2*10 0-100	6=3-1	7=3/1*10 0-100
Налог на доходы физических лиц	10 354,20	10 795,0	10 916,60	121,6	1,1	562,40	5,4

Положительные показатели поступления налога на доходы физических лиц в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в основном обусловлены ростом фонда начисленной заработной платы (за январь-апрель 2023 год) работников по полному кругу организаций Архангельской области на 8,6 %).

Ежемесячное поступление налога на доходы физических лиц за январь-июнь 2023 года в сравнении с поступлением за аналогичный период 2022 года представлено на рисунке 5.

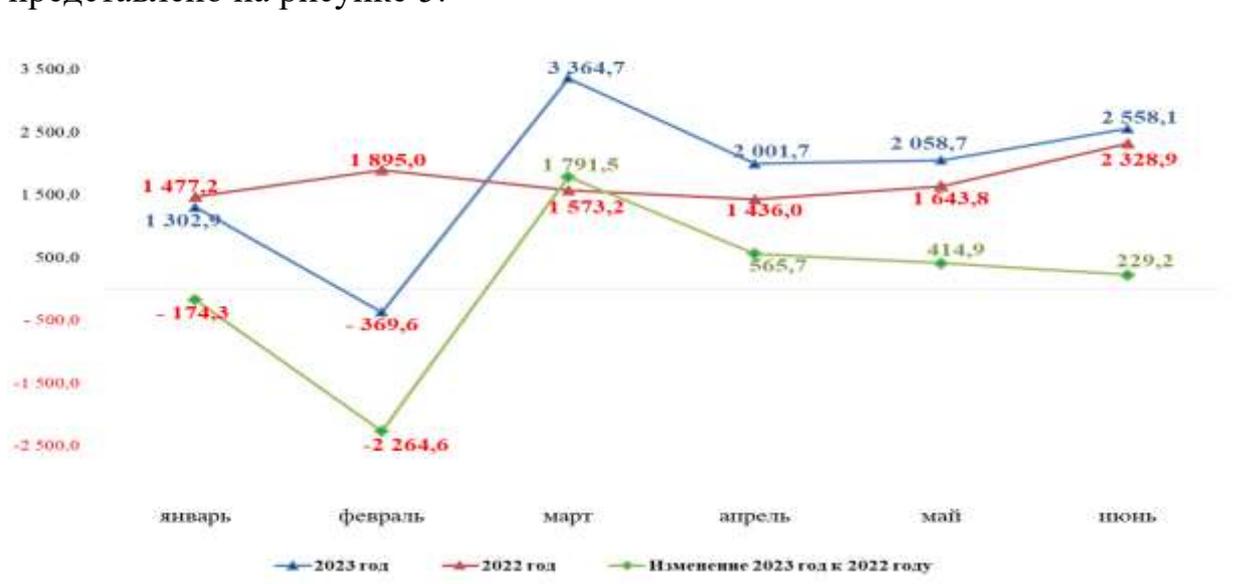


Рисунок 5. Поступление налога на доходы физических лиц областной бюджет за I полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

В отчетном периоде 2023 года, как и за аналогичный период 2022 года, динамика поступления налога на доходы физических лиц стабильно положительна, за исключением поступлений в январе и феврале текущего года, что объясняется возврата сумм налога из бюджета. Возвращено в течение I полугодия 2023 года из бюджета Архангельской области 3 040,7 млн.руб. налога в результате реализации права граждан на имущественные и социальные налоговые вычеты с ростом к уровню аналогичного периода 2022 года на 266,8 млн.руб. (9,6 %). Среднемесячный прирост поступлений налога в январе-июне 2023 года составил 93,7 млн.руб.

3. В структуре налоговых и неналоговых доходов доля акцизов составляет 11,1 %, и поступление в областной бюджет за отчетный период составило 4 765,0 млн.руб., что больше показателей кассового плана I полугодия 2023 года на 98,7 млн.руб. или на 2,1 %. Годовые показатели кассового плана на отчетную дату выполнены на 52,4 %. План поступления акцизов в отчетном периоде не корректировался.

Сведения о поступления акцизов за отчетный период представлены в таблице 4.

Таблица 4. Выполнение кассового плана поступления акцизов за январь – июнь 2022 – 2023 годов, млн.руб.

Показатель	Исполнено 1 пол. 2022 год	КП 1 пол. 2023 год	Исполнено 1 пол. 2023 год	Исполнено 1 пол. 2023 года, (+/-)		Отклонение 1 пол. 2023 к 1 пол. 2022 год, (+/-)	
				млн.руб.	%	млн.руб.	%
А	1	2	3	4=3-2	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	840,2	932,1	911,3	-20,8	97,8	71,1	8,5
Акцизы на нефтепродукты (диз/топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин)	3 591,2	3 734,3	3 853,7	119,4	103,2	262,5	7,3
Итого	4 431,4	4 666,4	4 765,0	98,6	102,1	333,6	7,5

Увеличение поступления акцизов за отчетный период обусловлено такими факторами, как: увеличение ставок акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин, прямогонный бензин, моторные масла, норматива зачисления в областной бюджет акцизов на нефтепродукты (с 0,9104 % на 0,9309 %), снижение доли Архангельской области в розничных продажах алкогольной продукции (с 1,2613 % до 1,1844 %), снижение объема производства пива.

Ежемесячное поступление акцизов на алкогольную и спиртосодержащую продукцию в отчетном периоде к аналогичным периодам прошлого года представлено на рисунке 6:

В отчетном периоде установлен практически ежемесячный прирост поступления акцизов на алкогольную продукцию, за исключением апреля, а среднемесячный прирост поступлений составил 11,9 млн.руб.

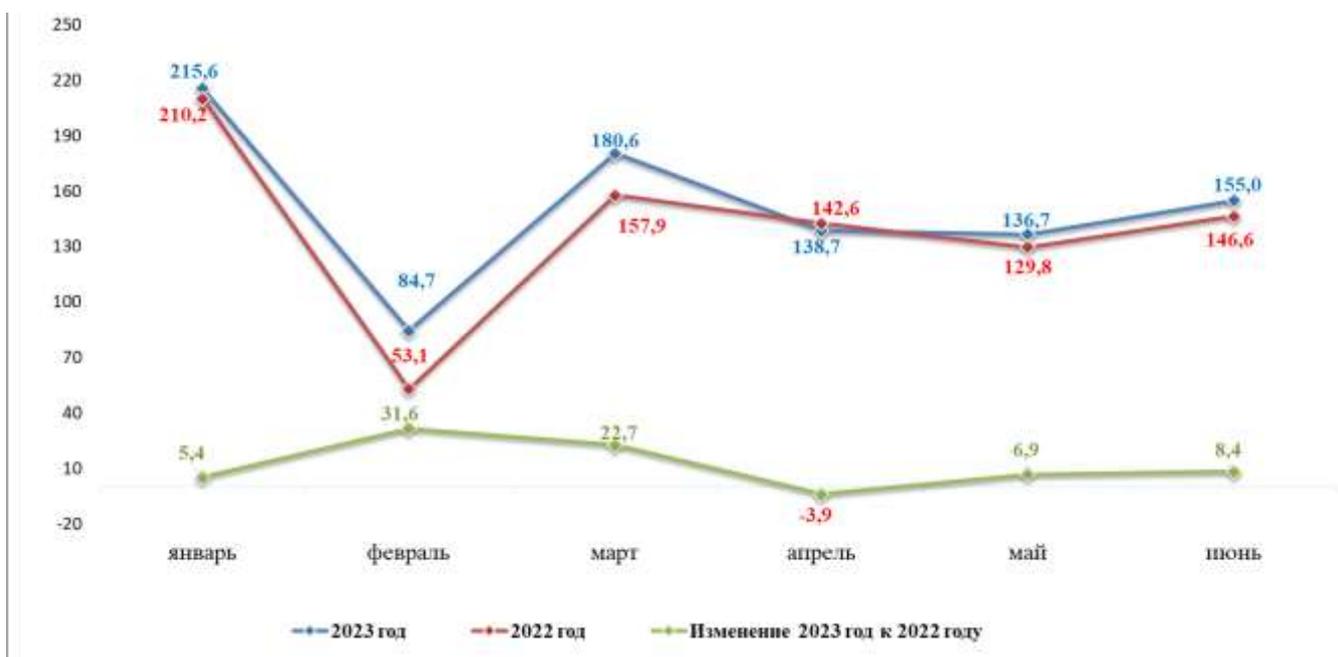


Рисунок 6. Поступление акцизов на алкогольную продукцию в областной бюджет за 1 полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

Ежемесячное поступление акцизов на нефтепродукты в отчетном периоде к аналогичным периодам прошлого года представлено на рисунке 7.

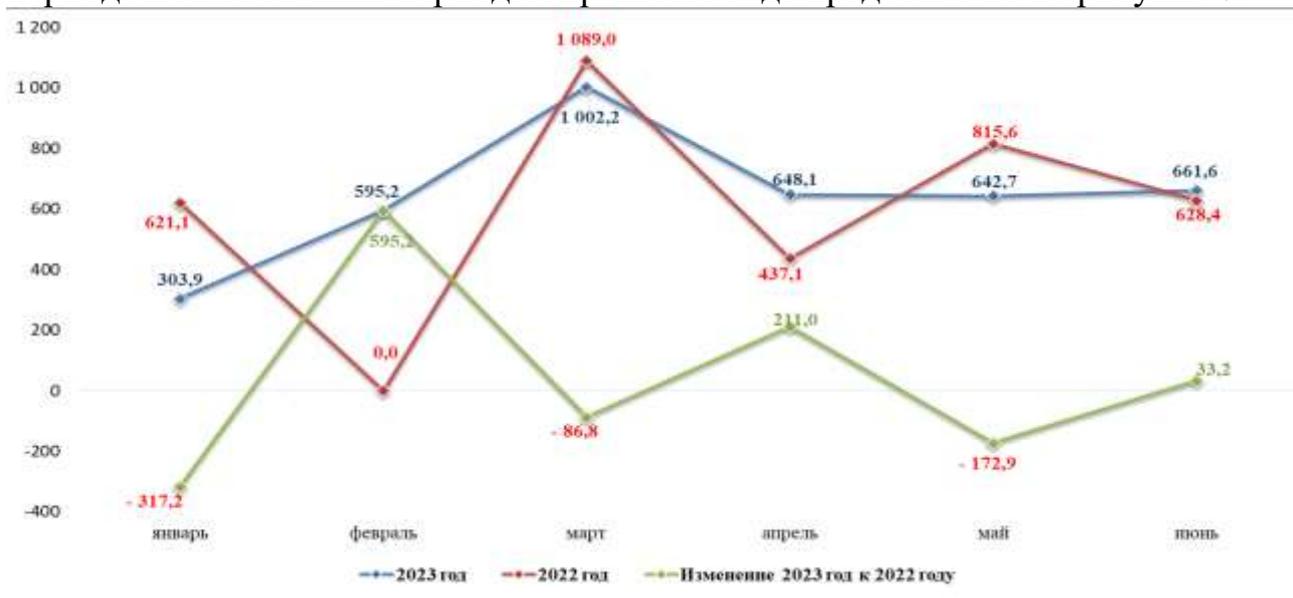


Рисунок 7. Поступление акцизов на нефтепродукты в областной бюджет за 1 полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

В отчетном периоде установлен ежемесячный прирост поступления акцизов на нефтепродукты, за исключением января, марта и мая, а среднемесячный прирост поступлений составил 43,8 млн.руб.

4. Налоги на совокупный доход представлены в областном бюджете налогом, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения, который поступил в сумме 2 805,3 млн.руб., а также налогом на профессиональный доход в сумме 47,4 млн.руб., что в целом

составляет 2 852,7 млн.руб. или 56,2 % годовых назначений, показатели назначений 1 полугодия исполнены на 97,7 %. План поступления налога на совокупный доход в отчетном периоде не корректировался.

Ежемесячное поступление налогов на совокупный доход в областной бюджет за отчетные период в сравнении с поступлением за аналогичный период прошлого года представлено на рисунке 8.

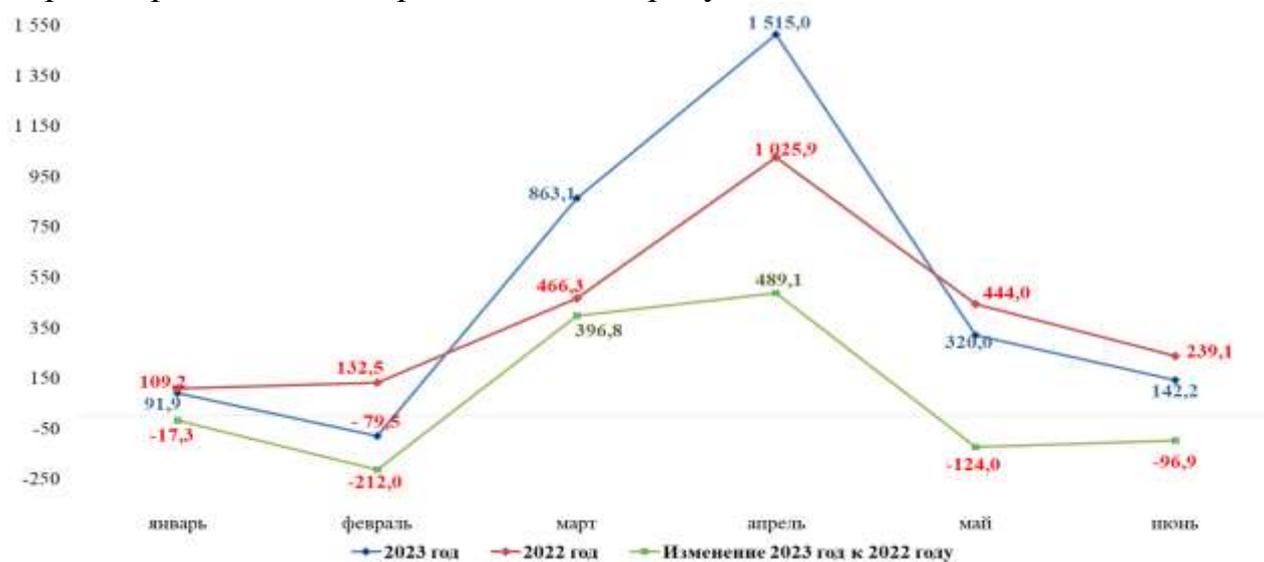


Рисунок 8. Поступление налогов на совокупный доход в областной бюджет за 1 полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

Установлена положительная динамика поступления налога на совокупный доход в областной бюджет в марте и апреле, в остальных месяцах – отрицательная динамика, а среднемесячный прирост поступлений составил 72,6 млн.руб.

5. Налоги на имущество за январь – июнь 2023 года поступили в областной бюджет в сумме 5 089,7 млн.руб., что на 127,3 млн.руб. (+2,6 %) больше соответствующих показателей I полугодия 2022 года. В структуре налоговых и неналоговых доходов доля налогов на имущество составляет 11,8 %. Годовые показатели кассового плана на отчетную дату по указанным поступлениям выполнены на 52,5 %, показатели кассового плана за первое полугодие – на 101,9 %, из них:

а) налога на имущество организаций получено 4 893,7 млн.руб., что составляет 53,5 % годовых показатели кассового плана и 101,2 % первого полугодия. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года установлен рост на 189,2 млн.руб. (+4,0 %). План поступления налога на имущество организаций в отчетном периоде не корректировался.

Поступление налога на имущество организаций в областной бюджет за 1 полугодие 2022 – 2023 годов представлено на рисунке 9.

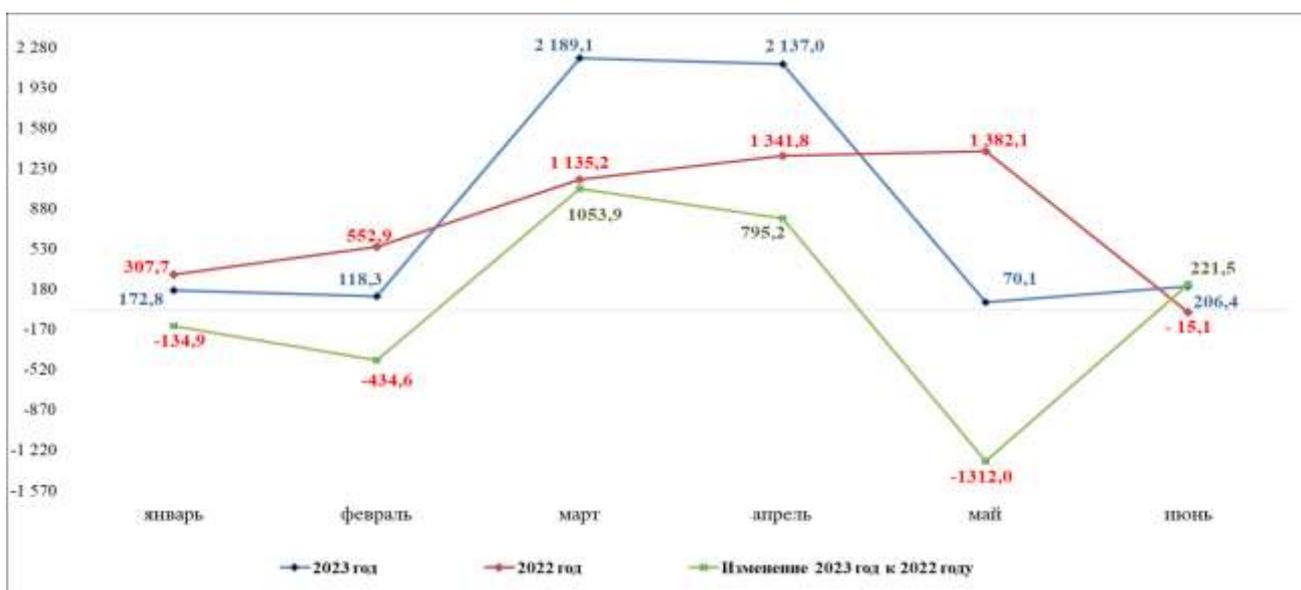


Рисунок 9. Поступление налога на имущество организаций в областной бюджет за 1 полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

Установлена положительная динамика поступления налога в марте и апреле и июне. Среднемесячный прирост поступления указанного налога за январь – июнь 2023 год составляет 31,5 млн.руб.

б) транспортный налог поступил в сумме 195,4 млн.руб. или 123,7 % (+37,5 млн.руб.) к показателям кассового плана первого полугодия 2023 года и 35,5 % показателей годового кассового плана. К показателям за аналогичный период 2022 года поступление транспортного налога сократилось на 61,6 млн.руб. или на 24,0 %.

Динамика ежемесячных поступлений транспортного налога в областной бюджет за 1 полугодие 2022 – 2023 годов представлена на рисунке 10.

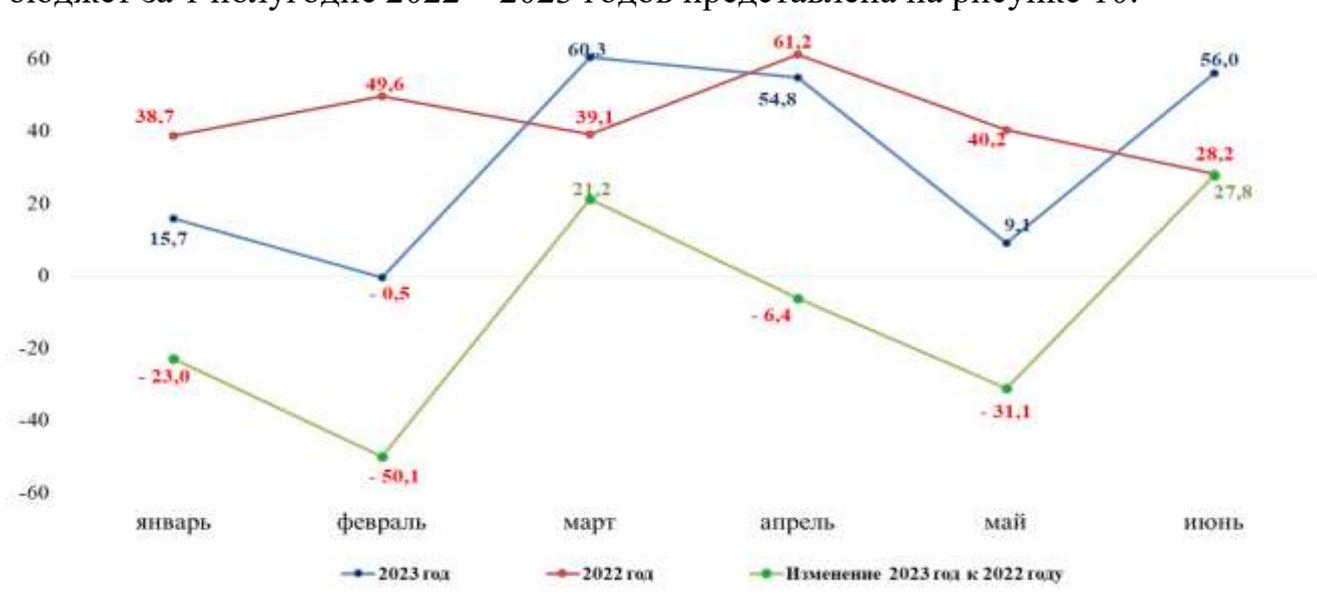


Рисунок 10. Поступление транспортного налога в областной бюджет за 1 полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

Положительная динамика поступления налога установлена в марте и июне (по сроку платежа), в остальных месяцах – снижение. Среднемесячное снижение поступления налога в отчетном периоде составило 10,3 млн.руб.

Поступление транспортного налога обеспечено платежами:

– в сумме 169,1 млн.руб. от юридических лиц – владельцев автотранспортных средств по расчетам за 2022 год и авансовые платежи за 1 квартал 2023 года, что превышает показатели кассового плана за отчетный период на 43,2 млн.руб. (+34,3 %), и на 40,2 млн.руб. больше поступлений за аналогичный период 2022 года (128,9 млн.руб.).

– в сумме 26,3 млн.руб. от физических лиц в счет погашения задолженности за прошлые годы, что составляет 81,9 % (–5,8 млн.руб.) показателей кассового плана за отчетный период, а также меньше на 101,8 млн.руб. поступлений за аналогичный период 2022 года, 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 82,9 млн.руб.

6. За отчетный период налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами поступили в областной бюджет в сумме 2 213,7 млн.руб., что составляет 99,2 % к плану на 1 полугодие 2023 года (–18,3 млн.руб.). Годовые показатели кассового плана на отчетную дату по указанным поступлениям выполнены на 57,4 %. По сравнению с поступлением за аналогичный период 2022 года указанные поступления увеличились на 1,8 млн.руб. или на 0,1 %.

Основную долю в общем объеме рассматриваемых поступлений занимает налог на добычу полезных ископаемых: 2 031,8 млн.руб., что несколько меньше показателей кассового плана 1 полугодия (на 56,7 млн.руб. или на 2,7 %), годовые показатели кассового плана исполнены на 54,3 %. По сравнению с поступлением за аналогичный период 2022 года указанные поступления снизились на 91,2 млн.руб. или на 4,3 %.

План поступления налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами в отчетном периоде не корректировался.

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 1 955,0 млн.руб., что меньше показателей кассового плана I полугодия 2023 года на 67,3 млн.руб. или на 3,3 %. По сравнению с первым полугодием 2022 года поступление налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов уменьшилось на 95,5 млн.руб. или на 4,7 %.

Поступление налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в областной бюджет за январь-июнь 2022 – 2023 годов представлено на рисунке 11.

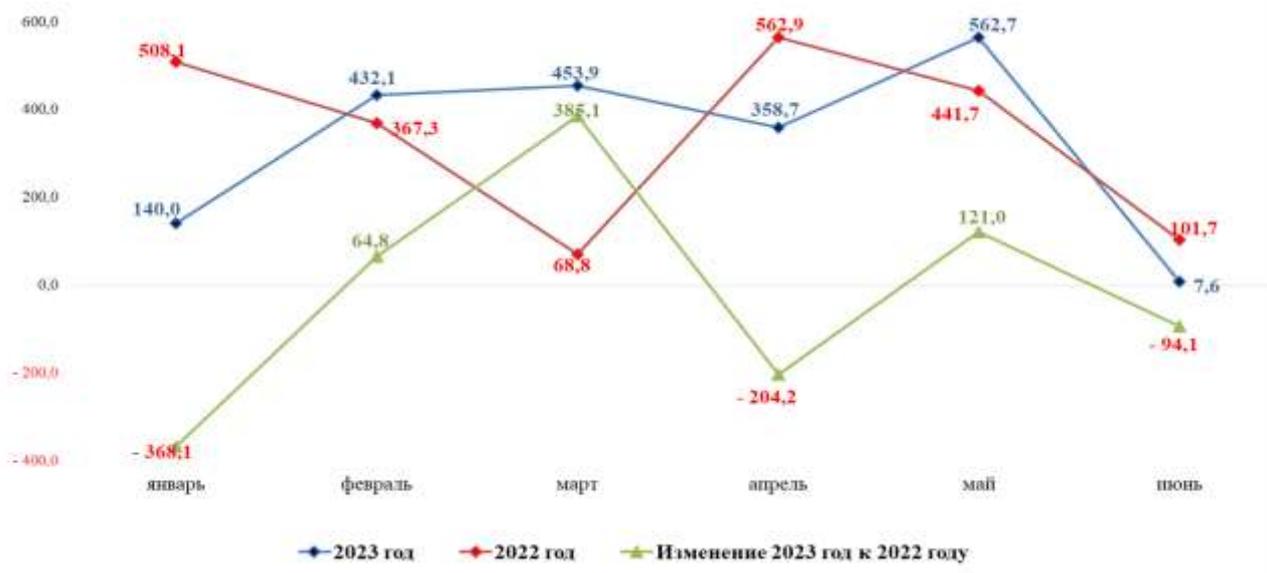


Рисунок 11. Динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в областной бюджет за I полугодие 2022 – 2023 годов, млн.руб.

В отчетном периоде установлена положительная динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в феврале, марте, мае, а в остальных месяцах – снижение.

Среднемесячное снижение поступлений налога в январе-июне 2023 года составило 15,9 млн.руб., что обусловлено влиянием нестабильной ситуации в мире, волатильности валюты к рублю, нарушение логистических связей, иных внешних факторов (ряд введенных санкций, снижение цен на импортируемый карат), что в целом оказало влияние на деятельность в алмазодобывающем секторе.

7. Ввиду формирования статистической налоговой отчетности «Отчет о задолженности по налогам и сборам...в бюджетную систему Российской Федерации» (без учета НАО) (форма 4-НМ) с 01.11.2022 года без разделения показателей Архангельской области и НАО, информация о дебиторской и кредиторской задолженности представлена по данным Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) УФНС по Архангельской области и НАО, представленных в министерство финансов Архангельской области (далее – Отчет).

По данным Отчета дебиторская задолженность по доходам и платежам, администрируемым УФНС по Архангельской области и НАО, на 01.07.2023 составляет 968,9 млн.руб., в том числе просроченная – 658,0 млн.руб. По сравнению с показателями на начало года в целом дебиторская задолженность сократилась на 985,8 млн.руб. или на 50,4 %, сумма просроченной дебиторской задолженности уменьшилась на 590,6 млн.руб. или на 47,3 %.

Задолженность на начало года, относящаяся к будущим периодам, уменьшилась на 389,1 млн.руб. или на 55,7 % и составила 309,2 млн.руб.

Отдельные показатели дебиторской задолженности по данным отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) УФНС по Архангельской области и НАО представлены в таблице 5.

Таблица 5. 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 (+,-)	
А	01.01.2023	30.06.2023	млн.руб.	%
	1	2	3=2-1	4=2/1*100-100
Дебиторская задолженность, из них:	1 954,7	968,9	-985,8	-50,4
будущих периодов	698,3	309,2	-389,1	-55,7
просроченная	1 248,6	658,0	-590,6	-47,3
Дебиторская задолженность, из них:				
<i>1) налога на прибыль, в том числе:</i>				
<i>-налога на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков), зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации</i>				
задолженность, в том числе	906,4	240,4	-666,0	-73,5
будущих периодов	186,9	0,1	-186,8	-99,9
просроченная	713,6	239,9	-473,7	-66,4
<i>- налога на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков, зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации</i>				
задолженность, в том числе	36,8	0,0	-36,8	-100,0
будущих периодов	0,0	0,0	0,0	0,0
просроченная	36,8	0,0	-36,8	-100,0
<i>-налог на прибыль организаций, уплачиваемый международными холдинговыми компаниями, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации</i>				
задолженность, в том числе	0,8	0,0	-0,8	-100,0
будущих периодов	0,8	0,0	-0,8	-100,0
просроченная	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>2) налог на имущество организаций по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения</i>				
задолженность, в том числе	16,4	100,3	83,9	611,6
будущих периодов	3,0	30,9	27,9	в 10,3 р.
просроченная	12,5	68,9	56,4	551,2
<i>3) транспортного налога, в том числе:</i>				
<i>- транспортный налога с организаций</i>				
задолженность, в том числе	13,6	41,6	28,0	305,9
будущих периодов	0,0	7,4	7,4	х
просроченная	12,7	33,2	20,5	261,4
<i>- транспортный налога с физических лиц</i>				
задолженность, в том числе	455,3	296,3	-159,0	-34,9
будущих периодов	1,6	2,4	0,8	в 1,5 р.
просроченная	453,8	293,9	-159,9	-35,2

Основную долю в общей сумме дебиторской задолженности на 01.07.2023 составляет задолженность по налогам на прибыль и имущество организаций, транспортному налогу, что в целом составляет 678,6 млн.руб. (70,0%). Просроченная дебиторская задолженность в части указанных налогов

на 01.07.2023 составляет 635,9 млн.руб. (96,6 %), снизившись к показателям на начало года на 593,5 млн.руб. или на 48,3 %.

Сложившиеся показатели просроченной дебиторской задолженности на 01.07.2023 свидетельствуют о наличии потенциальных резервов при исполнении доходной части областного бюджета.

8. За отчетный период доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, поступили в областной бюджет в сумме 55,3 млн.руб. что на 46,7 млн.руб. или в 6,4 раза превышает план 1 полугодия 2023 года. Годовые показатели кассового плана на отчетную дату по указанным поступлениям перевыполнены на 22,4 млн.руб. или на 67,9 %. По сравнению с поступлением за аналогичный период 2022 года указанные поступления увеличились на 15,9 млн.руб. или в 1,4 раза. План поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности в отчетном периоде не корректировался.

Основная доля доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, поступившая за отчетный период, администрируется министерством имущественных отношений Архангельской области (далее – Минимущество) или 42,0 млн.руб. (76,0 %), из которых 27,7 млн.руб. (65,9 %) составили доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий Архангельской области. Указанные платежи поступили от ГУПАО «Фармация» – 26,8 млн.руб. и ГУПАО «Фонд имущества и инвестиций» – 0,9 млн.руб. (всего предусмотрено на 2023 год – 0,4 млн.руб.). Ввиду превышения фактической чистой прибыли предприятий за 2022 год над плановыми показателями предприятий, фактические поступления, подлежащие перечислению в бюджет, также превысили плановые назначения, которые составляют 0,4 млн.руб.

Следует отметить, что соответствующие корректировки плановых назначений учтены законом Архангельской области от 04.07.2023 № 734-45-ОЗ «О внесении изменений в областной закон «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», которые вступили в силу 04.07.2023.

Поступление дивидендов по акциям, находящимся в собственности Архангельской области, при отсутствии плановых назначений на 1 полугодие 2023 года, составили 10,0 млн.руб. на основании решения акционеров таких предприятий, как: АО «Гарантийная организация Архангельской области», АО «Центр расчетов», АО «Котласское дорожное ремонтно-строительное управление» о выплате ввиду фактически сложившихся показателей по итогам 2022 года.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) Минимущества дебиторская задолженность по доходам от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий по состоянию на 01.01.2023 и на 30.06.2023 отсутствует.

В соответствии с Правилами зачисления средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, утвержденными постановлением Правительства РФ от 11.07.2020 № 1020, Межрегиональным управлением Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью в областной бюджет перечислены 11,6 млн.руб., полученные от размещения временно свободных средств на едином казначейском счете, что превышает годовые плановые назначения на 3,6 млн.руб. или на 45,0 %.

9. Платежи при пользовании природными ресурсами за отчетный период 2023 года поступили в сумме 606,2 млн.руб., что составляет 83,0 % к прогнозу поступлений первого полугодия (-124,3 млн.руб.), годовые показатели кассового плана выполнены на 43,2 %. По сравнению с поступлением за аналогичный период 2022 года указанные платежи в целом уменьшились на 122,0 млн.руб. (-16,8 %).

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами за I полугодие 2022 и 2023 годов представлено в таблице 6.

Таблица 6. Поступление платежей при пользовании природными ресурсами в январе - июне 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование показателя	Факт 1 пол. 2022 год, млн.руб.	План 1 пол. 2023 год, млн.руб.	Факт 1 пол. 2023 год, млн.руб.	Отклонение факт 1 пол. 2023 год/к факту 1 пол. 2022 год	
				млн.руб.	%
А	1	2	3	4=3-1	5=3/1*100-100
Платежи при пользовании природными ресурсами, <i>в том числе:</i>	728,2	730,5	606,2	-122,0	-16,8
112 01 плата за негативное воздействие на окружающую среду	49,0	98,1	76,7	27,7	56,5
112 02 платежи при пользовании недрами	5,9	11,7	21,9	16,0	в 3,7 раза
112 04 плата за использование лесов, <i>в том числе:</i>	673,2	620,7	507,5	-165,7	-24,6
<i>плата за использование лесов... превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений</i>	190,5	106,1	48,1	-142,4	-74,8
<i>за использование лесов... в части, превышающей минимальный размер арендной платы</i>	458,8	495,4	441,1	-17,7	-3,9
<i>за использование лесов... в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд</i>	23,9	19,2	18,3	-5,6	-23,4

9.1. Значительную долю в объеме поступивших платежей при пользовании природными ресурсами составила плата за использование лесов – 507,5 млн.руб. или 83,7 %, в отчетном периоде уменьшились на 165,7 млн.руб. или на 24,6 % к аналогичному периоду предыдущего года.

Согласно информации, представленной министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее –

Минприроды), сложившийся объем платежей за использование лесов обеспечен поступлением платежей:

– за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений: получено в сумме 48,1 млн.руб., что меньше показателей кассового плана I полугодия и поступлений за аналогичный период 2022 года и обусловлено фактически сложившимся средним размером ставки платы по договорам купли-продажи лесных насаждений по результатам аукционов, которая ниже расчетной ставки, учтенной при прогнозировании (прогноз – 315,99 руб./м³; факт 155,89 руб./м³), а также уменьшение объема отпуска древесины по договорам купли-продажи лесных насаждений (прогноз – 359,8 руб./м³; факт – 309,3 руб./м³);

– за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы: получено 441,1 млн.руб., что меньше расчетных показателей кассового плана I полугодия и поступлений за аналогичный период 2022 года и обусловлено увеличением в отчетном периоде просроченной дебиторской задолженности, в связи с нарушением арендаторами лесных участков сроков внесения арендных платежей из-за нестабильного финансового положения, сложившегося на предприятиях лесопромышленного комплекса. За отчетный период текущего финансового года просроченная задолженность по договорам аренды лесных участков увеличилась на 90,1 млн.руб., что отражено в отчете Минприроды Сведениями по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169).

По итогам отчетного периода фактически сложившаяся средняя ставка платы увеличилась по сравнению с расчетной ставкой, учтенной при прогнозировании (прогноз – 49,29 руб./м³; факт – 51,18 руб./м³), фактический отпуск древесины превышает плановый объем отпуска (прогноз – 8 756,0 тыс.м³; факт – 20 309,70 тыс.м³).

– за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд: получено 18,3 млн.руб., что меньше предусмотренных показателей кассового плана I полугодия и поступлений за аналогичный период 2022 года и обусловлено снижением количества обращений населения по отпуску древесины, чем планировалось.

9.2. Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) за отчетный период поступила в сумме 76,7 млн.руб., что составляет 78,2 % прогноза поступлений первого полугодия (98,1 млн.руб.) и по информации администратора указанных поступлений (Росприроднадзора) в основном обеспечено платежами АО «ПАО «Севмаш», МУП «Водоканал», АО «АГД Даймондс», АО Группа «Илим» в г. Коряжме и другими организациями.

Недостижение плановых назначений первого полугодия 2023 года обусловлено частичным погашением сумм задолженности, сложившейся за предыдущие периоды, платежей по итогам деклараций о плате НВОС за 2022 год, что было учтено при планировании, авансовых платежей за I полугодие 2023 года.

9.3. Поступление платежей при пользовании недрами за шесть месяцев 2023 года составило 21,9 млн.руб. и в основном обеспечены следующими поступлениями: 19,2 млн.руб. – разовые платежи итогам аукционов за пользование недрами (месторождения «Няндама-5 участок-3», «Карозеро», «Лосиный бор») и по итогам аукционов по месторождениям («Коса Березник», «Подюжское», «Шагуша-Восток», «Шавгуша-Запад» и другие месторождения); 0,6 млн.руб. – платежи за проведение государственных экспертиз запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр (за отчетный период проведено 24 государственные экспертизы запасов полезных ископаемых).

По сравнению с прошлым годом поступления платежей при пользовании недрами увеличились на 16,0 млн.руб. или в 3,7 раза за счет разовых сумм платежей по результатам аукционов (конкурсов) в отчетном периоде, которые носят заявительный характер.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) Минприроды, дебиторская задолженность по администрируемым платежам отражена в сумме 35 135,0 млн.руб. По состоянию на 01.07.2023 сумма просроченной дебиторской задолженности в областной бюджет по закрепленным доходным источникам составляет 186,9 млн.руб., что в целом на 92,9 млн.руб. превышает аналогичные показатели на начало года.

Дебиторская задолженность по счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» на 01.07.2023 составляет 31 579,1 млн.руб., из них 31 405,6 млн.руб. по счету 401.40 (долгосрочная задолженность согласно заключенным договорам с лесопользователями, срок которых до 49 лет), увеличившись к показателям на начало года на 1 011,6 млн.руб. Просроченная дебиторская задолженность по счету 205.23 на 01.07.2023 составила 180,7 млн.руб., увеличилась за шесть месяцев на 89,5 млн.руб.

По информации Минприроды основная причина увеличения просроченной задолженности – нарушение арендаторами сроков внесения арендных платежей, в том числе ввиду внесения изменений в нормативные акты. Наибольшие суммы просроченной дебиторской задолженности, возникшие в текущем году отражены в части следующих арендаторов лесных участков: ООО «ГК «УЛК»; ООО «Комиимпэкс», ООО «Поморский лесной технопарк», ООО «Природный ресурс». Проводится досудебная претензионная работа, направляются претензионные письма с требованием погашения задолженности, ведется судебное производство в Арбитражном суде Архангельской области.

В целом сложившиеся показатели просроченной дебиторской задолженности на 01.07.2023 в части платы за использование лесов свидетельствуют о наличии потенциальных резервов при исполнении доходной части областного бюджета.

10. Доходы областного бюджета от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 105,8 млн.руб или 81,9 % к показателям кассового плана 2023 года и 174,6 % к показателям кассового плана первого полугодия. За отчетный период получено в областной бюджет указанных доходов на 8,1 млн.руб. больше, чем за аналогичный период 2022 года.

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства представлено в таблице 7.

Таблица 7. Динамика поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, млн.руб.

Наименование показателя	Факт 1 пол. 2022 г.	2023 год		Отклонение факт 1 пол. 2023 г./к КП 1 пол. 2023 г.		Отклонение факт 1 пол. 2023 г. /к факту 1 пол. 2022 г.
		КП 1 пол.	факт 1 пол.	млн.руб.	%	
А	1	2	3	4=3-2,	5=3/2*100,	6=3-1,
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, в том числе:	97,7	60,5	105,8	45,3	174,9	8,1
доходы от оказания платных услуг (работ)	0,9	1,4	1,4	0,0	100,0	0,5
доходы от компенсации затрат государства	96,8	59,1	104,4	45,3	176,6	7,6

Наибольший удельный вес в структуре указанных доходов занимают доходы от компенсации затрат государства – 104,4 млн.руб. или 98,7% и основные суммы получены следующими главными администраторами доходов:

– министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области – 55,9 млн.руб. и превышает показатели годового кассового плана в 1,7 раза, что в основном обеспечено возвратом от ресурсоснабжающих организаций и муниципальных образований необоснованно полученных средств субсидий, взысканием задолженности по исполнительным листам судебными приставами;

– министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области получено от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 17,2 млн.руб. или 107,4 % показателей годового кассового плана, из них: 15,7 млн.руб. – возврат пособий, единовременных выплат и компенсаций отдельным категориям граждан; 0,4 млн.руб. – возврат дебиторской задолженности прошлых лет; 1,0 млн.руб. – возврат неиспользованных остатков средств прошлых лет;

– министерством здравоохранения Архангельской области – 8,5 млн.руб. или 55,5 % показателей кассового плана 1 полугодия, из них: возврат государственным медицинскими организациями субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания прошлых лет по фактам выявленных нарушений – 3,4 млн.руб.; возврат единовременных

компенсационных выплат отдельным категориям медицинских работников, переехавших на работу в сельские населенные пункты, рабочие поселки (за 2013 – 2022 гг.) – 3,0 млн.руб.; возмещение расходов на обучение – 1,6 млн.руб.; возврат дебиторской задолженности – 0,1 млн.руб.; возмещение за невыполнение показателей результативности использования субсидий в соответствии с условиями соглашений – 0,3 млн.руб.;

– министерством строительства и архитектуры Архангельской области – 8,4 млн.руб. или 93,3 % показателей кассового плана 1 полугодия, и в основном обеспечено возвратом средств в результате расторжения заказчиком заключенных государственных контрактов, а также в рамках условий заключенных государственных контрактов.

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

11. В отчетном году поступление штрафов, санкций, возмещений ущерба в областной бюджет составило 287,0 млн.руб. или 72,0 % показателей годового кассового плана и 137,3 % показателей кассового плана 1 полугодия. За отчетный период указанных доходов получено в областной бюджет больше на 29,5 млн.руб. (+11,4 %) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

За отчетный период штрафы, санкции и суммы в возмещение ущерба представлены следующими платежами (таблица 8):

Таблица 8. Поступление штрафов по видам правонарушений за I полугодие 2023 года

Показатель	2023 год		
	КП год	КП 6 мес.	Факт 6 мес.
Административные штрафы, установленные КоАП РФ, из них:	374,8	168,8	223,4
<i>за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность</i>	4,2	2,1	2,5
<i>за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования</i>	7,5	3,3	3,8
<i>за административные правонарушения в области ДД</i>	326,7	146,9	203,0
<i>за административные штрафы за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций</i>	6,3	2,1	3,3
<i>за административные правонарушения против порядка управления</i>	13,9	6,4	1,6
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения принятых обязательств, из них:	12,7	5,3	16,8
<i>уплаченные в соответствии с договором аренды лесного участка или договором купли-продажи лесных насаждений в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств</i>	11,6	4,8	11,3
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков), из них:	0,4	0,1	0,8
<i>денежные взыскания (штрафы), поступающие в счет погашения задолженности на 01.01.2020 года</i>	0,0	0,0	0,3
Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, в том числе:	10,5	5,3	2,6

Показатель	2023 год		
	КП год	КП 6 мес.	Факт 6 мес.
<i>причиняемого автомобильным дорогам регионального или межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжелых и (или) крупногабаритных грузов</i>	10,5	5,2	2,6
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 (с 2023 года новый механизм уплаты налогов в виде ЕНП (подгруппа «Штрафы...»))	0,1	29,6	43,4
Итого	398,5	209,1	287,0

Основной объем указанных поступлений (287,0 млн.руб.) обеспечен штрафами за административные правонарушения в области дорожного движения 203,0 млн.руб. За отчетный период административные штрафы за нарушение законодательства РФ о безопасности дорожного движения, формирующие дорожный фонд Архангельской области, поступили в объеме 196,2 млн.руб.

Согласно предоставленной УМВД России по Архангельской области информации по запросу контрольно-счетной палаты, за январь-июнь 2023 года оформлено 324 688 постановлений об административных правонарушениях в области дорожного движения по 35 основаниям, в соответствии с которыми начислено 295,0 млн.руб. За аналогичный период 2021 – 2022 годов оформлено соответственно 282 056 и 334 034 соответствующих постановлений.

Значительные суммы штрафов в области дорожного движения перечислены в областной бюджет УМВД России по Архангельской области за следующие правонарушения (таблица 9):

Таблица 9. Поступление штрафов в областной бюджет по видам правонарушений за январь-июнь 2021-2023 годы

Вид правонарушения	Сумма, млн.руб.		
	январь-июнь		
	2021	2022	2023
Нарушение правил применения ремней безопасности или мотошлемов (ст. 12.6 КоАП РФ)	5,2	6,8	6,3
Управление транспортным средством водителем, не имеющим права управления транспортным средством (ст. 12.7 КоАП РФ)	15,9	17,9	17,8
Управление транспортным средством водителем, находящимся в состоянии опьянения, передача управления транспортным средством лицу, находящемуся в состоянии опьянения (ст. 12.8 КоАП РФ)	13,6	14,8	8,9
Превышение установленной скорости движения (ст. 12.9 КоАП РФ)	102,2	70,3	84,5
Проезд на запрещающий сигнал светофора или на запрещающий жест регулировщика (ст. 12.12 КоАП РФ)	9,4	18,0	29,9
Нарушение правил расположения транспортного средства на проезжей части дороги, встречного разъезда или обгона (ст. 12.15 КоАП РФ)	7,2	10,2	16,8

Вид правонарушения	Сумма, млн.руб.		
	январь-июнь		
	2021	2022	2023
Несоблюдение требований, предписанных дорожными знаками или разметкой проезжей части дороги (ст. 12.16 КоАП РФ)	3,6	6,1	8,0
Несоблюдение требований об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ст. 12.37 РФ)	5,8	8,0	2,1
Нарушение правил перевозки грузов, правил буксировки (ст. 12.21 КоАП РФ)	9,8	1,2	4,1
Нарушение правил перевозки людей (ст. 12.23 КоАП РФ)	4,9	5,0	4,9
Невыполнение водителем транспортного средства требования о прохождении медицинского освидетельствования на состояние опьянения (ст. 12.26 КоАП РФ)	2,4	3,1	1,0

Основную долю в общей сумме поступивших за отчетный период штрафов в области дорожного движения занимают штрафы за превышение установленной скорости движения (свыше 40 %).

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 количества вынесенных постановлений, а также установленных случаев нарушения условий государственных контрактов.

В целом поступление налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года показывает отрицательную динамику, на что в большей степени повлияло снижение поступления налога на прибыль организаций. В части поступления налога на доходы физических лиц, налога на совокупный доход, на имущество организаций и акцизов установлена положительная динамика.

1.2. Безвозмездные поступления

Согласно представленному отчету, безвозмездные поступления в областной бюджет за первую половину 2023 года составили 20 574,1 млн.руб. или 32,4 % всех поступивших доходов областного бюджета. Кассовый план безвозмездных поступлений на отчетную дату выполнен на 90,2 %, а годовой кассовый план – на 47,9 %. За шесть месяцев 2023 года безвозмездных поступлений в областной бюджет по сравнению с аналогичным периодом прошлого года зачислено в целом меньше на 3 412,6 млн.руб. или на 14,2 %.

Основную долю в составе безвозмездных поступлений занимают безвозмездные поступления из федерального бюджета, что представлено в таблице 10 и на рисунке 12.

Таблица 10. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 1 полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Показатель	2022 год		2023 год			Исполнение к КП 1 пол. 2023 г		Изменение 2023/2022 (+ / -)	
	Факт 1 пол.	% к итогу	КП 1 пол.	Факт 1 пол.	% к итогу	6=4-3	7=4/3*100	8=4-1	9=4/1*100-100
А	1	2	3	4	5				
Дотации	6 785,5	37,9	6 781,0	6 899,4	39,1	118,4	101,7	113,9	1,7
Субсидии	7 057,7	39,4	7 706,4	6 954,8	39,4	-751,6	90,2	-102,9	-1,5
Субвенции	2 137,5	11,9	1 899,0	1 710,5	9,7	-188,5	90,1	-427,0	-20,0
Иные МБТ	1 933,4	10,8	2 276,3	2 097,9	11,9	-178,4	92,2	164,5	8,5
Итого	17 914,2	100,0	18 662,7	17 662,6	100,0	-1 000,1	94,6	-251,5	-1,4

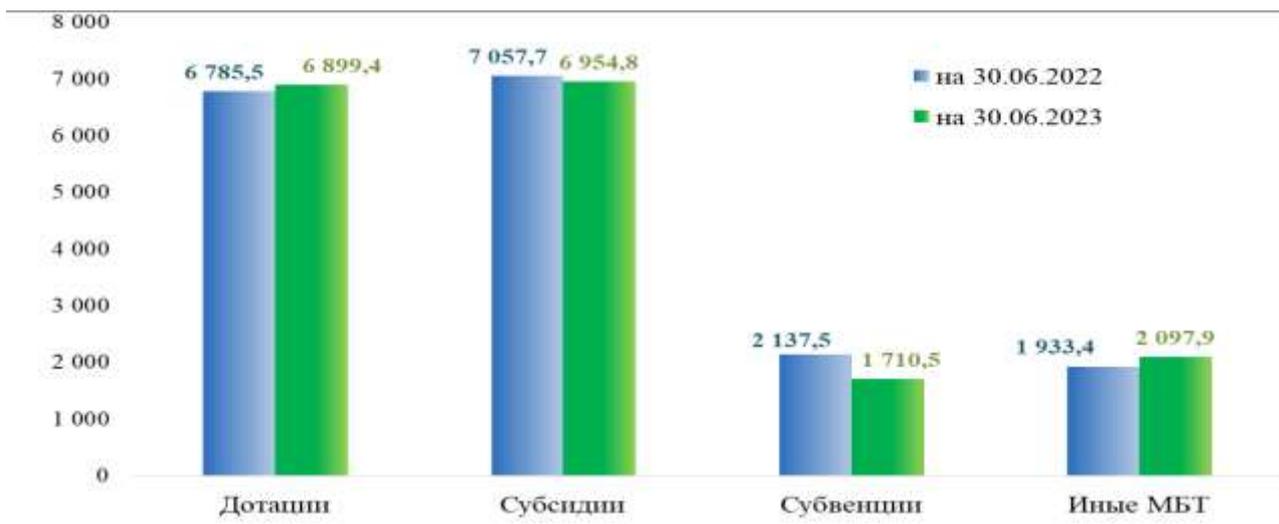


Рисунок 12. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Всего за отчетный период из федерального в областной бюджет поступило 17 662,6 млн.руб., что меньше на 251,5 млн.руб. или на 1,4 % по сравнению с аналогичным периодом 2022 года: увеличилось дотаций на 113,9 млн.руб. (+1,7 %), иных межбюджетных трансфертов на 164,5 млн.руб. (+8,5 %), при этом сократились субсидии на 102,9 млн.руб. (-1,5 %), субвенции на 427,0 млн.руб. (-20,0 %).

Динамика поступления видов дотаций за 1 полугодие 2023 года представлена в таблице 11.

Таблица 11. Поступление дотаций в областной бюджет за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, млн.руб.

Виды дотаций	Отклонение (+,-)
На выравнивание бюджетной обеспеченности	462,1
На частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы	175,1
Связанная с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	-1,5
За достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ	-521,8
Итого	113,9

По сравнению с январем – июнем 2022 года доля дотаций бюджету Архангельской области в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличилась или на 1,2 процентных пункта и составила 39,1 %.

Объем субсидий за январь-июнь 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года сложился за счет увеличения поступления отдельных видов (+2 274,9 млн.руб), из них наиболее значительные суммы представлены в таблице 12.

Таблица 12. Увеличение поступления отдельных видов субсидий и поступление новых видов субсидий за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, млн.руб. (сумма увеличения – более 40,0 млн.руб.), млн.руб.

Цель предоставления субсидии	Сумма увеличения
На оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам	45,8
На оснащение (дооснащение и (или) переоснащение) медицинскими изделиями медицинских организаций, имеющих в своей структуре подразделения, оказывающие медицинскую помощь по медицинской реабилитации	56,3
На обеспечение сокращения количества твердых коммунальных отходов, направленных на захоронение в субъектах РФ	520,1
На реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	202,5
В целях софинансирования расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации региональных программ развития промышленности	58,6
На обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении	91,6
На обеспечение комплексного развития сельских территорий	97,9
На государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах РФ	168,5
На стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования	69,4
На приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»	99,4
На реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Развитие космодромов на период 2017 - 2025 годов в обеспечение космической деятельности Российской Федерации»	125,0
На создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	73,1
На ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	257,7
На обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды	45,0
На выплату региональных социальных доплат к пенсии	42,7

Вместе с тем имеет место снижение поступления отдельных видов субсидий всего на 2 377,9 млн.руб., из них наиболее значительные суммы представлены в таблице 13.

Таблица 13. Уменьшение поступления отдельных видов субсидий за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, млн.руб. (сумма уменьшения – свыше 40,0 млн.руб.), млн.руб.

Цель предоставления субсидии	Сумма сокращения
На софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства или реконструкции детских больниц (корпусов)	-795,5
На софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий	-42,1
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	-165,9
На софинансирование расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения	-184,9
На создание (обновление) материально-технической базы образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования	-61,0
На осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3-х до 7-и лет включительно	-261,0
На реализацию мероприятий по созданию в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях	-431,4
На реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов РФ	-166,2

Доля субсидий в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы отчетного года составила 39,4 %, что соответствует доле за аналогичный период 2022 года.

Объем поступления субвенций за январь-июнь 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года снизился на 427,0 млн.руб. (-20,0 %) за счет уменьшения поступления отдельных видов (-503,0 млн.руб) и одновременного увеличения поступления отдельных видов (+96,9 млн.руб), из них наиболее значительные суммы представлены в таблице 14.

Таблица 14. Динамика поступления отдельных видов субвенций за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, млн.руб. (сумма уменьшения и увеличения – свыше 12 млн.руб.), млн.руб.

Назначение субвенции	Сумма
На оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	36,7
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	12,1
На осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»	26,6
На осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	-503,0

Доля субвенций в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы уменьшилась на 2,2 процентных пункта и составила 9,7 %.

Объем поступления иных межбюджетных трансфертов за январь-июнь 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года в целом увеличился на 164,5 млн.руб. или на 8,5 % за счет увеличения отдельных видов межбюджетных трансфертов на 595,7 млн.руб., из них наиболее представлены в таблице 15.

Таблица 15. Увеличение поступления отдельных видов иных межбюджетных трансфертов за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, млн.руб. (сумма увеличения – свыше 15,0 млн.руб.), млн.руб.

Цель предоставления иных межбюджетных трансфертов	Сумма
На реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов РФ, по организации общественных работ	33,6
На развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	208,8
На финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	140,8
На создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	68,8
На реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав Арктической зоны РФ	112,1
На реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения	16,1

При этом сокращение поступления отдельных видов иных межбюджетных трансфертов составило 431,2 млн.руб., из них наиболее значительные суммы представлены в таблице 16.

Таблица 16. Снижение поступления отдельных видов иных межбюджетных трансфертов за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, млн.руб. (сумма уменьшения – свыше 50,0 млн.руб.), млн.руб.

Цель предоставления иных межбюджетных трансфертов	Сумма
На оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений	-63,6
На переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями	-170,8
За счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	-184,4

Доля иных межбюджетных трансфертов в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы увеличилась на 1,1 процентный пункта и составила 11,9 %.

За отчетный период безвозмездных поступлений в областной бюджет, за исключением поступлений из федерального бюджета, в целом получено 2 737,5 млн.руб., что в основном обеспечено следующими поступлениями: от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение

мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в сумме 2 538,1 млн.руб.; от государственных бюджетных и автономных организаций в возмещение ущерба, причиненного при нецелевом использовании субсидий на выполнение государственного задания по решениям органов государственного финансового контроля в сумме 12,7 млн.руб.; на предоставление единовременных выплат вынужденным переселенцам города Херсона и части Херсонской области на иные территории на постоянное место жительства – 86,7 млн.руб.; в рамках соглашения о сотрудничестве между Правительством Архангельской области и ООО ПКП «Титан» в сфере дорожной деятельности от 16.08.2020 в сумме 100,0 млн.руб.

Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (271,2 млн.руб.) с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (97,2 млн.руб.) составили 174,0 млн.руб.

В федеральный бюджет возвращены:

1) субсидии, из них: на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 31,7 млн.руб.; на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 10,3 млн.руб.; на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок – 7,7 млн.руб.;

2) субвенции, из них: на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» – 2,3 млн.руб.;

3) иные межбюджетные трансферты, 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 – 8,5 млн.руб.; на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – 3,8 млн.руб.; на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 3,1 млн.руб.

2. Расходы областного бюджета в I полугодии 2023 года

Сводная бюджетная роспись по расходам областного бюджета на 30.06.2023 утверждена в сумме 148 130,4 млн.руб., что на 5 629,2 млн.руб. больше чем утверждено Законом «Об областном бюджете» в ред. от 29.03.2023 № 684-42-ОЗ (142 501,2 млн.руб.), который действовал по состоянию на 01.07.2023.

Расходы из областного бюджета за отчетный период произведены на сумму 71 473,4 млн.руб. или на 48,3 % к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи на 2023 год.

Всего по сравнению с I полугодием 2022 года расходы областного бюджета за отчетный период увеличились на 8 601,0 млн.руб. или на 13,7 %.

Группировка расходов областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов представлена на рисунке 13.

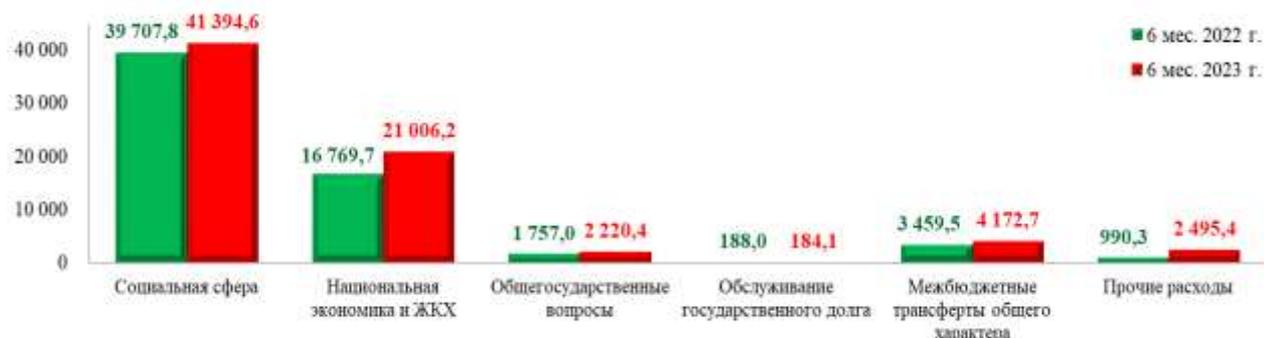


Рисунок 13. Группировка расходов областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Сведения о расходах областного бюджета за январь – июнь 2023 года и сравнение с расходами за соответствующий период 2022 года представлены в приложении № 1 к настоящему заключению.

Наибольший объем расходов в I полугодии 2023 года приходится на социальную сферу (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт) и составил 41 394,6 млн.руб. или 57,9 % всех расходов областного бюджета. Расходы в сфере национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства произведены в сумме 21 006,2 млн.руб. или 29,4 % от общего объема расходов за I полугодие 2023 года. В совокупности указанные расходы составляют 87,3 % всех произведенных расходов за отчетный период.

Рост расходов на социальную сферу по сравнению с аналогичным периодом 2022 года составил 1 686,8 млн.руб. или на 4,2 %. Также увеличились расходы в сфере национальной экономики и ЖКХ на 4 236,5 млн.руб. (+25,3 %), межбюджетные трансферты общего характера увеличились на 713,2 млн.руб. (+20,6 %).

Сведения о наибольших (свыше 500 млн.руб.) изменениях расходов бюджета в разрезе подразделов бюджетной классификации за I полугодие текущего года и сравнение с расходами аналогичного периода 2022 года представлены в таблице 17.

Таблица 17. Изменение отдельных расходов областного бюджета (свыше 500,0 млн.руб.) за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование мероприятия (направления расходов)	Исполнение		Изменения (+,-)	
	На 01.07.2022	На 01.07.2023	млн.руб.	%
Подраздел 0408 «Транспорт»				
Всего, из них:	385,7	1 049,3	663,6	в 2,7 раза

Наименование мероприятия (направления расходов)	Исполнение		Изменения (+,-)	
	На 01.07.2022	На 01.07.2023	млн.руб.	%
Субсидии организациям железнодорожного транспорта на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в пригородном и междумуниципальном сообщении	142,8	287,0	144,2	в 2,0 раза
Организация транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта на территории городских округов «Город Архангельск» и «Северодвинск»	0,0	179,8	179,8	-
Субсидии акционерному обществу «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	325,4	325,4	-
Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»				
Всего, из них:	4 135,1	4 856,6	721,5	17,4
Расходы на реализацию инфраструктурных проектов, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные кредиты, предоставляемые из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов	0,0	875,8	875,8	-
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	797,2	625,8	-171,4	-21,5
Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»				
Всего, из них:	4 723,4	6 828,9	2 105,6	44,6
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами	165,3	517,2	351,9	в 3,1 раза
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области	1 049,1	1 216,0	166,9	15,9
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на нужды теплоснабжения	2 353,7	3 425,9	1 072,2	45,6
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению	709,3	1 050,7	341,5	48,1
Подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»				
Всего, из них:	24,9	1 240,2	1 215,3	в 49,8 раза
Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	0,0	665,3	665,3	-
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»)	0,0	530,7	530,7	-

Наименование мероприятия (направления расходов)	Исполнение		Изменения (+,-)	
	На 01.07.2022	На 01.07.2023	млн.руб.	%
Разработка проектно-сметной документации на реконструкцию объектов обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Архангельской области	0,0	23,4	23,4	-
Подраздел 0702 «Общее образование»				
Всего, из них:	13 576,7	14 787,6	1 210,9	8,9
Субвенции местным бюджетам на реализацию образовательных программ	9 986,4	11 523,7	1 537,3	15,4
Подраздел 0801 «Культура»				
Всего, из них:	931,7	1 331,8	400,1	42,9
Проектирование и реконструкция здания Новодвинского ГКЦ	0,0	171,0	171,0	-
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)	547,3	643,1	95,9	17,5
Межбюджетные трансферты местным бюджетам	229,9	316,4	86,5	37,6
Подраздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»				
Всего, из них:	2 526,2	3 090,1	563,9	22,3
Софинансирование вопросов местного значения	2 384,3	3 067,1	682,8	28,6

На рисунке 14 представлена группировка расходов областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов по видам расходов бюджетной классификации Российской Федерации.



Рисунок 14. Расходы областного бюджета по группам вида расходов бюджетной классификации РФ за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наибольший объем расходов областного бюджета в отчетном периоде составили расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы РФ: 23 395,8 млн.руб. или 32,7 % всех произведенных расходов, из которых бюджетам муниципальных образований Архангельской области направлено 22 987,5 млн.руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года рост указанных расходов составил 3 812,0 млн.руб. (+19,5 %), из них в местные бюджеты – на 3 602,0 млн.руб. (+18,6). Более подробно сведения представлены в подразделе «Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Архангельской области за I полугодие 2023 года» настоящего заключения.

Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в отчетном году предоставлены в общей сумме 14 538,3 млн.руб. или 20,3 % всех произведенных расходов областного бюджета за отчетный период. Рост указанных расходов к аналогичному периоду 2022 года составил 1 893,3 млн.руб. или на 15,0 %, из них субсидии на выполнение государственного задания государственным бюджетным и автономным учреждениям увеличились на 916,3 млн.руб. (+10,4 %), а субсидии на иные цели указанным учреждениям увеличились на 576,4 млн.руб. (+18,5 %).

Исходя из вышеизложенного, субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям (без учета грантов) увеличились на 1 492,7 млн.руб. (12,6 %), которые за отчетный период составили 13 378,1 млн.руб.

Расходы на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности (вид расходов 400) составили 4 461,2 млн.руб., и к расходам за I полугодие 2022 года они сократились на 969,1 млн.руб. (-17,8 %). Одновременно с этим, расходы в рамках адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» по элементу вида расходов 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» увеличились на 999,0 млн.руб. или на 42,9 %.

Расходы на закупки товаров, работ и услуг за отчетный период составили 3 616,5 млн.руб., что на 36,5 млн.руб. или на 1,0 % меньше, чем за аналогичный период прошлого года.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению составили 13 115,1 млн.руб. и их удельный вес в общей сумме расходов областного бюджета за отчетный период составляет 18,3 %. Расходы по указанному виду расходов на 33,7 млн.руб. (-0,3%) меньше аналогичных расходов за I полугодие 2022 года и по элементам видов расходов отражены в таблице 18.

Таблица 18. Расходы из областного бюджета, осуществленные по элементам группы вида расходов 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб

Код	Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
				млн.руб.	%
312	Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям	623,7	685,6	62,0	9,9
313	Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	4 351,6	3 829,0	-522,7	-12,0
321	Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2 066,6	2 311,8	245,2	11,9
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	949,4	1 531,5	582,0	61,3
324	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения	5 131,6	4 662,1	-469,5	-9,1
330	Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	3,5	69,3	65,7	в 19,6 раза
350	Премии и гранты	0,5	5,6	5,1	969,4

Код	Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
				млн.руб.	%
360	Иные выплаты населению	21,7	20,3	-1,5	-6,8
Итого по группе 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»		13 148,7	13 115,1	-33,7	-0,3

Наибольшие расходы по группе вида расходов 300 составили расходы по элементам вида расходов 313, 321, 323 и 324, в т.ч.:

1) По элементу вида расходов 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» расходы областного бюджета за отчетный период составили 3 829,0 млн.руб., что составило 29,2 % в сумме расходов по группе вида расходов 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению». По отношению к аналогичным расходам за I полугодие 2022 года сокращение данных расходов составило 12,0 % (-522,7 млн.руб.).

Наибольшие расходы по направлениям вида расходов 313 за I полугодие 2022 и 2023 годов (свыше 100 млн.руб.) отражены в таблице 19.

Таблица 19. Наибольшие расходы из областного бюджета по элементу вида расходов 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда	1 138,4	1 160,4	22,0	1,9
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно	1 425,3	1 135,5	-289,8	-20,3
Ежемесячные денежные выплаты, назначаемые в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	408,9	382,0	-26,9	-6,6
Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	502,9	0,0	-502,9	-100,0
Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»	137,2	143,9	6,7	4,9
Обеспечение мер социальной поддержки многодетных семей в денежной форме	172,9	191,5	18,6	10,7
Расходы, связанные с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	180,3	163,4	-16,8	-9,3
Выплаты многодетным семьям взамен предоставления им земельных участков	89,0	109,3	20,2	22,7
Единовременная денежная выплата военнослужащим и лицам, проходящим службу в войсках национальной гвардии Российской Федерации и имеющим специальное звание полиции, либо призванным на военную службу по мобилизации в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2022 года № 647 «Об объявлении частичной мобилизации в Российской Федерации», либо заключившим контракт о пребывании в добровольческом формировании (о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации), принимающим участие в специальной военной операции, проводимой на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области и Украины с 24 февраля 2022 года, членам семей	0,0	224,9	224,9	-

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
военнослужащих и лиц, проходивших службу в войсках национальной гвардии Российской Федерации и имевших специальное звание полиции, либо призванных на военную службу по мобилизации в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2022 года № 647 «Об объявлении частичной мобилизации в Российской Федерации», либо заключивших контракт о пребывании в добровольческом формировании (о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации), погибших (умерших) в результате участия в специальной военной операции, проводимой на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области и Украины с 24 февраля 2022 года				

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 2022 году осуществлялись за счет средств, поступающих из федерального бюджета. С 2023 года указанные полномочия осуществляются Фондом пенсионного и социального страхования РФ.

2) По элементу вида расходов 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» расходы за отчетный период составили 2 311,8 млн.руб. (57,3 % к плану года), которые к аналогичному периоду 2022 года увеличились на 245,2 млн.руб. (+11,9 %), из которых наибольшие изменения отражены в таблице 20.

Таблица 20. Отдельные расходы из областного бюджета по элементу вида расходов 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда (за исключением публичных нормативных обязательств)	971,2	1 055,0	83,8	8,6
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	71,4	71,4	
Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	510,1	546,7	36,5	7,2
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	0,6	17,0	16,4	в 28,9 раза

3) По элементу вида расходов 323 «Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения» расходы за отчетный период составили 1 531,5 млн.руб. и по сравнению с аналогичными расходами

за I полугодие 2022 года они увеличились на 61,3 % (+582,0 млн.руб.), из которых наибольшие изменения отражены в таблице 21.

Таблица 21. Наибольшие расходы из областного бюджета по элементу вида расходов 323 «Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения» за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Реализация отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения	25,7	42,0	16,3	63,7
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	103,8	115,9	12,1	11,6
Обеспечение лекарственными препаратами отдельных групп населения	403,6	936,0	532,4	в 2,3 раза
Обеспечение медицинскими изделиями отдельных групп населения	214,5	124,7	-89,8	-41,9
Обеспечение отдыха и оздоровление детей, проживающих в Арктической зоне Архангельской области	52,7	80,6	27,9	52,9
Предоставление семьям при рождении ребенка (детей) набора «Новорожденному Поморья»	45,9	29,7	-16,2	-35,2

В основном рост расходов по указанному выше элементу вида расходов 323 наблюдается по расходам, направленным на обеспечение лекарственными препаратами отдельных групп населения, которые к аналогичному периоду прошлого года увеличились в 2,3 раза (+532,4 млн.руб.) и составили 936,0 млн.руб. (61,4 % к плану года).

4) Удельный вес расходов, в виде страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения (ВР 324) в составе расходов на социальное обеспечение и иные выплаты населению за отчетный период составил 35,5 % на сумму 4 662,1 млн.руб. (50,0 % к плану года). По отношению к аналогичным расходам за I полугодие 2022 года указанные платежи снизились на 469,5 млн.руб. (-9,1 %).

Как отражено выше, расходы из областного бюджета, направленные на капитальные вложения в объекты государственной собственности (вид расходов 400) за I полугодие 2023 года составили в общей сумме 4 461,2 млн.руб. (исполнено на 44,9 % к плану года) и на 17,8 % (-969,1 млн.руб.) ниже аналогичных расходов на 01.07.2022.

Наибольшие расходы составили по элементу вида расходов 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» в размере 93,6 % в общей сумме расходов по группе вида расходов 400, которые составили 4 177,3 млн.руб. и по отношению к расходам за I полугодие 2022 года они сократились на 14,8 % (-724,0 млн.руб.).

В таблице 22 представлены расходы областного бюджета за I полугодие 2022 – 2023 годов, направленные в виде бюджетных инвестиций в объекты

капитального строительства государственной (муниципальной) собственности в разрезе программ Архангельской области.

Таблица 22. Расходы из областного бюджета по элементу ВР 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» за I полугодие 2022 – 2023 годов, по программным мероприятиям, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области»	1 288,8	345,8	-943,0	-73,2
ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области»	893,5	220,1	-673,5	-75,4
ГП АО «Культура Русского Севера»	0,0	171,0	171,0	
ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»	0,6	50,0	49,3	в 79,7 раза
ГП АО «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области»	32,6	31,2	-1,4	-4,3
ГП АО «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах»	3,1	0,0	-3,1	-100,0
Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области»		0,5	0,5	-
Государственная программа Архангельской области «Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области»		0,3	0,3	-
ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области»	153,7	0,0	-153,7	-100,0
ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага»	25,1	0,0	-25,1	-100,0
ГП АО «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области»		25,2	25,2	
ГП АО «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»	172,7	3,1	-169,6	-98,2
Адресная программа АО «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы»	2 331,2	3 330,2	999,0	42,9
Итого по элементу 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности»	4 901,3	4 177,3	-724,0	-14,8

По государственной программе Архангельской области «Культура Русского Севера» расходы на 01.07.2023 составили 171,0 млн.руб., которые направлены на реконструкцию здания Новодвинского городского культурного центра. В I полугодии 2022 года бюджетные инвестиции по указанной программе из областного бюджета не осуществлялись.

По государственным программам «Развитие здравоохранения Архангельской области» и «Развитие образования и науки Архангельской области» расходы отчетного периода к расходам на 01.07.2022 снизились на 1 616,4 млн.руб. (-74,1 %), что в большей части объясняется окончанием строительства объектов.

В то же время, наибольший рост расходов отчетного периода к I полугодью 2022 года по бюджетным инвестициям наблюдается на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в

рамках реализации адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы», которые увеличились на 42,9 % (+999,0 млн.руб.) и составили 3 330,2 млн.руб. (51,9 % к плану года).

Иные бюджетные ассигнования (вид расходов 800) за I полугодие 2023 года составили 9 089,4 млн.руб. (75,0 % к плану года), и в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года рост данных расходов составил 3 322,9 млн.руб. или на 57,6 %. В таблице 23 представлена информация об указанных расходах областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов.

Таблица 23. Расходы из областного бюджета, осуществленные по элементам группы вида расходов 800 «Иные бюджетные ассигнования» за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Код	Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	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	5 215,7	7 420,3	2 204,6	42,3
812	Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг, подлежащие казначейскому сопровождению	30,2	636,8	606,6	в 21,2 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	327,3	870,7	543,4	в 2,7 раза
824	Субсидии государственным корпорациям (компаниям), публично-правовым компаниям на иные цели	16,7	0,0	-16,7	-100,0
831	Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	36,9	20,6	-16,3	-44,3
851	Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	131,3	131,9	0,6	0,5
852	Уплата прочих налогов, сборов	2,8	2,7	-0,1	-3,1
853	Уплата иных платежей	5,7	3,1	-2,6	-46,2
880	Специальные расходы	0,0	3,5	3,5	-
Итого по группе 800 «Иные бюджетные ассигнования»		5 766,5	9 089,4	3 322,9	57,6

Наибольший удельный вес в общей сумме расходов по данной группе составили расходы по элементу 811 «Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг» (удельный вес. – 81,6 %), которые расходы за I полугодие 2023 года составили 7 420,3 млн.руб. (90,3 % к плану года) и по отношению к аналогичным расходам за I полугодие 2022 года они увеличились на 2 204,6 млн.руб. (+42,3 %), из них, наибольшие (свыше 100 млн.руб.) отражены в таблице 24.

Таблица 24. Наибольшие 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 I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Субсидии организациям железнодорожного транспорта на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в пригородном и межмуниципальном сообщении	142,8	287,0	144,2	в 2,0 раза
Возмещение недополученных доходов организаций, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области	1 049,1	1 216,0	166,9	15,9
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на нужды теплоснабжения	2 275,3	3 316,4	1 041,0	45,8
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, реализуемое населению для нужд отопления	217,0	306,6	89,6	41,3
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению	719,7	1 042,6	322,9	44,9
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами	165,3	517,2	351,9	в 3,1 раза
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	98,2	171,6	73,4	74,7
Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для бытовых нужд населения	153,9	111,9	-42,0	-27,3

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 отчетного периода составили 636,8 млн.руб. (92,7 % к плану года), что в 21,2 раза (+606,6 млн.руб.) превышает аналогичные расходы на 01.07.2022. В большей части это обусловлено выделением средств в размере 530,7 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», а также 74,6 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»).

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 I полугодие 2023 года составили 870,7 млн.руб. (78,6 % к плану года), что в 2,7 раза (+543,4 млн.руб.) больше, чем на 01.07.2022, в основном за счет выделения следующих средств:

– 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) – 325,4 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 – 102,2 млн.руб.

Контрактуемые расходы из областного бюджета за отчетный период составили в общей сумме 9 349,3 млн.руб. или 33,1 % к плану года. Структура контрактуемых расходов, в т.ч. по элементам вида расходов бюджетной классификации приведена в таблице 25 и на рисунке 15.

Таблица 25. Контрактуемые расходов из областного бюджета за I полугодие 2023 года, по подгруппам и элементам вида расходов бюджетной классификации РФ, млн.руб.

Код	Наименование	План года	Исполнено на 01.07.23	%
230	Закупка товаров, работ и услуг в целях формирования государственного материального резерва, из них:	8,2	0,3	3,3
232	- закупка товаров, работ, услуг в целях обеспечения формирования государственного материального резерва, резервов материальных ресурсов	8,2	0,3	3,3
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, из них:	15 519,3	3 616,3	23,3
241	- научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	6,6	0,0	0,0
243	- закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2 724,3	533,7	19,6
244	- прочая закупка товаров, работ и услуг	12 606,3	2 985,7	23,7
247	- закупка энергетических ресурсов	182,1	96,8	53,2
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	3 176,5	1 531,5	48,2
410	Бюджетные инвестиции, из них:	9 562,5	4 201,3	43,9
412	- бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества...	115,0	24,0	20,9
414	- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства...	9 447,5	4 177,3	44,2
Итого контрактуемые расходы		28 266,6	9 349,3	33,1

По сравнению с контрактуемыми расходами за I полугодие 2022 года расходы отчетного периода сократились на 532,3 млн.руб. (-5,4 %).

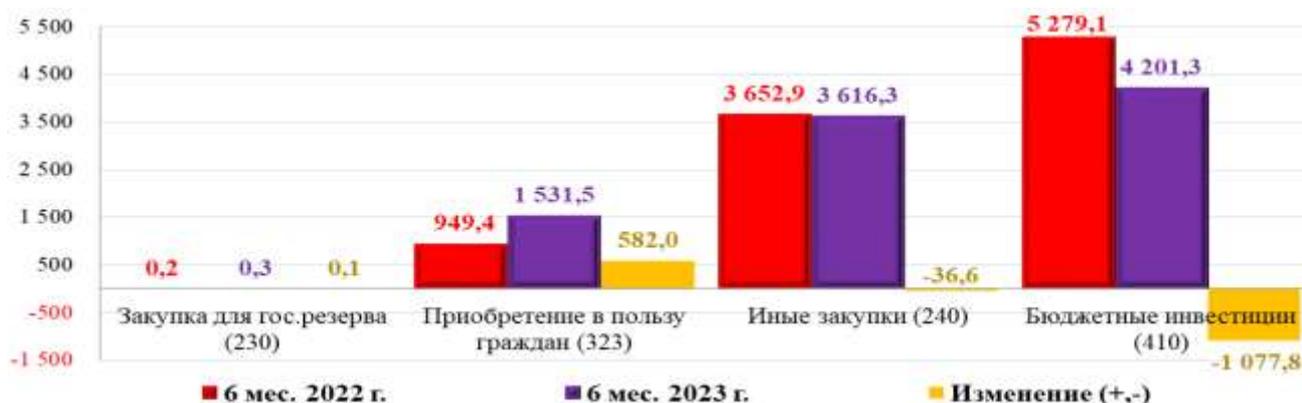


Рисунок 15. Контрактуемые расходы из областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Основное снижение контрактующихся расходов за отчетный период наблюдается в части бюджетных инвестиций – на 20,4 % (-1 077,8 млн.руб.), из них, как указано выше, в объекты капитального строительства государственной собственности – на 14,8 % (-724,0 млн.руб.) и в большей части на реализации мероприятий государственных программ Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области» и «Развитие образования и науки Архангельской области» (-1 616,4 млн.руб. или -74,1 %), но при этом рост расходов на реализацию адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» составил 999,0 млн.руб. или +42,9 %.

Также, как обозначено выше, рост расходов по элементу 323 «Приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения» составило 582,0 млн.руб. (+61,3 %), что в большей части обеспечено увеличением расходов на обеспечение лекарственными препаратами отдельных групп населения в 2,3 раза (+532,4 млн.руб.).

2.1. Расходы за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области за I полугодие 2023 года

Пунктом 1 ст. 13 Закона «Об областном бюджете» от 20.12.2022 № 655-40-ОЗ в ред. от 29.03.2023 объем резервного фонда Правительства Архангельской области (далее – резервный фонд) на 2023 год утвержден в размере 657,8 млн.руб.

Показателями уточненной бюджетной росписи на 2023 год, действующей на 01.07.2023, объем резервного фонда утвержден в размере 947,7 млн.руб., что составляет 1,3 % от общей суммы расходов, утвержденной указанной росписью на текущий финансовый год и что не противоречит п. 18 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».

За январь – июнь текущего года расходы, произведенные за счет средств резервного фонда, составили 514,9 млн.руб. или 54,3 % от утвержденных бюджетной росписью годовых ассигнований.

По подгруппам вида расходов бюджетной классификации РФ произведенные за отчетный период расходы за счет средств резервного фонда за I полугодие 2023 года представлены в таблице 26.

Таблица 26. Расходы из областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области за I полугодие 2023 года по подгруппам вида расходов бюджетной классификации РФ, млн.руб.

Наименование	Утвер- ждено на год	Испол- нено	% выпол- нения
Закупки товаров, работ и услуг... (ВР 240)	66,2	38,7	58,4
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам (ВР 310)	95,8	95,8	100,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат (ВР 320)	13,0	0,2	1,2
Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера (ВР 330)	16,9	7,6	44,7
Бюджетные инвестиции (ВР 410)	6,2	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты (ВР 540)	216,7	180,4	83,3
Субсидии бюджетным учреждениям (ВР 610)	55,8	43,9	78,6
Субсидии автономным учреждениям (ВР 620)	120,0	117,4	97,9
Субсидии некоммерческим организациям... (ВР 630)	42,3	31,0	73,3
Резервные средства (ВР 870)	314,8	0,0	0,0
Итого	947,7	514,9	54,3

Основная доля расходов за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области за отчетный период направлена в виде:

- иных межбюджетных трансфертов на сумму 180,4 млн.руб., что составило 35,0 % от общей суммы расходов резервного фонда;

- в виде субсидий бюджетным и автономным учреждениям на общую сумму 161,3 млн.руб. (31,3 % от суммы расходов резервного фонда).

В разрезе подразделов бюджетной классификации РФ произведенные выплаты за счет средств резервного фонда на 01.07.2023 характеризуются показателями, приведенными на рисунке 16.

Наиболее приоритетными направлениями расходования средств из резервного фонда в отчетном периоде является социальное обеспечение населения (101,8 млн.руб.), в большей части в виде выплат гражданам (вид расходов 313) на сумму 95,8 млн.руб.

В части главных распорядителей средств областного бюджета основные расходы за счет средств резервного фонда за I полугодие 2023 года осуществлены министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области – 113,8 млн.руб., что составляет 22,1 % от общей суммы расходов резервного фонда, из которых выплаты гражданам составили 95,8 млн.руб.

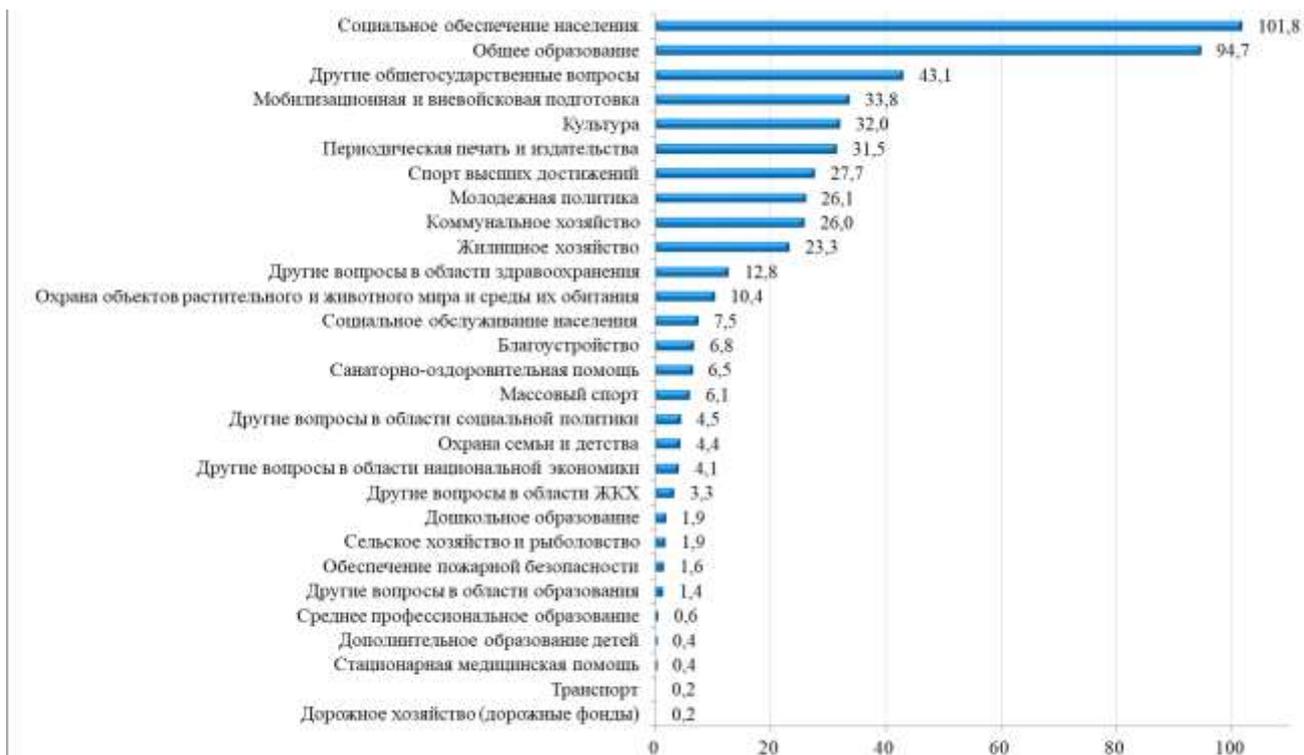


Рисунок 16. Расходы областного бюджета за I полугодие 2023 года за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области по разделам и подразделам бюджетной классификации РФ, млн.руб.

В таблице 27 представлены расходы резервного фонда по главным распорядителям средств областного бюджета за I полугодие 2023 года.

Таблица 27. Расходы областного бюджета за I полугодие 2023 года за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области по главным распорядителям средств областного бюджета, млн.руб.

Главный распорядитель	Утверждено на год	Исполнено на 01.07.2023	% выполнения
Минстрой АО	7,2	6,6	90,8
Министерство ТЭК и ЖКХ АО	58,0	49,3	85,0
Минлеспром АО	15,7	10,4	65,9
Минздрав АО	29,1	19,3	66,5
Минкультуры АО	32,8	32,5	98,9
Минсвязи АО	18,0	18,0	100,0
Минобазования АО	106,5	101,8	95,6
Минфин АО	314,8	0,0	0,0
Минтранс АО	4,4	0,4	8,9
Минэкономпромнауки АО	0,1	0,1	100,0
Минтрудсоцразвития АО	126,8	113,8	89,8
Минимущество	12,0	0,0	0,0
Агентство ГПС и ГЗ АО	3,1	1,6	51,3
Архмолодежь	30,3	30,3	100,0
Минспорт АО	35,9	33,7	93,9
Администрация ГАО и ПАО	147,1	91,3	62,1
Агентство по развитию Соловецкого архипелага	4,0	4,0	100,0
Инспекция по надзору АО	1,9	1,9	100,0
Итого	947,7	514,9	54,3

По сравнению с расходами резервного фонда за I полугодие 2022 года, расходы отчетного периода сложились на 79,3 % или на 227,7 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 I полугодие 2022 и 2023 годов, представлены в таблице 28.

Таблица 28. Основные изменения в расходах из областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области за I полугодие 2022 и 2023 годов, по подразделам бюджетной классификации, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Всего расходы из резервного фонда, из них:	287,2	514,9	227,7	79,3
Мобилизационная и вневойсковая подготовка		33,8	33,8	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	10,8	0,2	-10,6	-98,2
Жилищное хозяйство	0,7	23,3	22,7	в 35,9 раза
Благоустройство	39,6	6,8	-32,8	-82,8
Общее образование	31,5	94,7	63,1	в 3,0 раза
Культура	16,7	32,0	15,3	91,8
Социальное обеспечение населения	40,5	101,8	61,3	в 2,5 раза
Спорт высших достижений	3,2	27,7	24,5	в 8,6 раза
Периодическая печать и издательства	10,1	31,5	21,4	в 3,1 раза

В отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом 2022 года наиболее предпочтительными направлениями расходования средств резервного фонда Правительства Архангельской области являлись расходы на общее образование, на социальное обеспечение населения, на мобилизационную и вневойсковую подготовку, на спорт высших достижений, которые увеличились в 3,4 раза. При этом на дорожное хозяйство и благоустройство расходы сократились.

При исполнении областного бюджета по расходам за I полугодие 2023 года в размере 48,3 % к плану года, имеются неосуществленные расходы по отдельным мероприятиям и направлениям расходов на общую сумму 6 983,1 млн.руб., что составило 4,7 % к утвержденным бюджетной росписью на 2023 год ассигнованиям. Наибольшие суммы отражены в приложении № 2 к настоящему заключению.

Наибольшие суммы сложились у следующих главных распорядителей:

а) министерство строительства и архитектуры Архангельской области – 1 079,8 млн.руб. или 16,3 % к утвержденным расходам на год, из них предусмотренные на 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 – 331,7 млн.руб. (расходы предусмотрены на II полугодие), в рамках реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Обеспечение

качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»;

б) министерство транспорта Архангельской области – 3 628,0 млн.руб. или 25,1 % к утвержденным годовым ассигнованиям, из них утвержденные на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных сооружений (объекты капитального ремонта и ремонта общей протяженностью 61,2 км, планируемый по состоянию на 01.01.2024 прирост на 0,8 % доли автомобильных дорог регионального и (или) межмуниципального значения в их общей протяженности, соответствующих нормативным требованиям) за счет средств бюджетного кредита на опережающее финансирование расходных обязательств – 2 607,0 млн.руб., в рамках реализации государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области». Причиной отсутствия расходов является поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов.

2.2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета за I полугодие 2023 года

Общая сумма межбюджетных трансфертов из областного бюджета в различные бюджеты за I полугодие 2023 года составила в общей сумме 23 395,8 млн.руб., из них местным бюджетам Архангельской области – 22 987,5 млн.руб., другим бюджетам – 408,3 млн.руб.

На рисунке 17 представлены сведения о ежемесячном перечислении межбюджетных трансфертов из областного бюджета за 6 месяцев 2023 года (нарастающим итогом).



Рисунок 17. Ежемесячное перечисление сумм межбюджетных трансфертов из областного бюджета за I полугодие 2023 года (нарастающим итогом), млн.руб.

В I квартале 2023 года из областного бюджета перечислены межбюджетные трансферты в размере 19,2 % к плану года, а за 6 месяцев текущего года – 49,0 %.

Справочно: На рисунке 18 представлена информация о безвозмездных поступлениях (без нарастающего итога) из федерального бюджета (без учета возврата неиспользованных остатков), а также межбюджетных трансфертах из областного бюджета.



Рисунок 18. Ежемесячные (без нарастающего итога) безвозмездные поступления из федерального бюджета и межбюджетные трансферты из областного бюджета за 6 месяцев 2023 года, млн.руб.

По отношению к показателям за I полугодие 2022 года в отчетном периоде межбюджетные трансферты из областного бюджета увеличились на 19,5 % (+3 812,0 млн.руб.), и информация о них отражена на рисунке 19.

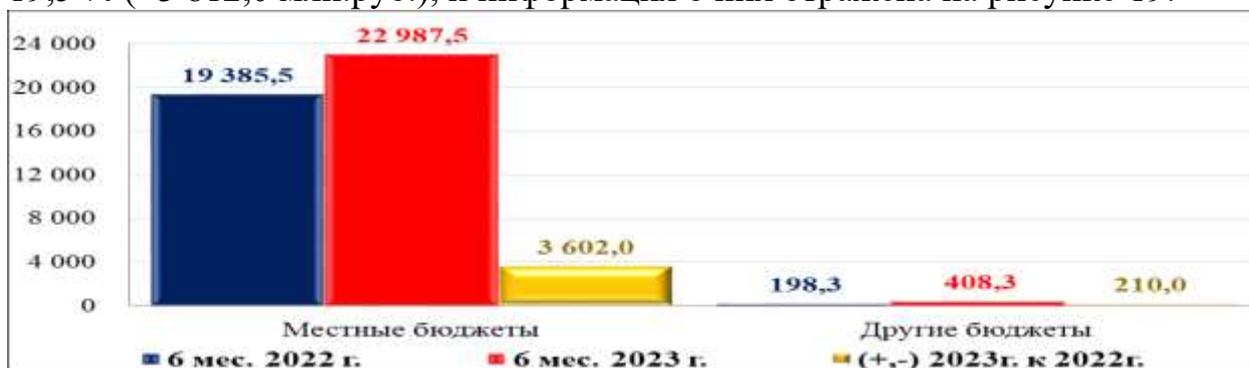


Рисунок 19. Межбюджетные трансферты, выделенные из областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Основная доля межбюджетных трансфертов из областного бюджета выделяется местным бюджетам Архангельской области, удельный вес которых на 01.07.2023 составил 98,3 % от общей суммы межбюджетных трансфертов.

2.2.1. Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Архангельской области

Согласно представленной отчетности, межбюджетные трансферты местным бюджетам из областного бюджета за I полугодие 2023 года составили в общей сумме 22 987,5 млн.руб. или 49,0 % плану года.

По отношению к аналогичным перечислениям местным бюджетам за I полугодие 2022 года, в отчетном периоде расходы из областного бюджета увеличились на 18,6 % или на 3 602,0 млн.руб.

Сведения о безвозмездных перечислениях в местные бюджеты за I полугодие 2022 и 2023 годов представлены на рисунке 20.

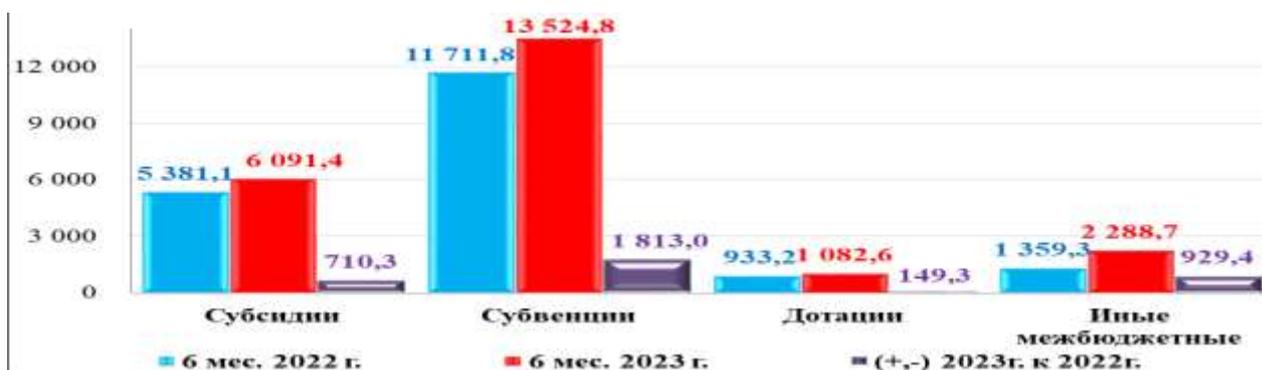


Рисунок 20. Безвозмездные перечисления из областного бюджета в бюджеты муниципальных образований за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

В отчетном периоде 2023 года наблюдается рост всех видов безвозмездных перечислений местным бюджетам, что отражено на приведенном рисунке.

Дотации бюджетам муниципальных образований за I полугодие 2023 года перечислены в общей сумме 1 082,6 млн.руб., что составило 50,3 % к плану года.

Сопоставление перечисленных из областного бюджета дотаций за I полугодие 2022 и 2023 годов по видам дотаций представлено в таблице 29.

Таблица 29. Дотации, перечисленные местным бюджетам Архангельской области за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов)	848,7	999,5	150,8	17,8
Дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	84,6	83,1	-1,5	-1,8
Итого	933,2	1 082,6	149,3	16,0

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности перечислены в районные и окружные бюджеты в размере 50,0 % к плану года (999,5 млн.руб.), а в бюджет ГО «Мирный» перечислено 54,5 % к годовому плану (83,1 млн.руб.).

Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований за отчетный период перечислены в общей сумме 2 288,7 млн.руб., что составило 31,4 % к плану года, из них за счет средств резервного фонда – 180,4 млн.руб. или 83,3 % к показателям бюджетной росписи, утвержденной на 01.07.2023.

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 I полугодие 2022 и 2023 годов, представлены в таблице 30.

Таблица 30. Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований из областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование программы / непрограммных расходов	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
«Развитие образования и науки Архангельской области», из нее:	299,7	683,4	383,6	в 2,3 раза
Оснащение объектов строительства сферы образования согласно проектной документации	10,0	79,8	69,8	в 8,0 раза
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования	245,6	524,1	278,5	в 2,1 раза
Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях		42,6	42,6	-
«Социальная поддержка граждан в Архангельской области», из нее:	1,8	2,0	0,3	14,0
Обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта (статьи 2 и 4 Федерального закона от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»)	1,8	2,0	0,3	14,0
«Культура Русского Севера», из нее:	78,2	99,3	21,1	27,0
Реализация мероприятий по модернизации учреждений отрасли культуры		28,2	28,2	-
Обеспечение учреждений культуры автотранспортом для обслуживания населения		43,7	43,7	-
Ремонт зданий муниципальных учреждений культуры	31,1		-31,1	-100,0
«Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области», из нее:	11,7	29,1	17,4	в 2,5 раза
Реализация мероприятий по антитеррористической защищенности муниципальных образовательных организаций в Архангельской области	11,7	29,1	17,4	в 2,5 раза
«Формирование современной городской среды в Архангельской области», из нее:	226,7	236,3	9,7	4,3
Благоустройство территорий и приобретение уборочной и коммунальной техники	1,0	23,9	22,9	в 24,1 раза
Благоустройство территорий городского округа «Город Архангельск»	67,1		-67,1	-100,0
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	158,6	210,0	51,5	32,5
«Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области», из нее:	30,3	82,8	52,6	в 2,7 раза
Развитие территориального общественного самоуправления в Архангельской области	18,9	12,2	-6,7	-35,6
Реализация мероприятий по социально-экономическому развитию муниципальных округов	11,4	66,8	55,4	в 5,9раза
«Развитие транспортной системы Архангельской области», из нее:	577,6	975,1	397,5	68,8
Реконструкция моста через Никольское устье Северной Двины в г. Северодвинске	60,0		-60,0	-100,0
Организация перевозок пассажиров и багажа на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта на территории городского округа «Город Архангельск»		179,8	179,8	-
Развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	441,2	650,0	208,8	47,3
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	48,8	104,8	56,0	в 2,1 раза

Наименование программы / непрограммных расходов	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
«Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области», из нее:	0,3	0,2	-0,0	-8,2
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)	0,3	0,2	-0,0	-8,2
«Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области», из нее:	1,5	0,0	-1,5	-100,0
Доставка муки и лекарственных средств в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов	1,5		-1,5	-100,0
Резервный фонд Правительства Архангельской области, из него:	131,6	180,4	48,8	37,1
Резервный фонд Правительства Архангельской области	131,6	180,4	48,8	37,1
Итого	1 359,3	2 288,7	929,4	68,4

Всего рост иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам из областного бюджета за I полугодие 2023 года к аналогичному периоду 2022 года составил 68,4 % (+929,4 млн.руб), в т.ч. большей частью за счет изменения расходов на реализацию мероприятий:

– ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области» - в 2,3 раза (+383,6 млн.руб.), из них по модернизации школьных систем образования – в 2,1 раза (+278,5 млн.руб.);

– ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области» - на 68,8 % (397,5 млн.руб.), из них по развитию инфраструктуры дорожного хозяйства – на 47,3 % (+208,8 млн.руб.).

Наибольший удельный вес в общей сумме межбюджетных трансфертов местным бюджетам за I полугодие 2023 года занимают субвенции на выполнение переданных федеральных и региональных полномочий – 58,8 % (за I полугодие 2022 года – 60,4 %), которые перечислены в сумме 13 524,8 млн.руб. или 58,8 % к плану года.

Общая сумма субвенций бюджетам муниципальных образований по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличилась на 1 813,0 млн.руб. или на 15,5 %.

В таблице 31 представлены сведения о перечислении отдельных видов субвенций местным бюджетам за I полугодие 2022 и 2023 годов.

Таблица 31. Отдельные виды субвенций, перечисленные из областного бюджета в бюджеты муниципальных образований Архангельской области за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Реализация образовательных программ	9 986,4	11 523,7	1 537,3	15,4
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	576,6	582,5	6,0	1,0

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Компенсация родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	279,2	294,4	15,2	5,5
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	78,0	129,7	51,7	66,4
Предоставление государственных жилищных сертификатов детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа на приобретение жилых помещений в Архангельской области	0,0	91,5	91,5	-
Возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа)	334,5	366,0	31,5	9,4
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	56,8	62,1	5,3	9,3
Осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда	6,2	7,5	1,3	20,5
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	19,9	20,6	0,7	3,7
Единая субвенция местным бюджетам Архангельской области	105,5	125,5	20,0	18,9
Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	34,6	21,0	-13,7	-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»	219,6	285,6	66,0	30,1
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	4,5	5,8	1,4	30,4

В основном рост субвенций местным бюджетам обусловлен увеличением суммы перечисленной субвенции на реализацию образовательных программ – на 1 537,3 млн.руб. или на 15,4 %.

Общая сумма субсидий, перечисленная за отчетный период местным бюджетам, составила 6 091,4 млн.руб. или 42,0 % к плану года, что на 13,2 % (+710,3 млн.руб.) больше соответствующих расходов областного бюджета за I полугодие 2022 года.

В таблице 32 представлена информация о перечислении субсидий местным бюджетам по элементам вида расходов бюджетной классификации РФ в разрезе программных и непрограммных направлений расходов за I полугодие 2022 и 2023 годов.

Таблица 32. Субсидии местным бюджетам по программным и непрограммным направлениям, по элементам видов расходов за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
«Развитие образования и науки Архангельской области», из нее:	558,9	417,4	-141,5	-25,3
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	377,1	379,6	2,4	0,6
- на софинансирование капитальных вложений	181,8	37,8	-144,0	-79,2
«Культура Русского Севера», из нее:	140,1	143,0	2,9	2,1
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	115,4	74,6	-40,8	-35,4
- на софинансирование капитальных вложений	17,4	17,8	0,4	2,5
- консолидированные субсидии	7,3	50,6	43,3	591,6
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области, из нее:	0,8	1,3	0,5	56,7
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	0,8	1,3	0,5	56,7
«Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области», из нее:	285,2	343,0	57,7	20,2
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	105,2	108,3	3,1	2,9
- на софинансирование капитальных вложений	180,1	234,7	54,6	30,3
«Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах», из нее:	0,0	18,9	18,9	-
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	0,0	18,9	18,9	-
«Формирование современной городской среды в Архангельской области», из нее:	32,6	21,3	-11,2	-34,4
- консолидированные субсидии	32,6	21,3	-11,2	-34,4
«Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области», из нее:	4,4	5,5	1,1	25,3
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	4,4	5,5	1,1	25,3
«Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области», из нее:	331,7	281,4	-50,4	-15,2
- на софинансирование капитальных вложений	324,8	273,3	-51,5	-15,9
- консолидированные субсидии	6,9	4,3	-2,6	-37,5
«Развитие транспортной системы Архангельской области», из нее:	191,7	905,7	714,0	в 4,7 раза
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	183,0	29,9	-153,1	-83,7
- на софинансирование капитальных вложений	8,7	875,8	867,1	в 100,6 раза
«Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области», из нее:	2 384,3	3 067,1	682,8	28,6
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	2 384,3	3 067,1	682,8	28,6
«Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области», из нее:	224,7	162,1	-62,5	-27,8
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	15,9	114,1	98,3	в 7,2 раза
- на софинансирование капитальных вложений	208,8	48,0	-160,8	-77,0
«Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области», из нее:	9,5	124,2	114,7	в 13 раз

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	9,5	15,8	6,3	65,9
- на софинансирование капитальных вложений	0,0	108,4	108,4	-
«Молодежь Поморья», из нее:	9,3	18,8	9,5	в 2 раза
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	9,3	18,8	9,5	в 2 раза
«Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области», из нее:	0,0	1,8	1,8	-
- на софинансирование капитальных вложений		1,8	1,8	-
АП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы», из нее:	1 207,9	580,0	-627,9	-52,0
- на софинансирование капитальных вложений	1 207,9	580,0	-627,9	-52,0
Итого, в т.ч.:	5 381,1	6 091,4	710,3	13,2
- за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений	3 204,9	3 837,5	632,7	19,7
- на софинансирование капитальных вложений	2 129,4	2 177,6	48,2	2,3
- консолидированные субсидии	46,8	76,3	29,5	62,9

Таким образом, основной объем субсидий за отчетный период перечислен в рамках реализации следующих программных направлений Архангельской области:

– ГП АО «Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области» - 3 067,1 млн.руб. (удельный вес 50,4 %), которые выделены на софинансирование вопросов местного значения, что составило 50,0 % к плану года;

– ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области» - 905,7 млн.руб. (43,5 % к плану года), из нее за счет бюджетного кредита из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов – 875,8 млн.руб. (48,5 % к плану года);

– адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» - 580,0 млн.руб. (43,6 % к плану года), которые выделены на софинансирование капитальных вложений.

Как правило, перечисление субсидий и иных межбюджетных трансфертов в местные бюджеты осуществляется в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств получателей указанных межбюджетных трансфертов.

2.2.2. Межбюджетные трансферты другим бюджетам

Межбюджетные трансферты другим бюджетам за отчетный период составили в общей сумме 408,3 млн.руб. или 49,9 % к плану года и в 2,1 раза больше (+210,0 млн.руб.), чем аналогичные расходы за I полугодие 2022 года.

В таблице 33 представлены сведения о межбюджетных трансфертах другим бюджетам, перечисленные из областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов.

Таблица 33. Межбюджетные трансферты из областного бюджета другим бюджетам, за исключением местных бюджетов Архангельской области, перечисленные за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 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
Фонд пенсионного и социального страхования РФ	116,8	404,9	288,1	в 3,5 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»	1,0	0,7	-0,3	-31,8
- субвенции на осуществлении ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет	115,7	178,8	63,0	54,5
- субвенции на выплату ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка		225,4	225,4	-
Территориальный фонд ОМС Архангельской области	76,2	0,0	-76,2	-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		-76,2	-100,0
Итого	198,3	408,3	210,0	в 2,1 раза

Основная сумма межбюджетных трансфертов другим бюджетам за I полугодие 2023 года направлена в Фонд пенсионного и социального страхования РФ в сумме 404,9 млн.руб. (49,7 % к плану года).

В федеральный бюджет перечислена субвенция в сумме 3,4 млн.руб. (100,0 % к плану года), на основании соглашения между МВД РФ и Правительством Архангельской области от 04.02.2022 о передаче части полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, предусмотренных законом Архангельской области от 03.06.2003 № 172-22-ОЗ «Об административных правонарушениях». Указанное соглашение утверждено распоряжением Правительства РФ от 04.03.2022 № 414-р.

2.3. Общая характеристика расходов областного бюджета на реализацию программ Архангельской области

Расходы областного бюджета на 2023 год в рамках государственных, адресных и иных программ Архангельской области утверждены в сумме 144 920,1 млн.руб., что составляет 97,8 % общего объема расходов, утвержденного сводной бюджетной росписью по состоянию на 30.06.2023. Расходы бюджета на реализацию программных мероприятий за I полугодие 2023 года произведены на сумму 70 456,5 млн.руб. или 48,6 % от

утвержденных годовых бюджетных ассигнований (см. приложение № 3 к настоящему заключению).

Расходы на реализацию 23 государственных программ Архангельской области составили в отчетном периоде 66 229,1 млн.руб., годовые бюджетные ассигнования использованы на 48,8 %.

На реализацию адресной и 2-х региональных программ из областного бюджета направлено 4 227,4 млн.руб. или 45,8 % к плану года, из них по реализации региональной программы «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры» расходы не произведены (план года – 228,90 млн.руб.).

Расходы областного бюджета на реализацию программ по отдельным видам расходов, а также отдельным элементам вида расходов бюджетной классификации РФ, произведенные за 6 месяцев текущего года, представлены в таблице 34.

Таблица 34. Расходы областного бюджета на реализацию программ Архангельской области за 6 месяцев 2023 года, млн.руб.

Наименование	Утверждено на год	Исполнено за 6 мес. 2023 г.	%
Расходы на выплаты персоналу (BP 100)	6 716,5	2 850,3	42,4
Контрактуемые расходы бюджета (BP 230, 240, 323, 410), из них:	28 129,8	9 299,7	33,1
- капитальные вложения в объекты государственной собственности (BP 410)	9 556,3	4 201,3	44,0
- приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения (BP 323)	3 163,7	1 531,5	48,4
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (BP 300, кроме 323), из них:	21 509,3	11 215,1	52,1
- пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам (BP 312)	6 618,7	3 829,0	57,9
- страховые взносы на ОМС неработающего населения (BP 324)	9 324,2	4 662,1	50,0
- пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств (BP 321)	4 037,6	2 311,6	57,3
Межбюджетные трансферты (BP 500), из них:	47 554,2	23 215,4	48,8
- субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (BP 522)	5 490,4	2 175,8	39,6
- субвенции (BP 530)	23 831,6	13 932,4	58,5
Субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (BP 600, 460), из них:	28 842,0	14 384,3	49,9
- субсидии подведомственным государственным учреждениям, без учета грантов (BP 460, 611, 612, 621, 622)	27 347,5	13 265,6	48,5
Обслуживание государственного долга (BP 700)	1 555,0	184,1	11,8
Иные бюджетные ассигнования (800, 452), из них:	10 613,4	9 307,5	87,7
- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг (BP 811)	8 220,9	7 420,3	90,3
Итого	144 920,1	70 456,5	48,6

Основная часть программных расходов из областного бюджета в отчетном периоде приходится на:

– предоставление межбюджетных трансфертов, которые составили 23 215,4 млн.руб. или 32,9 % от общей суммы программных расходов, из них субвенции составили 13 932,4 млн.руб.;

– субсидии бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 14 384,3 млн.руб. или 20,4 % от общей

суммы программных расходов, из них субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям, без учета грантов, составили 13 265,6 млн.руб., из которых субсидии на выполнение государственного задания – 9 694,2 млн.руб.;

– социальное обеспечение и иные выплаты населению, без учета расходов на приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения – 11 215,1 млн.руб. или 15,9 % от общей суммы программных расходов, из них страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения, перечисляемые в федеральный Фонд ОМС – 4 622,1 млн.руб., пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам – 3 829,0 млн.руб., из которых на меры социальной поддержки семьям, имеющим детей (областной закон от 05.12.2016 № 496-30-ОЗ «О социальной поддержке семей, воспитывающих детей в Архангельской области», за исключением мер социальной поддержки многодетным семьям) направлено 1 181,0 млн.руб.;

В совокупности указанные выше расходы составляют 69,3 % всех программных расходов за 6 месяцев 2023 года.

За отчетный период наиболее низкий уровень исполнения годового плана отмечается в части расходов на обслуживание государственных долговых обязательств Архангельской области – 11,8 %. Более подробно сведения представлены в разделе «Состояние государственного внутреннего долга Архангельской области на 1 июля 2023 года» настоящего заключения.

Расходы на реализацию программных мероприятий в отчетном периоде осуществляло 27 главных распорядителей средств областного бюджета и их расходы приведены в таблице 35.

Таблица 35. Расходы главных распорядителей средств областного бюджета за 6 месяцев 2023 года на реализацию программных мероприятий, млн.руб.

Наименование	Утверждено на год	Исполнено	% выполнения
Минстрой АО	11 896,0	4 986,1	41,9
Министерство ТЭК и ЖКХ АО	11 113,1	7 458,4	67,1
Минлеспром АО	4 833,8	2 970,5	61,5
Минздрав АО	21 390,1	9 355,6	43,7
Инспекция по памятникам АО	86,5	14,8	17,1
Минкультуры АО	3 159,2	1 483,1	46,9
Минсвязи АО	1 037,0	502,9	48,5
Минобразования АО	32 396,2	18 879,6	58,3
Минагропромторг АО	1 113,6	766,5	68,8
Минфин Архангельской области	10 422,5	4 590,8	44,0
Минтранс АО	20 516,7	5 910,4	28,8
Минэкономпромнауки АО	709,4	486,0	68,5
Минтрудсоцразвития АО	17 997,6	9 449,7	52,5
Минимущество АО	408,8	285,7	69,9
Агентство ГПС и ГЗ АО	2 441,5	1 029,8	42,2
Агентство по делам молодежи АО	698,5	437,5	62,6
Министерство спорта АО	1 125,9	479,5	42,6
Администрация ГАО и ПАО	2 186,1	776,6	35,5
Агентство по тарифам АО	87,3	35,9	41,2

Наименование	Утверждено на год	Исполнено	% выполнения
Агентство по развитию Соловецкого архипелага	39,3	16,2	41,3
Агентство ЗАГС АО	123,6	55,3	44,8
Архгосжилинспекция	91,0	39,1	42,9
Агентство мировых судей АО	515,1	198,2	38,5
Контрольно-ревизионная инспекция АО	48,9	22,5	46,0
Инспекция госстройнадзора АО	59,3	31,7	53,3
Контрактное агентство АО	90,1	42,9	47,7
Инспекция по ветнадзору АО	333,1	151,0	45,3
Итого	144 920,1	70 456,5	48,6

Основные расходы на программные мероприятия осуществлены следующими главными распорядителями:

- министерство ТЭК и ЖКХ АО – 7 458,4 млн.руб. или 10,6 % всех программных расходов, из которых субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг составили 5 994,6 млн.руб.;

- минздрав АО – 9 355,6 млн.руб. или 13,3 % всех программных расходов, из которых на обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области направлено 4 662,1 млн.руб.;

- минобразования АО – 18 879,6 млн.руб. или 26,8 % всех программных расходов, из них 14 111,8 млн.руб. – межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований, из которых 11 523,7 млн.руб. направлено в виде субвенций на реализацию образовательных программ;

- минтрудсоцразвития АО – 9 449,7млн.руб. или 13,4 % всех программных расходов, из них 6 465,8 млн.руб. – расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению, из которых: 1 055,0 млн.руб. – обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда; 1 160,4 млн.руб. – ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда; 1 135,5 млн.руб. – ежемесячные выплаты на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно; 640,8 млн.руб. – выплата региональных социальных доплат к пенсии; 546,7 млн.руб. – оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан.

Всего указанные министерства обеспечили 64,1 % всех программных расходов областного бюджета, произведенных за 6 месяцев 2023 года.

Сведения о показателях, отраженных в отчетах об исполнении мероприятий государственных программ Архангельской области, без учета адресной и региональных программ, (далее – ГП АО), размещенных в комплексной информационно-аналитической системе (КИАС) Архангельской области (<http://kias.dvinaland.ru>), в части планируемых расходов на их реализацию за счет всех источников финансирования на финансовый год по состоянию на 01.07.2022 и на 01.07.2023 представлено в таблице 36.

Таблица 36. Годовые плановые суммы финансирования мероприятий государственных программ Архангельской области, отраженные в отчетах, размещенных в КИАС Архангельской области по состоянию на 01.07.2022 и на 01.07.2023, млн.руб.

Наименование бюджета	2022 год, на 01.07.22	2023 год, на 01.07.23	Изменения (+,-)	
			млн.руб.	%
Федеральный бюджет	25 691,7	23 980,9	-1 710,8	-6,7
Областной бюджет	97 010,4	109 302,5	12 292,1	12,7
Местные бюджеты	527,1	902,9	375,8	71,3
Внебюджетные источники	40 011,0	45 201,9	5 190,9	13,0
Итого	163 240,2	179 388,2	16 148,0	9,9

Объем запланированных расходов на реализацию ГП АО в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 16 148,0 млн.руб. (+9,9 %), при этом за счет средств федерального бюджета снижение составляет 1 710,8 млн.руб. (-6,7 %).

Сведения о расходах на реализацию госпрограмм за счет всех источников финансирования, отраженные в отчетах, размещенных в КИАС Архангельской области представлены на рисунке 21.

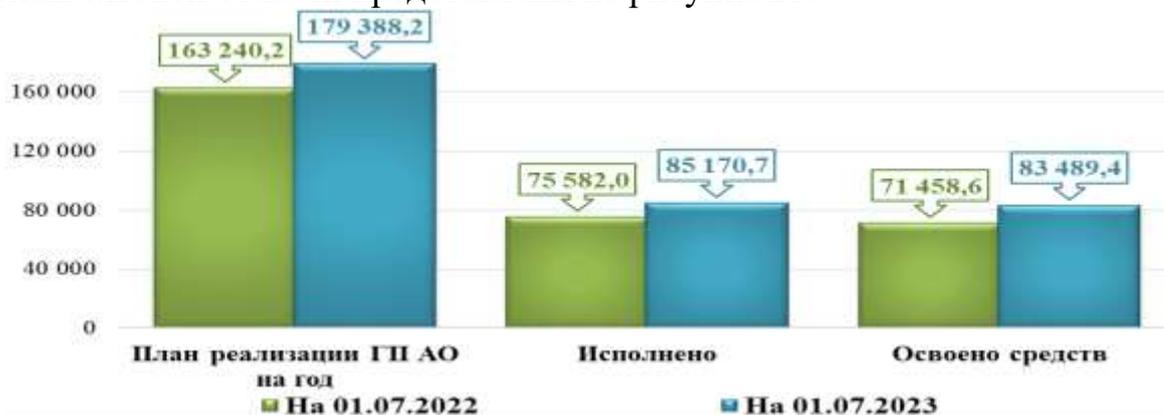


Рисунок 21. Расходы на реализацию государственных программ Архангельской области и объем освоенных средств, отраженные в отчетах на 01.07.2022 и на 01.07.2023, за счет всех источников финансирования, млн.руб.

Согласно отчетам, размещенным в КИАС Архангельской области, по состоянию на 01.07.2023 расходы на реализацию государственных программ за счет всех источников финансирования за 6 месяцев 2023 года в целом составили 85 170,7 млн.руб. или 47,5 % от плановых показателей на год, в том числе за счет средств: федерального бюджета – 10 885,2 млн.руб. или 12,8 % от всех расходов на реализацию ГП АО, доля областного бюджета – 65,0 % (55 396,7 млн.руб.), доля местных бюджетов – 0,2 % (183,3 млн.руб.) и внебюджетных источников – 22,0 % (18 705,5 млн.руб.), что отражено на рисунке 22.

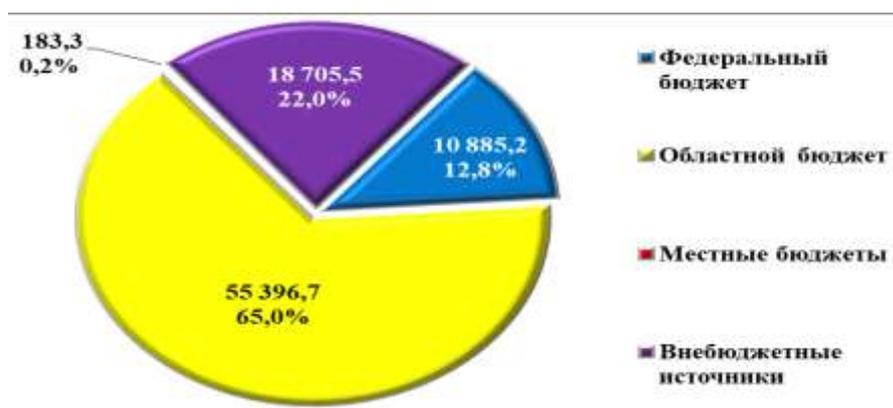


Рисунок 22. Структура расходов на реализацию государственных программ Архангельской области за счет всех источников за 6 месяцев 2023 года, млн.руб.

Согласно представленным отчетам, в состав указанных расходов включены расходы федерального бюджета по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, в т.ч. установленных законодательством РФ – суммы средств по выданным гражданам жилищных сертификатов (ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области») которые на 01.07.2023 составили 52,8 млн.руб. Также аналогичные расходы отражены в отчетах на 01.07.2022 (исполнено – 67,5 млн.руб.).

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы на реализацию ГП АО в отчетном периоде увеличились на 12,7 % (+9 588,6 млн.руб.), из них за счет средств федерального бюджета расходы сократились на 3,4 %, за счет областного бюджета рост составил 17,7 %, за счет внебюджетных источников увеличились на 9,3 %, а за счет средств местных бюджетов – рост на 31,0 %.

На рисунке 23 представлены расходы на реализацию ГП АО за 6 месяцев 2022 и 2023 годов в разрезе источников финансирования.

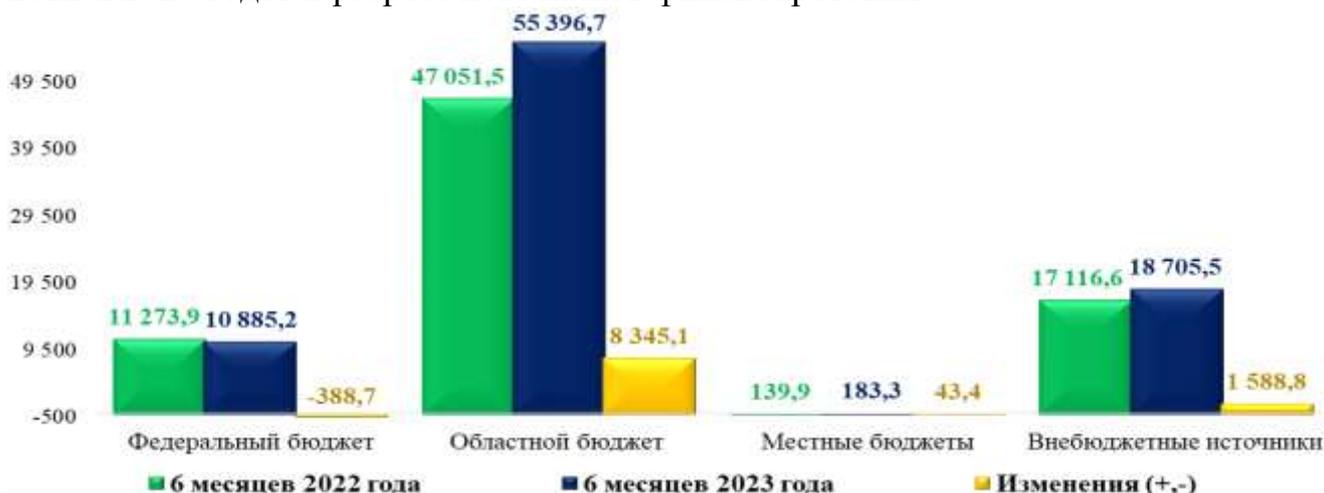


Рисунок 23. Расходы на реализацию государственных программ Архангельской области за счет всех источников за 6 месяцев 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Основной объем расходов за счет средств федерального бюджета приходится на реализацию ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области» - 2 892,1 млн.руб. или 26,6 % от всех расходов за счет

средств федерального бюджета, направленных на реализацию государственных программ, из них наибольшие:

- на предоставление ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет включительно – 1 021,9 млн.руб.;
- региональная социальная доплата к пенсии, согласно областному закону от 05.06.2001 № 38-6-ОЗ «О государственной социальной помощи на территории Архангельской области» - 576,8 млн.руб.;
- предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг – 552,3 млн.руб.;
- предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям в рамках регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» национального проекта «Демография» - 343,8 млн.руб.

Основные расходы за счет средств областного бюджета приходятся на ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области», что составило 17 115,6 млн.руб. или 30,9 % всех расходов за счет областного бюджета, направленных на реализацию государственных программ, из них наибольшие:

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования – 12 066,4 млн.руб.;
- оказание государственных услуг, выполнение работ образовательными организациями для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья – 1 259,6 млн.руб.;
- реализация основных общеобразовательных и профессиональных образовательных программ – 1 892,4 млн.руб.

Наибольший объем расходов за счет средств бюджетов муниципальных образований Архангельской области приходится на реализацию ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области» - 78,4 млн.руб., что составило 42,7 % всех расходов за счет местных бюджетов, направленных на реализацию государственных программ области, из них наибольшие направлены на предоставление социальных выплат молодым семьям – 64,6 млн.руб.

Основные расходы за счет внебюджетных источников сложились по ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области» в сумме 13 073,4 млн.руб. приходятся на реализацию мероприятия по оказанию медицинской помощи в рамках территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области. Удельный вес указанных расходов в общей сумме расходов за счет внебюджетных источников, направленных на реализацию государственных программ, составляет 69,9 %.

Также за счет внебюджетных источников на реализацию мероприятий ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области» направлено 3 637,7 млн.руб. (средства Социального фонда России), из них:

- предоставление ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 8 до 17 лет – 1 608,9 млн.руб.;
- предоставление ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка – 2 028,7 млн.руб.

Согласно, отчетам об исполнении мероприятий государственных программ, размещенных в КИАС Архангельской области, сумма освоенных средств за счет всех источников в отчетном периоде составила 83 489,4 млн.руб. или 98,0 % к произведенным расходам на их реализацию.

В нарушении п. 30 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп (далее – Порядок № 299-пп), а также п. 8 Приложения № 8 к данному Порядку, в отчетах за I полугодие 2023 года о реализации следующих государственных программ, размещенных в КИАС Архангельской области, показатели по графе «Освоено» не отражены:

- ГП АО «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области», тогда как расходы на реализацию мероприятий данной программы за отчетный период, за счет всех источников, составили 98,882 млн.руб. Ответственный исполнитель: администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области;

- ГП АО «Молодежь Поморья» - тогда как расходы на реализацию мероприятий данной программы за отчетный период, за счет всех источников, составили 328,3 млн.руб. Ответственный исполнитель: агентство по делам молодежи Архангельской области.

Согласно указанной выше норме Порядка № 299-пп в графе «Освоено» отражаются имеющие документальное подтверждение расходы за фактически выполненные работы (по всем источникам финансирования) из средств, запланированных на текущий год. Ранее контрольно-счетная палата неоднократно указывала на наличие подобных нарушений Порядка № 299-пп.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем освоенных объемов финансирования на реализацию мероприятий государственных программ в отчетном периоде увеличился на 16,8 % (+12 030,9 млн.руб.), при этом, по всем ГП АО указанные показатели по состоянию на 01.07.2022 были отражены.

Наименьший объем освоенных средств в отчетном периоде сложился по ГП АО «Формирование современной городской среды в Архангельской области» - 50,0 млн.руб. (19,2 %) при произведенных расходах в размере 260,0 млн.руб. Объем неосвоенных средств составил 210,0 млн.руб., из них не освоены средства по следующим мероприятиям в рамках реализации

регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»:

– реализация проекта «Над рекой» в г. Новодвинске – 102,0 млн.руб. или в сумме произведенных расходов, т.е. сумма освоенных средств не отражена. Расходы составили 100 % к плану года. При этом, согласно пояснительной записке к отчету о реализации указанной программы: сметная документация разработана (утверждена распоряжением ГО «Город Новодвинск» от 19.06.2023 № 59-ра). Срок заключения контракта на реализацию проект определен до 01.08.2023, а выполнение работ по реализации проектов установлено до 01.11.2023;

– реализация проекта «Звездный берег». Концепция развития рекреационной зоны озера Плесцы в городе Мирный Архангельской области – 108,0 млн.руб. или в сумме произведенных расходов, т.е. сумма освоенных средств не отражена. Расходы составили 100 % к плану года. В то же время, согласно пояснительной записке к отчету о реализации указанной программы, проектно-сметная документация разработана (утверждена распоряжением ГО «Мирный» от 16.06.2023 № 942). Завершены конкурсные процедуры на выполнение работ по реализации проекта, заключение контракта – 04.07.2023.

Согласно пояснениям министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области, по состоянию на 01.07.2023 освоение средств (фактическое перечисление подрядным организациям) не осуществлялось, в связи с тем, что контракты на выполнение работ по проектам заключены в следующие сроки: г. Новодвинск – 14.08.2023; г. Мирный – 04.07.2023 и срок реализации проектов – 2 года.

По ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага» в графе «Освоено» отражено 6,2 млн.руб. (38,4 %), при произведенных расходах в размере 16,2 млн.руб. Объем неосвоенных средств составил 10,0 млн.руб. на организацию и проведению ежегодного Соловецкого православного форума памяти Святителя Филиппа (приобретение оборудования), при этом расходы бюджета составили 10,0 млн.руб. или 100,0 % к плану года. Согласно пояснительной записке, 28.06.2023 заключено соглашение о предоставлении из областного бюджета гранта в форме субсидии Федеральному государственному бюджетному учреждению культуры «Соловецкий государственный историко-архитектурный и природный музей-заповедник». Срок завершения организации проведения форума – 31.08.2023.

По ГП АО «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области» объем освоенных средств, согласно отчету, размещенному в КИАС Архангельской области, составил 386,8 млн.руб. или 52,0 % к произведенным расходам на 01.07.2023. Не освоено 356,9 млн.руб., из них не освоены средства:

– 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 – 35,0 млн.руб. (расходы – 56,5 % к плану года). При этом, основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия выполнены в срок и в плановом объеме;

– финансовое обеспечение создания (капитализации) и (или) деятельности (докапитализации) фонда развития промышленности Архангельской области (далее - ФРП) – 88,0 млн.руб. (расходы – 100 % к плану года). При этом, согласно пояснительной записке, между минэкономпромнауки АО и микрокредитной компанией Архангельский региональный фонд «Развитие» 20.03.2023 заключено соглашение о предоставлении субсидии данной некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением № 40-2023-000424. Средства в полном объеме доведены до Фонда. На 01.10.2023 планом предусмотрена поддержка 5 предприятий, а на 2023 год – 7 предприятий;

– создание и функционирование регионального центра компетенций в сфере производительности труда Архангельской области, включая создание и функционирование учебной производственной площадки «Фабрика процессов» в рамках федерального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» национального проекта «Производительность труда» - 10,2 млн.руб. (расходы – 64,4 % к плану года). Основные этапы выполнения мероприятия предусмотрены на 01.10.2023 и на 31.12.2023;

– организация и функционирование структурных подразделений АНО «Агентство регионального развития», обеспечивающих поддержку субъектам малого и среднего предпринимательства и физических лиц, заинтересованных в начале осуществления предпринимательской деятельности – 33,0 млн.руб. (расходы – 49,4 % к плану года). Одновременно с этим, плановые объемные показатели за I полугодие перевыполнены;

– финансовое обеспечение деятельности министерства экономического развития, промышленности и науки Архангельской области – 54,8 млн.руб. (расходы - 57,6 % к плану года). В нарушении п. 30 Порядка № 299-пп), а также п. 8 Приложения № 8 к данному Порядку, в отчете о реализации ГП АО «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области» за I полугодие 2023 года, размещенном в КИАС Архангельской области, по п. 5.1. (подпрограммы № 3) «Финансовое обеспечение деятельности министерства экономического развития, промышленности и науки» не отражен показатель по графе 14 «Освоено», тогда как расходы из бюджета составили 54,8 млн.руб.;

– предоставление гранта в форме субсидии федеральным государственным научным организациям, федеральным государственным образовательным учреждениям высшего образования в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат по реализации программ развития университетов (учреждений), плана организации программных мероприятий

научно-образовательного центра мирового уровня «Российская Арктика: новые материалы, технологии и методы исследования» - 29,8 млн.руб. (расходы – 99,3 % к плану года). Количество поддержанных научных проектов составило 5 единиц (план года – 2 ед.);

– предоставление гранта в форме субсидии федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего образования «Северный (Арктический) федеральный университет им. М.В. Ломоносова» в целях финансового обеспечения участия студентов (аспирантов), проживающих в Архангельской области и обучающихся в образовательных организациях, расположенных на территории Архангельской области, в научно-образовательной морской экспедиции «Арктический плавучий университет» - 2,5 млн.руб. (расходы – 100 % к плану года);

– предоставление гранта в форме субсидии федеральным государственным научным организациям, федеральным государственным образовательным учреждениям высшего образования в целях финансового обеспечения проектов, отобранных в рамках конкурсов грантов для молодых ученых Архангельской области, проводимых указанными организациями (учреждениями) – 3,0 млн.руб. (расходы – 100 % к плану года);

Как правило, причинами неосвоения средств в части выделения грантов является то, что согласно заключенным соглашениям, научные и образовательные организации представляют отчет об использовании грантов в первой половине января следующего за отчетным годом (2024 год).

В целом реализация мероприятий государственных программ в отчетном периоде в основном осуществлялась в соответствии с планом их реализации. Однако, по ряду мероприятий наблюдается отставание и невыполнение (см. приложение № 4 к настоящему заключению). В связи с чем, контрольно-счетная палата полагает необходимым предложить Правительству Архангельской области принять дополнительные меры по достижению необходимых результатов реализации госпрограмм по итогам 2023 года.

2.4. Анализ реализации областной адресной инвестиционной программы за I полугодие 2023 года

ОАИП на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 07.10.2022 №794-пп (далее – Постановление № 794-пп). По состоянию на 01.07.2023 изменения в программу внесены 19 раз постановлениями Правительства Архангельской области: от 05.12.2022 № 1002-пп, от 28.12.2022 № 1187-пп, от 18.01.2023 № 44-пп, от 27.01.2023 № 71-пп, от 06.02.2023 № 93-пп, от 08.02.2023 № 110-пп, от 16.02.2023 № 151-пп, от 27.02.2023 № 172-пп, от 09.03.2023 № 215-пп, от 17.03.2023 № 239-пп, от 29.03.2023 № 294-пп, от 06.04.2023 № 321-пп, от 21.04.2023 № 365-пп, от 03.05.2023 № 407-пп, от 12.05.2023 № 424-пп, от

18.05.2023 № 436-пп, от 23.05.2023 № 462-пп, от 08.06.2023 № 516-пп; от 21.06.2023 № 551-пп.

В редакции постановления Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп объем финансирования ОАИП на 2023 год составил 9 241,1 млн.руб., в том числе средства ФБ – 5 156,9 млн.руб., ОБ – 2 275,1 млн.руб., иные безвозмездные поступления в областной бюджет – 1 809,1 млн.руб.

Изменение объемов финансирования ОАИП на 2023 год по состоянию на 01.07.2023 (с учетом изменений, внесенных постановлением Правительства Архангельской области от 21.06.2023 № 551-пп) характеризуется следующими показателями (таблица 37):

Таблица 37. Информация об изменении объемов финансирования ОАИП на 2023 год в редакции постановления Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп по сравнению с редакцией, действующей на 01.01.2023, млн.руб.

Показатель	Объем финансирования ОАИП	в том числе	
		средства федерального бюджета и прочие целевые средства	средства областного бюджета
Всего по ОАИП, в том числе:	+1 733,7	+ 1 606,7	+ 127,0
%%	+ 23,1 %	+ 30,0 %	+ 5,9 %

В ОАИП на 2023 год включены мероприятия 16-ти государственных программ, из которых:

– по двум госпрограммам объем финансирования на 2023 год уменьшен (таблица 38):

Таблица 38. Информация о госпрограммах, мероприятия которых включены в ОАИП на 2023 год, по которым на 01.07.2023 уменьшено финансирование

Наименование госпрограммы	Сумма изменения объема финансирования на 01.07.2023 с 01.01.2023	
	Сумма, млн.руб.	Снижение, %
«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области»	- 363,5	-86,8%
«Развитие лесного комплекса Архангельской области»	- 5,6	-56,0%
ИТОГО	- 369,1	

– по 14-ти госпрограммам увеличено финансирование (таблица 39):

Таблица 39. Информация о госпрограммах, мероприятия которых включены в ОАИП на 2023 год, по которым на 01.07.2023 увеличено финансирование

Наименование госпрограммы	Увеличение объема финансирования на 01.07.2023 с 01.01.2023	
	Сумма, млн.руб.	Прирост, %
«Развитие здравоохранения Архангельской области»	+ 77,6	+ 10,5%
«Развитие образования и науки Архангельской области»	+ 156,1	+ 12,4%
«Социальная поддержка граждан в Архангельской области»	+ 23,7	+ 100,0%
«Культура Русского Севера»	+ 86,1	+ 23,4%

Наименование госпрограммы	Увеличение объема финансирования на 01.07.2023 с 01.01.2023	
	Сумма, млн.руб.	Прирост, %
«Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»	+ 346,8	+ 96,1%
«Обеспечение общественного порядка, профилактики преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области»	+ 69,7	+ 100,0
«Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах»	+ 9,3	+ 100,0
«Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области»	+ 2,1	+ 13,2
«Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»	+ 2,1	+ 0,3
«Развитие транспортной системы Архангельской области»	+ 338,0	+ 10,7
«Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага»	+ 113,5	+ 51,7
«Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области»	+ 333,6	+ 1 029,6
«Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»	+ 36,9	+ 18,7
«Формирование современной городской среды в Архангельской области»	+ 507,3	+ 100,0
ИТОГО	+ 2 102,8	

Наибольший объем увеличения инвестиций в отчетном периоде отмечается по госпрограммам:

– «Формирование современной городской среды в Архангельской области» – на 507,3 млн.руб., что составляет 24,1% от общей суммы увеличения финансирования ОАИП;

– «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области» – на 346,8 млн.руб., что составляет 16,5 % от общей суммы увеличения финансирования ОАИП;

– «Развитие транспортной системы Архангельской области» – на 338,0 млн.руб., что составляет 16,1 % от общей суммы увеличения финансирования ОАИП;

– «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» – на 333,6 млн.руб., что составляет 15,9 % от общей суммы увеличения финансирования ОАИП.

Более подробная информация об изменении объемов бюджетных инвестиций, предусмотренных ОАИП на 2023 год по состоянию на 01.07.2023 года в разрезе государственных программ и ГРБС, приведена в приложении № 5 к настоящему заключению.

На отчетную дату в ОАИП на 2023 год включено всего 129 мероприятий, в том числе 4 мероприятия внепрограммные, источник финансирования – резервный фонд Правительства Архангельской области. 71 мероприятие должно быть завершено в 2023 году, в том числе 4 - внепрограммные мероприятия. Подробная информация о количестве мероприятий ОАИП на

2023 год в разрезе госпрограмм и ГРБС представлена в приложении № 6 к настоящему заключению.

СБР на 30.06.2023 средства на реализацию ОАИП на 2023 год предусмотрены в объеме 8 961,2 млн.руб., в том числе средства ФБ – 5 156,9 млн.руб.

Отклонение объема финансирования ОАИП на 2023 год в редакции постановления Правительства Архангельской области от 21.06.2023 № 551-пп от объема инвестиций, предусмотренных СБР на 30.06.2023, характеризуется следующими показателями (таблица 40):

Таблица 40. Информация об объеме инвестиций на 2023 год, предусмотренных ОАИП на 2023 год в ред. постановления Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп и СБР на 30.06.2023

Показатель	Объем финансирования, млн.руб.	в том числе	
		средства ФБ	средства ОБ и прочие ЦС
ОАИП в ред. постановления Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп	9 241,1	5 156,9	4 084,2
СБР на 30.06.2023	8 961,2	5 156,9	3 804,3
% (стр.2 / стр.1 * 100)	97,0	100,0	93,1
Отклонение (стр.2 - стр.1), млн.руб.	- 279,9	-	- 279,9

Информация об отклонениях показателей ОАИП на 2023 год, утвержденных постановлением Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп от показателей уточненной сводной бюджетной росписи на 2023 год по состоянию на 30.06.2023 в разрезе государственных программ представлена в таблице 41.

Таблица 41. Информация об отклонениях показателей ОАИП на 2023 год в редакции от 21.06.2023 № 551-пп от показателей СБР на 2023 год по состоянию на 30.06.2023 в разрезе госпрограмм

Наименование госпрограммы	Объем финансирования, млн.руб.		
	Постановление Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп	УСБР на 2023 год по состоянию на 30.06.2023	Отклонение, млн.руб. (гр.3-гр.4)
ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области»	818,0	743,7	74,3
ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области»	1 412,7	1 305,2	107,5
ГП АО «Культура Русского Севера»	453,8	403,8	50,0
ГП АО «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах»	9,3	8,7	0,6
ГП АО «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»	228,5	181,0	47,5
Итого:	2 922,3	2 642,4	279,9

Таким образом, объем финансирования ОАИП в редакции постановления Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп на 13,0 % превышает объем СБР на 30.06.2023, отклонение составляет 279,9 млн.руб. (средства ОБ и прочих ЦС).

Согласно информации об исполнении ОАИП на 2023 год, за 1 полугодие 2023 года исполнение составило 3 104,6 млн.руб. (в том числе средства: ФБ –

1 641,4 млн.руб., ОБ и прочие ЦС – 1 463,2 млн.руб.) или 34,6 % (от объема средств ФБ – 31,8 %; от объема средств ОБ и прочих ЦС – 38,5 %) к показателям СБР на 30.06.2023.

Сопоставительный анализ результатов исполнения ОАИП за 1 полугодие 2023 года к результатам аналогичного периода 2022 года характеризуется следующими показателями (таблица 42):

Таблица 42. Сопоставительный анализ результатов исполнения ОАИП за 1 полугодие 2023 года к результатам аналогичного периода 2022 года

Отчетный период	Исполнение ОАИП за 2022 год, %	Исполнение ОАИП за 2023 год, %	Изменение результатов гр.4-гр.3) (%-х пунктов)
1-е полугодие	38,6	34,6	- 4,0

Таким образом, показатели исполнения ОАИП за 1 полугодие 2023 года ухудшились на 4,0 процентных пункта по сравнению с аналогичным периодом 2022 года. Объем неосвоенных инвестиций на 30.06.2023 от показателей СБР на 30.06.2023 составил 5 856,6 (8 961,2 - 3 104,6) млн.руб. или 65,4 %.

Низкие темпы исполнения ОАИП на отчетную дату являются рисками неисполнения инвестиционной программы до конца 2023 года.

Исполнение ОАИП за 1 полугодие 2023 в разрезе госпрограмм характеризуется следующими показателями (таблица 43):

Таблица 43. Показатели исполнения ОАИП за 1 полугодие 2023 в разрезе госпрограмм

№ п/п	Источник финансирования	Предусмотрено СБР на 2023 год по состоянию на 30.06.2023, млн.руб.	Исполнено на 30.06.2023, млн.руб.	% исполнения к СБР на 30.06.2023
ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области»				
1.	Всего по программе, в том числе	743,7	345,8	46,5
1.1.	средства ФБ и ЦС	646,2	317,0	49,1
1.2.	средства ОБ	97,5	28,8	29,5
ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области»				
2.	Всего по программе, в том числе	1 305,2	257,9	19,8
2.1.	средства ФБ	745,0	160,6	21,6
2.2.	средства ОБ	560,2	97,3	17,4
ГП АО «Культура Русского Севера»				
3.	Всего по программе, в том числе	403,8	188,8	46,8
3.1.	средства ФБ	142,5	53,8	37,8
3.2.	средства ОБ и ЦС	261,3	135,0	51,7
ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»				
4.	Всего по программе, в том числе	707,5	249,6	35,3
4.1.	средства ФБ	395,6	124,9	31,6
4.2.	средства ОБ и ЦС	311,9	124,7	40,0
ГП АО «Обеспечение общественного порядка, профилактики преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области»				
5.	Всего по программе, в том числе	69,8	31,2	44,7
5.1.	средства ФБ	-	-	0,0
5.2.	средства ОБ и ЦС	69,8	31,2	44,7
ГП АО «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах»				

№ п/п	Источник финансирования	Предусмотрено СБР на 2023 год по состоянию на 30.06.2023, млн.руб.	Исполнено на 30.06.2023, млн.руб.	% исполнения к СБР на 30.06.2023
6.	Всего по программе, в том числе	8,7	-	0,0
6.1.	средства ФБ	-	-	0,0
6.2.	средства ОБ и ЦС	8,7	-	0,0
ГП АО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области»				
7.	Всего по программе, в том числе	55,2	23,4	42,4
7.1.	средства ФБ	-	-	0,0
7.2.	средства ОБ и ЦС	55,2	23,4	42,4
ГП АО «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»				
8.	Всего по программе, в том числе	729,8	273,3	37,4
8.1.	средства ФБ	715,2	267,8	37,4
8.2.	средства ОБ и ЦС	14,6	5,5	37,7
ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области»				
9.	Всего по программе, в том числе	3 498,0	1 525,8	43,6
9.1.	средства ФБ	1 383,1	650,0	47,0
9.2.	средства ОБ и ЦС	2 114,9	875,8	41,4
ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага»				
10.	Всего по программе, в том числе	333,0	-	0,0
10.1.	средства ФБ	299,1	-	-
10.2.	средства ОБ и ЦС	33,9	-	0,0
ГП АО «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области»				
11.	Всего по программе, в том числе	346,2	73,1	21,1
11.1.	средства ФБ	322,9	67,1	20,8
11.2.	средства ОБ и ЦС	23,3	6,0	25,9
ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области»				
12.	Всего по программе, в том числе	23,7	-	0,0
12.1.	средства ФБ	-	-	0,0
12.2.	средства ОБ и ЦС	23,7	-	0,0
ГП АО «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»				
13.	Всего по программе, в том числе	180,9	111,5	61,6
13.1.	средства ФБ	-	-	0,0
13.2.	средства ОБ и ЦС	180,9	111,5	61,6
ГП АО «Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области»				
14.	Всего по программе, в том числе	18,0	0,3	1,8
14.1.	средства ФБ	-	-	0,0
14.2.	средства ОБ и ЦС	18,0	0,3	1,8
ГП АО «Развитие лесного комплекса Архангельской области»				
15.	Всего по программе, в том числе	4,4	0,5	12,0
	средства ФБ	-	-	-
	средства ОБ и ЦС	4,4	0,5	12,0
ГП АО «Формирование современной городской среды в Архангельской области»				
16.	Всего по программе, в том числе	507,30	-	0,0
16.1.	средства ФБ	507,3	-	0,0
16.2.	средства ОБ и ЦС	-	-	0,0
Резервный фонд Правительства Архангельской области				
17.	Всего (ОБ):	26,1	23,3	89,6
18.	ВСЕГО по ОАИП, в т.ч.	8 961,2	3 104,6	34,6
18.1.	средства ФБ и ЦС	5 156,9	1 641,2	31,8
18.2.	средства ОБ	3 804,3	1 463,4	38,5

В отчетном периоде отсутствует исполнение по четырем госпрограммам: «Защита населения и территорий Архангельской области от

чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах»; «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага»; «Социальная поддержка граждан в Архангельской области»; «Формирование современной городской среды в Архангельской области».

Низкие темпы исполнения отмечаются по госпрограммам: «Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области» (1,8 %); «Развитие лесного комплекса Архангельской области» (12,0 %); «Развитие образования и науки Архангельской области» (19,8 %); «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» (21,1 %).

По указанным госпрограммам отмечаются риски неисполнения ОАИП за 2023 год.

В рамках данного ЭАМ проведен анализ реализации отдельных мероприятий ОАИП в разрезе госпрограмм по состоянию на 01.07.2023:

1. ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области»

1.1. Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова»

Государственный контракт от 10.12.2020 №40658905619R9 V0002420017/012420000062000 4190 заключен ГКУ АО «ГУКС» с АО «ПРОМСТРОЙСЕРВИС» (г. Москва) по цене 2 612,4 млн.руб. Срок исполнения - не позднее 20.12.2022 с учётом подписания всех документов о приёмке. На 01.07.2023 к контракту заключено всего 31 дополнительное соглашение, из которых 19 – в 2022 году. Соглашением от 29.12.2022 №28 на основании ч. 65.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ цена контракта увеличена на 115,2 млн.руб., с учетом всех доп. соглашений на 01.07.2023 цена контракта составила 3 397,2 млн.руб. (увеличение от первоначальной цены контракта на 784,8 млн.руб. или на 30 %). Основная причина изменения контракта - изменения проектно-сметной документации. Аванс по контракту составил 1 936,4 млн.руб. (57 %). Согласно условиям контракта, расчеты по выплате аванса осуществляются в форме Казначейского сопровождения. Размер обеспечения исполнения контракта составил 13,1 млн.руб. (0,4% от ЦК). Доп. соглашением от 30.12.2022 № 29 срок завершения работ по строительству продлен до 31.05.2023 года. При этом доп. соглашением от 22.05.2023 № 30 стороны со ссылкой на Постановление Правительства РФ от 16.04.2022 № 680 и с учетом положений п. 1.3 части 1 ст.95 Закона № 44-ФЗ внесли изменения в существенные условия контракта - изменено приложение № 2 к контракту - Смета контракта. Доп. соглашением от 26.05.2023 №31 стороны на основании ч. 7 ст. 95 Закона № 44-ФЗ, п.17.4 контракта, п. 12 Технического задания к контракту внесли изменения в проектную и рабочую документацию (замена оборудования и материалов). Согласно данным ЕИС в сфере закупок на 01.07.2023 стоимость исполненных обязательств по контракту составляет 2 399,9 млн.руб. (70,6 % от ЦК). Оплата по контракту завершена в 2022 году,

общая сумма произведенных с подрядчиком расчетов составила 3 397,2 млн.руб. (100,0 % от ЦК). Таким образом, стоимость невыполненных подрядчиком работ на 01.07.2023 составляет 997,3 млн.руб. СБР на 30.06.2023 на реализацию данного мероприятия предусмотрено 0,8 млн.руб. Кассовые расходы за отчетный период составили 0,2 млн.руб. (22,6 % от показателей СБР на 30.06.2023). Исполнение контракта осуществляется с нарушением контрактных сроков. В нарушение ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, п. 13.5 гос. контракта от 10.12.2020 №40658905619R9 V0002420017/0124 200000620004190 ГКУ АО «ГУКС» не направлено требование об оплате штрафа в адрес АО «ПРОМСТРОЙСЕРВИС».

Реализация мероприятия осуществляется в рамках ФП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям».

1.2. Проектирование и строительство врачебной амбулатории в с. Сура, Пинежского района Архангельской области (для ГБУЗ АО «Жарпогорская центральная районная больница»)

Государственный контракт от 08.08.2022 № 0124200000622003924 на выполнение работ по строительству объекта заключен ГКУ АО «ГУКС» по результатам открытого конкурса в электронной форме с АО «Авиапромстрой» (ИНН 7708728600, г. Москва). Цена контракта - 75,7 млн.руб. с НДС (20 %). Срок выполнения работ - не позднее 29.09.2023 с учётом подписания всех документов о приёмке. Контрактом предусмотрен аванс в сумме 22,7 млн.руб. (30% от ЦК). Согласно данным ЕИС на 01.07.2023 года к контракту заключено 3 дополнительных соглашения, 2 из которых об изменении реквизитов подрядчика. Доп. соглашением от 09.06.2023 № 3 стороны на основании ч. 7 ст. 95 Закона № 44-ФЗ, пунктов 16.5; 2.2 контракта произвели замену отдельных материалов на материалы с улучшенными качествами. Согласно справке ф. КС-3 от 28.06.2023 № 9100015621 RAG0000 2420017/5, на 28.06.2023 работы выполнены на сумму 7,7 млн.руб. (с НДС), что составляет 10 % от ЦК. Следует отметить, что по данному мероприятию ОАИП и СБР на 30.06.2023 бюджетные средства предусмотрены в полном объеме, вместе с тем, кассовые расходы составили всего 10,0 % от плановых показателей на 2023 год. ГКУ АО «ГУКС» в адрес подрядчика выставлены штрафные санкции на общую сумму 1,7 млн.руб., которые на 01.07.2023 подрядчиком не оплачены. По данному мероприятию отмечаются высокие риски неисполнения до конца 2023 года.

Реализация мероприятия осуществляется в рамках ФП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации».

2. ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области»

2.1. Строительство школы на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского района Архангельской области

Контракт от 24.06.2019 № 0124200000619002074 _209148 заключен администрацией МО «Мезенский район» (Заказчик) с ООО «Строительно-трастовая компания «Северград» (ИНН 2902068120, г. Северодвинск) по цене

195,2 млн.руб. и сроку исполнения - 10.11.2020. На 01.07.2023 к контракту заключено 24 дополнительных соглашений, из которых 5 - в отчетном периоде. Из 24 доп. соглашений: 5 - об изменении реквизитов; 4 - об изменении порядка и сроков приемки и оплаты работ; 4 - об изменении порядка авансирования (изначально контрактом аванс не предусмотрен); 4 - об изменении сроков выполнения работ (доп. соглашением от 30.11.2020 - до 30.04.2022; доп. соглашением от 21.04.2022 - до 31.10.2022; доп. соглашением от 13.12.2022 - до 31.12.2022; доп. соглашением от 20.06.2022 - до 01.09.2023 по мировому соглашению на основании определения Арбитражного суда Архангельской области от 19.06.2023 по делу № А 05-6089/2023). Основание для переноса сроков исполнения контракта: п. 65.1 ст. 112; п. 65.1 ч.1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ (в связи с внесением изменений в ПСД); 5 - о внесении изменений в ПСД, в том числе 3 - об увеличении цены контракта в связи с внесением изменений в ПСД. Общее увеличение цены контракта на 01.07.2023 составило 162,4 млн.руб. (357,6 - 195,2) или 83,2 %. Срок исполнения с учетом доп. соглашений – до 01.09.2023. Таким образом, сроки выполнения контракта по сравнению с первоначальными увеличены на 2 года 10 мес.

Определением Арбитражного суда Архангельской области от 19.06.2023 по делу № А05-6089/2023 утверждено мировое соглашение от 19.06.2023, заключенное между сторонами контракта. Подрядчиком (истец) был заявлен иск: 1) о признании недействительным с момента заключения контракта пункта 12.2 контракта, согласно которому окончание срока действия контракта влечет за собой прекращение обязательств сторон по нему, но не освобождает стороны от ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение сторонами обязательств по контракту, если таковые имели место при исполнении контракта; 2) об обязанности Администрации Мезенского муниципального округа (ответчик) заключить с истцом доп. соглашение о продлении срока выполнения работ и срока действия контракта, установив срок до 01.09.2023. Согласно определению суда от 19.06.2023 судом принято во внимание то, что порядок и случаи изменения существенных условий государственных и муниципальных контрактов, предметом которых является, в том числе, выполнение работ по строительству, установлены Постановлением Правительства РФ от 16.04.2022 № 680, пунктом 1 которого предусмотрена возможность изменения сторонами срока исполнения контракта, в том числе в связи с необходимостью внесения изменений в проектную документацию. Судом установлено, что основания, предусмотренные п. 1 Постановления № 680 имелись. Следует отметить, что в ходе исполнения контракта в отношении администрации МО «Мезенский район» УФАС по АО был наложен штраф по административному делу № 160мз-20а в размере 100,0 тыс.руб. за административное правонарушение, предусмотренное ч. 4 ст. 7.32 КоАП РФ (постановление от 28.09.2020 № 04-01/6928) - нарушение положений ч. 2 ст. 34 и ч. 1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ при заключении дополнительных соглашений к муниципальному контракту в части внесения в контракт условия об оплате подрядчику аванса. По результатам рассмотрения заявления администрации МО «Мезенский район»

о признании незаконным и отмене постановления от 28.09.2020 № 04-01/6928 Арбитражным судом Архангельской области по делу А05-12959/2020 принято решение от 18.12.2020 об отказе в удовлетворении данного заявления. Судом отклонены доводы Администрации о том, что «изменение существенных условий контракта в части установления аванса обусловлено обстоятельствами, не зависящими от воли сторон, связанными с негативными последствиями новой коронавирусной инфекции» как неподтвержденные материалами дела. Судом также сделан вывод о том, что отсутствие достаточных денежных средств у подрядчиков не является обстоятельством непреодолимой силы, не зависящим от сторон контракта. Следует отметить, что авансирование работ по контракту на основании доп. соглашений доведено до 70 % от ЦК.

Согласно данным ЕИС (справка ф. КС-3 от 26.06.2023 №13) на 01.07.2023 стоимость выполненных работ составила 106,7 млн.руб. с НДС, что составляет 29,8 % от ЦК. Строительство объекта осуществляется с 2019 года, в ходе исполнения контракта в проектно-сметную документацию вносились многочисленные изменения, что свидетельствует о низком качестве ПСД, примененной для строительства объекта. Согласно документации о закупке работ по строительству объекта, проектная документация объекта разработана ГБУ АО «Инвестсельстрой» в 2016 г. (шифр проекта 06/05-2016). Строительный контроль осуществляется ГКУ АО «ГУКС». Заказчиком в отношении подрядной организации проводится претензионная работа, сумма предъявленных штрафных санкций составляет 4,3 млн.руб., которая по состоянию на 01.07.2023 подрядчиком не оплачена. Из предусмотренного ОАИП и СБР на 30.06.2023 года объема бюджетных средств в сумме 56,4 млн.руб. (ОБ), кассовые расходы в отчетном периоде составили только 14,6 млн.руб. (25,9 %). Сумма неотработанного подрядчиком аванса на 01.07.2023 составляет 209,1 млн.руб. По данному мероприятию ОАИП отмечаются высокие риски неисполнения контрактного срока - до 01.09.2023 и риски неисполнения до конца финансового года.

2.2. Корректировка проектной документации и строительство школы на 1600 мест в территориальном округе Майская горка г. Архангельска

Государственный контракт от 22.12.2020 № 0124200000620005490 заключен ГКУ АО «ГУКС» с АО «Архангельскгражданреконструкция» по цене 1 473,3 млн.руб. На 01.07.2023 к контракту заключено 29 дополнительных соглашений, в том числе в 2023 году – 3 доп. соглашения. Доп. соглашением от 15.03.2023 № 27 на основании ч. 65.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ, распоряжения Правительства Архангельской области от 20.12.2022 № 889-рп стороны увеличили ЦК на 18,0 млн.руб., ЦК составила 2 017,1 млн.руб. Также в рамках доп. соглашения от 15.03.2023 № 27 на основании ч.7 ст. 95 Закона № 44-ФЗ, п. 14.5 контракта сторонами произведена замена материалов. Доп. соглашением от 26.05.2023 № 28 на основании ч. 65.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ, распоряжения Правительства Архангельской области от 24.05.2023 № 404-рп ЦК увеличена на 34,3 млн.руб., ЦК составила 2 051,4 млн.руб. Доп.

соглашением от 23.06.2023 № 29 на основании ч. 65.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ, распоряжения Правительства Архангельской области от 20.06.2023 № 489-рп стороны увеличили ЦК на 80,9 млн.руб., ЦК составила 2 132,3 млн.руб. Таким образом, первоначальная ЦК на 01.07.2023 увеличена на 659,0 млн.руб. (на 44,7 %), в том числе в отчетном периоде - на 133,2 млн.руб.

В ходе исполнения контракта размер аванса увеличен до 44%.

По данным ЕИС в сфере закупок на 01.07.2023 стоимость выполненных и предъявленных работ составила 1 764,8 млн.руб. или 82,8 % (справка ф. КС-3 от 19.06.2023 №56), оплата произведена на сумму 2 051,2 млн.руб. (96,2 % от ЦК).

Первоначальный срок завершения работ - не позднее 20.12.2022 года с учётом подписания всех документов о приёме. Доп. соглашением от 15.11.2022 № 24 сторонами изменен срок окончания работ - продлен до 30.06.2023, при этом доп. соглашение не содержит обоснование продления срока завершения работ. Вместе с тем, пункт 1 доп. соглашения от 15.11.2022 № 24 в качестве обоснования увеличения цены контракта содержит ссылку на п. 8 ч.1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ которым предусмотрено, что увеличение цены контракта в случаях, указанных в данной норме закона допускается, если такое изменение не приведет, в том числе, к увеличению срока исполнения контракта.

На 01.07.2023 объект строительством не завершён. В нарушение ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, п. 12.5 контракта от 22.12.2020 № 0124200000620005490 ГКУ АО «ГУКС» не направило требование об оплате штрафа за просрочку исполнения контракта в адрес АО «Архангельскгражданреконструкция».

2.3. Строительство средней общеобразовательной школы на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области

Государственный контракт от 05.05.2022 № 0124200000622001633 заключен Управлением муниципального имущества Администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области (Заказчик) с АО «Авиапромстрой» (ИНН 7708728600, г. Москва). Строительство объекта «под ключ». Цена контракта по результатам открытого конкурса в электронной форме - 430,0 млн.руб., в т.ч. НДС (20 %) - 71,7 млн.руб. Аванс предусмотрен в размере 25 % от ЦК. Доп. соглашением от 17.10.2022 № 6 размер аванса увеличен до 30 % на основании Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 № 680, на 01.07.2023 к контракту заключено еще 6 доп. соглашений, не затрагивающих существенные условия контракта. Окончание выполнения работ: предоставление проектной документации с положительным заключением государственной экспертизы – не позднее 01.09.2022 с учётом подписания всех документов о приёме; завершение строительства и ввод объекта в эксплуатацию – не позднее 01.12.2023 года с учётом подписания всех документов о приёме.

Согласно данным ЕИС в сфере закупок по состоянию на 01.07.2023 стоимость выполненных работ составил 26,7 млн.руб. (6,2 % от ЦК). Оплата по контракту произведена в сумме 137,4 млн.руб. (32 % от ЦК). В ходе исполнения контракта установлены факты нарушения подрядчиком

утвержденного графика выполнения работ (экспертные заключения: от 17.05.2023; от 26.06.2023). По состоянию на отчетную дату работы на объекте не осуществляются. Вместе с тем, в нарушение положений ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, п.12.5 контракта от 05.05.2022 № 0124200000622001633 Заказчик не направил требование об оплате штрафа за просрочку исполнения контракта в адрес АО «Авиапромстрой».

3. ГП АО «Культура Русского Севера»

3.1. Проектирование и реконструкция здания Новодвинского ГКЦ

Контракт от 21.02.2022 № 0124200000621009623 заключен ГКУ АО «ГУКС» с ООО «Строй Центр» (ИНН 2902070169 г. Котлас) по цене 441,8 млн.руб. (в т.ч. НДС (20 %)) по результатам открытого конкурса в электронной форме. Контрактом предусмотрено выполнение работ «под ключ». Окончание выполнения работ: предоставление проектной документации с положительным заключением гос. экспертизы – не позднее 15.07.2022 с учётом подписания всех документов о приёмке; завершение реконструкции и ввод объекта в эксплуатацию – не позднее 05.12.2023 года с учётом подписания всех документов о приёмке. Аванс не предусмотрен.

На 01.07.2023 к контракту заключено 6 дополнительных соглашений. В рамках доп. соглашения от 19.10.2022 № 5 на основании ч. 65.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ и распоряжения Правительства Архангельской области от 18.10.2022 № 670-рп контракт дополнен условием о перечислении подрядчику аванса в размере 30 % от ЦК. В рамках доп. соглашения от 22.12.2022 № 6 на основании ч. 65.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ и распоряжения Правительства Архангельской области от 20.12.2022 №891-рп цена контракта увеличена на 216,5 млн.руб., составила 658,3 млн.руб. Контракт дополнен приложением «Смета контракта».

Согласно данным ЕИС в сфере закупок на 01.07.2023 выполнение оставило 183,8 млн.руб. (27,9 % от ЦК) (справка ф. КС-3 от 27.06.2023). Оплата на 01.07.2023 произведена на сумму 290,1 млн.руб. (44,1% от ЦК).

4. ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»

4.1 Строительство наружных сетей канализации по ул. Ленинградская на участке от ул. Ленина до ул. Семеновская в г. Каргополе (с реконструкцией участка сетей от ул. Ленина до дома № 11а)

Контракт от 06.03.2023 № 0124600001123000004 заключен Администрацией Каргопольского муниципального округа Архангельской области с ООО «РегионСтрой» (ИНН 2901258520 г. Архангельск) вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ по цене 16,9 млн.руб. (НДС не облагается). Аванс предусмотрен в размере 15 % от ЦК (2,5 млн.руб.). Окончание работ – не позднее 01.11.2023 с учётом подписания всех документов о приёмке.

По состоянию на 01.07.2023 выполненные работы подрядчиком не предъявлялись. Кроме того, согласно претензии Заказчика от 07.04.2023 № 2322, подрядчиком нарушены условия контракта в части предоставления Заказчику графика производства работ и информации о назначении ответственных за выполнение работ лиц. По условиям контракта за каждый факт нарушения подрядчиком условий контракта начисляется штраф в размере 5,0 тыс.руб. На основании п. 9.3 контракта сумма штрафа подлежит удержанию при расчетах за выполненные работы.

Согласно информации, размещенной в ЕИС, на объекте отмечается отставание от утвержденного графика производства работ. По данным информации об исполнении ОАИП на 2023 год на 01.07.2023 кассовые расходы составили 2,4 млн.руб. (аванс), что составляет 15,0 % от плановых показателей. По данному мероприятию отмечаются риски незавершения строительства в установленные контрактом сроки.

4.2. Обустройство объектами инженерной инфраструктуры площадки под комплексную жилищную застройку по адресу: Архангельская область, Вилегодский муниципальный округ Архангельской области, село Ильинско-Подомское, ул. Советская

Контракт от 11.03.2022 № 0001 заключен Администрацией Вилегодского муниципального округа с ООО «Термоизолстрой» (ИНН 3525115173, г. Вологда) по результатам открытого конкурса в электронной форме. Цена контракта - 58,5 млн.руб. с НДС (20 %). Аванс контрактом не предусмотрен. Дополнительным соглашением от 08.11.2022 № 6 на основании ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ предусмотрен аванс в размере до 30 % от ЦК. Окончание работ – не позднее 30.11.2023 с учётом подписания всех документов о приёмке.

На 01.07.2023 сторонами заключено 9 дополнительных соглашений к контракту, из них в отчетном периоде - 3, с учетом дополнительных соглашений от 07.06.2023 №7 и от 09.06.2023 № 8 цена контракта увеличилась на основании п. 8 ч. 1 ст. 95 и ч. 65.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ до 85,5 млн.руб. (на 27,0 млн.руб. или на 46 % от первоначальной ЦК).

Согласно данным ЕИС на 01.07.2023 работы выполнены и предъявлены на сумму 27,2 млн.руб. (31,8 % от ЦК), оплачены на сумму 31,8 млн.руб. (37,2 % от ЦК). Кассовые расходы в отчетном периоде составили 10,2 млн.руб. или 16,6 % от плановых показателей. По данному объекту отмечаются низкие темпы выполнения работ, что является риском неисполнения работ в установленные контрактом сроки.

5. ГП АО «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области»

5.1. Строительство здания специального учреждения УФС в г. Архангельске

Государственный контракт от 26.03.2019 № 0124200000618006483_246648 заключен ГКУ АО «ГУКС» с ООО «Белый Дом». Срок исполнения - до 31.12.2021. На 01.07.2023 сторонами заключено 17 дополнительных соглашений, из которых в 2023 году - 3, с учетом которых: 1) на основании п. «в» ч.1 Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 № 680 исключены работы на сумму 19,2 млн.руб. (ДС от 20.02.2023 №15); 2) на основании ч. 65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ цена контракта увеличена на 15,2 млн.руб. (ДС от 05.05.2023 №16). На 01.07.2023 цена контракта составляет 450,6 млн.руб.

Согласно данным ЕИС на 01.07.2023 (справка ф. КС-3 от 22.06.2023 №43) стоимость выполненных работ - 412,1 млн.руб. (91,5% от ЦК). Расчеты с подрядчиком проведены на сумму 412,1 млн.руб.

В соответствии с доп. соглашением от 24.11.2022 №12 срок окончания выполнения работ продлен до 10.07.2023. Вместе с тем, на 01.07.2023 работы на объекте не завершены. Из предусмотренного ОАИП на 2023 год и СБР на 30.06.2023 объема финансирования мероприятия по строительству объекта - 61,5 млн.руб., освоение составило только 10,2 млн.руб. или 44,7 %. Информация о проведении Заказчиком претензионной работы в отчетном периоде в ЕИС отсутствует. По контракту отмечаются риски неисполнения установленных сроков завершения работ, по данному мероприятию ОАИП отмечаются риски неисполнения до конца 2023 года.

6. ГП АО «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»

6.1. Строительство станции очистки холодной воды по адресу: Архангельская область, Холмогорский район, МО «Емецкое», дер. Кузнецово. 2 этап

Контракт от 14.07.2022 № 31 на строительство объекта заключен Администрацией Холмогорского муниципального округа Архангельской области (Заказчик) с единственным поставщиком - ООО «Консул» (ИНН 2901183949, г. Архангельск) по результатам признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ. Цена контракта - 31,7 млн.руб. (НДС не облагается). Предусмотрен авансовый платеж в размере 5 % от ЦК. Сроки завершения строительства объекта и сдача-приемка приемочной комиссии – не позднее 30.11.2022. В ходе исполнения контракта на 01.07.2023 сторонами заключено 9 дополнительных соглашений, из которых в отчетном периоде - 3 доп. соглашения. В 2022 году в контракт внесены существенные изменения условий: доп. соглашением от 18.07.2022 №1 аванс увеличен до 30%, при этом соглашение не содержит обоснования данного изменения; доп. соглашением от 14.12.2022 № 4: 1) на основании Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 № 680 срок сдачи объекта продлен до 15.12.2022; 2) размер аванса увеличен до 50 % от ЦК. Доп. соглашением от 30.12.2022 № 6 на основании Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 № 680 срок сдачи объекта продлен до 31.05.2023. Доп. соглашением от 24.05.2023 срок сдачи объекта продлен до 15.08.2023. По данным Заказчика в

ходе исполнения контракта возникла необходимость внесения корректировок в проектную документацию. Претензионная работа в отношении подрядчика не проводилась.

Следует отметить, что доп. соглашением от 14.12.2022 № 5 стороны дополнили п. 9.3 контракта следующим условием «Приемка оборудования и материалов на строительство объекта может осуществляться без выполнения строительно-монтажных работ путем оформления унифицированной формы Торг-12. Основанием для оплаты поставленного оборудования и материалов служит подписанная заказчиком и подрядчиком унифицированная форма Торг-12 и счет-фактура». Следует отметить, что в силу п. 1 ст. 740 ГК РФ по договору строительного подряда подрядчик обязуется в установленный договором срок построить по заданию заказчика определенный объект либо выполнить иные строительные работы, а заказчик обязуется создать подрядчику необходимые условия для выполнения работ, принять их результат и уплатить обусловленную цену. Статьей 746 ГК РФ определено, что оплата выполненных подрядчиком работ производится заказчиком в размере, предусмотренном сметой, в сроки и в порядке, которые установлены законом или договором строительного подряда. Муниципальный контракт от 14.07.2022 № 31 заключен на выполнение работ по строительству объекта водоснабжения: «Станция очистки холодной воды, по адресу: Архангельская область, Холмогорский район, МО «Емецкое», дер. Кузнецово. Этап 2», то есть является договором строительного подряда. В разделе 1 контракта от 14.07.2022 № 31 приведены толкования терминов, применяемых в рамках контракта, в том числе п.1.12. «Материалы и оборудование» - материально-технические ресурсы: оборудование, запасные части к оборудованию, изделия, конструкции, комплектующие изделия, кабельно-проводниковая продукция, материалы, с использованием которых Подрядчик выполняет обязательства по Контракту». Приобретение материалов, не уложенных в дело, противоречит положениям п. 1 ст. 740 ГК РФ, условиям закупки и изначальным условиям контракта.

Мероприятие осуществляется в рамках Федерального проекта «Чистая вода».

6.2. Водоснабжение правобережной части города Каргополя Каргопольского района Архангельской области. Строительство

Контракт от 04.03.2021 № 0124600001121000001 на строительство объекта заключен Администрацией Каргопольского муниципального округа Архангельской области с единственным поставщиком - ООО «Термоизолстрой» (ИНН: 3525115173, г. Вологда) вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ. Цена контракта - 69,0 млн.руб., в т.ч. НДС (20%) - 11,5 млн.руб. Авансирование не предусмотрено. Дата окончания работ - 01.11.2022.

На 01.07.2023 к контракту заключено 12 дополнительных соглашений, из которых в отчетном периоде - 2 доп. соглашения. Доп. соглашением от 15.12.2021 №3 цена контракта увеличена до 89,8 млн.руб. на основании п.8 ч.1

ст.95 Закона № 44-ФЗ, увеличение ЦК составило 20,8 млн.руб. (30,1 % от ЦК). Проектно-сметная документация разработана в 2019 году ООО «Альянс-проект» (г. Архангельск). Проект размещен в составе документации закупки в ЕИС. На 01.07.2023 изменения в проектно-сметную документацию вносились 7 раз доп. соглашениями к контракту: от 15.12.2021 № 4, от 17.12.2021 №5, от 24.03.2022 №6, от 08.09.2022 №7, от 14.12.2022 №9, от 13.03.2023 №11, от 22.06.2023 №12 на основании пунктов 8.1. и 18.5 контракта, п.8 ч.1 ст.95 Закона № 44-ФЗ. Согласно письму Заказчика в адрес ООО «Термоизолстрой» от 04.04.2023 № 2175, большинство изменений в ПСД вносились по инициативе ООО «Термоизолстрой» в связи с отсутствием у подрядчика возможности выполнять работы в соответствии с проектом. Из 20 месяцев, отведенных на строительство объекта, работы на объекте производились в течение 6 месяцев.

Согласно данным ЕИС на 01.07.2023 выполнение составило 65,3 млн.руб. (72,7% от ЦК). Работы оплачены на сумму 65,3 млн.руб. На 01.07.2023 объект в эксплуатацию не введен. Согласно претензии от 22.06.2023 № 3964, направленной Заказчиком в адрес ООО «Термоизолстрой», «работы на объекте производятся нерегулярно, с большими перерывами, и медленным темпом, наблюдается отставание от графика производства работ, исполнительная документация на выполненные работы не готова». На 21.06.2023 сумма пени за просрочку исполнения контракта Подрядчиком составляет 1,7 млн.руб., штрафные санкции подрядчиком не оплачены. Из 28,8 млн.руб., предусмотренных ОАИП на 2023 год и СБР на 30.06.2023, освоено 3,6 млн.руб. или 12,5 %. По данному мероприятию отмечаются риски неисполнения.

Мероприятие осуществляется в рамках Федерального проекта «Чистая вода».

7. ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага»

7.1. Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» о. Соловецкий, Архангельская область

Государственный контракт от 23.06.2020 № 0124200000620002710 заключен ГКУ АО «ГУКС» с ООО «АТ-СТРОЙ» (ИНН: 7204184172, г. С. Петербург) на корректировку проектной документации объекта. Цена контракта 20,7 млн.руб. Работы выполняются в 2 этапа. Срок завершения работ 1 этапа - 31.08.2020, 2 этапа - 27.04.2021. По 1 этапу работы выполнены и переданы заказчику 30.11.2020. На 01.07.2023 работы по 2 этапу исполнителем не выполнены. По данным ГКУ АО «ГУКС» отчет об оценке воздействия реализации проектных предложений строительства комплекса зданий аэропорта «Соловки» на выдающуюся универсальную ценность объекта всемирного наследия ЮНЕСКО «Историко-культурный комплекса Соловецких островов», документ объединенного центра всемирного наследия ЮНЕСКО/ИКОМОС по объекту всемирного наследия «Историко-культурный комплекса Соловецких островов», подтверждающий возможность выполнения работ по объекту, а также окончательные откорректированные

проектные решения по объекту переданы исполнителю для выполнения работ 2 этапа 01.10.2021. Согласно требованию ГКУ АО «ГУКС» от 23.06.2023 № 3143 в адрес исполнителя, с учетом передачи заказчиком исходной документации 01.10.2021 и в соответствии с п. 2.1. контракта, исполнитель обязан выполнить работы 2 этапа в срок до 13.04.2022 года. ГКУ АО «ГУКС» в отношении исполнителя проводится претензионная работа, в отчетном периоде направлено 6 требований об исполнении контракта и об оплате штрафных санкций. Сумма пени за просрочку исполнения контракта, предъявленная заказчиком ООО «АТ-СТРОЙ» на 22.06.2023, составила 2,0 млн.руб., исполнителем не оплачена. ОАИП на 2023 год и СБР на 30.06.2023 предусмотрены инвестиции на проведение реконструкции аэропортового комплекса «Соловки» в сумме 333,0 млн.руб. (ФБ - 299,1 млн.руб., ОБ - 33,9 млн.руб.). Исполнение по данному мероприятию в отчетном периоде отсутствует. По причине неисполнения ООО «АТ-СТРОЙ» работ по 2 этапу корректировки проектно-сметной документации приступить к процедуре закупки и выполнению работ по выполнению реконструкции объекта невозможно. По данному мероприятию отмечаются высокие риски неисполнения до конца финансового года.

8. ГП АО «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области»

8.1. Реконструкция канализационных очистных сооружений, расположенных по адресу: Архангельская область, Вилегодский муниципальный округ, с. Ильинско-Подомское, ул. Чапаева, д. 15

На 01.07.2023 реализация мероприятия не осуществлялась в связи с невозможностью реализации утвержденного проекта по причине прекращения производства оборудования, предусмотренного данным проектом.

Справочно: Заказчиком осуществлена закупка работ по разработке ПСД с учетом изменений рыночной конъюнктуры (№ изв. 0124600001323000041).

8.2. Реконструкция участка автомобильной дороги по ул. Центральная и автомобильной дороги переулоч Заозерный п. Лайский док Приморского района Архангельской области

Контракт от 03.02.2023 № 0124300013023000003 заключен МКУ «Управление по капитальному строительству» с единственным поставщиком - ООО «Автомобильные дороги» (ИНН: 2901115427, г. Архангельск) вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ. На 01.07.2023 к договору заключено 1 доп. соглашение, не изменяющее существенных условий контракта. Цена контракта - 32,4 млн.руб., в т.ч. НДС (20 %) - 5,4 млн.руб. Аванс предусмотрен в размере 5 % от ЦК. Согласно условиям контракта: начало работ – с даты заключения контракта (с 03.02.2023), срок окончания работ – не позднее 30.11.2023. Работы выполняются одним этапом. Вместе с тем, Графиком выполнения работ (ГВР), утвержденном сторонами и размещенном в ЕИС, начало работ предусмотрено

с мая 2023 года, что противоречит условиям контракта. Согласно данным ЕИС на 01.07.2023 работы выполнены на сумму 4,0 млн.руб. (12,3 %), что соответствует объему, предусмотренному ГВР. Оплата произведена на сумму 5,5 млн.руб. (17,0 % от ЦК).

Следует отметить, что отчет о реализации ГП АО «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» за отчетный период, размещенный в КИАС Архангельской области, по данному мероприятию содержит недостоверную информацию в части объема освоенных средств – 5,5 млн.руб., поскольку данный объем средств соответствует кассовым расходам, а не объему выполненных, принятых и оплаченных работ – освоенных средств, фактическое значение которых на 01.07.2023 – 4,0 млн.руб. Форма отчета содержит графы, в которых предусмотрена информация о кассовых расходах по мероприятию, в отдельной графе «Освоено» должна указываться информация о стоимости выполненных, принятых и оплаченных работах (услугах).

9. ГП АО «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»

9.1. Корректировка проектной документации и строительство многоцелевого физкультурно-оздоровительного объекта (хоккейная арена – «Ледовый дворец») по адресу: Российская Федерация, Архангельская область, г. Коряжма, ул. Архангельская, земельный участок 35

Государственный контракт от 13.05.2020 № 0124200000620001634 заключен ГКУ АО «ГУКС» с единственным поставщиком - ООО «РК-Инвест» (ИНН: 2901199473, г. Архангельск) вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ. ЦК - 275,2 млн.руб. Окончание работ – не позднее 25.12.2022 с учетом подписания всех документов о приемке. На 01.07.2023 к контракту заключено 15 доп. соглашений, с учетом которых на 01.07.2023 цена контракта увеличена до 403,3 млн.руб. (+128,1 млн.руб. или 46,5% от ЦК; основание: п. 8 ч. 1 ст. 95, ч.7 ст. 95, ч. 65.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ). В отчетном периоде заключено 2 доп. соглашения:

– дополнительное соглашение от 25.01.2023 №14, которым на основании Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 №680 «Об установлении порядка и случаев изменения существенных условий государственных и муниципальных контрактов, предметом которых является выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объекта капитального строительства, проведение работ по сохранению объектов культурного наследия» и на основании п.11 ч.1 ст.18 Федерального закона от 08.03.2022 N 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» стороны изменили срок выполнения контракта - продлили до 30.07.2023;

– дополнительное соглашение от 31.05.2023 № 15, которым на основании ч. 7 ст. 95 Закона № 44-ФЗ в проектную и рабочую документацию

внесены изменения в части замены оборудования на оборудование с улучшенными характеристиками, без изменения цены контракта.

Согласно данным ЕИС (справка ф. КС-3 от 22.02.2023 № 40) стоимость выполненных и предъявленных на 01.07.2023 работ составила 299,6 млн.руб. с НДС (74,3% от ЦК), в том числе за отчетный период - 10,0 млн.руб. Работы оплачены на сумму 400,8 млн.руб.(99,4% от ЦК). Таким образом, по данному объекту отмечаются риски неисполнения сроков выполнения контракта - до 30.07.2023. Следует отметить, что кассовые расходы по данному мероприятию ОАИП на 01.07.2023 составили 2,5 млн.руб. или 100,0 % от показателей СБР на 30.06.2023, вместе с тем, расчеты с подрядчиком превышают объем выполненных работ на 25,1 % (99,4 % - 74,3 %). Согласно данным о стоимости выполненных на 01.07.2023 работ (299,6 млн.руб.) и данным о произведенной оплате (400,8 млн.руб.), дебиторская задолженность подрядчика на 01.07.2023 составляет 101,2 млн.руб.

Также контрольно-счетная палата отмечает, что отчет о реализации ГП АО «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области» за отчетный период, размещенный в КИАС Архангельской области, по данному мероприятию содержит недостоверную информацию в части объема освоенных средств – 2,5 млн.руб., поскольку данный объем средств соответствует кассовым расходам, а не стоимости выполненных, принятых и оплаченных работ – освоенных средств.

Более полная информация об исполнении указанных мероприятий ОАИП за 1 полугодие 2023 в разрезе госпрограмм и ГРБС представлена в приложении № 7 к настоящему заключению.

По результатам выборочного анализа исполнения на 01.07.2023 контрактов, заключенных с целью реализации мероприятий ОАИП на 2023 год, контрольно-счетная палата отмечает следующее.

1. В отчетном периоде отмечается несоблюдение подрядными организациями контрактных обязательств в части соблюдения сроков выполнения работ.

2. В ходе исполнения отдельных контрактов изменения в проектно-сметную документацию вносились по инициативе подрядчиков в связи с отсутствием у таких подрядчиков возможности выполнять работы по утвержденным проектам, получившим положительные заключения государственной экспертизы. В качестве примера в выборочном анализе приведен контракт от 04.03.2021 № 0124600001121000001 на строительство объекта «Водоснабжение правобережной части города Каргополя Каргопольского района Архангельской области», заключенный Администрацией Каргопольского муниципального округа Архангельской области с ООО «Термоизолстрой» (ИНН: 3525115173, г. Вологда). По мнению контрольно-счетной палаты, внесение изменений в ПСД по указанной причине противоречит условиям закупки, предмету контракта, согласно которому подрядчик принял на себя обязательство выполнить работы по строительству объекта в соответствии с условиями контракта, проектной и

рабочей документацией, техническим заданием на выполнение работ, утвержденным заказчиком. На 01.07.2023 изменения в проектно-сметную документацию вносились 7 раз, что отразилось на сроках реализации контракта и в целом – на реализации мероприятия в рамках ОАИП на 2023 год.

3. В ОАИП на 2023 год включено мероприятие «Реконструкция канализационных очистных сооружений, расположенных по адресу: Архангельская область, Вилегодский муниципальный округ, с. Ильинско-Подомское, ул. Чапаева, д. 15», проектная документация по которому была разработана до 2022 года. При реализации мероприятия было установлено, что производство оборудования, предусмотренного проектом, прекращено с 2022 года, в связи с чем возникла необходимость корректировки проектно-сметной документации. Таким образом, в текущем финансовом году реализация данного мероприятия в рамках ОАИП невозможна. С целью повышения эффективности инвестиций, контрольно-счетная палата считает необходимым проведение заказчиками по вновь включаемым в ОАИП на очередной финансовый год объектам капитального строительства анализа возможности реализации утвержденных до 2022 года проектов.

4. Претензионная работа заказчиков в отношении исполнителей, систематически нарушающих условия контрактов, ограничивается направлением требований об оплате штрафных санкций, при этом заказчиками не применяются меры, предусмотренные действующим законодательством РФ, в части понуждения исполнения контрактов и взыскания штрафных санкций в судебном порядке, а также в рамках предъявленных исполнителями банковских гарантий. В качестве примера в анализе приведен государственный контракт от 23.06.2020 № 0124200000620002710 на корректировку проектной документации по объекту «Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» о. Соловецкий, Архангельская область», заключенный ГКУ АО «ГУКС» с ООО «АТ-СТРОЙ» (ИНН: 7204184172, г. С. Петербург).

5. По отдельным контрактам, являющимся договорами строительного подряда, заказчиками дополнены условия о приобретении заказчиками материалов у подрядчиков без выполнения работ с применением данных материалов. Подобная практика противоречит положениям п. 1 ст. 740 ГК РФ, условиям закупки и изначальным условиям контрактов.

6. Отдельные отчеты о реализации госпрограмм Архангельской области за отчетный период, размещенные в КИАС Архангельской области, содержат недостоверную информацию в части объема освоенных средств на реализацию мероприятий, в графе «Освоено» указываются объемы кассовых расходов, а не стоимости выполненных, принятых и оплаченных работ – освоенных средств.

Постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп (действует в ред. от 20.03.2023) «О порядке разработки и реализации государственных программ Архангельской области» утверждено Приложение № 1 «Объемы финансирования и освоения средств государственной программы Архангельской области» к отчету о реализации государственной

программы Архангельской области, согласно которому в графе 14 «Освоено» отражаются имеющие документальное подтверждение расходы за фактически выполненные работы (по всем источникам финансирования) из средств, запланированных на текущий год. Отчеты по исполнению государственных программ: «Развитие здравоохранения АО»; «Развитие образования в АО»; «Культура Русского Севера»; «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»; «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области», размещенные в КИАС Архангельской области, в части информации об освоенных средствах, не соответствуют утвержденной форме ежеквартального отчета о реализации государственной программы Архангельской области. Кроме того, в указанных отчетах отсутствует информация об исполнении отдельных мероприятий, реализация которых осуществляется в рамках указанных госпрограмм.

2.5.. Реализация национальных проектов и комплексного плана в I полугодии 2023 года

Согласно сводной бюджетной росписи расходов областного бюджета по состоянию на 30.06.2023 в областном бюджете на 2023 год предусмотрены ассигнования на реализацию мероприятий 33 региональных проектов (далее – РП АО) в составе 11 национальных проектов и комплексного плана РФ (далее – НП РФ). Расходы на их реализацию утверждены в рамках 15 государственных программ и 1 адресной программы Архангельской области.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2023 год по состоянию на 30.06.2023, расходы на реализацию НП РФ в областном бюджете утверждены в общей сумме 28 444,8 млн.руб., что на 3 582,7 млн.руб. или на 14,4 % превышает соответствующие показатели на 01.07.2022 (24 861,4 млн.руб.).

Удельный вес расходов на реализацию НП РФ в общей сумме расходов областного бюджета, утвержденных на 2023 год, составляет 19,2 %, что также превышает соответствующий показатель по состоянию на 01.07.2022 на 0,9 процентных пункта (18,3 %).

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117-НП) на 01.07.2023, общая сумма расходов областного бюджета на реализацию НП РФ составила 10 567,7 млн.руб. или 37,2 % к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на 30.06.2023 и их удельный вес в общей сумме расходов из областного бюджета за отчетный период составляет 14,8 %.

По состоянию на 30.06.2022 расходы на реализацию НП РФ составили 11 399,6 млн.руб. или 45,9 % утвержденных ассигнований. Таким образом, по отношению к расходам по реализации НП РФ за I полугодие 2022 года расходы отчетного периода сократились на 831,9 млн.руб. или на 7,3 %.

Сведения об исполнении областного бюджета в разрезе региональных проектов и главных распорядителей средств областного бюджета представлены в приложении № 8 к настоящему заключению.

Сведения о бюджетных ассигнованиях и кассовом исполнении расходов на реализацию НП РФ в I полугодии 2023 года представлена на рисунках 24 и 25.



Рисунок 24. Расходы областного бюджета за I полугодие 2023 года, направленные на реализацию приоритетных национальных проектов (нарастающим итогом), млн.руб.

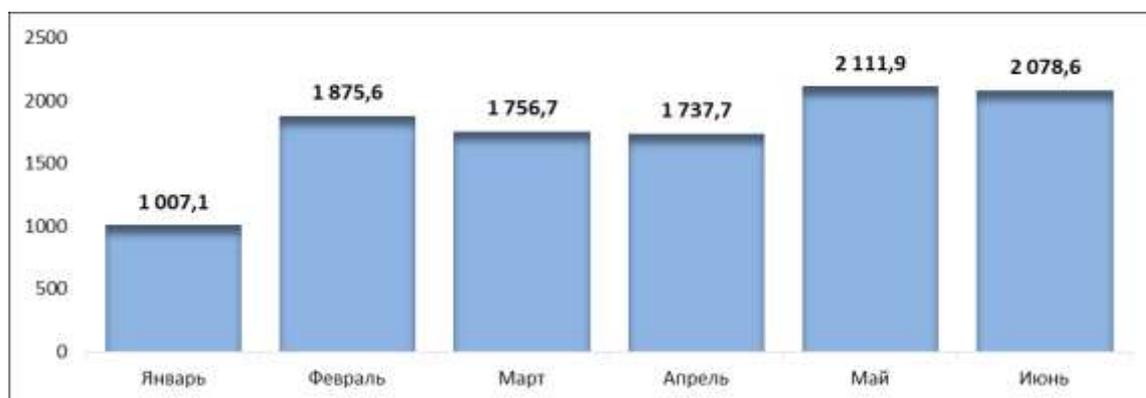


Рисунок 25. Кассовые расходы областного бюджета за I полугодие 2023 года на реализацию приоритетных национальных проектов (без нарастающего итога), млн.руб.

Бюджетные ассигнования, утвержденные на реализацию НП РФ в 2023 году, ежемесячно увеличиваются за исключением незначительного сокращения в июне. За 6 месяцев 2023 года общая сумма увеличения расходов на НП РФ составила 6 795,7 млн.руб. или на 31,4 %. Наибольшие суммы увеличения ассигнований представлены ниже:

Мероприятие (направление расходов)	Сумма увеличения
млн.руб.	
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть» НП РФ «Безопасные качественные дороги»	
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ	2 607,0
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» НП РФ «Жилье»	
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	2 879,2

Мероприятие (направление расходов)	Сумма увеличения
счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий», а также средств областного бюджета	

Ежемесячные расходы на реализацию НП РФ в отчетном периоде осуществлялись в целом равномерно, за исключением января, что обусловлено новогодними каникулами, а также периодом проведения конкурентных процедур.

Сведения о расходах из областного бюджета за I полугодие 2023 года в разрезе НП РФ представлена в таблице 44 и на рисунке 26.

Таблица 44. Расходы областного бюджета за I полугодие 2023 года, направленные на реализацию приоритетных национальных проектов РФ, млн.руб.

Наименование национального проекта	Утверждено на год	Исполнено на 01.07.2023	%
НП РФ «Демография»	1 514,6	709,2	46,8
НП РФ «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	297,2	276,4	93,0
НП РФ «Туризм и индустрия гостеприимства»	91,3	0,8	0,9
НП РФ «Экология»	1 776,0	1 229,1	69,2
НП РФ «Безопасные качественные дороги»	10 234,4	1 984,5	19,4
НП РФ «Жилье и городская среда»	10 278,1	4 725,6	46,0
НП РФ «Образование»	1 478,0	419,6	28,4
НП РФ «Культура»	784,3	375,5	47,9
НП РФ «Производительность труда»	16,0	10,2	64,2
НП РФ «Здравоохранение»	1 642,6	836,7	50,9
Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры	332,3	0,0	0,0
Итого	28 444,8	10 567,7	37,2



Рисунок 26. Уровень исполнения областного бюджета за I полугодие 2023 года к утвержденным параметрам, предусмотренным на реализацию приоритетных национальных проектов РФ на 2023 год, %

Из 11 НП РФ, предусмотренных по состоянию на отчетную дату к финансированию из областного бюджета в 2023 году расходы выше среднего осуществлены по 7 НП РФ, из которых по НП «Малое и среднее

предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» на 93,0 % (276,4 млн.руб.): в полном объеме осуществлены расходы на реализацию РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» на сумму 5,8 млн.руб., которые направлены в виде субсидий некоммерческим организациям; по РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» расходы осуществлены в сумме 248,5 млн.руб. или на 99,3 % (из них 178,8 млн.руб. направлены на взнос в уставный капитал АО «Гарантийная организация Архангельской области» с целью увеличения областного гарантийного фонда).

Расходы на уровне ниже среднего значения (37,2 % к плану года) осуществлены на реализацию следующих НП РФ:

– «Туризм и индустрия гостеприимства» (0,9 %). Отсутствуют расходы на реализацию регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» при утвержденных ассигнованиях в сумме 65,1 млн.руб., предусмотренные на обеспечение поддержки реализации общественных инициатив, направленных на развитие туристической инфраструктуры и государственную поддержку инфраструктуры туризма;

– «Безопасные качественные дороги» (19,4 %). Отсутствуют расходы на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ при утвержденных ассигнованиях в сумме 2 607,0 млн.руб., которые доведены в мае 2023 года (РП «Региональная и местная дорожная сеть»);

– «Образование» (28,4 %). Низкий уровень исполнения фиксируется на создание новых мест в общеобразовательных организациях в том числе расположенных в сельской местности и поселках городского типа: при плане в 1 036,6 млн.руб. расходы составили 176,4 млн.руб. или 17,0 % в рамках областной адресной инвестиционной программы (далее – ОАИП).

Также в отчетном периоде отсутствуют расходы Комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (РП «Развитие региональных аэропортов») при утвержденных ассигнованиях в сумме 332,3 млн.руб.

Сведения о расходах областного бюджета на реализацию НП РФ в I полугодии текущего года в рамках программ Архангельской области представлены в таблице 45.

Таблица 45. Расходы из областного бюджета на реализацию НП РФ в I полугодии 2023 года в разрезе программ Архангельской области, млн.руб.

Наименование программы Архангельской области	Утверждено на год	Исполнено на 01.07.2023	%
Развитие здравоохранения Архангельской области	1 672,9	837,0	50,0
Развитие образования и науки Архангельской области	1 487,1	410,1	27,6

Наименование программы Архангельской области	Утверждено на год	Исполнено на 01.07.2023	%
Социальная поддержка граждан в Архангельской области	1 419,4	649,0	45,7
Культура Русского Севера	875,6	376,3	43,0
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области	8,4	6,7	79,8
Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда	51,8	42,9	82,8
Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области	8,9	4,5	50,2
Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области	1 721,3	1 196,0	69,5
Формирование современной городской среды в Архангельской области	547,0	229,9	42,0
Развитие лесного комплекса Архангельской области	54,7	33,1	60,5
Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	729,8	273,3	37,4
Развитие транспортной системы Архангельской области	10 183,0	1 978,9	19,4
Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага	332,3	0,0	0,0
Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области	304,8	280,0	91,9
Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области	34,9	17,0	48,8
Молодежь Поморья	11,6	10,6	91,4
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы	9 001,2	4 222,4	46,9
Итого	28 444,8	10 567,7	37,2

В отчетном периоде отсутствуют расходы бюджета на реализацию ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага» в рамках РП «Развитие региональных аэропортов», которые предусмотрены в виде бюджетных инвестиций в сумме 332,3 млн.руб. в рамках ОАИП. Согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) министерства строительства и архитектуры Архангельской области, причина заключается в корректировке проектной документации объекта, в том числе в соответствии с рекомендациями международных экспертов, а также проведение экологической экспертизы.

Необходимо отметить, что в 2022 году на реализацию данного регионального проекта были предусмотрены ассигнования также в сумме 332,3 млн.руб., которые в ноябре – декабре были исключены в полном объеме. Учитывая указанное обстоятельство, а также отсутствие кассовых расходов по состоянию на 01.07.2023 и на 01.08.2023, контрольно-счетная палата отмечает риски неисполнения мероприятия в 2023 году. Данный факт также подтверждается Отчетом о ходе реализации указанного регионального проекта по состоянию на 01.08.2023.

В разрезе видов расходов бюджетной классификации РФ, произведенные на 01.07.2023 расходы областного бюджета на реализацию НП РФ, представлены в таблице 46.

Таблица 46. Расходы на реализацию национальных проектов РФ за I полугодие 2023 года, в разрезе видов расходов, млн.руб.

Наименование	Утверждено на год	Исполнено на 01.07.2023	%
Контрактуемые расходы бюджета (ВР 240, 323, 410)	16 132,4	5 281,0	32,7
- из них капитальные вложения в объекты государственной собственности (ВР 410)	8 289,5	3 846,8	46,4
Межбюджетные трансферты (ВР 500)	7 038,0	2 332,2	33,1
- из них субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (ВР 522)	2 421,0	894,4	36,9
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и НКО (ВР 600)	2 883,7	1 480,3	51,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (ВР 313, 322)	1 416,1	642,7	45,4
Иные бюджетные ассигнования (ВР 800, 452)	974,7	831,5	85,3
Итого	28 444,8	10 567,7	37,2

Основной объем расходов бюджета в отчетном периоде произведен на оплату контрактуемых расходов (5 281,0 млн.руб.), предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований (2 332,2 млн.руб.), а также на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и НКО (1 480,3 млн.руб.). В совокупности указанные расходы составляют 86,0 % расходов на реализацию приоритетных национальных проектов и программ за январь – июнь 2023 года.

Ежемесячные контрактуемые расходы за I полугодие 2023 года на реализацию НП РФ представлен на рисунке 27.



Рисунок 27. Расходы областного бюджета за I полугодие 2023 год на реализацию приоритетных национальных проектов в части контрактуемых расходов, млн.руб.

Из общей суммы контрактуемых расходов бюджета 1 339,2 млн.руб. направлены на осуществление закупок товаров, работ, услуг (17,3 % к плану года), 3 846,8 млн.руб. – на осуществление бюджетных инвестиций (46,4 % к плану года), а приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения составило 94,9 млн.руб. (100,0 % к плану года).

Основные расходы по закупкам (свыше 100 млн.руб.) направлены на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть», а именно – на финансовое обеспечение дорожной деятельности, капитальный ремонт и содержание региональных автомобильных дорог, а также приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений (1 206,3 млн.руб.). Отмечается отсутствие расходов бюджета на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ, при утвержденных ассигнованиях в сумме 2 607,0 млн.руб. (ассигнования доведены в мае 2023 года).

Основные расходы на осуществление бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности направлены на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», а именно – на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (3 350,9 млн.руб.).

Из общей суммы межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований (2 332,2 млн.руб.) наиболее значительные суммы (свыше 200 млн.руб.) направлены на реализацию мероприятий следующих региональных проектов:

Региональный проект (мероприятие)	млн.руб. Сумма
РП «Региональная и местная дорожная сеть» (Развитие инфраструктуры дорожного хозяйства)	650,0
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (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» и средств областного бюджета)	854,5
РП «Чистая вода» (Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения)	273,3

Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и НКО за отчетный период перечислены в сумме 1 480,3 млн.руб. или 51,3 % к плану года, из них:

- субсидии государственным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) – 108,4 млн.руб. (49,8 % к плану года);
- целевые субсидии государственным учреждениям на иные цели – 1 260,5 млн.руб. (49,5 %).

Основные суммы расходов за счет целевых субсидий (свыше 200 млн.руб.) направлены на реализацию следующих мероприятий региональных проектов:

млн.руб.

Региональный проект (мероприятие)	Сумма
РП «Чистая страна» (Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде)	665,3
РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» (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))	215,0

В отчетном периоде расходы на реализацию мероприятий, предусмотренных национальными проектами РФ, предусмотрены 15 главным распорядителям средств областного бюджета из 31. Сведения представлены в таблице 47.

Таблица 47. Расходы областного бюджета за I полугодие 2023 год на реализацию национальных проектов РФ, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, млн.руб.

Наименование ГРБС	код ГРБС	Утверждено на 2023 год	Исполнено на 01.07.2023	% выполнения
Министерство строительства и архитектуры	019	9 066,0	4 106,8	45,3
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства	023	3 346,0	1 155,8	34,5
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса	045	1 776,0	1 229,1	69,2
Министерство здравоохранения	062	940,6	494,9	52,6
Министерство культуры	069	843,4	358,5	42,5
Министерство связи и информационных технологий	072	48,3	0,0	0,0
Министерство образования и науки	075	450,5	233,7	51,9
Министерство агропромышленного комплекса и торговли	083	8,4	6,7	79,8
Министерство транспорта	104	10 134,8	1 978,9	19,5
Министерство экономического развития, промышленности и науки	138	126,0	101,2	80,3
Министерство труда, занятости и социального развития	156	1 471,2	691,9	47,0
Министерство имущественных отношений	163	178,8	178,8	100,0
Агентство по делам молодежи	261	11,6	10,6	91,4
Министерство спорта	263	34,3	16,4	47,9
Администрация Губернатора и Правительства Архангельской области	301	8,9	4,5	50,2
Итого		28 444,8	10 567,7	37,2

Основные расходы в отчетном периоде произведены следующими главными распорядителями:

– министерством строительства и архитектуры Архангельской области в сумме 4 106,8 млн.руб., в том числе 3 846,8 млн.руб. направлены в виде бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности, 260,0 млн.руб. направлены в бюджеты муниципальных образований Архангельской области на финансирование капитальных вложений;

– министерством транспорта Архангельской области в сумме 1 978,9 млн.руб., из которых на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог регионального значения направлено 1 222,4 млн.руб. и на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Архангельской области – 756,5 млн.руб. на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства и иные мероприятия в сфере дорожной деятельности;

– министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса в сумме 1 229,1 млн.руб., из которых 665,3 млн.руб. направлено на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде в виде субсидий бюджетным учреждениям на иные цели (РП «Чистая страна» НП РФ «Экология»); 530,7 млн.руб. – на 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») в виде субсидий юридическим лицам, подлежащих казначейскому сопровождению (РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами НП РФ «Экология»));

– министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области – 1 155,8 млн.руб., которые направлены местным бюджетам Архангельской области, из них на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – 634,4 млн.руб.

В совокупности указанными главными распорядителями осуществлено 80,5 % всех расходов на реализацию национальных проектов в январе – июне 2023 года.

В отчетном периоде отсутствуют расходы на реализацию НП РФ у министерства связи и информационных технологий Архангельской области при утвержденных ассигнованиях в сумме 48,3 млн.руб. в виде субсидий подведомственным учреждениям на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек (РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства Архангельской области»). Согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164) минсвязи АО, исполнение мероприятия запланировано на IV квартал 2023 года.

По итогам реализации ряда региональных проектов за отчетный период ответственными исполнителями прогнозируются риски недостижения показателей или результатов реализации региональных проектов. Наибольшие риски наблюдаются по реализации регионального проекта «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами». Более подробная информация представлена в приложении № 9 к настоящему заключению. В части мер, принимаемых исполнительными

органами государственной власти по минимизации и исключению рисков, контрольно-счетная палата отмечает следующее:

– РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»: несмотря на принимаемые стимулирующие меры, ситуация кардинально не изменится, так как большинство молодых специалистов не желают работать в сельской местности, в том числе по причине отсутствия комфортного жилья;

– РП «Экспорт продукции АПК»: корректировка показателей РП приведет к формальному их выполнению в текущем году, однако не повлияет на изменение ситуации в перспективе;

– в части РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек»: мера является превентивной и не окажет существенного влияния на снижение риска. Кроме того, в условиях удорожания продуктов питания темпами, превышающими рост реальных доходов населения, про рациональное питание населения задумывается в последнюю очередь.

Сведения о произведенных расходах на реализацию НП РФ за I полугодие 2022 и 2023 годов в разрезе национальных проектов и комплексного плана представлены в таблице 48.

Таблица 48. Расходы областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов на реализацию НП РФ, млн.руб.

Наименование мероприятия	Исполнено		Изменения	
	I полугод. 2022 г.	I полугод. 2023 г.	млн.руб.	%
НП «Демография»	1 412,7	709,2	-703,5	-49,8
НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	86,5	276,4	189,9	в 3,2 р.
НП «Туризм и индустрия гостеприимства»	0,0	0,8	0,8	-
НП «Экология»	28,4	1 229,1	1 200,6	в 43,2 р.
НП «Безопасные качественные дороги»	1 929,4	1 984,5	55,1	2,9
НП «Жилье и городская среда»	4 811,8	4 725,6	-86,2	-1,8
НП «Образование»	780,4	419,6	-360,9	-46,2
НП «Культура»	321,5	375,5	54,0	16,8
НП «Производительность труда»	12,0	10,2	-1,8	-14,8
НП «Здравоохранение»	2 016,8	836,7	-1 180,1	-58,5
Итого	11 399,6	10 567,7	-831,9	-7,3

В отчетном периоде по отношению к расходам за 6 месяцев 2022 года расходы на реализацию НП РФ сократились на 831,9 млн.руб. или на 7,3 %. Наибольшее сокращение фиксируется в части расходов на реализацию НП «Здравоохранение»: на 1 180,1 млн.руб. или в 2,4 раза (в основном за счет отсутствия в 2023 году расходов на реализацию мероприятия «Новое строительство или реконструкция детских больниц (корпусов²)», которые в I полугодии 2022 произведены на сумму 883,9 млн.руб.).

² Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ Архангельской области "Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова"

Вместе с тем, в отчетном периоде значительно увеличились расходы на реализацию НП «Экология»: на 1 200,6 млн.руб. или в 43,2 раза.

В разрезе видов расходов бюджетной классификации РФ, произведенные на 01.07.2022 и на 01.07.2023 расходы областного бюджета, направленные на реализацию НП РФ, представлены в таблице 49.

Таблица 49. Расходы из областного бюджета на реализацию приоритетных национальных проектов РФ за I полугодие 2022 и 2023 годов, в разрезе видов расходов бюджетной классификации, млн.руб.

Наименование мероприятия	Исполнено		Изменения	
	I полуг. 2022 г.	I полуг. 2023 г.	млн.руб.	%
Контрактные расходы бюджета (ВР 240, 323, 410)	6 206,3	5 281,0	-925,3	-14,9
- из них капитальные вложения в объекты государственной собственности (ВР 410)	4 917,7	3 846,8	-1 070,9	-21,8
Межбюджетные трансферты (ВР 500)	2 737,4	2 332,2	-405,2	-14,8
- из них субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (ВР 522)	1 707,4	894,4	-813,1	-47,6
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и НКО (ВР 600)	1 264,4	1 480,3	215,9	17,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (ВР 313, 321)	1 154,2	642,7	-511,5	-44,3
Иные расходы (ВР 800, 452)	37,2	831,5	794,3	в 22,3 р.
Итого	11 399,6	10 567,7	-831,9	-7,3

Значительное сокращение расходов фиксируется в части капитальных вложений в объекты государственной собственности (ВР 410): на 1 070,9 млн.руб. или на 21,8 %, наибольшее из которых (-883,9 млн.руб.) – за счет отсутствия в 2023 году расходов по объекту «Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова» НП РП «Здравоохранение».

Значительное увеличение иных расходов обусловлено большей частью произведенными в отчетном периоде расходами на 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») в сумме 530,7 млн.руб., которые в I полугодии 2022 года отсутствовали.

В разрезе направлений расходов, расходы областного бюджета, произведенные за I полугодие 2022 и 2023 годов в разрезе направлений расходов отражены в приложении № 10 к настоящему заключению.

Наибольшее увеличение расходов в суммовом выражении по отношению к аналогичным расходам, имевшим место в I полугодии 2022 года, фиксируется по следующим направлениям расходов:

– + 208,8 млн.руб. (+47,3 %) – развитие инфраструктуры дорожного хозяйства;

– +101,4 млн.руб. (+23,2 %) – приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений;

– +158,0 млн.руб. (в 4,7 раза) – государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации (Поддержка начинающих предпринимателей на единой площадке центра «Мой бизнес», увеличение областного гарантийного фонда). Необходимо отметить, что в отчетном периоде налог на профессиональный доход получен в областной бюджет в сумме 47,4 млн.руб., за 2022 год указанные поступления составили 67,3 млн.руб.;

– +93,4 млн.руб. (в 63,0 раза) – обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении;

– +218,3 млн.руб. (+5,6 %) – 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» (в 2022 году - Фонд содействия развитию ЖКХ).

Наибольшее сокращение расходов в суммовом выражении по отношению к аналогичным расходам, имевшим место в I полугодии 2022 года, фиксируется по следующим направлениям расходов:

– -168,7 млн.руб. (в 284,6 раза) – создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом;

– -170,8 млн.руб. (в 13,7 раза) – переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями;

– -201,4 млн.руб. (на 48,4 %) – 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);

– -171,4 млн.руб. (-21,5 %) – финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»;

– -479,3 млн.руб. (в 4,1 раза) – создание новых мест в общеобразовательных организациях.

* * *

По результатам проведенного анализа контрольно-счетная палата полагает необходимым отметить следующее:

- несмотря на увеличение бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов на 14,4 % к уровню на 01.07.2022, кассовые расходы бюджета сократились на 7,3 %;
- несмотря на принятие дополнительных стимулирующих мер по привлечению медицинских работников, имеются риски недостижения ряда показателей РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи» в части обеспеченности медицинскими кадрами;
- в отдельных отчетах о ходе реализации региональных проектов сведения о принятых мерах по сокращению и минимизации рисков невыполнения их показателей, непосредственно не влекут за собой какие-либо системные улучшения, позволяющие исключить или минимизировать указанные риски.

3. Дефицит областного бюджета и источники его финансирования по состоянию на 1 июля 2023 года

Областной бюджет по состоянию на 30.06.2023 исполнен с дефицитом в сумме 7 880,1 млн.руб., что составило 18,3 % к поступившим налоговым и неналоговым доходам за I квартал 2023 год.

Источники финансирования дефицита областного бюджета за отчетный период представлены в таблице 50.

Таблица 50. Основные параметры исполнения областного бюджета, а также источники финансирования дефицита областного бюджета за I полугодие 2023 года, млн.руб.

Наименование показателя	Сумма
Доходы бюджета	63 593,3
Расходы бюджета	71 473,4
Дефицит (-), профицит (+)	-7 880,1
Источники финансирования дефицита (направления профицита)	7 880,1
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ (сальдо «привлечено» минус «погашено»)	-5 000,0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ (сальдо «привлечено» минус «погашено»)	11 900,3
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	1 843,3
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджетов субъектов РФ	35,0
Увеличение финансовых активов в государственной собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством РФ	-898,5

Таким образом, за счет поступлений по источникам финансирования погашена большая часть привлеченных кредитов в кредитных организациях, имевших место по состоянию на 01.01.2023 (8 000,0 млн.руб.).

В отчетном периоде ГО «Северодвинск» осуществил возврат части бюджетного кредита в размере 35,0 млн.руб., предоставленного из областного бюджета в сумме 711,5 млн.руб. (срок гашения по графику: 2023 – 2032 годы) на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований.

Остаток средств на едином счете областного бюджета за отчетный период снизился на 1 843,3 млн.руб. и составили 1 168,8 млн.руб. (на 01.01.2023 – 3 012,1 млн.руб.).

Кроме того, в отчетном периоде государственным бюджетным и автономным учреждениям Архангельской области, а также юридическим лицам, которым открыты лицевые счета в органах федерального казначейства, возвращены в объеме потребности заимствованные свободные остатки средств на этих счетах (898,5 млн.руб.).

4. Состояние задолженности областного бюджета (главных администраторов и распорядителей, а также государственных казенных учреждений)

4.1. 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 01.07.2023 составила в общей сумме 150 080,5 млн.руб. и с начала 2023 года увеличилась на 7 785,7 млн.руб. или на 5,5 %.

По синтетическим счетам бюджетного учета указанная дебиторская задолженность на 01.07.2023 представлена в таблице 51.

Таблица 51. Дебиторская задолженность областного бюджета согласно отчетам главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета по ф. 0503169 на 01.07.2023, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2023		На 01.07.2023		(+, -)	
		Всего	в т.ч. просроч.	Всего	в т.ч. просроч.	Всего	в т.ч. просроч.
205	Расчеты по доходам	133 199,5	1 465,7	112 576,7	973,3	-20 622,9	-492,3
206	Расчеты по выданным авансам	8 415,2	0,0	36 675,9	0,0	28 260,7	0,0
208	Расчеты с подотчетными лицами	4,8	0,0	12,4	0,0	7,6	0,0
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	663,6	9,4	734,1	62,5	70,5	53,1
303	Расчеты по платежам в бюджеты	11,6	0,0	81,4	0,0	69,8	0,0
Итого, из них:		142 294,7	1 475,1	150 080,5	1 035,9	7 785,7	-439,2

Наибольший удельный вес составила дебиторская задолженность, отраженная по синтетическому счету 205 «Расчеты по доходам» в сумме 112 576,7 млн.руб., которая с начала года сократилась на 15,5 % (-20 622,9 млн.руб.). Удельный вес указанной дебиторской задолженности в общей сумме дебиторской задолженности на 01.07.2023 составляет 75,0 %.

1. По кодам счета 205 дебиторская задолженность в областной бюджет за 6 месяцев 2023 года, отраженная в отчетах, представлена в таблице 52.

Таблица 52. Дебиторская задолженность в областной бюджет по кодам счета 205 «Расчеты по доходам» согласно отчетам по ф. 0503169 на 01.07.2023, млн.руб.

Код счета		Наименование	01.01.2023	01.07.2023	(+,-)
205	11	Расчеты с плательщиками налогов	1 954,6	968,8	-985,8
205	21	Расчеты по доходам от операционной аренды	14,6	45,7	31,1
205	23	Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	30 512,7	31 610,5	1 097,8
205	31	Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)	0,1	1,2	1,1
205	35	Расчеты по условным арендным платежам	0,8	1,0	0,2
205	36	Расчеты по доходам бюджета от возврата субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания	6,4	0,9	-5,5
205	41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	0,0	0,1	0,0
205	45	Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия	143,0	147,7	4,8
205	51	Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ	85 623,8	70 361,3	-15 262,4
205	53	Расчеты по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы РФ от бюджетных и автономных учреждений	3 788,6	80,9	-3 707,7
205	61	Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы РФ	11 111,9	9 358,5	-1 753,5
205	63	Расчеты по поступлениям капитального характера в бюджеты бюджетной системы РФ от бюджетных и автономных учреждений	42,2	0,0	-42,2
205	74	Расчеты по доходам от операций с материальными запасами	0,7	0,0	-0,7
Итого, из нее:			133 199,5	112 576,7	-20 622,9
- без учета счетов 205.51 и 205.61 (межбюджетные трансферты из других бюджетов)			36 463,9	32 856,9	-3 607,0

В составе счета 205 дебиторская задолженность на 01.07.2023 по кодам счетов 205.51 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ» (70 361,3 млн.руб.) и 205.61 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы РФ» (9 358,5 млн.руб.) составляет в общей сумме 79 719,8 млн.руб. представляет собой начисленные суммы безвозмездных поступлений из федерального бюджета на 2023 – 2025 годы, согласно заключенным соглашениям. С начала 2023 года задолженность по данным кодам счетов снизилась на 17,6 % (-17 015,9 млн.руб.).

По коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» дебиторская задолженность в областной бюджет составляет 968,8 млн.руб., которая с начала 2023 года снизилась в 2,0 раза (-985,8 млн.руб.), из нее просроченная – 657,9 млн.руб., которая сократилась на 47,3 % (-590,7 млн.руб.).

По видам налоговых поступлений дебиторская задолженность представлена в таблице 53.

Таблица 53. Дебиторская задолженность в областной бюджет по видам налоговых поступлений, отраженная по кодам счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» согласно отчетам по ф. 0503169 на 01.07.2023, млн.руб.

Наименование	На 01.01.2023		На 01.07.2023		(+, -)	
	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	8,5	8,4	-6,9	-6,9
Налог на имущество организаций	16,4	12,5	100,9	69,0	84,5	56,4
Налог на прибыль организаций	944,0	750,4	240,4	240,0	-703,6	-510,5
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	509,6	3,7	281,0	13,5	-228,7	9,7
Транспортный налог с организаций	13,7	12,7	41,6	33,2	27,9	20,4
Транспортный налог с физических лиц	455,3	453,8	296,3	293,9	-159,0	-159,9
Итого	1 954,6	1 248,5	968,8	657,9	-985,8	-590,6

Основную долю дебиторской задолженности в областной бюджет по налоговым поступлениям на 01.07.2023 составляет задолженность по:

– транспортному налогу с физических лиц, которая за отчетный период сократилась на 34,9 % (-159,0 млн.руб.) и составила 296,3 млн.руб., из неё просроченная задолженность сократилась на 35,2 % (-159,9 млн.руб.) и составила 293,9 млн.руб., а её удельный вес в общей сумме задолженности по коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» составляет 30,6 %;

– налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, и с начала года она снизилась на 44,9 % (-228,7 млн.руб.) и составляет 281,0 млн.руб., из неё просроченная дебиторская задолженность выросла в 3,6 раза (+9,7 млн.руб.), которая составляет 13,5 млн.руб. Удельный вес указанной задолженности в общей сумме задолженности по коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» составляет 29,0 %;

– налогу на прибыль организаций, которая с начала года снизилась на 74,5 % (+-703,6 млн.руб.) и составила 240,4 млн.руб., ее удельный вес в общей сумме задолженности по коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» составляет 24,8 %, из неё просроченная дебиторская задолженность сократилась на 68,0 % (-510,5 млн.руб.) и составила 240,0 млн.руб.;

– налогу на имущество организаций дебиторская задолженность составила 100,9 млн.руб., и с начала года она увеличилась в 6,1 раза (+84,5 млн.руб.), из нее просроченная увеличилась в 5,5 раза (+56,4 млн.руб.) и составила 69,0 млн.руб.

По коду счета 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.07.2023 составила 31 610,5 млн.руб., и с начала года она увеличилась на 3,6 % (+1 097,8 млн.руб.), из неё просроченная – 183,5 млн.руб., которая выросла на 94,3 % (89,0 млн.руб.). По видам поступлений указанная дебиторская задолженность в областной бюджет представлена в таблице 54.

Таблица 54. 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 01.07.2023		(+, -)	
	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 (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ)	1,4	0,2	1,2	0,2	-0,1	0,0
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	30,2	2,6	4,0	-0,4
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	0,0	0,0
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы	30 484,1	90,4	31 577,9	180,5	1 093,7	90,1
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
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	1,0	0,0	0,8	0,0
Итого	30 512,7	94,5	31 610,5	183,5	1 097,8	89,0

Основную долю дебиторской задолженности в областной бюджет по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами на 01.07.2023 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 31 577,9 млн.руб., которая за отчетный период увеличилась на 3,6 % (+1 093,7 млн.руб.), из неё долгосрочная задолженность, отраженная в составе кода счета 401.40 «Доходы будущих периодов» – 31 405,6 млн.руб. или 99,5 % от общей суммы, где отражена дебиторская задолженность по обязательствам более 1 года. Просроченная дебиторская задолженность по указанным платежам составляет 180,5 млн.руб. (+90,1 млн.руб. или +99,6 %).

Согласно отчету по ф. 0503169 наибольшая просроченная дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.07.2023 сложилась у следующих организаций (арендаторов лесных участков):

– ООО «Поморский лесной технопарк» - 12,1 млн.руб., которая образовалась с сентября 2017 года. Операции по счетам данного общества приостановлены по решению ФНС от 22.03.2018;

– ООО «СВ Плюс» - 6,7 млн.руб., образовавшаяся с февраля 2018 года. Операции по счетам данного общества приостановлены по решению ФНС от 11.05.2017;

– ООО «Русские Лесные Пеллеты Карелия» - 4,4 млн.руб. (образовалась в октябре 2016 г.). Одновременно с этим, операции по счетам у данного общества приостановлены по решению ФНС от 10.08.2016;

– ООО «Комиимпэкс» - 9,5 млн.руб. На 01.01.2023 просроченная задолженность указанной организации составляла 6,1 млн.руб. и за I полугодие 2023 года она выросла на 3,4 млн.руб.;

– ООО «Группа компаний «УЛК» - 29,4 млн.руб., которая образовалась с февраля 2023 года. На 01.01.2023 просроченная задолженность указанной организации составляла 4,6 млн.руб. и за I полугодие 2023 года она увеличилась на 24,8 млн.руб.;

– ООО «ВМС Трейд» - 1,0 млн.руб., которая образовалась с февраля 2023 г. Операции по счетам данного общества приостановлены по решению ФНС от 09.08.2023.

Исходя из вышеизложенного, на 01.07.2023 общая сумма просроченной дебиторской задолженности в областной бюджет по плате за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы, на сумму, превышающую 1,0 млн.руб., а также по организациям, у которых налоговыми органами приостановлены операции по счетам, составляет 24,2 млн.руб.

По коду счета 205.45 «Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия» дебиторская задолженность составила 147,7 млн.руб., которая с начала 2023 года увеличилась на 3,3 % или на 4,8 млн.руб., из нее просроченная – 129,3 млн.руб., которая выросла на 9,3 млн.руб. (подробнее отражено ниже).

По коду счета 205.53 «Расчеты по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений» (80,9 млн.руб., уменьшилась на 3 707,7 млн.руб.) и 205.63 «Расчеты по поступлениям капитального характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений» (отсутствует, снизилась на 42,2 млн.руб.) дебиторская задолженность на 01.07.2023 составила 80,9 млн.руб., которая с начала года снизилась на 97,9 % (-3 749,9 млн.руб.). По указанному коду счета отражены суммы начисленных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, согласно заключенным соглашениям, в т.ч. на плановый период 2024 – 2025 годов.

2. По синтетическому счету 206 «Расчеты по выданным авансам» дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.07.2023 составляет 36 675,9 млн.руб. и с начала года она увеличилась в 4,4 раза (+28 260,7 млн.руб.). Просроченная дебиторская задолженность по выданным авансам на начало 2023 года и на конец отчетного периода отсутствует.

По кодам счета 206 дебиторская задолженность, отраженная в отчетах по ф. 0503169 на 01.07.2023 представлена в таблице 55.

Таблица 55. 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 01.07.2023	(+,-)
206	11	Расчеты по заработной плате	0,0	0,1	0,1
206	21	Расчеты по авансам по услугам связи	33,7	18,5	-15,2
206	22	Расчеты по авансам по транспортным услугам	0,3	0,4	0,1
206	23	Расчеты по авансам по коммунальным услугам	1,0	2,2	1,2
206	24	Расчеты по авансам по арендной плате за пользование имуществом	0,8	0,1	-0,8
206	25	Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества	1 188,1	731,6	-456,4
206	26	Расчеты по авансам по прочим работам, услугам	1,8	6,8	5,0
206	28	Расчеты по авансам по услугам, работам для целей капитальных вложений	46,0	35,1	-10,9
206	31	Расчеты по авансам по приобретению основных средств	5 256,6	5 629,0	372,4
206	34	Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов	1,5	0,5	-1,0
206	41	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям	478,7	9 343,4	8 864,7
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	28,1	-49,1
206	46	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	368,1	675,9	307,8
206	4В	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на продукцию	91,4	141,3	49,9
206	51	Расчеты по перечислениям другим бюджетам бюджетной системы РФ	0,0	18 187,2	18 187,2
206	54	Расчеты по перечислениям капитального характера другим бюджетам бюджетной системы РФ	0,0	216,3	216,3
206	62	Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению в денежной форме	34,2	66,6	32,4
206	63	Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме	758,9	105,8	-653,1
206	67	Расчеты по авансам по социальным компенсациям персоналу в натуральной форме	0,0	0,3	0,3
206	73	Расчеты по авансам на приобретение акций и по иным формам участия в капитале	0,0	736,9	736,9

Код счета		Наименование	На 01.01.2023	На 01.07.2023	(+,-)
206	81	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям капитального характера государственным (муниципальным) учреждениям	20,9	688,6	667,7
206	85	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям капитального характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора)	6,0	9,3	3,3
206	86	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям капитального характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг	10,8	8,3	-2,5
206	96	Расчеты по авансам по оплате иных выплат текущего характера физическим лицам	0,0	4,5	4,5
Итого			8 415,2	36 675,9	28 260,7

Основная сумма дебиторской задолженности перед областным бюджетом по выданным авансам на 01.07.2023 образовалась по следующим расчетам:

1) 206.25 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» - 731,6 млн.руб. (-456,4 млн.руб.), из нее по реализации мероприятий государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области» - 729,4 млн.руб. (-458,6 млн.руб.), в т.ч. по капитальному ремонту, ремонту и содержанию региональных автомобильных дорог за счет областного бюджета – 568,6 млн.руб. (-450,2 млн.руб.);

2) 206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» в сумме 5 629,0 млн.руб. и с начала года она увеличилась на 7,1 % (+372,4 млн.руб.), из неё по осуществлению капитальных вложений в виде бюджетных инвестиций – 5 626,2 млн.руб. (+369,6 млн.руб.), что отражено в таблице 56:

Таблица 56. 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 01.07.2023	(+,-)
Адресная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» (строительство и приобретение)	2 482,1	2 985,0	502,9
ГП АО «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» (строительство спортивного комплекса с универсальным игровым залом в городском парке города Няндомы)	0,0	9,7	9,7
ГП АО «Культура Русского Севера» (Проектирование и реконструкция здания Новодвинского ГКЦ)	52,1	119,8	67,7
ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области», из нее:	40,9	39,8	-1,1
- формирование гос. жил. 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	39,8	0,0

Наименование	На 01.01.2023	На 01.07.2023	(+,-)
ГП АО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области» (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	500,8	0,0
ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области», из нее:	1 414,8	1 301,1	-113,7
- ГБУЗ «ААОДКБ им. П.Г. Выжлецова», в рамках рег. проекта «Развитие детского здравоохранения...»	1 108,4	1 018,0	-90,3
- проектирование и строительство учреждений здравоохранения, в рамках рег. проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения...»	163,4	235,7	72,4
ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага» (строительство здания участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек в поселке Соловецкий)	116,8	116,8	0,0
ГП АО «Развитие лесного комплекса Архангельской области» (Строительство Арктического учебного центра по переподготовке лесопожарных, сформированного ГАУ «ЕЛЦ»)	0,0	0,5	0,5
ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области», из нее:	540,2	451,5	-88,8
- создание новых мест в общеобразовательных организациях, в рамках рег. проекта «Современная школа»	291,7	403,9	112,2
- строительство школы на 1 600 мест в территориальном округе Майская горка г. Архангельска	236,6	35,6	-201,0
- пристройка к зданию школы в пос. Приводино Котласского района	11,9	11,9	0,0
ГП АО «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области», из нее:	108,7	101,2	-7,5
- создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры, в рамках рег. проекта «Спорт - норма жизни»	93,4	93,4	0,0
Итого	5 256,6	5 626,2	369,6

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 до 90 %.

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.

Обращаем внимание, что по объекту «Строительство здания участковой больницы на 40 посещений и стационаром на 10 коек в поселке Соловецкий» дебиторская задолженность составила 116,8 млн.руб. и за 6 месяцев 2023 года не изменилась, что свидетельствует о рисках недобросовестного исполнения подрядчиком обязательств по строительству объекта.

Аналогичная ситуация по объекту «Пристройка к зданию школы в пос. Приводино Котласского района», по которому дебиторская задолженность составляет 11,9 млн.руб. и с начала года не изменилась, что также свидетельствует о рисках недобросовестного исполнения подрядчиком обязательств.

3) 206.41 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям» - 9 343,4 млн.руб. (+8 864,7 млн.руб. или в 19,5 раза), из которых государственным учреждениям по субсидиям на выполнение государственного задания – 4 420,1 млн.руб. (списываются, как правило, в конце года, после выполнения учреждениями гос.задания), по субсидиям государственным учреждениям на иные цели – 4 576,9 млн.руб. (+4 340,8 млн.руб.), из них наибольшие, выделенные на:

- реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав Арктической зоны РФ учреждениям здравоохранения – 321,1 млн.руб.;

- оказание государственных услуг, выполнение работ образовательными организациями для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья – 110,0 млн.руб.;

- реализацию основных общеобразовательных и профессиональных образовательных программ – 132,9 млн.руб.;

- реализацию мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств - 180,4 млн.руб.;

- ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде- 665,3 млн.руб.;

- разработку проектно-сметной документации на рекультивацию полигонов размещения отходов, выводимых из эксплуатации – 124,5 млн.руб.

- обеспечение работоспособности аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Архангельской области – 124,8 млн.руб.

4) 206.46 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство» - 675,9 млн.руб.

(+307,8 млн.руб.), из них по субсидиям (грантам в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению - 247,0 млн.руб. (+100,9 млн.руб.).

5) 206.51 «Расчеты по перечислениям другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» - 18 187,2 млн.руб., что является неиспользованными остатками средств, выделенных межбюджетных трансфертов из областного бюджета, из них по суммам субвенций – 13 320,9 млн.руб., где по реализации образовательных программ – 11 523,7 млн.руб.

6) 206.73 «Расчеты по авансам на приобретение акций и по иным формам участия в капитале» - 736,9 млн.руб., из них по обеспечению сокращения количества твердых коммунальных отходов, направленных на захоронение в субъектах Российской Федерации (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 734,1 млн.руб., которая с начала года увеличилась на 10,6 % (+70,5 млн.руб.), которая приведена в таблице 57.

Таблица 57. 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 01.07.2023	(+,-)
209	34	Расчеты по доходам от компенсации затрат	296,5	344,8	48,3
209	36	Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	5,7	4,5	-1,2
209	41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)	266,2	289,9	23,8
209	44	Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	78,2	78,2	-0,0
209	45	Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	0,2	0,1	-0,0
209	74	Расчеты по ущербу материальным запасам	16,9	16,6	-0,4
Итого			663,6	734,1	70,5

Наибольшая задолженность в областной бюджет на 01.07.2023 в составе синтетического счета 209 сложилась по кодам счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» (334,8 млн.руб.) и 209.41 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» (289,9 млн.руб.), которая в совокупности составила 634,7 млн.руб. и с начала года увеличилась на 12,8 % (+72,1 млн.руб.).

Просроченная дебиторская задолженность:

Просроченная дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.07.2023 составляет 1 035,9 млн.руб. и с начала 2023 года сократилась на 29,8 % или на 439,2 млн.руб., из нее наибольшая составила по счету 205 «Расчеты по доходам» - 973,3 млн.руб. и снизилась на 492,3 млн.руб. (-33,6 %).

Информация о просроченной дебиторской задолженности по кодам счета 205 представлена в таблице 58.

Таблица 58. 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 01.07.2023	(+,-)
205	11	Расчеты с плательщиками налогов	1 248,5	657,9	-590,7
205	21	Расчеты по доходам от операционной аренды	2,6	2,6	-0,0
205	23	Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	94,5	183,5	89,0
205	45	Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия	120,0	129,3	9,3
Итого			1 465,6	973,3	-492,3

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 01.07.2023 составила 129,3 млн.руб. и с начала 2023 года она увеличилась на 7,7 % (+9,3 млн.руб.), наибольшая из которой отражена в таблице 59.

Таблица 59. 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 01.07.2023	(+,-)
Всего просроченная дебиторская по счету 205.45, из нее наибольшая:	120,0	129,3	9,3
Административные штрафы, установленные главой 6 КоАП, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность	10,1	10,6	0,4
Административные штрафы, установленные главой 7 КоАП, за административные правонарушения в области охраны собственности	17,0	18,0	1,0
Административные штрафы, установленные главой 8 КоАП, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования	5,1	6,2	1,1
Административные штрафы, установленные главой 14 КоАП, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций	5,9	7,5	1,6
Административные штрафы, установленные главой 19 КоАП, за административные правонарушения против порядка управления	16,0	18,5	2,6
Административные штрафы, установленные главой 20 КоАП, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность	57,3	57,9	0,7

Наибольшая просроченная дебиторская задолженность на 01.10.2023 составила задолженность по административным штрафам, налагаемых мировыми судьями, 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 118,7 млн.руб., которая с начала года увеличилась 6,6 % (+7,3

млн.руб.) и её удельный вес в общей сумме просроченной задолженности по коду счета 205.45 составляет 91,8 %.

По синтетическому счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» просроченная дебиторская задолженность в областной бюджет на 01.07.2023 составила 62,5 млн.руб. и I полугодие она выросла в 6,6 раза (+53,1 млн.руб.), информация о которой отражена в таблице 60.

Таблица 60. 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	На 01.01.2023	На 01.07.2023	(+,-)
209	34	Расчеты по доходам от компенсации затрат	7,5	59,2	51,7
209	36	Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	0,9	0,5	-0,4
209	41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)	0,8	2,6	1,8
209	44	Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	0,2	0,2	0,0
Итого			9,4	62,5	53,1

Наибольшая сумма просроченной дебиторской задолженности на 01.07.2023 сложилась по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» в сумме 59,2 млн.руб. и с начала года она выросла на 51,7 млн.руб. или в 7,9 раза, из нее в министерстве строительства и архитектуры Архангельской области – 41,0 млн.руб. (на начало года отсутствовала), в т.ч., согласно информации, отраженной в отчете по ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности», задолженность следующих подрядчиков:

– ООО «Юпитер» (ИНН 7811652930, г. С-Петербург) – 29,1 млн.руб, по объекту «Строительство ФАП в с. Койда Мезенского района». Решение о расторжении контракта от 07.03.2023;

– ООО «РК-Инвест» (ИНН 2901199473, г. Архангельск) – 1,1 млн.руб. по строительству 300-квартирного жилого дома по пр-ту Московский в г. Архангельске. Решение о расторжении контракта от 16.06.2023;

– ООО «Белый дом» (ИНН 2901178314, г. Архангельск) – 10,8 млн.руб. по строительству 2-х многоквартирных домов по ул. Карпогорская в г. Архангельске. Решение о расторжении контракта от 17.05.2023.

Указанными подрядчиками нарушены сроки выполнения работ.

Учитывая рост просроченной дебиторской задолженности по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами и от сумм принудительного изъятия, полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области принять дополнительные меры по ее взысканию в областной бюджет.

4.2. 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 01.07.2023 составил 17 510,7 млн.руб., и с начала 2023 года указанная задолженность сократилась на 31,8 % или на 8 174,6 млн.руб.

В таблице 61 представлены сведения о состоянии кредиторской задолженности областного бюджета.

Таблица 61. 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 01.07.2023	(+,-)
205	Расчеты по доходам	11 433,5	3 107,3	-8 326,2
208	Расчеты с подотчетными лицами	0,0	0,6	0,5
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	0,0	0,2	0,2
302	Расчеты по принятым обязательствам	14 203,0	14 042,3	-160,6
303	Расчеты по платежам в бюджеты	48,8	357,0	308,2
304	Прочие расчеты с кредиторами	0,0	3,3	3,3
Итого		25 685,3	17 510,7	-8 174,6

Наибольшая сумма кредиторской задолженности областного бюджета на 01.07.2023 сложилась по синтетическим счетам:

– 205 «Расчеты по доходам», удельный вес которой в общей сумме кредиторской задолженности составляет 17,7 % и с начала 2023 года она снизилась на 72,8 %;

– 302 «Расчеты по принятым обязательствам» с удельным весом в размере 80,2 %, и она снизилась на 1,1 %.

Отмечаем, что по платежам в бюджеты кредиторская задолженность за 6 месяцев 2023 года увеличилась в 7,3 раза (+308,2 млн.руб.).

Согласно представленным отчетам главных распорядителей и администраторов по ф. 0503169, просроченная кредиторская задолженность областного бюджета на 01.01.2023 и на 01.07.2023 отсутствует.

В таблице 62 отражены сведения о кредиторской задолженности областного бюджета по кодам счета 205 на 01.07.2023.

Таблица 62. 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 01.07.2023	(+,-)
205 11	Расчеты с плательщиками налогов	8 681,4	1 907,2	-6 774,2
205 12	Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов	0,3	0,3	0,0
205 21	Расчеты по доходам от операционной аренды	1,2	0,1	-1,1
205 23	Расчеты по доходам от платежей при использовании природными ресурсами	6,4	8,6	2,2
205 45	Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия	3,9	4,9	1,0
205 51	Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,0	18,3	18,3
205 64	Расчеты по поступлениям капитального характера от организаций государственного сектора	2 726,5	1 159,9	-1 566,6
205 71	Расчеты по доходам от операций с основными средствами	0,0	3,0	3,0

Код счета		Наименование	На 01.01.2023	На 01.07.2023	(+,-)
205	73	Расчеты по доходам от операций с непроизведенными активами	0,0	2,2	2,2
205	74	Расчеты по доходам от операций с материальными запасами	0,7	2,4	1,7
205	81	Расчеты по невыясненным поступлениям	13,1	0,4	-12,7
Итого			11 433,5	3 107,3	-8 326,2

Наибольшая сумма кредиторской задолженности областного бюджета сложилась по коду счета 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» в сумме 1 907,2 млн.руб., которая с начала года снизилась на 78,0 % (-6 774,2 млн.руб.), и её удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности по синтетическому счету 205 составил 61,4 %. 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 63.

Таблица 63. 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 01.07.2023	(+,-)
Налог на прибыль организаций	2 073,0	1 562,1	-510,9
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	62,2	49,7	-12,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	107,9	22,1	-85,7
Налог на имущество организаций	6 240,0	228,2	-6 011,8
Транспортный налог с организаций	176,1	32,5	-143,7
Транспортный налог с физических лиц	19,5	10,0	-9,5
Налог на игорный бизнес	0,3	0,3	-0,0
Налог на имущество предприятий	1,0	0,9	-0,1
Налог с владельцев транспортных средств и налог на приобретение автотранспортных средств	0,4	0,3	-0,0
Налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения	0,9	0,9	0,0
Итого	8 681,4	1 907,2	-6 774,2

Наибольшая сумма кредиторской задолженности на 01.07.2023 сложилась по налогу на прибыль организаций в сумме 1 562,1 млн.руб., которая снизилась на 24,6 % (-510,9 млн.руб.) и по налогу на имущество организаций – 228,2 млн.руб., которая сократилась 96,3 % (-6 011,8 млн.руб.).

По коду счета 205.64 «Расчеты по поступлениям капитального характера от организаций государственного сектора» кредиторская задолженность на 01.07.2023 составила 1 159,9 млн.руб., которая снизилась на 57,5 % (-1 566,6 млн.руб.): средства, поступившие от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства. Указанная сумма

представляет собой неиспользованный на 01.07.2023 остаток средств указанного Фонда.

По синтетическому счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» кредиторская задолженность областного бюджета на 01.07.2023 составила 14 042,3 млн.руб., которая с начала года снизилась на 1,1 % (-160,6 млн.руб.) и наибольшая (более 10,0 млн.руб.) по кодам данного счета представлена в таблице 64.

Таблица 64. 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 01.07.2023	(+,-)
Всего кредиторская задолженность по счету 302, из неё наибольшая:			14 203,0	14 042,3	-160,6
302	11	Расчеты по заработной плате	0,0	119,0	119,0
302	24	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом	35,0	81,2	46,2
302	25	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	8,1	1 013,0	1 004,9
302	26	Расчеты по прочим работам, услугам	1,9	18,0	16,1
302	31	Расчеты по приобретению основных средств	40,8	197,6	156,8
302	41	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям	21,6	431,4	409,8
302	45	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	62,2	9,2	-53,0
302	49	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера нефинансовым организациям государственного сектора на продукцию	65,2	0,0	-65,2
302	4А	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на продукцию	994,4	0,0	-994,4
302	63	Расчеты по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме	1,9	60,5	58,6
302	75	Расчеты по приобретению иных финансовых активов	12 942,8	12 044,3	-898,5
302	97	Расчеты по иным выплатам текущего характера организациям	8,8	43,1	34,3

Наибольшая кредиторская задолженность на 01.07.2023 сложилась по коду счета 302.75 «Расчеты по приобретению иных финансовых активов» – 12 044,3 млн.руб. (-994,4 млн.руб. или -6,9 %), 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 68,8 %. Указанные средства привлекаются для покрытия дефицита областного бюджета с последующим их возвратом в объеме потребности.

Без учета указанного выше кода счета 302.75 наибольшая кредиторская задолженность на 01.07.2023 сложилась по следующим расчетам:

1) По заработной плате (код счета 302.11) – 119,0 млн.руб., из нее наибольшая в министерстве природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 24,6 млн.руб. и в агентстве государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области – 32,5 млн.руб.

2) По арендной плате за пользование имуществом (код счета 302.24) – 81,2 млн.руб., которая с начала года увеличилась в 2,3 раза (+46,2 млн.руб.), из нее наибольшая в агентстве по обеспечению деятельности мировых судей Архангельской области – 60,5 млн.руб. (+39,2 млн.руб.).

3) По работам, услугам по содержанию имущества (код счета 302.25) – 1 013,0 млн.руб. с ростом в 124,8 раза (+1 004,9 млн.руб.), из нее у министерства транспорта Архангельской области – 1 010,6 млн.руб. (+1 003,5 млн.руб.), где по капитальному ремонту, ремонту и содержанию региональных автомобильных дорог за счет средств областного бюджета – 374,4 млн.руб., а по финансированию дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования – 187,3 млн.руб.

4) По приобретению основных средств (код счета 302.31) – 197,6 млн.руб., которая увеличилась в 4,8 раза (156,8 млн.руб.), в т.ч. по бюджетным инвестициям – 197,1 млн.руб. (+156,3 млн.руб.), из неё:

– по адресной программе Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» - 163,3 млн.руб. (на начало года отсутствовала);

– приобретение аэролодок по договорам финансовой аренды (лизинга) для обеспечения жизнедеятельности населения на островных территориях в отсутствие переправ в период ледостава, ледохода и паводка – 20,3 млн.руб., которая снизилась на 3,3 млн.руб. или в сумме расходов из областного бюджета за отчетный период. В данном случае отражена сумма, подлежащая оплате с 01.07.2023 по государственным контрактам по предмету лизинга (5 лет) до августа 2026 года;

– проектирование и реконструкция здания Новодвинского ГКЦ – 13,5 млн.руб.

5) По безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям (код счета 302.41) – 431,4 млн.руб., из нее в виде субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям на выполнение государственного задания – 425,8 млн.руб. (на начало года отсутствовала). Как правило, указанная кредиторская задолженность закрывается на 31 декабря по окончании финансирования подведомственных учреждений в текущем финансовом году.

По счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» кредиторская задолженность на 01.07.2023 составила 357,2 млн.руб. и с начала 2023 года она увеличилась в 7,3 раза (+308,2 млн.руб.) и по кодам счета она приведена в таблице 65.

Таблица 65. 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 01.07.2023	(+,-)
303	01	Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0,0	60,6	60,6
303	03	Расчеты по налогу на прибыль организаций	0,3	0,0	-0,3
303	04	Расчеты по налогу на добавленную стоимость	0,1	0,6	0,6
303	05	Расчеты по прочим платежам в бюджет	21,6	29,3	7,7
303	06	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0,0	0,7	0,7
303	07	Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС	0,3	0,0	-0,3
303	09	Расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование	0,0	0,1	0,1
303	10	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	0,3	0,1	-0,2
303	12	Расчеты по налогу на имущество организаций	26,2	100,5	74,2
303	13	Расчеты по земельному налогу	0,0	0,1	0,1
303	15	Расчеты по единому страховому тарифу	0,0	165,0	165,0
Итого			48,8	357,0	308,2

Наибольшая кредиторская задолженность на 01.07.2023 сложилась по следующим платежам в бюджеты:

1) По налогу на доходы физических лиц – 60,6 млн.руб., из неё наибольшая в министерстве природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 8,9 млн.руб. и в агентстве государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области – 18,3 млн.руб.

2) По налогу на имущество организаций – 100,5 млн.руб. (+74,2 млн.руб. или в 3,8 раза), из неё в министерстве транспорта Архангельской области – 100,1 млн.руб.).

3) По единому страховому тарифу – 165,0 млн.руб., из нее в агентстве государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области – 26,1 млн.руб. и в минтрудсоцразвития Архангельской области – 15,1 млн.руб.

* * *

В таблице 66 представлены обобщенные показатели дебиторской и кредиторской задолженности, отраженные в отчетах главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета на 01.07.2023.

Таблица 66. Состояние задолженности областного бюджета согласно отчетам главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета, согласно отчетам по ф. 0503169, млн.руб.

Наименование	На 01.01.2023		На 01.07.2023		Изменение (+,-)	
	Всего	в т.ч. просроч	Всего	в т.ч. просроч	Всего	в т.ч. просроч
Дебиторская задолженность	142 294,7	1 475,1	150 080,5	1 035,9	7 785,7	-439,2

Наименование	На 01.01.2023		На 01.07.2023		Изменение (+,-)	
	Всего	в т.ч. просроч	Всего	в т.ч. просроч	Всего	в т.ч. просроч
в т.ч. по счетам 205.51 и 205.61 - межбюджетные из федерального бюджета на 3 плановых года	96 735,7	0,0	79 719,8	0,0	-17 015,9	0,0
Дебиторская без учета счетов 205.51 и 205.61	45 451,1	1 475,1	70 360,7	1 035,9	24 909,6	-439,2
Кредиторская задолженность	25 685,3	0,0	17 510,7	0,0	-8 174,6	0,0
в т.ч. по счету 302.75 - операции по управлению остатками	12 942,8	0,0	12 044,3	0,0	-898,5	0,0
Кредиторская, без учета счета 302.75	12 742,5	0,0	5 466,4	0,0	-7 276,1	0,0

За 6 месяцев 2023 года дебиторская задолженность областного бюджета увеличилась на 5,5 % (+7 785,7 млн.руб.), в т.ч. сокращение просроченной задолженности составило 29,8 % (-439,2 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 Российской Федерации», где предусмотрены суммы плановых безвозмездных поступлений из федерального бюджета на плановый трехлетний период, согласно доведенным уведомлениям, дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 54,8 % (+24 909,6 млн.руб.), а удельный вес просроченной задолженности в указанной сумме составляет 1,5 %, тогда как на начало 2023 года аналогичный показатель составлял 3,2 %, т.е. за I полугодие он снизился на 1,8 процентных пункта.

Кредиторская задолженность областного бюджета за отчетный период снизилась на 31,8 % (-8 174,6 млн.руб.). Просроченная кредиторская задолженность как на 01.01.2023, так и на 01.07.2023 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 51,7 % (-7 276,1 млн.руб.), которая является текущей.

Согласно представленным на 01.07.2023 отчетам, дебиторская задолженность в областной бюджет (без учета счетов 205.51 и 205.61) превышает кредиторскую (без учета счета 302.75) в 12,9 раза или на 64 894,3 млн.руб. На начало 2023 года указанное превышение составляло в 3,6 раза или на 32 708,6 млн.руб.

5. Результаты деятельности государственных и муниципальных бюджетных и автономных учреждений за I полугодие 2023 года

5.1. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности за I полугодие 2023 года

Сведения о выполнении планов финансово-хозяйственной деятельности государственными бюджетными и автономными учреждениями за I полугодие 2023 года представлены в приложении № 11 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 01.07.2023 составили в общей сумме 7 298,6 млн.руб. и по отношению к показателям на 01.01.2023 они увеличились на 3,5 % или на 247,5 млн.руб.

Сведения об остатках средств в учреждениях с 01.07.2022 по 01.07.2023 представлены на рисунке 28.

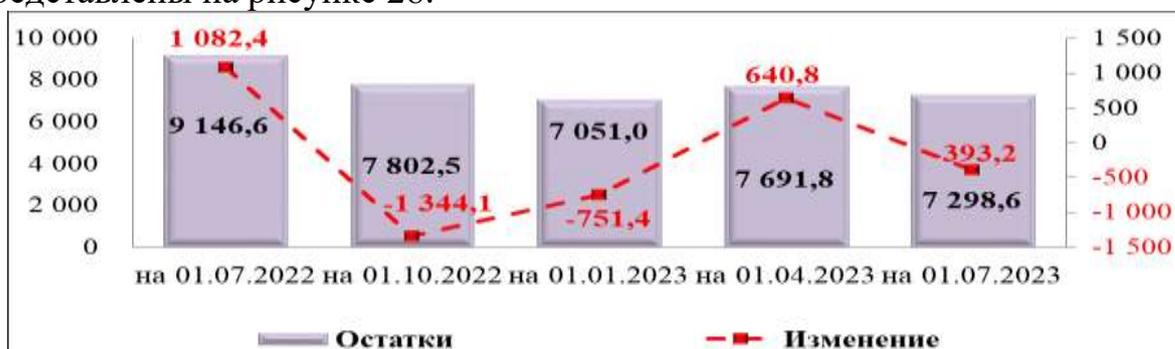


Рисунок 28. Остатки средств в государственных бюджетных и автономных учреждениях с 01.07.2022 по 01.07.2023 согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

По состоянию на 01.07.2023 наибольшие остатки сложились в учреждениях за счет средств субсидий, выделенных из областного бюджета в общей сумме 4 896,2 млн.руб., что составляет 67,1 % от общей суммы остатков.

Указанные остатки без учета грантов, но с учетом субсидий на капитальные вложения с начала 2023 года увеличились на 489,8 млн.руб. (+11,1 %), из них наибольшие остатки сложились в учреждениях, подведомственных министерству образования Архангельской области – 1 119,6 млн.руб. (+545,2 млн.руб. или +94,9 %).

Из обозначенных выше сумм, остатки средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в учреждениях на 01.07.2023 составили 1 288,6 млн.руб. или увеличились к началу года на 36,2 % (+342,3 млн.руб.).

На рисунке 29 представлены сведения об остатках средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в государственных учреждениях с 01.07.2022 по 01.07.2023.

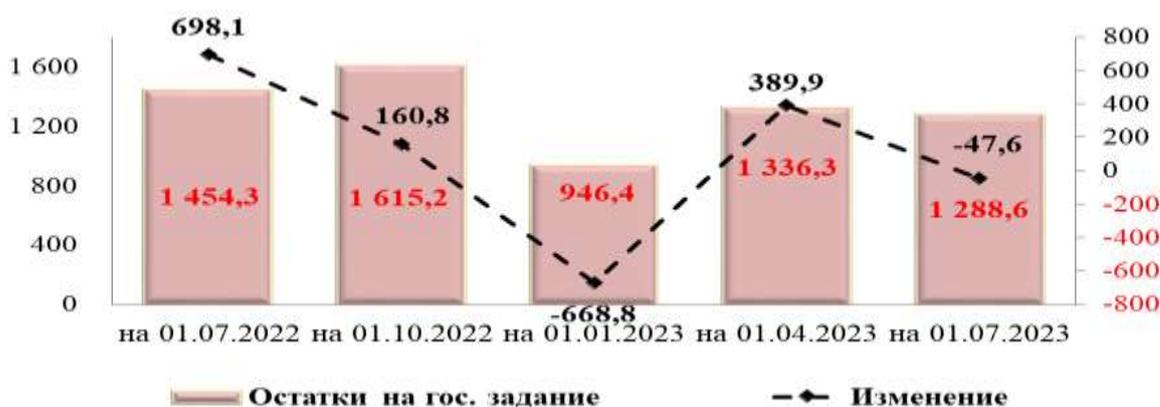


Рисунок 29. Остатки средств в государственных бюджетных и автономных учреждениях за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания с 01.07.2022 по 01.07.2023 согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

По состоянию на 01.07.2023 удельный вес остатков средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в общей сумме остатков за счет бюджетных средств в учреждениях составил 26,3 %.

Как правило, в IV квартале остатки указанных субсидий снижаются. Так, в 4 квартале 2022 года они снизились на 41,4 % (на 01.01.2023 к 01.10.2022).

Наибольший объем остатков средств субсидий на выполнение государственного задания в учреждениях на 01.07.2023 сложился в учреждениях, подведомственных министерству образования Архангельской области, на общую сумму 494,9 млн.руб., которые с начала 2023 года увеличились в 2,2 раза (+270,2 млн.руб.).

Остатки средств субсидий на иные цели в учреждениях на 01.07.2023 составили 3 583,2 млн.руб., которые с начала года увеличились на 157,7 млн.руб. или на 4,6 %, и их удельный вес в сумме остатков за счет бюджетных средств составляет 73,2 %.

На рисунке 30 представлены сведения об остатках средств субсидий на иные цели в государственных учреждениях с 01.07.2022 по 01.07.2023.

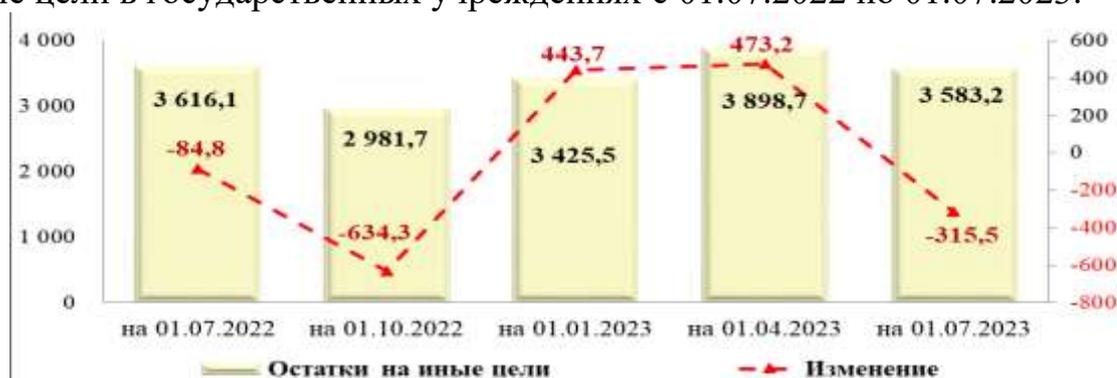


Рисунок 30. Остатки средств субсидий на иные цели в государственных учреждениях с 01.07.2022 по 01.07.2023 согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

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 3,3 раза (+419,2 млн.руб.) и на 01.07.2023 они сложились в сумме 603,6 млн.руб.

Наибольшие суммы остатков средств субсидий на иные цели на 01.07.2023 сложились в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, которые составили 832,3 млн.руб. (-774,8 млн.руб. или -48,2 %), из них наибольшие, по отдельным мероприятиям, согласно информации, представленной министерством здравоохранения (более 100,0 млн.руб.), отражены в таблице 67.

Таблица 67. Остатки средств субсидий на иные цели в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, млн.руб.

Наименование мероприятия	На 01.01.23	На 01.07.23	(+,-)
Проведение текущих и капитальных ремонтов, обследований строительных конструкций, технологических присоединений линий электроснабжения, разработка проектно-сметной документации в государственных медицинских организациях, из них:	328,6	210,6	-118,1
- ГБУЗ «Архангельская областная детская клиническая больница имени П.Г. Выжлецова»	60,7	42,9	-17,8
- ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница»	26,5	16,5	-10,0
- ГБУЗ «Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич»	62,2	34,0	-28,2
- ГБУЗ «Холмогорская ЦРБ»	28,1	18,7	-9,4
ГБУЗ АО «Северодвинская городская клиническая больница № 2 скорой медицинской помощи»	15,0	14,4	-0,6
ГБУЗ АО «Новодвинская ЦГБ»	19,3	17,8	-1,5
Приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций, из них:	162,9	115,0	-47,9
- ГБУЗ «Мезенская ЦРБ»	40,3	36,2	-4,1
- ГБУЗ «Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич»	65,6	12,6	-53,0
- ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница»	10,0	10,0	0,0
- ГБУЗ «Северодвинская городская детская клиническая больница»	0,0	32,9	32,9
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав Арктической зоны РФ, в сфере здравоохранения, из них:	599,7	269,6	-330,0
- ГБУЗ АО «Архангельская областная детская клиническая больница имени П.Г. Выжлецова»	419,0	252,2	-166,8
- ГБУЗ «Северодвинская городская клиническая больница № 2 скорой медицинской помощи»	72,0	2,5	-69,5
- ГБУЗ АО «Северодвинская станция скорой медицинской помощи»	42,0	0,0	-42,0
Федеральный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения РФ», из них:	150,1	32,9	-117,1
- ГБУЗ «Холмогорская ЦРБ»	34,5	14,6	-19,9
- ГБУЗ «Архангельская городская клиническая больница № 4»	23,5	3,0	-20,5
- ГБУЗ «Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич»	0,0	3,2	3,2
- ГБУЗ «Приморская ЦРБ»	4,2	4,2	0,0
- ГБУЗ «Новодвинская ЦГБ»	26,0	7,0	-19,0

Отмечаем, что остатки средств, выделенные в 2022 году на приобретение оборудования и мебели, и образовавшиеся на 01.01.2023 в ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница» в сумме 10,0 млн.руб. на 01.07.2023 не использованы. Аналогичная ситуация по средствам, выделенным на реализацию федерального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения РФ» в ГБУЗ «Приморская ЦРБ» в сумме 4,2 млн.руб. Приведенные факты свидетельствуют о рисках невыполнения мероприятий, т.к. средства в общей сумме 14,2 млн.руб. указанными двумя лечебно-профилактическими учреждениями в течение 6 месяцев 2023 года не использованы.

Остатки средств субсидий на осуществление капитальных вложений в государственных учреждениях на 01.07.2023 составили 24,3 млн.руб., из которых в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области на разработку проектно-сметной документации на реконструкцию полигона твердых коммунальных отходов, включая рекультивацию отработанной карты полигона (г. Коряжма) – 23,4 млн.руб. или в сумме финансирования из областного бюджета, которое обеспечено на 42,9 % к плану года (план – 54,6 млн.руб.).

Остатки за счет приносящей доход деятельности (далее – собственные доходы) и средств обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) в учреждениях составили в общей сумме 2 402,4 млн.руб. и по отношению к началу 2023 года они сократились на 242,3 млн.руб., из них за счет средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения – 1 555,2 млн.руб. (-345,3 млн.руб. или -18,2 %).

На рисунке 31 представлены сведения об остатках средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения Архангельской области.

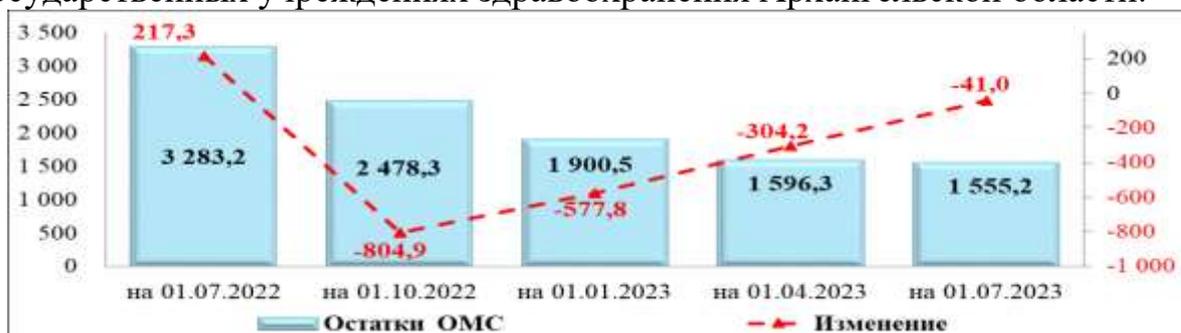


Рисунок 31. Остатки средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения с 01.07.2022 по 01.07.2023 согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

Как отражено на приведенном выше рисунке, с 01.07.2022 наблюдается ежеквартальное снижение остатков средств ОМС в областных медицинских организациях.

Остатки в учреждениях за счет собственных доходов на 01.07.2023 составили 847,2 млн.руб. и с начала года они увеличились на 103,0 млн.руб. (+13,8 %).

Согласно представленным отчетам по форме 0503737, планы финансово-хозяйственной деятельности государственными учреждениями за I полугодие 2023 года по доходам исполнены на сумму 27 190,0 млн.руб. или 49,3 % к плановым показателям года.

Структура поступивших доходов государственных учреждений I полугодие 2022 и 2023 годы, а также их удельный вес в общей сумме доходов учреждений представлена на рисунках 32 и 33.

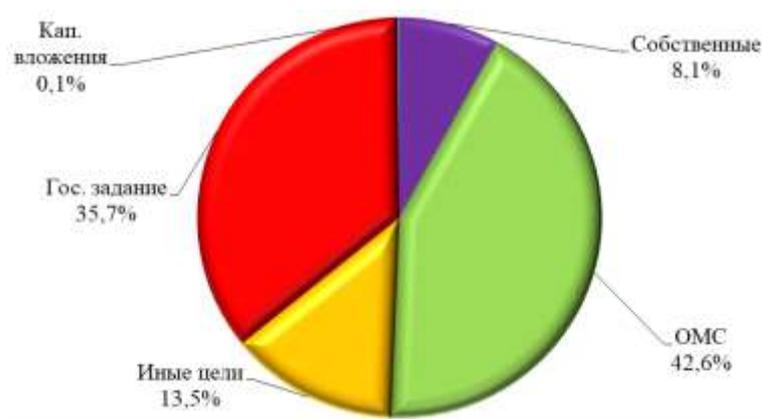


Рисунок 32. Структура доходов государственных бюджетных и автономных учреждений за I полугодие 2023 год, согласно отчетам по форме 0503737, %

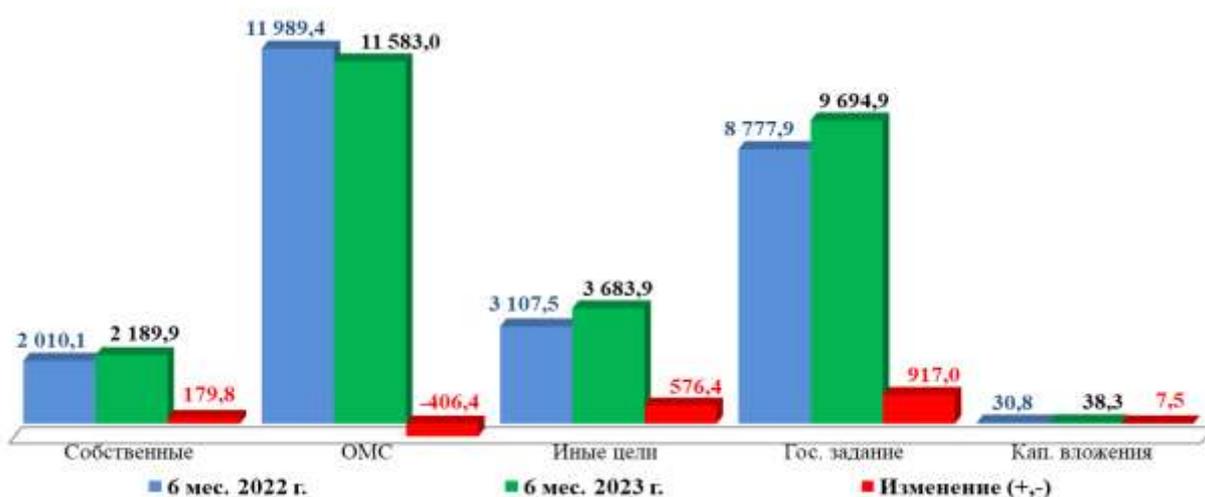


Рисунок 33. Доходы государственных бюджетных и автономных учреждений, по видам финансового обеспечения согласно отчетам по форме 0503737 за I полугодие 2022 и 2023 годов, млн.руб.

По сравнению с поступившими доходами за I полугодие 2022 года, в отчетном периоде доходы государственных бюджетных и автономных учреждений, согласно представленным отчетам, в целом увеличились на 4,9 % (+1 274,3 млн.руб.).

За счет средств ОМС доходы государственных медицинских учреждений составляют 42,6 % в общей сумме доходов всех государственных учреждений и за 6 месяцев 2023 года поступили в сумме 11 583,0 млн.руб. (45,9 % к плану года). По сравнению с показателями за I полугодие 2022 года они сократились на 3,4 % или на 406,4 млн.руб.

Собственные доходы учреждений за I полугодие 2023 года составили 2 189,9 млн.руб. или 52,5 % к плану года, из которых наибольшие получены учреждениями, подведомственными министерству здравоохранения Архангельской области – 1 039,3 млн.руб. (51,5 % к плану года).

Также отмечаем, что учреждениями, подведомственными министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса на 01.07.2023 план по доходам года исполнен лишь на 2,2 % и который составил 3,8 млн.руб. (план года – 175,6 млн.руб.)

По сравнению с поступлением собственных доходов учреждений за 6 месяцев 2022 года, доходы за отчетный период увеличились на 8,9 % (+179,8 млн.руб.), из них собственные доходы учреждений министерства здравоохранения выросли на 12,6 % (+116,4 млн.руб.), в государственных учреждениях министерства труда, занятости и социального развития рост составил 17,0 % (+54,7 млн.руб.), в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – снижение на 89,4 % (-32,3 млн.руб.).

Согласно представленным отчетам по ф. 0503737, полученное финансирование учреждениями из областного бюджета за I полугодие 2023 года (без учета грантов, но с учетом возврата и восстановления средств в доходах) составило в общей сумме 13 417,1 млн.руб. или 52,1 % к плановым показателям года, что на 12,6 % (+1 500,9 млн.руб.) превышает аналогичные поступления за 6 месяцев 2022 года, в том числе:

1) Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 9 694,9 млн.руб. (исполнено на 50,4 % к плану года), что на 10,4 % (+917,0 млн.руб.) больше, чем за I полугодие 2022 года, из них в учреждениях министерства образования Архангельской области рост составил 10,7 % (+305,4 млн.руб.) и в учреждениях министерства труда, занятости и социального развития – рост на 11,9 % (+171,9 млн.руб.);

2) Субсидии на иные цели – 3 683,9 млн.руб. (исполнено на 57,8 %), что на 18,5 % (+576,4 млн.руб.) превышает поступления за 6 месяцев 2022 года, из них в учреждениях природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области рост в 7,2 раза (+629,4 млн.руб.).

3) Субсидии на осуществление капитальных вложений – 38,3 млн.руб. (исполнено на 32,3 %). По сравнению с доходами учреждений за 6 месяцев 2022 года в виде субсидий на осуществление капитальных вложений доходы отчетного периода увеличились на 24,3 % (+7,5 млн.руб.).

Расходы государственных бюджетных и автономных учреждений за I полугодие 2023 года согласно отчетам по ф. 0503737 составили в общей сумме 26 792,3 млн.руб. и выполнены на 43,5 % к показателям планов финансово-хозяйственной деятельности на год.

На рисунке 34 представлены показатели исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений по расходам за I полугодие 2023 года.

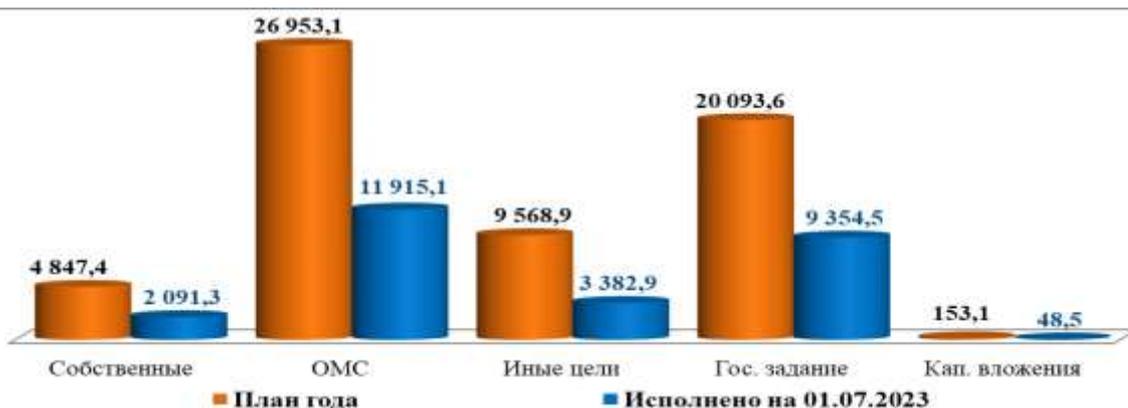


Рисунок 34. Расходы государственных бюджетных и автономных учреждений по видам финансового обеспечения, отраженные в отчетах за 6 месяцев 2023 года по форме 0503737, млн.руб.

По сравнению с показателями за 6 месяцев 2022 года, в отчетном периоде расходы учреждений увеличились на 8,6 % (+2 113,9 млн.руб.) и по видам финансового обеспечения сопоставление показателей приведено на рисунке 35.

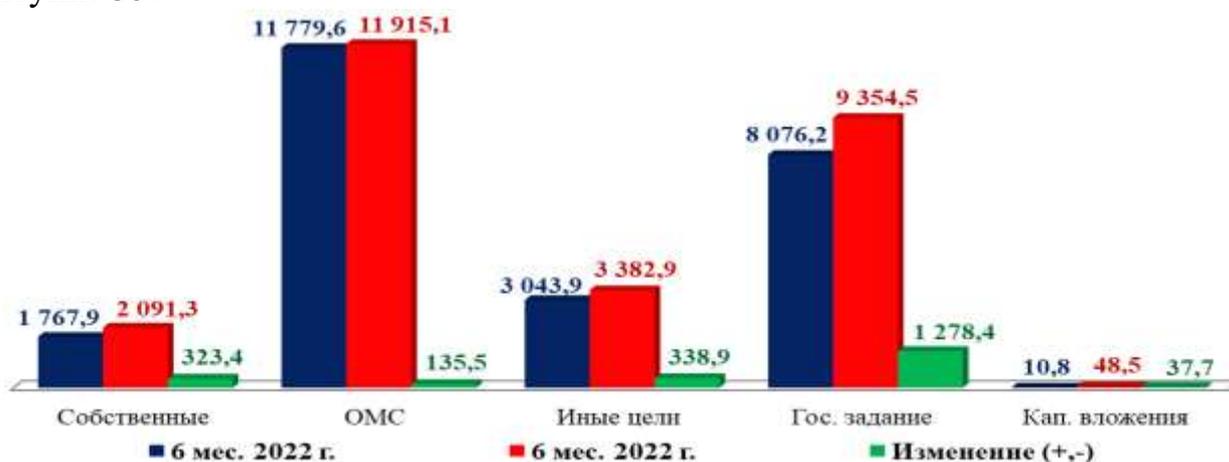


Рисунок 35. Расходы государственных бюджетных и автономных учреждений по видам финансового обеспечения, отраженные в отчетах за 6 месяцев 2022 и 2023 годов по форме 0503737, млн.руб.

За счет бюджетных средств расходы учреждений за отчетный период по сравнению с I полугодием 2022 года увеличились на 14,9 % или на 1 655,0 млн.руб., из них за счет средств субсидий на иные цели рост составил 11,1 % (+338,9 млн.руб.), за счет субсидий на выполнение государственного задания расходы увеличились на 15,8 % (+1 278,4 млн.руб.), а за счет субсидий на осуществление капитальных вложений – рост в 4,5 раза (+37,7 млн.руб.).

За счет собственных доходов учреждений расходы в государственных учреждениях увеличились на 18,3 % (+323,4 млн.руб.), а за счет средств обязательного медицинского страхования – рост на 1,2 % (+135,5 млн.руб.).

На рисунке 36 представлена краткая характеристика выполнения планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за 6 месяцев 2023 года по всем видам финансового обеспечения.

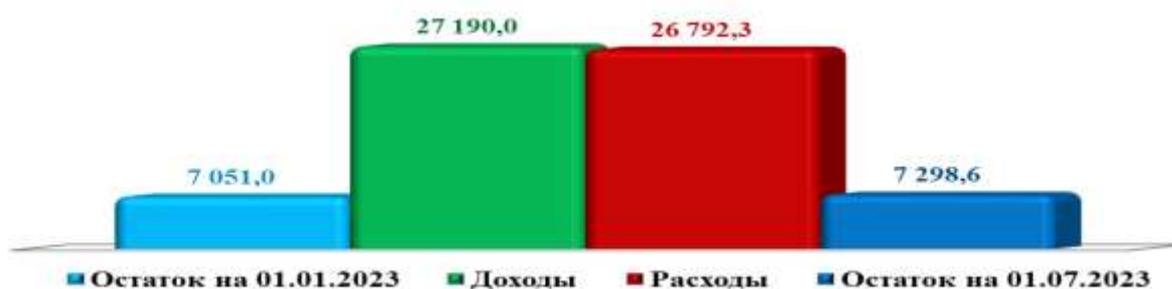


Рисунок 36. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, бюджетными и автономными учреждениями за 6 месяцев 2023 года за счет всех видов финансового обеспечения согласно отчетам по форме 0503779 и 0503737, млн.руб.

По статьям классификации операций сектора государственного управления (далее – КОСГУ) расходы государственных учреждений за счет всех видов финансового обеспечения приведены в таблице 68.

Таблица 68. Расходы государственных бюджетных и автономных учреждений по статьям и отдельным подстатьям КОСГУ за счет всех видов финансового обеспечения за 6 месяцев 2022 – 2023 годов, согласно отчетам по ф. 0503723, млн.руб.

Код	Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
				млн.руб.	%
210	Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда	14 683,7	16 116,2	1 432,5	9,8
220	Оплата работ, услуг	4 022,3	4 809,4	787,1	19,6
233	Обслуживание долговых обязательств учреждений	4,3	7,2	2,9	68,9
240	Безвозмездные перечисления текущего характера организациям	12,0	8,3	-3,7	-30,6
260	Социальное обеспечение	254,0	251,7	-2,3	-0,9
290	Прочие расходы	325,1	315,5	-9,6	-2,9
310	Увеличение стоимости основных средств	1 562,4	1 635,8	73,4	4,7
320	Увеличение стоимости нематериальных активов	2,7	0,4	-2,4	-86,3
340	Увеличение стоимости материальных запасов	3 811,3	3 647,4	-163,9	-4,3
	Итого	24 678,4	26 792,3	2 113,9	8,6

Основное увеличение расходов учреждений за отчетный период к I полугодью 2022 года наблюдается по следующим статьям КОСГУ:

1) 210 «Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда»: расходы за отчетный период составили 16 116,2 млн.руб., что на 9,8 % (+1 432,5 млн.руб.) больше аналогичных расходов за 6 месяцев 2022 года, из них:

а) по подстатье 211 «Заработная плата» - 12 538,1 млн.руб., что на 10,0 % (+1 142,3 млн.руб.) больше, чем за I полугодие 2022 года.

Одновременно с этим, расходы на заработную плату в отчетном периоде составили 46,8 % от общей суммы расходов учреждений, что на 0,6 процентных пунктов выше аналогичного показателя за 6 месяцев 2022 год (46,2 %).

Расходы на заработную плату в государственных бюджетных и автономных учреждениях, в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета, которым подведомственны указанные учреждения, отражены в таблице 69.

Таблица 69. 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 6 месяцев 2022 и 2023 годов, млн.руб.

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Минстрой	36,9	47,2	10,3	28,1
Минлеспром	157,0	199,0	42,0	26,8
Минздрав	7 439,0	8 027,6	588,6	7,9
Инспекция по памятникам	2,3	4,1	1,8	76,5
Минкультуры	467,5	529,7	62,3	13,3
Минсвязи	133,8	165,6	31,8	23,8
Минобразования	1 763,0	1 981,0	218,0	12,4
Минагропромторг	4,6	4,9	0,3	7,6
Минтранс	12,4	17,4	5,0	40,8
Минтрудсоцразвития	982,5	1 115,3	132,9	13,5
Минимущество	25,5	26,2	0,7	2,8
Агентство ГПС и ГЗ	56,6	69,1	12,6	22,2
Архмолодежь	31,0	42,1	11,1	35,9
Минспорт	142,6	159,8	17,2	12,1
Администрация ГАО и ПАО	41,8	45,2	3,4	8,2
Контрактное агентство	6,6	7,1	0,5	7,2
Инспекция по ветнадзору	92,9	96,7	3,8	4,1
Итого	11 395,8	12 538,1	1 142,3	10,0

В суммовом выражении основной рост расходов к 6 месяцам 2022 года на заработную плату в отчетном периоде наблюдается в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области (588,6 млн.руб. или на 7,9 %), в учреждениях министерства образования Архангельской области (на 218,0 млн.руб. или 12,4 %) и учреждениях министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области (на 132,9 млн.руб. или 13,5 %).

б) по подстатье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» расходы составили 3 378,2 млн.руб. или на 7,0 % (+222,3 млн.руб.) больше чем на 01.07.2022.

Таким образом, всего рост расходов на заработную плату с начислениями составил 1 364,6 млн.руб. или на 9,4 %. (на 01.07.2022 – 14 551,7 млн.руб., на 01.07.2023 – 15 916,3 4 млн.руб.).

Кроме того, за 6 месяцев 2023 года удельный вес расходов на заработную плату с начислениями (подстатьи 211 и 213) в общей сумме расходов учреждений составил 59,4 %, что на 0,9 процентных пункта больше аналогичных расходов за I полугодие 2022 года.

2) 220 «Оплата работ, услуг» - 4 809,4 млн.руб., что на 19,6 % (+787,1 млн.руб.) больше, чем за 6 месяцев 2022 года, из них по подстатье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» - 1 201,2 млн.руб., что на 55,2 % (+427,0 млн.руб.) больше аналогичного периода 2022 года.

По видам финансового обеспечения произведенные расходы характеризуются следующими показателями:

За счет собственных доходов расходы учреждений за 6 месяцев 2023 года составили 2 091,3 млн.руб. или 43,1 % к плану года и на 71,3 % к поступившим доходам с учетом остатка на 01.01.2023.

В сравнении с расходами, произведенными учреждениями за счет собственных доходов за 6 месяцев 2022 года, расходы отчетного периода увеличились на 18,3 % (+323,4 млн.руб.), из них наибольший рост расходов фиксируется в учреждениях, подведомственным следующим главным распорядителям:

- министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – на 55,2 % (+42,2 млн.руб.);
- министерстве здравоохранения Архангельской области – на 4,3 % (+40,4 млн.руб.);
- министерстве образования Архангельской области – на 95,8 % (+127,2 млн.руб.);
- министерство спорта Архангельской области – на 75,7 % (+35,1 млн.руб.).

В таблице 70 представлены сведения о расходах учреждений за счет собственных доходов за 6 месяцев 2022 и 2023 годов.

Таблица 70. Расходы, осуществленные государственными бюджетными и автономными учреждениями за счет собственных доходов за 6 месяцев 2022 и 2023 годов, млн.руб. и %

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	(+, -), млн.руб.	(+, -), %
Всего за счет собственных доходов, из них:	1 767,9	2 091,3	323,4	18,3
- фонд оплаты труда (BP 111)	636,0	705,2	69,2	10,9
- иные выплаты персоналу (BP 112)	16,7	19,0	2,3	13,8
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (BP 119)	186,6	232,0	45,4	24,4
- контрактные расходы (BP 200, 323 и 400)	872,3	1 068,9	196,7	22,5

Основное увеличение расходов за счет собственных доходов в государственных учреждениях наблюдается по контрактным расходам, в который включены виды расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг...», 323 «Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения» и 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» - на 22,5 % (+196,73 млн.руб.), а также расходы по фонду оплаты труда – на 10,9 % (+69,2 млн.руб.).

За счет средств ОМС расходы за отчетный период в государственных учреждениях здравоохранения составили 11 915,1 млн.руб. (44,2 % к плану года) и на 88,4 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2023 по данному виду финансового обеспечения. Сопоставление с аналогичными расходами за 6 месяцев 2022 года представлено в таблице 71.

Таблица 71. Расходы государственных учреждений здравоохранения за счет средств обязательного медицинского страхования за 6 месяцев 2022 и 2023 годов, млн.руб. и %

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	(+, -), млн.руб.	(+, -), %
Всего за счет средств ОМС, из них:	11 779,6	11 915,1	135,5	1,2
- оплата труда с начислениями (BP 111)	5 934,8	6 262,6	327,8	5,5
- иные выплаты персоналу (BP 112)	45,5	59,7	14,2	31,1

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	(+, -), млн.руб.	(+, -), %
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (ВР 119)	1 627,1	1 612,4	-14,7	-0,9
- контрактные расходы (ВР 200)	4 074,9	3 890,6	-184,3	-4,5

За счет средств ОМС расходы учреждений здравоохранения на оплату труда (вид расходов 111) произведены в сумме 6 262,6 млн.руб., что составило 49,5 % к плану года и на 5,5 % (+327,8 млн.руб.) больше аналогичных расходов за 6 месяцев 2022 года. В отчетном периоде удельный вес указанных расходов составил 52,6 % в общей сумме расходов за счет средств ОМС, что на 2,2 процентных пункта выше, чем за 6 месяцев 2022 года (50,4 %).

Контрактные расходы за счет средств ОМС (вид расходов 200 «Закупки товаров...») в учреждениях здравоохранения в отчетном периоде к аналогичным расходам за 6 месяцев 2022 года уменьшились на 4,5 % (-184,3 млн.руб.). В отчетном периоде указанные расходы составляют 32,7 % в общей сумме расходов по ОМС, что на 1,9 процентных пункта ниже, чем на 01.07.2022 (34,6 %).

За счет бюджетных средств (без учета грантов) расходы государственных учреждений за I полугодие 2023 года составили 12 785,9 млн.руб. (42,9 % к плану года) и на 71,7 % к полученному финансированию, с учетом остатка на 01.01.2023, в том числе:

1. За счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания расходы учреждений составили 9 354,5 млн.руб. (46,6 % к плану года) и на 87,9 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2023 по данному виду финансового обеспечения.

По сравнению с аналогичными расходами за 6 месяцев 2022 года, расходы отчетного периода в учреждениях увеличились на 15,8 % (+1 278,4 млн.руб.), что отражено в таблице 72.

Таблица 72. Расходы, государственных бюджетных и автономных учреждений за счет средств субсидии на выполнение государственного задания за 6 месяцев 2022 и 2023 годов, млн.руб. и %

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	(+, -), млн.руб.	(+, -), %
Всего за счет субсидии на гос. задание, из нее:	8 076,2	9 354,5	1 278,4	15,8
- фонд оплаты труда учреждений (ВР 111)	4 664,3	5 407,3	743,0	15,9
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (ВР 112)	22,4	27,5	5,1	22,7
- иные выплаты учреждений привлекаемым лицам (ВР 113)	0,9	3,7	2,8	311,8
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (ВР 119)	1 266,2	1 470,3	204,1	16,1
- контрактные расходы (ВР 200, 323 и 400)	2 039,0	2 364,6	325,6	16,0

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 57,8 %, и за отчетный период они составили 5 407,3

млн.руб. (50,5 % к плану года), а к аналогичным расходам за 6 месяцев 2022 год они увеличились на 15,9 % (+743,0 млн.руб.). Соответственно, увеличились расходы на взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений – на 16,1 % (+204,1 млн.руб.).

Также на 16,0 %(+325,6 млн.руб.) увеличились контрактные расходы по данному виду финансового обеспечения, которые на 01.07.2023 составили 2 364,6 млн.руб.

2. За счет средств субсидий на иные цели расходы составили 3 382,9 (35,4 % к плану года) или на 47,6 % к доходам с учетом остатка на начало 2023 года по данному виду финансового обеспечения.

По сравнению с аналогичными расходами за 6 месяцев 2022 года, расходы за счет средств субсидии на иные цели в отчетном периоде увеличились на 11,1 % (+338,9 млн.руб.), что отражено в таблице 73.

Таблица 73. Расходы, государственных бюджетных и автономных учреждений за счет средств субсидии на иные цели за 6 месяцев 2022 и 2023 годов, млн.руб. и %

Наименование	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	(+, -), млн.руб.	(+, -), %
Всего за счет субсидий на иные цели, из них:	3 043,9	3 382,9	338,9	11,1
- фонд оплаты труда учреждений (ВР 111)	241,0	230,0	-11,0	-4,6
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (ВР 112)	93,5	150,7	57,2	61,2
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (ВР 119)	77,8	66,8	-11,0	-14,1
- контрактные расходы (ВР 200, 323 и 400)	2 405,2	2 709,0	303,7	12,6

Рост расходов в учреждениях в отчетном периоде за счет субсидий на иные цели в основном обусловлен ростом контрактных расходов на 12,6 % (+303,1 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 (+216,6 млн.руб. или в 3,5 раза) и агентства государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области (+102,8 млн.руб. или в 3,2 раза).

В таблице 74 представлены показатели выполнения планов финансово-хозяйственной деятельности за счет средств субсидий на иные цели в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области за 6 месяцев 2022 и 2023 годов.

Таблица 74. 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 6 месяцев 2022 и 2023 годов, млн.руб. и %

Субсидии на иные цели в учреждениях минлеспрома АО	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	(+, -), млн.руб.	(+, -), %
Остаток на начало года	198,6	184,5	-14,1	-7,1
Доходы	100,9	730,3	629,4	в 7,2 раза

Субсидии на иные цели в учреждениях минлеспроба АО	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	(+, -), млн.руб.	(+, -), %
Расходы, из них:	87,5	304,0	216,6	в 3,5 раза
- фонд оплаты труда учреждений (ВР 111)	0,2	0,0	-0,2	-100,0
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (ВР 112)	2,0	1,5	-0,5	-26,3
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (ВР 119)	0,1	0,1	-0,0	-3,8
- контрактные расходы (ВР 200, 323 и 400)	85,2	302,5	217,3	в 3,6 раза
Остаток на конец периода	181,2	603,6	422,4	в 3,3 раза
Изменение остатков (+,-) в млн.руб.	-17,4	419,2	-	-

Расходы учреждений министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области за 6 месяцев 2023 года за счет средств субсидий на иные цели увеличились 3,5 раза, в большей части за счет контрактных расходов, которые выросли в 3,6 раза (+217,3 млн.руб.). В I полугодии 2023 года 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 665,3 млн.руб. в рамках реализации мероприятий регионального проекта «Чистая страна».

В таблице 75 представлены показатели выполнения планов финансово-хозяйственной деятельности за счет средств субсидий на иные цели в учреждениях агентства государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области за 6 месяцев 2022 и 2023 годов.

Таблица 75. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, подведомственных агентства государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области, за счет средств субсидий на иные цели согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737 за 6 месяце 2022 и 2023 годов, млн.руб. и %

Субсидии на иные цели в учреждениях агентства ГПС и ГЗ АО	6 мес. 2022 г.	6 мес. 2023 г.	(+, -), млн.руб.	(+, -), %
Остаток на начало года	52,3	63,0	10,7	20,5
Доходы	64,2	122,0	57,8	90,1
Расходы, из них:	45,7	148,6	102,8	в 3,2 раза
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (ВР 112)	0,5	0,6	0,1	28,7
- взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (ВР 119)	0,0	0,1	0,1	в 13,5 раза
- контрактные расходы (ВР 200, 323 и 400)	45,2	147,8	102,6	в 3,3 раза
Остаток на конец периода	70,8	38,7	-32,1	-45,4
Изменение остатков (+,-) в млн.руб.	18,5	-24,4	-	-

Как и в предыдущем случае, расходы учреждений агентства государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области за счет средств субсидий на иные цели увеличились в большей части за счет контрактных расходов: в 3,3 раза (+102,6 млн.руб.). В I полугодии 2023 года из областного бюджета выделены субсидии на иные цели для приобретения и создания объектов особо ценного движимого имущества (оборудование и транспортные средства), а также в целях

приобретения материальных запасов, затраты на приобретение которых не включены в расчет нормативных затрат на оказание государственных услуг на общую сумму 117,8 млн.руб. (100,0 % к плану года). На 01.01.2022 аналогичные расходы из областного бюджета составили 60,8 млн.руб. или на 57,0 млн.руб. меньше.

3. За счет средств субсидии на капитальные вложения расходы в учреждениях составили 48,5 млн.руб. или на 31,7 % к плану года и на 66,6 % к поступившему финансированию с учетом остатка на начало 2023 года.

Средства на осуществление капитальных вложений из областного бюджета в отчетном периоде выделены:

– ГБУ АО «Центр природопользования и охраны окружающей среды», подведомственному министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области в сумме 23,4 млн.руб. на разработку проектной документации на реконструкцию полигона твердых коммунальных отходов г. Коряжмы, включая рекультивацию отработанной карты полигона, которые не использованы и на 01.07.2023;

– учреждениям министерства здравоохранения – 14,9 млн.руб. на приобретение жилых помещений для предоставления в качестве служебного жилья медицинским работникам. Также на 01.01.2023 неиспользованный остаток средств, выделенных на указанные цели, в учреждениях составлял 7,7 млн.руб. Расходы учреждений за отчетный период составили 22,5 млн.руб. и на 01.07.2023 неиспользованный остаток – 0,02 млн.руб.

В учреждениях минтранспорта АО расходы за счет средств субсидий на осуществление капитальных вложений составили 26,0 млн.руб. или в сумме остатка средств на 01.01.2023, выделенных в 2022 году на проектирование и строительство судов ледового класса для осуществления грузопассажирских перевозок в период ледохода на территории Архангельской области.

Также отмечаем, что неиспользованный остаток средств, выделенный в декабре 2022 года министерством образования Архангельской области ГБУ АО «Специальная коррекционная образовательная школа № 31» на обоснование инвестиций, проведение технологического и ценового аудита обоснования инвестиций, проектирование и строительство дополнительного корпуса данного бюджетного учреждения, на 01.01.2023 составлял 0,9 млн.руб., который за 6 месяцев 2023 года указанным учреждением не использован и находится в остатке.

5.2. Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 1 июля 2023 года

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета по состоянию на 01.07.2023, а также изменение за 6 месяцев 2023 год, представлены в приложении № 12 к настоящему заключению.

5.2.1. Дебиторская задолженность

Согласно представленным отчетам по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения», дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.07.2023 составила в общей сумме 51 618,4 млн.руб. и за 6 месяцев 2023 года она увеличилась на 24 671,4 млн.руб. (+91,6 %).

По синтетическим счетам бухгалтерского учета общая сумма дебиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений представлена в таблице 76.

Таблица 76. Дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.07.2023, согласно отчетам по форме 0503769 за счет всех видов финансового обеспечения, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.07.2023			Изменения за год (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			Собствен. и ОМС	Бюджетные		Собствен. и ОМС	Бюджетные
205	Расчеты по доходам	49 801,7	1 080,8	48 720,9	23 741,2	189,6	23 551,6
206	Расчеты по выданным авансам	1 230,6	75,6	1 155,1	480,7	5,1	475,5
208	Расчеты с подотчетными лицами	31,4	9,2	22,2	28,9	8,2	20,7
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	101,8	79,3	22,5	27,1	18,6	8,5
210	Прочие расчеты с дебиторами	12,5	12,5	0,0	-0,2	-0,2	0,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	440,4	176,8	263,6	393,7	152,2	241,5
Итого		51 618,4	1 434,1	50 184,3	24 671,4	373,5	24 297,8

Наибольший объем дебиторской задолженности на 01.07.2023 сложился в учреждениях по счету 205 «Расчеты по доходам» в сумме 49 801,7 млн.руб., который за 6 месяцев 2023 года увеличился на 23 741,2 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 43 559,7 млн.руб. (+19 863,8 млн.руб. или +83,8 %);

- по коду счета 205.52 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления», по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» - 4 542,4 млн.руб. (+3 069,0 млн.руб. или в 3,1 раза);

- по коду счета 205.62 «Расчеты по поступлениям капитального характера учреждениям от сектора государственного управления», по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» - 523,7 млн.руб. (на начало года отсутствовала);

- 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» - 95,1 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 2023 – 2025 годов.

Без учета дебиторской задолженности по кодам счета 205.31, 205.52 и 205.62 общая сумма дебиторской задолженности государственных учреждений на 01.07.2023 составила 2 897,5 млн.руб., которая за отчетный период увеличилась на 1 119,7 млн.руб. или на 63,0 %.

Сведения о дебиторской задолженности, без учета кода счета 205.31 по субсидии на гос. задание, кода счета 205.52 и 205.62 по субсидиям на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений, по видам финансового обеспечения представлены на рисунке 37.



Рисунок 37. Дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по форме 0503769 на 01.07.2023, 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.

На 01.07.2023 года основное изменение дебиторской задолженности, без учета дебиторской задолженности по кодам счета 205.31, 205.52 и 205.62 за счет субсидий на государственное задание, на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений, характеризуется следующими показателями:

Из обозначенных выше сумм, по состоянию на 01.07.2023 наибольшую задолженность в учреждениях составляет задолженность по счетам 205 «Расчеты по доходам» и 206 «Расчеты по выданным авансам».

В таблице 77 представлены сведения о дебиторской задолженности учреждений на 01.07.2023 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 77. Дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по форме 0503769 на 01.07.2023, 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 01.07.2023					
		Всего	в т.ч.:				
			Собствен.	ОМС	Иные цели	Кап. вложен.	Гос. задание
205	Расчеты по доходам	1 080,8	459,4	621,5	0,0	0,0	0,0
206	Расчеты по выданным авансам	1 230,6	53,9	21,7	1 117,4	0,0	37,6
208	Расчеты с подотчетными лицами	31,4	2,3	7,0	18,5	0,0	3,7
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	101,8	75,9	3,3	18,9	0,0	3,7
210	Прочие расчеты с дебиторами	12,5	12,5	0,0	0,0	0,0	0,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	440,4	36,5	140,3	15,2	0,0	248,4
Итого		2 897,5	640,4	793,7	1 170,0	0,0	293,4

Продолжение таблицы 77

Счет	Наименование	Изменение (+,-)					
		Всего	в т.ч.:				
			Собствен.	ОМС	Иные цели	Кап. вложен.	Гос. задание
205	Расчеты по доходам	189,6	31,4	158,2	0,0	0,0	0,0
206	Расчеты по выданным авансам	480,7	13,2	-8,0	459,5	0,0	16,1
208	Расчеты с подотчетными лицами	28,9	1,7	6,4	17,8	0,0	2,9
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	27,1	19,0	-0,4	9,1	0,0	-0,6
210	Прочие расчеты с дебиторами	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	393,7	25,8	126,5	12,3	0,0	229,1
Итого		1 119,7	90,9	282,7	498,7	0,0	247,5

По счету 205 «Расчеты по доходам» дебиторская задолженность на 01.07.2023 составила 1 080,8 млн.руб. и за отчетный период она увеличилась на 37,3 % (+189,6 млн.руб.), из нее:

– за счет собственных доходов – 459,4 млн.руб. (+31,4 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)», которая составила 298,7 млн.руб. и увеличилась на 11,1 млн.руб., из нее наибольшая в учреждениях министерства здравоохранения – 129,9 млн.руб. (+2,5 млн.руб.), министерства культуры – 58,1 млн.руб. (+4,6 млн.руб.), министерства образования – 47,0 млн.руб. (-7,8 млн.руб.) и минтрудсоцразвития АО – 14,0 млн.руб. (+12,7 млн.руб.);

– за счет средств ОМС – 621,5 млн.руб. (+158,2 млн.руб. или +34,1 %), из неё по коду счета 205.32 «Расчеты по доходам от оказания услуг (работ) по программе обязательного медицинского страхования» в государственных учреждениях здравоохранения – 609,3 млн.руб. (+146,0 млн.руб. или +31,5 %);

По счету 206 «Расчеты по выданным авансам» дебиторская задолженность на 01.07.2023 в учреждениях составляет 1 230,6 млн.руб. (+480,7 млн.руб.), из нее за счет средств субсидий на иные цели – 1 117,4 млн.руб. (+459,5 млн.руб.), где наибольшая:

– в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса – 234,2 млн.руб. (+233,9 млн.руб.), из нее по

коду счета 206.25 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» - 222,5 млн.руб. (на начало года отсутствовала);

– в учреждениях министерства здравоохранения – 596,3 млн.руб. (+132,4 млн.руб.), из нее по коду счета 206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» - 344,9 млн.руб. (+130,8 млн.руб.) и по коду счета 206.25 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» - 240,6 млн.руб. (+5,2 млн.руб.);

– в учреждениях министерства культуры – 171,0 млн.руб. (-5,8 млн.руб.), из нее по коду счета 205.25 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» - 86,3 млн.руб. (-3,0 млн.руб.) и 206.26 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» - 84,5 млн.руб. (-2,9 млн.руб.).

Также отмечаем, что по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» дебиторская задолженность в учреждениях за 6 месяцев 2023 года составила 440,4 млн.руб. и увеличилась в 9,4 раза (+393,7 млн.руб.), где за счет субсидий на гос. задание – рост в 12,9 раз (+229,1 млн.руб.), которая составила 248,4 млн. из неё в учреждениях министерства образования – 200,9 млн.руб. (+194,9 млн.руб.), из нее по коду счета 303.14 «Расчеты по единому налоговому платежу» - 196,6 млн.руб. (на начало года отсутствовала).

Просроченная дебиторская задолженность:

Из общей суммы дебиторской задолженности просроченная дебиторская задолженность государственных учреждений на 01.07.2023, отраженная в отчетах по форме 0503769, составила 79,4 млн.руб., которая с начала 2023 года сократилась на 6,9 млн.руб. или на 8,7 %.

Удельный вес просроченной дебиторской задолженности на 01.07.2023 в общей сумме дебиторской задолженности (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 2,5 %, который с 01.01.2023 снизился на 2,0 процентных пункта.

На рисунке 38 представлены показатели просроченной дебиторской задолженности государственных учреждений и ее изменение за 6 месяцев 2023 год по видам финансового обеспечения.

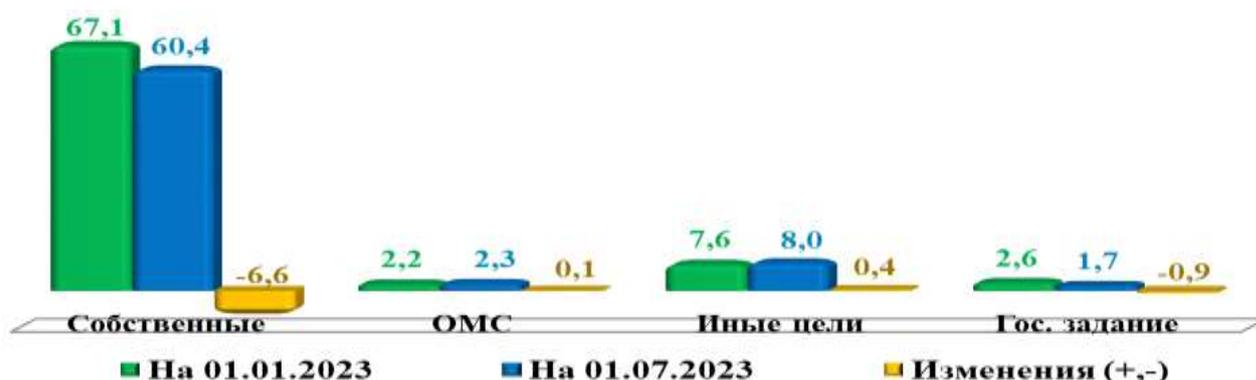


Рисунок 38. Просроченная дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений за I полугодие 2023 год по видам финансового обеспечения, млн.руб.

На 01.07.2023 наибольший объем просроченной дебиторской задолженности в учреждениях сложился за счет собственных доходов учреждений на сумму 60,4 млн.руб., который за 6 месяцев 2023 года сократился на 9,9 %. Удельный вес указанной задолженности в общей сумме просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного периода составляет 83,4 % (на 01.01.2023 – 84,4 %).

По синтетическим счетам бухгалтерского учета просроченная дебиторская задолженность на 01.07.2023 и ее изменение за 6 месяцев 2023 года характеризуется показателями, отраженными в таблице 78.

Таблица 78. Просроченная дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.07.2023, согласно отчетам по форме 0503769, по видам финансового обеспечения, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.07.2023				
		Всего	в т.ч.:			
			Собствен.	ОМС	Иные цели	Гос. задание
205	Расчеты по доходам	43,4	43,4	0,0	0,0	0,0
206	Расчеты по выданным авансам	3,5	3,2	0,0	0,0	0,2
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	25,6	13,8	2,3	8,0	1,5
303	Расчеты по платежам в бюджеты	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
Итого		72,5	60,4	2,3	8,0	1,7
	уд. вес в составе дебиторской задолженности, без учета кодов счета 205.31, 205.52 и 205.62 по субсидиям из областного бюджета	2,5	9,4	0,3	0,7	0,6

Продолжение таблицы 78

Счет	Наименование	Изменение (+,-)				
		Всего	в т.ч.:			
			Собствен.	ОМС	Иные цели	Гос. задание
205	Расчеты по доходам	-5,0	-5,0	0,0	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	-1,9	-1,7	0,1	0,4	-0,8
303	Расчеты по платежам в бюджеты	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого		-6,9	-6,6	0,1	0,4	-0,9
	уд. вес в составе дебиторской задолженности, без учета кодов счета 205.31, 205.52 и 205.62 по субсидиям из областного бюджета	-2,0	-2,8	-0,1	-0,4	-5,1

Наибольший удельный вес в общей сумме просроченной дебиторской задолженности на 01.07.2023 составляет задолженность по синтетическим счетам 205 «Расчеты по доходам» (59,8 %) и 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» (35,3 %):

1. Просроченная дебиторская задолженность учреждений за счет собственных доходов составила в общей сумме 60,4 млн.руб. и за 6 месяцев 2023 года она сократилась на 6,6 млн.руб. (-9,9 %), из неё наибольшая:

а) по синтетическому счету 205 «Расчеты по доходам» – 43,4 млн.руб. (-5,0 млн.руб.), из неё наибольшая по коду счета 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» - 28,5 млн.руб. (-6,1 млн.руб.), где наибольшая в учреждениях министерства здравоохранения – 27,8 млн.руб. (+7,5 млн.руб.), из неё в ГБУЗ «Коряжемская городская больница» - 5,2 млн.руб. (+2,4 млн.руб. или +85,9 %) и в ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница» - 7,5 млн.руб. (+2,1 млн.руб. или +38,0 %), которая в большей части состоит из задолженности от оказания медицинских услуг;

б) по синтетическому счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» - 13,8 млн.руб. (+1,7 млн.руб.), из нее наибольшая

– по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» - 2,3 млн.руб. (+0,5 млн.руб.), из нее в учреждениях министерства здравоохранения – 1,4 млн.руб. (+0,6 млн.руб.), где в ГБУЗ Архангельской области «Первая ГКБ им Е.Е. Волосевич» - 0,7 млн.руб. (+0,4 млн.руб.) и в ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница» - 0,6 млн.руб. (+0,2 млн.руб.);

– по коду счета 209.41 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» - 10,0 млн.руб. (-2,5 млн.руб.), из нее в учреждениях министерства здравоохранения – 9,5 млн.руб. (-2,1 млн.руб.), где в ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница» - 7,1 млн.руб. (-1,2 млн.руб.) и в ГБУЗ «Первая ГКБ им Е.Е. Волосевич» - 1,5 млн.руб. (-0,6 млн.руб.).

2. За счет средств ОМС просроченная дебиторская задолженность на 01.07.2023 составила 2,3 млн.руб., которая за 6 месяцев выросла на 0,1 млн.руб. и в указанной сумме – по синтетическому счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат», из нее в ГБУЗ «Первая ГКБ им Е.Е. Волосевич» - 1,6 млн.руб. (+0,1 млн.руб.), а в ГБУЗ «Архангельская городская клиническая больница № 6» - 0,5 млн.руб., которая с 01.01.2022 не изменилась.

3. За счет средств субсидий на иные цели просроченная дебиторская задолженность в государственных учреждениях на 01.07.2023 составила 8,0 млн.руб. и за 6 месяцев 2023 года она выросла на 0,4 млн.руб, в т.ч. в указанной сумме по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» и из нее наибольшая в учреждениях министерства здравоохранения – 7,5 млн.руб. (ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница»). Указанная задолженность образовалась по расчетам с ООО «ПКФ Спецдеталь» (ИНН 5040165382), в связи с неисполнением контракта от 08.04.2020 на поставку

масок медицинских на сумму 7,5 млн.руб., которая подлежит взысканию на основании решения Арбитражного суда Архангельской области по делу № А05-7487/2020 от 17.09.2020. Исполнительный лист от 19.02.2021.

Операции по счетам данного общества приостановлены по решению ФНС от 31.05.2022.

Кроме того, определением Арбитражного суда Московской области от 08.07.2021 по делу № А41-33074/21 прекращено производство по делу о банкротстве должника, в связи с тем, что какое-либо имущество у данного общества отсутствует, которое необходимо для возмещения судебных расходов на проведение процедур, применяемых в деле о банкротстве, в т.ч. расходов на выплату вознаграждения арбитражному управляющему.

Согласно информации, представленной ГБУЗ «Архангельская областная клиническая больница» в адрес минздрава АО от 24.08.2022, УМВД РФ по г. Архангельску в сентябре 2020 года возбуждено уголовное дело по ч. 4 ст. 159 УК РФ «Мошенничество, совершенное организованной группой либо в особо крупном размере...».

Таким образом, указанная задолженность в сумме 7,5 млн.руб. является просроченной начиная с отчетности по состоянию на 01.05.2020 и, исходя из вышеизложенного, является суммой ущерба, причиненного областному бюджету.

4. За счет средств субсидии на государственное задание просроченная дебиторская задолженность в государственных учреждениях на 01.07.2023 составила 1,7 млн.руб., которая за отчетный период сократилась на 0,9 млн.руб., из нее наибольшая по синтетическому счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» - 1,5 млн.руб. (-0,8 млн.руб.), в указанной по коду счета 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат», где наибольшая в учреждениях минобразования АО – 0,9 млн.руб. (не изменилась за полтора года), из нее в ГБПОУ «Архангельский техникум строительства и экономики» - 0,3 млн.руб. (не изменилась с 01.01.2022) и ГАПОУ «Архангельский политехнический техникум» - 0,2 млн.руб. (не изменилась с 01.01.2022).

5.2.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность за счет всех видов финансового обеспечения в государственных бюджетных и автономных учреждениях согласно отчетам по ф. 0503769 на 01.07.2023 составила в общей сумме 5 043,1 млн.руб. и за 6 месяцев 2023 года уменьшилась на 1 334,6 млн.руб. (-20,9 %), в т.ч. по видам финансового обеспечения сведения о ней представлены на рисунке 39.



Рисунок 39. Кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений, по видам финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769, млн.руб.

По синтетическим счетам бухгалтерского учета кредиторская задолженность учреждений на 01.07.2023 и ее изменение к началу 2023 года представлена в таблице 79.

Таблица 79. Кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений за счет всех видов финансового обеспечения по синтетическим счетам бухгалтерского учета согласно отчетам по форме 0503769 на 01.07.2023, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.07.2023			Изменения к началу года (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			Собствен. и ОМС	Бюджетные		Собствен. и ОМС	Бюджетные
205	Расчеты по доходам	1 686,3	1 367,7	318,6	450,0	131,4	318,6
208	Расчеты с подотчетными лицами	11,5	8,4	3,1	9,3	6,6	2,7
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	1,8	1,7	0,1	0,6	0,5	0,1
302	Расчеты по принятым обязательствам	1 916,5	1 170,0	746,5	956,8	393,0	563,9
303	Расчеты по платежам в бюджеты	1 492,8	773,4	719,3	-2 673,6	465,8	-3 139,4
304	Прочие расчеты с кредиторами	-65,8	24,8	-90,6	-77,8	14,8	-92,6
Итого		5 043,1	3 346,1	1 697,1	-1 334,6	1 012,1	-2 346,7

По состоянию на 01.07.2023 наибольший объем кредиторской задолженности в государственных бюджетных и автономных учреждениях за счет всех видов финансового обеспечения, сложился по синтетическим счетам:

- 205 «Расчеты по доходам» – 1 686,3 млн.руб. (+450,0 млн.руб. или +36,4 %), что составляет 33,4 % в общей сумме кредиторской задолженности;
- 302 «Расчеты по принятым обязательствам» – 1 916,5 млн.руб. (+956,8 млн.руб. или +99,7 %), что составляет 38,0 % в общей сумме кредиторской задолженности;
- 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» – 773,4 млн.руб. (-2 673,6 млн.руб. или -64,2 %), что составляет 29,6 % в общей сумме задолженности.

По состоянию на 01.07.2023 кредиторская задолженность учреждений характеризуется следующими основными показателями:

1. За счет собственных доходов – 586,3 млн.руб., которая увеличилась на 77,1 % (+255,2 млн.руб.), из нее наибольшая:

– по счету 205 «Расчёты по доходам» - 240,3 млн.руб. (+146,2 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» - 157,9 млн.руб. (+66,9 млн.руб.), где в учреждениях министерства строительства и архитектуры Архангельской области – 51,0 млн.руб. (+7,4 млн.руб.) и в учреждениях минтрудсоцразвития АО – 48,0 млн.руб. (+43,9 млн.руб.);

– по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» - 198,3 млн.руб. (+99,7 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 302.11 «Расчеты по заработной плате» - 99,6 млн.руб. (+72,2 млн.руб.), где в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – 52,3 млн.руб. (+34,5 млн.руб.);

– по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 144,4 млн.руб. (+8,9 млн.руб.), из нее наибольшая по коду счета 303.15 «Расчеты по единому страховому тарифу» - 59,3 млн.руб., из нее в учреждениях минздрава АО – 33,5 млн.руб.

Сведения о просроченной кредиторской задолженности отражены ниже;

2. За счет средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения – 2 759,8 млн.руб., которая увеличилась на 37,8 % (756,9 млн.руб.) и ее удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности всех государственных учреждений составляет 54,7 %, из нее наибольшая:

– по счету 205 «Расчеты по доходам» - 1 127,4 млн.руб. (-14,8 млн.руб.), из неё по коду счета 205.32 «Расчеты по доходам от оказания услуг (работ) по программе обязательного медицинского страхования» – 1 118,8 млн.руб. (-23,3 млн.руб.), что возможно объяснить авансовыми платежами в рамках ОМС;

– по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» - 971,6 млн.руб. (293,3 млн.руб.), из неё по коду счета 302.11 «Расчеты по заработной плате» - 557,6 млн.руб. (+230,3 млн.руб.), а по коду счета 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» - 273,6 млн.руб. (+79,0 млн.руб.);

– по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 629,0 млн.руб. (+456,9 млн.руб.), из неё по коду счета 303.15 ««Расчеты по единому страховому тарифу» - 463,8 млн.руб., по коду счета 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» - 149,5 млн.руб. (+79,2 млн.руб.);

3. За счет средств субсидий на иные цели – 57,4 млн.руб. (-3 709,3 млн.руб.), из нее наибольшая:

– по счету 205 «Расчеты по доходам» - 318,0 млн.руб. (на начало года отсутствовала), из нее наибольшая по коду счета 205.52 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления» - 317,9 млн.руб., из них в учреждениях минлеспрома АО – 286,4 млн.руб.;

– по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» - 171,3 млн.руб. (+102,4 млн.руб.), из нее по коду счета 302.25 «Расчеты по работам,

услугам по содержанию имущества» - 43,7 млн.руб. (+31,2 млн.руб.), где в учреждениях минздрава АО – 21,0 млн.руб. (+19,9 млн.руб.), а по коду счета 206.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» - 45,7 млн.руб. (+25,7 млн.руб.), где в учреждениях минсвязи АО – 33,7 млн.руб. (+18,8 млн.руб.).

4. За счет средств субсидии на выполнение государственного задания – 1 650,8 млн.руб. (+1 408,2 млн.руб.) из неё наибольшая по синтетическим счетам:

– 302 «Расчеты по принятым обязательствам» - 574,8 млн.руб. (+461,0 млн.руб.), из нее по коду счета 302.11 «Расчеты по заработной плате» - 392,3 млн.руб. (+378,1 млн.руб.), из неё наибольшая в учреждениях минздрава АО – 96,7 млн.руб. (+82,9 млн.руб.), а по коду счета 302.22 «Расчеты по транспортным услугам» 83,4 млн.руб. (+71,0 млн.руб.), где в учреждениях минсвязи АО – 63,4 млн.руб. (+59,8 млн.руб.);

– 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 672,4 млн.руб. (+545,0 млн.руб.), из неё наибольшая по коду счета 303.15 ««Расчеты по единому страховому тарифу» - 482,1 млн.руб., из нее в учреждениях минобразования АО – 256,2 млн.руб.

Просроченная кредиторская задолженность:

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная кредиторская задолженность в государственных учреждениях на 01.07.2023 составила 155,0 млн.руб. и по отношению к началу 2023 года она выросла более чем в 650 раз (+154,7 млн.руб.), т.к. на 01.01.2023 она составляла 0,2 млн.руб.

Информация о просроченной кредиторской задолженности государственных учреждений за I полугодие 2023 года по видам финансового обеспечения представлена на рисунке 40.

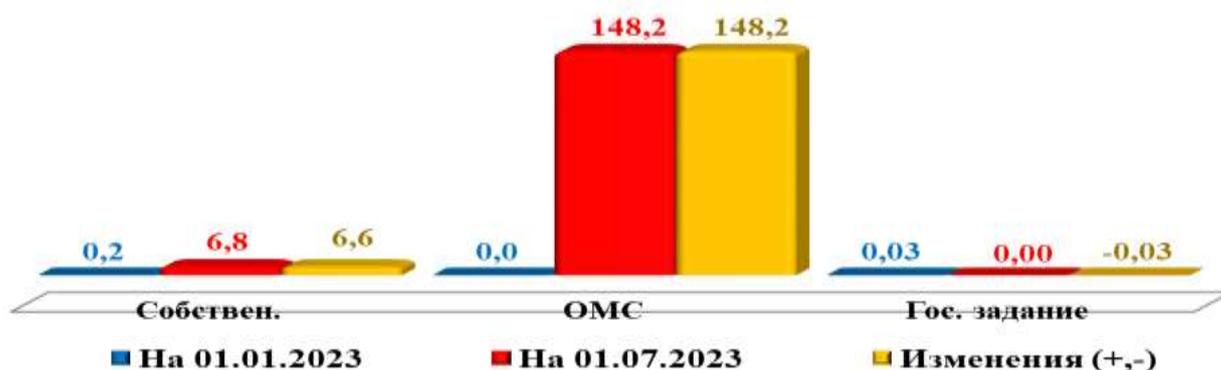


Рисунок 40. Просроченная кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений по видам финансового обеспечения согласно отчетам по форме 0503769, млн.руб.

По состоянию на 01.07.2023 удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности в государственных учреждениях составляет 3,1 %, а на 01.01.2023 – 0,004 %.

На рисунке 41 представлена информация о просроченной кредиторской задолженности государственных учреждений за 2 года.

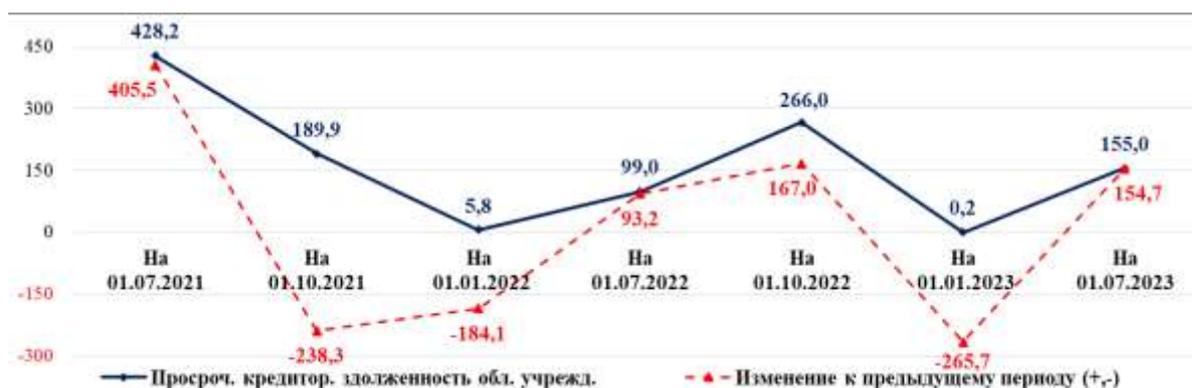


Рисунок 41. Просроченная кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений по всем видам финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769 с 01.07.2021 по 01.07.2023, млн.руб.

В течение 2021 и 2022 годов просроченная кредиторская задолженность по отношению к началу года увеличивалась, однако, к концу года сокращалась.

В таблице 80 представлены сведения об основных суммах просроченной кредиторской задолженности в государственных бюджетных и автономных учреждениях на 01.07.2023.

Таблица 80. Основные суммы просроченной кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений, отраженные в отчетах по ф. 0503769 на 01.07.2023, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.07.2023			Изменения к началу года (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			Собствен.	ОМС		Собствен.	ОМС
208	Расчеты с подотчетными лицами, из них:	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3
208	14 Расчеты с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме	0,2		0,2	0,2	0,0	0,2
302	Расчеты по принятым обязательствам, из них:	82,7	4,3	78,4	82,7	4,3	78,4
302	11 Расчеты по заработной плате	2,0	2,0		2,0	2,0	0,0
302	23 Расчеты по коммунальным услугам	17,9	0,7	17,2	17,9	0,7	17,2
302	25 Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	1,6	0,0	1,6	1,6	0,0	1,6
302	26 Расчеты по прочим работам, услугам	8,1	0,6	7,5	8,1	0,6	7,5
302	34 Расчеты по приобретению материальных запасов	52,3	0,5	51,8	52,3	0,5	51,8
303	Расчеты по платежам в бюджеты, из них:	72,0	2,5	69,5	71,8	2,3	69,5
303	02 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	13,7	0,0	13,7	13,7	0,0	13,7
303	07 Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС	0,7	0,7		0,6	0,6	0,0
303	10 Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	1,5	1,5		1,3	1,3	0,0

Счет	Наименование	На 01.07.2023			Изменения к началу года (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			Соб-ствен.	ОМС		Соб-ствен.	ОМС
303 15	Расчеты по единому страховому тарифу	56,1	0,3	55,8	56,1	0,3	55,8
Итого		155,0	6,8	148,2	154,7	6,6	148,2

На начало 2023 года просроченная кредиторская задолженность за счет средств ОМС отсутствовала.

На 01.07.2023 основной объем просроченной кредиторской задолженности сложился за счет средств обязательного медицинского страхования в учреждениях здравоохранения Архангельской области, из них:

- по приобретению материальных запасов – 51,8 млн.руб., из нее наибольшая в ГБУЗ «Няндомская ЦРБ» - 19,1 млн.руб. и в ГБУЗ «Коношская ЦРБ» - 14,9 млн.руб.;

- по единому страховому тарифу – 55,8 млн.руб., из нее наибольшая в ГБУЗ «Архангельская городская клиническая больница № 4» - 12,9 млн.руб. и в ГБУЗ «Коношская ЦРБ» - 31,4 млн.руб.

На рисунке 42 представле сведения о просроченной кредиторской задолженности учреждений здравоохранения за счет средств ОМС за последние 2 года.

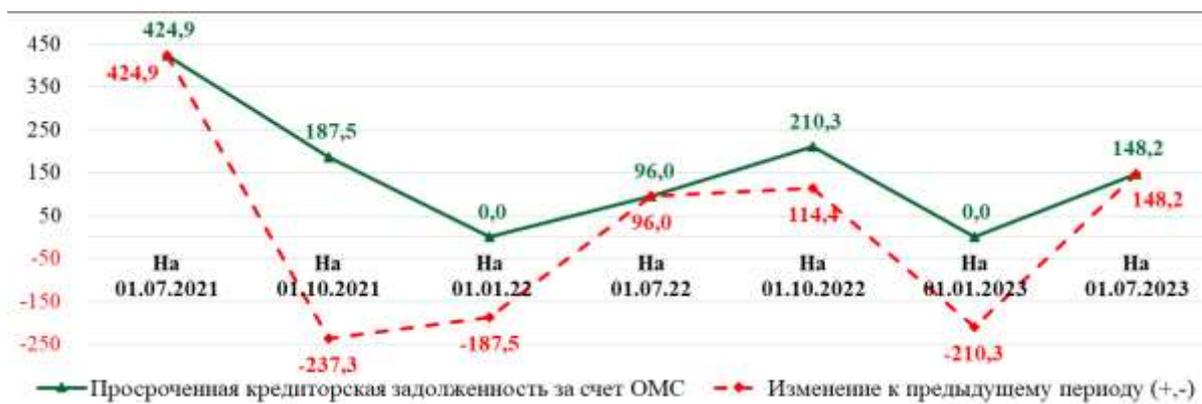


Рисунок 42. Просроченная кредиторская задолженность в государственных учреждениях здравоохранения за счет средств обязательного медицинского страхования с 01.07.2021 по 01.07.2023, млн.руб.

На конец 2021, 2022 и 2023 года просроченная кредиторская задолженность учреждений здравоохранения за счет средств ОМС отсутствовала, однако, с начала года она, как правило, увеличивается.

На конец финансового года гашение кредиторской задолженности учреждениями здравоохранения за счет средств ОМС осуществлялось за счет дополнительного выделения средств из областного бюджета, включая дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС. Так в 2021 году выделено 853,7 млн.руб., в 2022 году – 786,2 млн.руб., по состоянию на 01.07.2023 – не выделялись.

6. Состояние государственного внутреннего долга Архангельской области на 1 июля 2023 года

Согласно представленному отчету и показателям государственной долговой книги, внутренние долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.07.2023 составили 53 478,4 млн.руб., и за отчетный период они выросли на 6 900,3 млн.руб. или на 14,8 %, в т.ч.:

– 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., привлечения бюджетного кредита на обеспечение реализации инфраструктурных проектов в сумме 263,0 млн.руб., 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., 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.

Ежеквартальное изменение государственного долга Архангельской области за I полугодие 2023 года представлено на рисунке 43.



Рисунок 43. Изменение государственного долга Архангельской области за I полугодие 2023 года, млн.руб.

Долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.07.2023 находятся в пределах ограничений, установленных п. 4 ст. 107 БК РФ и п. 1 ст. 10 закона «Об областном бюджете» (63 946,9 млн.руб.).

Уровень государственных долговых обязательств на 01.07.2023 по отношению к предусмотренным в областном бюджете налоговым и неналоговым доходам на 2023 год составил 62,3 % и к показателям государственного долга на 01.01.2023 и поступившим налоговым и неналоговым доходам за 2022 год он увеличился на 7,3 процентных пункта.

Уровень долговых обязательств в виде коммерческих кредитов на 01.07.2023 по отношению к налоговым и неналоговым доходам на 2023 составил 3,5 % и снизился за отчетный период на 6,0 процентных пунктов.

Необходимо отметить, что по состоянию на отчетную дату Архангельская область предварительно³ не выполняет условия соглашений с Минфином России о предоставлении бюджетных кредитов из федерального бюджета (с учетом дополнительных соглашений) в части касающейся соотношения общего объема государственных долговых обязательств к планируемому объему поступления налоговых и неналоговых доходов (59,0 %).

Состав и структура государственного внутреннего долга Архангельской области и их изменение за I полугодие 2023 год представлены в таблице 81 и на рисунке 44.

Таблица 81. Государственный внутренний долг Архангельской области, млн.руб.

Показатель	На 01.01.2023		На 01.07.2023		Изменение (+/-)	
	млн.руб.	уд. вес (%)	млн.руб.	уд. вес (%)	млн.руб.	% пунктов
Бюджетные кредиты	38 578,1	82,8	50 478,4	94,4	11 900,3	11,6
Кредиты кредитных организаций	8 000,0	17,2	3 000,0	5,6	-5 000,0	-11,6
Итого	46 578,1	100,0	53 478,4	100,0	6 900,3	0,0

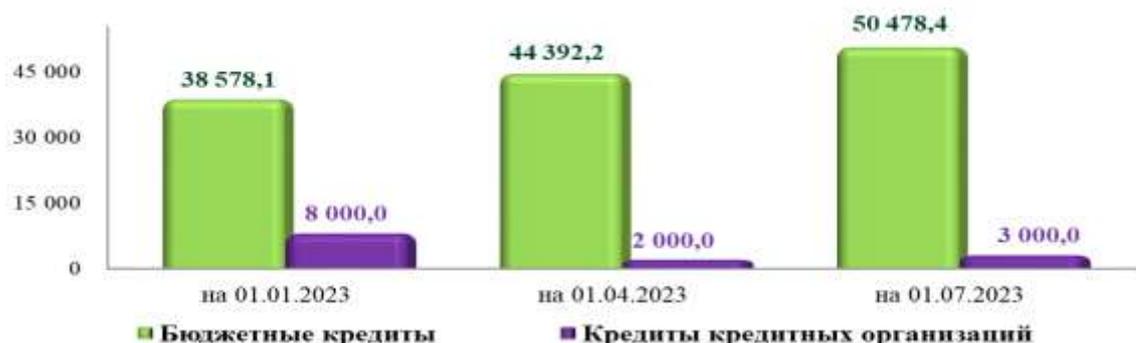


Рисунок 44. Государственные долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.01.2023 и 01.07.2023, млн.руб.

За отчетный период долговые обязательства, в виде коммерческих кредитов сократились на 5 000,0 млн.руб. (-62,5 %). Долговые обязательства в виде бюджетных кредитов увеличились на 11 900,3 млн.руб. или на 30,9 %.

Положительно характеризуются структурные изменения долговых обязательств: увеличение удельного веса бюджетных кредитов положительно сказывается на расходах по обслуживанию долговых обязательств.

Обязательства, в виде государственных гарантий и государственных ценных бумаг у Архангельской области на 01.01.2023 и на 01.07.2023 отсутствуют. В течение отчетного периода государственные гарантии не предоставлялись и ценные бумаги не размещались.

³ В соответствии с условиями соглашений степень выполнения их условий в указанной части рассчитывается по итогам финансового года

Состав и структура государственных внутренних долговых обязательств по состоянию на 01.07.2022 и на 01.07.2023 представлены в таблице 82 и на рисунке 45.

Таблица 82. Государственный внутренний долг Архангельской области по состоянию на 01.07.2022 и на 01.07.2023, млн.руб.

Показатель	На 01.07.2022		На 01.07.2023		Изменение (+/-)	
	млн.руб.	уд. вес (%)	млн.руб.	уд. вес (%)	млн.руб.	% пунктов
Бюджетные кредиты	43 376,1	100,0	50 478,4	94,4	7 102,3	-5,6
Кредиты кредитных организаций	0,0	0,0	3 000,0	5,6	3 000,0	5,6
Итого	43 376,1	100,0	53 478,4	100,0	10 102,3	0,0



Рисунок 45. Государственные долговые обязательства Архангельской области на 01.07.2022 и на 01.07.2023, млн.руб.

За период с 01.07.2022 по 01.07.2023 долговые обязательства Архангельской области увеличились на 10 102,3 млн.руб. или на 23,3 %. Структурные изменения обусловлены наличием по состоянию на 01.07.2023 долговых обязательств в виде коммерческих заимствований, в то время как на 01.07.2022 они отсутствовали.

Ежемесячное изменение состава государственных долговых обязательств за 6 месяцев 2023 года представлено на рисунке 46.

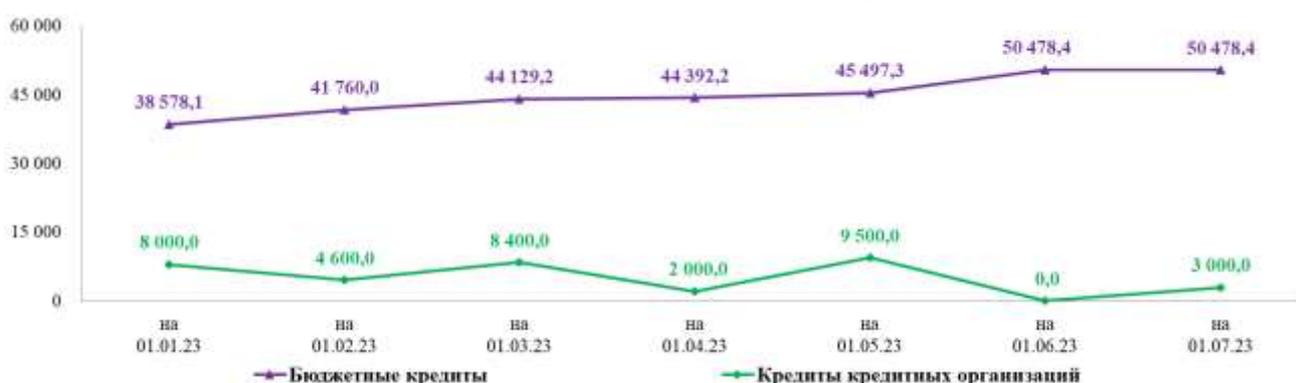


Рисунок 46. Состав государственного внутреннего долга Архангельской области за 6 месяцев 2023 года, млн.руб.

Наибольший объем долговых обязательств в виде коммерческих кредитов зафиксирован по состоянию на 01.05.2023, при этом на 01.06.2023 долговые обязательства указанного вида отсутствуют.

Согласно представленному отчету и государственной долговой книге Архангельской области, общий объем привлеченных бюджетных кредитов за 6 месяцев текущего года составил 18 264,1 млн.руб., в том числе:

– 16 896,0 млн.руб. – на основании договора о предоставлении бюджетного кредита с УФК по Архангельской области и НАО на пополнение остатка средств на едином счете бюджета (с учетом дополнительных соглашений к нему) в соответствии со ст. 93.6 БК РФ по ставке за пользование кредитом в размере 0,1 % годовых;

– 1 368,1 млн.руб. – на основании соглашения с Минфином России для финансового обеспечения реализации инфраструктурных проектов. Срок гашения данного кредита установлен с 2025 по 2038 годы. Ставка за пользование бюджетным кредитом установлена в размере 3 % годовых⁴.

В отчетном периоде осуществлено погашение бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета в сумме 6 363,8 млн.руб. по договору с УФК по Архангельской области и НАО.

В результате по состоянию на 01.07.2023 долговые обязательства Архангельской области, в виде бюджетных кредитов сложились по 12 соглашениям с Минфином России на общую сумму 39 946,2 млн.руб. и договору с УФК по Архангельской области и НАО на сумму 10 532,2 млн.руб. Всего 50 478,4 млн.руб.

В отчетном периоде уплачены проценты за пользование бюджетным кредитом на пополнение остатков средств на едином счете бюджета в сумме 1,0 млн.руб.

Средневзвешенная процентная ставка за пользование бюджетными кредитами по состоянию на 01.07.2023 сложилась в размере 0,190 % годовых, что на 0,075 % превышает указанную ставку по состоянию на 01.01.2023. Указанное обстоятельство обусловлено привлечением в отчетном периоде бюджетного кредита на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов по ставке 3 % годовых.

Сведения о привлечении и погашении коммерческих кредитов в январе – июне 2023 года представлены в таблице 83.

Таблица 83. Сведения о кредитах, привлеченных в областной бюджет в кредитных организациях за I полугодие 2023 года, млн.руб.

Месяц	Долг на начало месяца	Привлечено за месяц	Погашено за месяц	Расходы на обслуживание
Январь 2023 г.	8 000,0	900,0	4 300,0	29,8
Февраль 2023 г.	4 600,0	4 400,0	600,0	26,0
Март 2023 г.	8 400,0	13 200,0	19 600,0	36,0
Апрель 2023 г.	2 000,0	20 400,0	12 900,0	36,2
Май 2023 г.	9 500,0	4 900,0	14 400,0	36,6
Июнь 2023 г.		6 900,5	3 900,5	18,5
Июль 2023 г.	3 000,0	х	х	х

⁴ Пункт 4 Правил предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2021 № 1190.

Месяц	Долг на начало месяца	Привлечено за месяц	Погашено за месяц	Расходы на обслуживание
Итого за I полугодие 2023 г.	х	50 700,5	55 700,5	183,1

В разрезе кредиторов движение долговых обязательств по коммерческим кредитам характеризуется показателями, представленными в таблице 84.

Таблица 84. Сведения о кредиторах Архангельской области по коммерческим кредитам за I полугодие 2023 года, млн.руб.

Кредитор	Долг на 01.01.2023	Привлечено	Погашено	Долг на 01.07.2023	Уплачено процентов
АО «МИнБанк»	2 000,0	0,0	2 000,0	0,0	30,9
ПАО «Сбербанк России»	6 000,0	50 700,0	53 700,0	3 000,0	152,2
Совкомбанк ПАО	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0
Итого	8 000,0	50 700,5	55 700,5	3 000,0	183,1

Таким образом, основным кредитором Архангельской области остается ПАО «Сбербанк России». Два государственных контракта с ПАО «МИнБанк» на общую сумму 2 000,0 млн.руб. исполнены и прекратили свое действие в марте 2023 года (процентная ставка 6,2 и 6,33 процента годовых). Привлечение бюджетных кредитов в ПАО «Совкомбанк» на общую сумму 0,5 млн.руб. по 5 государственным контрактам осуществлено с целью активации возобновляемой кредитной линии в соответствии с условиями указанных контрактов (в течение 90 дней после заключения контрактов).

Средневзвешенная процентная ставка за пользование коммерческими кредитами по состоянию на 01.07.2023 сложилась в размере 8,200 % годовых, что на 1 638 процентных пункта превышает соответствующее значение по состоянию на 01.01.2023. Данный факт обусловлен окончанием сроков действия в отчетном периоде государственных контрактов на предоставление возобновляемой кредитной линии по более низким ставкам (от 6,2 до 6,99 процентов годовых).

Справочно: ключевая ставка Банка России по состоянию на 30.06.2023 установлена в размере 7,5 % годовых, что на 0,7 процентных пункта меньше средневзвешенной ставки по задолженности по привлеченным коммерческим кредитам по состоянию на отчетную дату.

Первоначально бюджетные ассигнования на 2023 год на обслуживание долговых обязательств законом «Об областном бюджете» утверждены в сумме 2 805,5 млн.руб. Указанные ассигнования областным законом от 29.03.2023 № 684-42-ОЗ «О внесении изменений и дополнений в областной закон «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» сокращены на 1 250,5 млн.руб. или на 44,6 % и составили 1 555,0 млн.руб. Уточненной бюджетной росписью на 2023 год по состоянию на 30.06.2023 указанные ассигнования также утверждены в сумме 1 555,0 млн.руб.

Расходы на обслуживание государственного долга в I полугодии 2023 года составили 184,1 млн.руб. или 11,8 % к показателям сводной бюджетной росписи на 2023 год, действующей по состоянию на 30.06.2023. По сравнению с соответствующим периодом 2022 года указанные расходы сократились на 3,9 млн.руб. или на 2,1 %.

Ежемесячные расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга за 6 месяцев 2022 и 2023 годов представлены на рисунке 47.

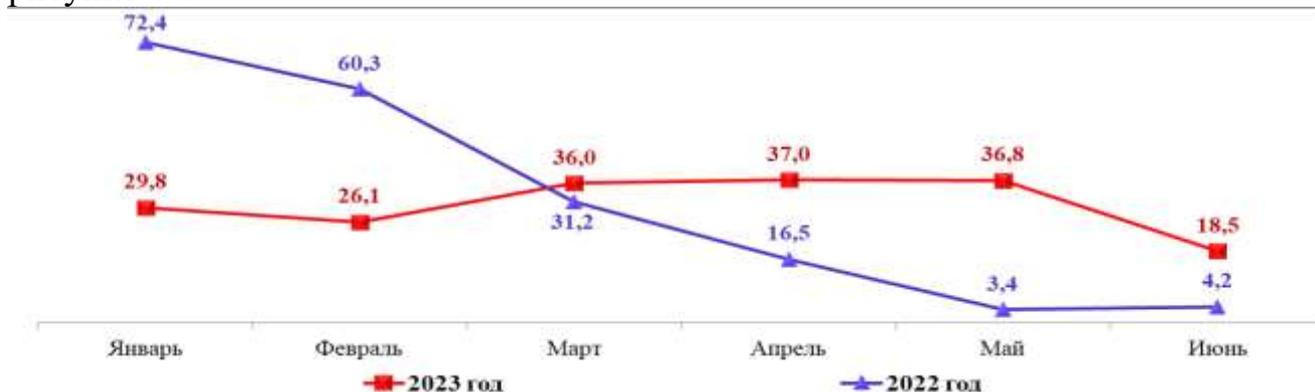


Рисунок 47. Расходы на обслуживание государственного долга Архангельской области за 6 месяцев 2022 – 2023 годов, млн.руб.

Среднедневные расходы на обслуживание государственного долга в январе – июне 2023 года составили 1 017,4 тыс.руб., что на 21,5 тыс.руб. в день меньше соответствующих среднедневных расходов за аналогичный период предыдущего года.

На рисунке 48 представлены сведения о среднедневных расходах областного бюджета на обслуживание государственного долга за 6 месяцев 2023 года (без нарастающего итога).

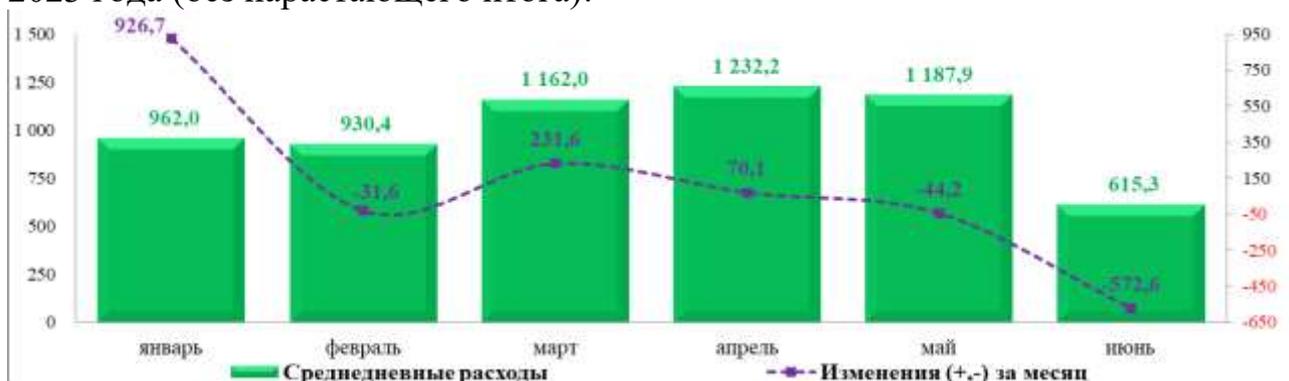


Рисунок 48. Среднедневные расходы областного бюджета по обслуживанию государственного долга за 6 месяцев 2023 года (без нарастающего итога), тыс.руб.

В январе 2023 года среднедневные расходы по обслуживанию государственного долга в 27,3 раза (+926,7 тыс.руб.) превысили аналогичные расходы за декабрь 2022 года, что обусловлено привлечением в конце декабря 2022 года коммерческих кредитов на общую сумму 8 000,0 млн.руб., которые частично были погашены во 2 – 3 декадах января 2023 года.

В таблице 85 представлена оценка положения Архангельской области по объему государственных внутренних долговых обязательств по состоянию на отчетную дату.

Таблица 85. Рэнкинг⁵ Архангельской области по объему государственного долга по состоянию на 01.01.2023 и 01.07.2023

Показатель	На 01.01.2023		На 01.07.2023		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	46 578,1		53 478,4		6 900,3	
Позиция	21	2	15	2	-6	0
Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, % (на начало года - исполнено за 2022 г., на 01.07.2023 - утверждено на год законом «Об областном бюджете»)	55,0		62,3		7,3	
Позиция	22	3	16	2	-6	-1
Государственный долг на душу населения, руб.	48 302,31		55 458,03		7 155,72	
Позиция	5	2	3	1	-2	-1

За I полугодие 2023 года Архангельская область ухудшила свои позиции по всем показателям среди субъектов Российской Федерации.

Среди субъектов СЗФО по объему государственного долга позиция Архангельской области не изменилась, по уровню государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам и государственному долгу на душу населения – ухудшение на одну позицию.

Вместе с тем, в структуре государственного долга преобладают «дешевые» бюджетные кредиты с более длительным периодом пользования в отличие от коммерческих кредитов.

Лидером по объему государственного долга среди субъектов СЗФО по состоянию на 01.07.2023 является г. Санкт-Петербург (99 133,9 млн.руб.), который на 01.01.2023 также находился на первом месте. Третье место занимает Республика Коми (33 103,9 млн.руб.), позиция которого по сравнению с началом года также не изменилась.

Наибольший объем долговых обязательств на 01.07.2023 в целом по Российской Федерации показывает Московская область (323 926,0 млн.руб.). Отсутствуют долговые обязательства у г. Севастополь.

В таблице 86 представлена оценка положения Архангельской области по объему государственных внутренних долговых обязательств по состоянию на 01.07.2022 и 01.07.2023.

Таблица 86. Рэнкинг⁶ Архангельской области по объему государственного долга по состоянию на 01.07.2022 и 01.07.2023

Показатель	На 01.07.2022		На 01.07.2023		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	43 376,1		53 478,4		10 102,3	
Позиция	21	2	15	2	-6	0
Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, % (на начало года - исполнено за 2022 г., на 01.07.2023 - утверждено на год законом «Об областном бюджете»)	55,4		62,3		6,9	

⁵ Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств.

⁶ Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств.

Показатель	На 01.07.2023		На 01.07.2023		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
года - исполнено за 2022 г., на 01.07.2023 - утверждено на год законом «Об областном бюджете»)						
Позиция	24	3	16	2	-8	-1
Государственный долг на душу населения, руб.	40 546,69		55 458,03		14 911,34	
Позиция	9	2	3	1	-6	-1

Таким образом, изменение положения Архангельской области по объему и уровню государственных долговых обязательств характеризуется аналогично рэнкингу, представленному в таблице 85.

Оценивая состояние государственного внутреннего долга Архангельской области на отчетную дату, с положительной стороны отмечается изменение структуры обязательств в пользу бюджетных кредитов и сокращение расходов на обслуживание государственного долга по отношению к I полугодю 2022 года.

Вместе с тем на объем расходов по обслуживанию государственного долга Архангельской области во II полугодии текущего года окажут влияние заимствования по действующим и вновь заключенным контрактам на предоставление возобновляемой кредитной линии по ставкам от 8,2 до 10,72 процентов годовых, так как в марте – апреле прекратили свое действие контракты по ставкам от 6,2 до 6,99 процентов годовых.

7. Предложения

По результатам экспертизы и анализа отчета об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2023 года контрольно-счетная палата полагает необходимым предложить Правительству Архангельской области и исполнительным органам государственной власти Архангельской области:

1. Принять дополнительные меры по взысканию просроченной дебиторской задолженности по доходам областного бюджета, в том числе по платежам, администрируемым министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области.

2. Продолжить мероприятия по сокращению просроченной дебиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений.

3. Принять меры по сокращению просроченной кредиторской задолженности государственных медицинских организаций в части средств ОМС.

4. Принять меры по составлению отчетов о реализации мероприятий государственных программ Архангельской области в соответствии с Порядком № 299-пп.

5. Принять дополнительные меры по своевременному достижению необходимых результатов реализации государственных программ в соответствии с планами их реализации.

6. С целью повышения эффективности инвестиций, контрольно-счетная палата считает необходимым проведение заказчиками по вновь включаемым в ОАИП на очередной финансовый год объектам капитального строительства анализа возможности реализации утвержденных до 2022 года проектов.

7. Претензионная работа заказчиков в отношении исполнителей, систематически нарушающих условия контрактов, ограничивается направлением требований об оплате штрафных санкций. Контрольно-счетная палата полагает необходимым в отношении указанных исполнителей применять меры, предусмотренные действующим законодательством РФ, в части понуждения исполнения контрактов и взыскания штрафных санкций в судебном порядке, а также в рамках предъявленных исполнителями банковских гарантий.

8. Принять меры по исключению или минимизации рисков недостижения показателей и результатов реализации региональных проектов по итогам 2023 года.

9. Принять меры по выполнению в 2023 году условий соглашений с Минфином России о реструктуризации бюджетных кредитов, предоставленных бюджету Архангельской области из федерального бюджета.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия контрольно-счетная палата Архангельской области полагает возможным рассмотрение отчета об исполнении областного бюджета за I полугодие 2023 года на сессии Архангельского областного Собрания депутатов.

Приложения:

1. Приложение № 1 «Сведения об исполнении областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов согласно отчетам по форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», представленному в Минфин России на отчетные даты» на 3 л.

2. Приложение № 2 «Информация о неисполнении бюджетных ассигнований за январь – июнь 2023 года по отдельным мероприятиям и направлениям расходов, по которым отсутствуют расходы бюджета при наличии бюджетных ассигнований в сумме свыше 30 млн.руб.» на 5 л.

3. Приложение № 3 «Исполнение областного бюджета за I полугодие 2023 года в разрезе программ» на 3 л.

4. Приложение № 4 «Сведения о невыполнении мероприятий или показателей реализации мероприятий государственных программ Архангельской области за I полугодие 2023 года» на 10 л.

5. Приложение № 5 «Информация об изменении объемов бюджетных инвестиций, предусмотренных ОАИП на 2023 год по состоянию на 01.07.2023 года в разрезе государственных программ и ГРБС» на 4 л.

6. Приложение № 6 «Информация о количестве мероприятий ОАИП на 2023 год в разрезе госпрограмм, непрограммных мероприятий и ГРБС» на 1 л.

7. Приложение № 7 «Информация об исполнении отдельных мероприятий ОАИП за 1 полугодие 2023 в разрезе госпрограмм и ГРБС» на 3 л.

8. Приложение № 8 «Расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов за I полугодие 2023 года» на 3 л.

9. Приложение № 9 «Прогнозные ключевые риски недостижения показателей или результатов реализации региональных проектов Архангельской области, согласно отчетам о реализации данных проектов по состоянию на 01.07.2023» на 2 л.

10. Приложение № 10 «Расходы на реализацию национальных проектов Российской Федерации за I полугодие 2022 - 2023 годов в разрезе мероприятий» на 5 л.

11. Приложение № 11 «Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за I полугодие 2023 года в разрезе главных распорядителей согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737» на 3 л.

12. Приложение № 12 «Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.07.2023 согласно отчетам по ф. 0503769 без учета средств во временном распоряжении» на 2 л.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат 00BF58C797A49A64FAE1F0377E8BF5EF46
Владелец Дементьев Александр Александрович
Действителен с 03.05.2023 по 26.07.2024

А.А. Дементьев

Сведения об исполнении областного бюджета за I полугодие 2022 и 2023 годов согласно отчетам по форме 0503117 "Отчет об исполнении бюджета", представленному в Минфин России на отчетные даты

млн.руб.

Показатели	Исполнено на 01.07.2022	Исполнено на 01.07.2023	Рост, снижение к I полуг. 2022 года, (+,-):	
			млн.руб.	%
ДОХОДЫ				
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	43 927,1	43 019,2	-908,0	-2,1
Налог на прибыль организаций	18 374,5	16 070,2	-2 304,3	-12,5
Налог на доходы физических лиц	10 354,1	10 916,5	562,4	5,4
Акцизы, из них:	4 431,4	4 765,0	333,6	7,5
- акцизы на пиво	38,1	29,4	-8,7	-22,9
- доходы от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов	792,3	872,2	79,9	10,1
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо	1 767,6	1 986,6	219,0	12,4
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей	10,4	10,3	-0,1	-0,8
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин	2 036,2	2 104,6	68,4	3,4
- доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин	-223,1	-247,9	-24,8	11,1
Налоги на совокупный доход, из них:	2 417,0	2 852,7	435,7	18,0
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 387,6	2 805,3	417,8	17,5
- налог на профессиональный доход	29,5	47,4	18,0	61,0
Налоги на имущество, из них:	4 962,4	5 089,7	127,4	2,6
- налог на имущество организаций	4 704,6	4 893,7	189,2	4,0
- транспортный налог	257,0	195,4	-61,6	-24,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами, из них:	2 211,9	2 213,7	1,8	0,1
- налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов	2 050,5	1 955,0	-95,6	-4,7
Государственная пошлина	51,5	60,1	8,6	16,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-0,1	0,0	0,1	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	39,4	55,3	15,9	40,3
Платежи при пользовании природными ресурсами, из них:	728,2	606,2	-122,0	-16,8
- плата за негативное воздействие на окружающую среду	49,0	76,7	27,7	56,6
- платежи при пользовании недрами	5,9	21,9	16,0	в 3,7 раза
- плата за использование лесов	673,2	507,5	-165,7	-24,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, из них:	97,7	105,8	8,1	8,3
- доходы от оказания платных услуг (работ)	0,9	1,4	0,5	55,1
- доходы от компенсации затрат государства	96,8	104,4	7,6	7,8
Доходы от продажи активов	1,1	9,2	8,1	в 8,7 раза
Административные платежи и сборы	0,3	0,3	0,0	1,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	257,6	287,0	29,5	11,4
Прочие неналоговые доходы	0,2	-12,7	-12,9	
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	23 988,7	20 574,6	-3 414,1	-14,2
1. От других бюджетов, из них:	17 914,2	17 662,6	-251,5	-1,4
- дотации	6 785,5	6 899,4	113,9	1,7
- субсидии	7 057,7	6 954,8	-103,0	-1,5
- субвенции	2 137,5	1 710,5	-427,0	-20,0
- иные межбюджетные	1 933,4	2 097,9	164,5	8,5
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	5 742,2	2 550,8	-3 191,4	-55,6
3. Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,1	0,0	-0,1	-100,0
4. Прочие безвозмездные поступления	72,9	186,7	113,8	в 2,6 раза
5. Доходы от возврата целевых остатков прошлых лет	396,2	271,2	-124,9	-31,5
6. Возврат целевых остатков прошлых лет	-136,9	-97,2	39,7	-29,0
ВСЕГО ДОХОДЫ из них:	67 915,8	63 593,3	-4 322,1	-6,4
- налоговые доходы	42 802,7	41 968,0	-834,7	-2,0
- неналоговые доходы	1 124,5	1 051,1	-73,3	-6,5

Показатели	Исполнено на 01.07.2022	Исполнено на 01.07.2023	Рост, снижение к I полуг. 2022 года, (+,-):	
			млн.руб.	%
- безвозмездные поступления от других бюджетов	17 914,2	17 662,6	-251,5	-1,4
- прочие безвозмездные поступления и возвраты	6 074,5	2 911,5	-3 163,0	-52,1
РАСХОДЫ				
01 00. Общегосударственные вопросы	1 757,0	2 220,4	463,4	26,4
01 02. Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	3,4	3,6	0,3	8,6
01 03. Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	98,9	121,0	22,1	22,4
01 04. Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	203,2	250,3	47,1	23,2
01 05. Судебная система	169,4	197,8	28,4	16,7
01 06. Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	89,1	130,6	41,5	46,6
01 07. Обеспечение проведения выборов и референдумов	23,4	40,2	16,7	71,4
01 12. Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	64,8	95,6	30,8	47,5
01 13. Другие общегосударственные вопросы	1 104,8	1 381,3	276,5	25,0
02 00. Национальная оборона	19,9	54,4	34,5	в 2,7 раза
02 03. Мобилизационная и вневойсковая подготовка	19,9	54,4	34,5	в 2,7 раза
03 00. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	811,7	1 017,4	205,7	25,3
03 02. Органы внутренних дел	0,0	0,2	0,2	
03 09. Гражданская оборона	9,1	14,2	5,1	56,3
03 10. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	802,6	1 002,9	200,4	25,0
04 00. Национальная экономика	7 187,7	9 065,2	1 877,4	26,1
04 01. Общеэкономические вопросы	285,0	388,1	103,1	36,2
04 02. Топливо-энергетический комплекс	35,3	47,5	12,2	34,7
04 05. Сельское хозяйство и рыболовство	740,5	903,3	162,8	22,0
04 06. Водное хозяйство	0,6	0,9	0,3	45,4
04 07. Лесное хозяйство	910,1	974,4	64,3	7,1
04 08. Транспорт	385,7	1 049,3	663,6	в 2,7 раза
04 09. Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 135,1	4 856,6	721,5	17,4
04 10. Связь и информатика	71,6	55,6	-16,0	-22,3
04 12. Другие вопросы в области национальной экономики	623,8	789,3	165,5	26,5
05 00. Жилищно-коммунальное хозяйство	9 582,0	11 941,0	2 359,0	24,6
05 01. Жилищное хозяйство	4 208,0	4 521,5	313,5	7,4
05 02. Коммунальное хозяйство	4 723,4	6 828,9	2 105,6	44,6
05 03. Благоустройство	193,0	95,2	-97,8	-50,7
05 05. Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	457,7	495,5	37,8	8,2
06 00. Охрана окружающей среды	57,8	1 300,1	1 242,2	в 22,5 раза
06 03. Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	32,9	59,8	26,9	81,7
06 05. Другие вопросы в области охраны окружающей среды	24,9	1 240,2	1 215,3	в 49,8 раза
07 00. Образование	17 421,7	19 176,2	1 754,5	10,1
07 01. Дошкольное образование	210,0	128,4	-81,6	-38,9
07 02. Общее образование	13 576,7	14 787,6	1 210,9	8,9
07 03. Дополнительное образование детей	337,9	464,0	126,2	37,3
07 04. Среднее профессиональное образование	2 183,1	2 342,3	159,2	7,3
07 05. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	136,5	149,0	12,4	9,1
07 07. Молодежная политика	469,9	356,2	-113,7	-24,2
07 08. Прикладные научные исследования в области образования	4,2	5,4	1,1	26,6
07 09. Другие вопросы в области образования	503,3	943,2	439,9	87,4
08 00. Культура, кинематография	957,8	1 372,8	415,0	43,3

Показатели	Исполнено на 01.07.2022	Исполнено на 01.07.2023	Рост, снижение к I полуг. 2022 года, (+,-):	
			млн.руб.	%
08 01. Культура	931,7	1 331,8	400,1	42,9
08 04. Другие вопросы в области культуры, кинематографии	26,1	41,0	14,9	57,2
09 00. Здравоохранение	5 732,1	4 970,2	-761,9	-13,3
09 01. Стационарная медицинская помощь	2 603,5	1 457,6	-1 146,0	-44,0
09 02. Амбулаторная помощь	1 656,2	1 885,2	229,1	13,8
09 03. Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	26,8	24,7	-2,0	-7,6
09 04. Скорая медицинская помощь	392,8	386,0	-6,9	-1,7
09 05. Санаторно-оздоровительная помощь	102,4	112,4	10,0	9,8
09 06. Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	87,7	88,9	1,1	1,3
09 09. Другие вопросы в области здравоохранения	862,7	1 015,4	152,7	17,7
10 00. Социальная политика	15 041,1	15 225,6	184,5	1,2
10 01. Пенсионное обеспечение	31,6	45,8	14,2	45,0
10 02. Социальное обслуживание населения	1 741,7	2 040,0	298,3	17,1
10 03. Социальное обеспечение населения	9 300,1	9 465,4	165,4	1,8
10 04. Охрана семьи и детства	3 956,0	3 651,9	-304,1	-7,7
10 06. Другие вопросы в области социальной политики	11,8	22,5	10,7	91,0
11 00. Физическая культура и спорт	555,1	649,9	94,8	17,1
11 01. Физическая культура	0,0	2,8	2,8	
11 02. Массовый спорт	156,5	155,0	-1,5	-1,0
11 03. Спорт высших достижений	385,2	478,8	93,6	24,3
11 05. Другие вопросы в области физической культуры и спорта	13,4	13,3	-0,1	-1,1
12 00. Средства массовой информации	101,0	123,5	22,5	22,3
12 02. Периодическая печать и издательства	101,0	123,5	22,5	22,3
13 00. Обслуживание государственного и муниципального долга	188,0	184,1	-3,9	-2,1
13 01. Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	188,0	184,1	-3,9	-2,1
14 00. Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	3 459,5	4 172,7	713,2	20,6
14 01. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	848,7	999,5	150,8	17,8
14 02. Иные дотации	84,6	83,1	-1,5	-1,8
14 03. Прочие межбюджетные трансферты общего характера	2 526,2	3 090,1	563,9	22,3
ВСЕГО РАСХОДЫ	62 872,4	71 473,4	8 601,0	13,7
РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ: дефицит (-), профицит (+)	5 043,4	-7 880,1	-12 923,5	
Источники финансирования дефицита бюджетов (по форме 0503317), в т.ч.:	-5 043,4	7 880,1	12 923,5	
Кредиты кредитных организаций (оборот)	-14 850,0	-5 000,0	9 850,0	
Бюджетные кредиты (оборот)	15 599,4	11 900,3	-3 699,1	
Возврат бюджетных кредитов от других бюджетов в областной бюджет		35,0	35,0	
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов (оборот)	2 364,0	-898,5	-3 262,5	
Изменение остатков средств бюджетов (оборот)	-8 156,8	1 843,3	10 000,1	
СПРАВОЧНО:	На 01.07.2022	На 01.07.2023	Изменение (+,-), млн.руб.	Изменение (+,-), в %
Остатки на счете по учету средств бюджета, из них:	10 457,1	1 168,8	-9 288,3	-88,8
Целевые (ф. 0503387), в т.ч.:	6,9	14,7	7,8	112,3
- федерального бюджета	6,9	14,7	7,8	112,3
средства ППК "Фонда развития территорий" (в 2022 году - ГК "Фонд содействия реформированию ЖКХ")	2 938,1	1 159,9	-1 778,2	-60,5
Просроченная дебиторская задолженность (ф. 0503369)	953,7	1 035,9	82,1	8,6
Просроченная кредиторская задолженность (ф. 0503369)	0,1	0,0	-0,1	-100,0

Информация о неисполнении бюджетных ассигнований за январь-июнь 2023 года по отдельным мероприятиям и направлениям расходов по которым отсутствуют расходы бюджета при наличии бюджетных ассигнований в сумме свыше 30 млн.руб.

млн.руб.

Наименование мероприятия, направления расходов	Сводная бюджетная роспись на 2023 год (на 30.06.2023)	Причины неисполнения согласно отчетам ГРБС по ф. 0503160 и 0503164. Справочно приведены расходы на 01.09.2023 по отдельным направлениям расходов
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	1 079,8	X
Государственная программа Архангельской области "Развитие образования и науки Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	89,1	X
Субсидии бюджетам муниципальных образований на реконструкцию фундаментов здания МОУ "Средняя образовательная школа №12", расположенного по адресу: г. Северодвинск, ул. Гагарина, 24	64,6	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета отсутствуют.
Субсидии бюджетам муниципальных образований на реконструкцию здания теплицы - учебного класса МБОУ СШ №10 под спортивный зал по адресу: г. Архангельск, ул. Воскресенская, д. 95, корп. 3	20,9	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют.
Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	30,5	X
Субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство здания культурно-досугового центра в пос. Пинега Архангельской области	30,0	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 - расходы бюджета составили 30,0 млн.руб.
Государственная программа Архангельской области "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	461,0	X
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 (Строительство служебного жилья для молодых специалистов)	115,5	Исполнение запланировано в 4 квартале.
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	331,7	Расходы предусмотрены на II полугодие.
Государственная программа Архангельской области "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	333,0	X
Реконструкция аэропортного комплекса "Соловки", о. Соловецкий, Архангельская область, п. Соловецкий	332,3	Корректировка проектной документации объекта, в том числе в соответствии с рекомендациями международных экспертов, а также проведение экологической экспертизы. На 01.09.2023 расходы из бюджета не осуществлены.
Государственная программа Архангельской области "Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	163,3	X
Субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Реконструкция канализационных очистных сооружений, расположенных по адресу: Архангельская область, Вилегодский район, с. Ильинско-Подомское, ул. Чапаева, д. 15, Архангельская область)	163,3	На 01.07.2023 министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области подписано дополнительное соглашение по исключению объекта из программы. На 01.09.2023 расходы из бюджета не осуществлены.
Министерство ТЭК и ЖКХ Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	830,3	X

Наименование мероприятия, направления расходов	Сводная бюджетная роспись на 2023 год (на 30.06.2023)	Причины неисполнения согласно отчетам ГРЭС по ф. 0503160 и 0503164. Справочно приведены расходы на 01.09.2023 по отдельным направлениям расходов
Государственная программа Архангельской области "Формирование современной городской среды в Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	507,3	X
Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации (Реконструкция пл. Профсоюзов в г. Архангельске)	507,3	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы составили 505,3 млн.руб.
Государственная программа Архангельской области "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	91,0	X
Субсидия некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Архангельской области" на реализацию мероприятий по замене в многоквартирных домах лифтов с истекшим назначенным сроком службы	30,0	Заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг. На 01.09.2023 расходы бюджета отсутствуют.
Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по замене в многоквартирных домах лифтов с истекшим назначенным сроком службы	49,4	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 перечислено 1,6 млн.руб.
Региональная программа Архангельской области "Модернизация систем коммунальной инфраструктуры (2023 – 2027 годы)", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	228,9	X
Субсидии на модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий"	175,6	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 перечислено 37,7 млн.руб.
Субсидии на модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации	53,3	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 перечислено 11,37 млн.руб.
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	178,8	X
Государственная программа Архангельской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	171,1	X
Создание мест (площадок) накопления (в том числе отдельного накопления) твердых коммунальных отходов, приобретение контейнеров (бункеров) для накопления (в том числе отдельного накопления) твердых коммунальных отходов и/или создание мест (площадок) накопления (в том числе отдельного накопления) твердых коммунальных отходов, оборудованных контейнерами для накопления (в том числе отдельного накопления) твердых коммунальных отходов	50,2	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют.
Ликвидация несанкционированных свалок на землях лесного фонда Архангельской области	85,0	Исполнение запланировано в 4 квартале.
Министерство здравоохранения Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	155,2	X
Государственная программа Архангельской области "Развитие здравоохранения Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	145,5	X
Осуществление дополнительных мер по защите населения и территорий Архангельской области от распространения новой коронавирусной инфекции (COVID 2019)	43,4	Длительность проведения конкурсных процедур. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют.
Инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	44,6	X
Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	44,6	X

Наименование мероприятия, направления расходов	Сводная бюджетная роспись на 2023 год (на 30.06.2023)	Причины неисполнения согласно отчетам ГРЭС по ф. 0503160 и 0503164. Справочно приведены расходы на 01.09.2023 по отдельным направлениям расходов
Субсидия в целях осуществления мероприятий по капитальному ремонту 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	44,6	Исполнение запланировано во 2 полугодии. На 01.09.2023 расходы бюджета составили 17,0 млн.руб.
Министерство культуры Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	198,8	X
Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	192,6	X
Модернизация и развитие, обследование и ремонт государственных учреждений, подведомственных министерству культуры, муниципальных учреждений культуры, школ искусств, образовательных организаций в сфере культуры и искусства	71,1	Исполнение запланировано в 4 квартале.
Обеспечение поддержки реализации общественных инициатив, направленных на развитие туристической инфраструктуры (Гранты)	51,8	Исполнение запланировано в 4 квартале.
Обеспечение поддержки реализации общественных инициатив, направленных на развитие туристической инфраструктуры (Гранты)	33,3	Исполнение запланировано в 4 квартале.
Министерство связи и информационных технологий Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	65,7	X
Государственная программа Архангельской области "Развитие транспортной системы Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	48,3	X
Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек	48,3	Исполнение запланировано в 4 квартале.
Министерство образования Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	125,6	X
Государственная программа Архангельской области "Развитие образования и науки Архангельской области", из них наибольшие:	87,9	X
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (для муниципальных общеобразовательных организаций)	22,8	Заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют.
Государственная программа Архангельской области "Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области", всего, из них наибольшие:	33,1	X
Обеспечение комплексного развития сельских территорий (капитальный ремонт фойе с лестницами, крыльца главного входа и кровли здания РЦДО, расположенного по адресу г. Нянда, ул. 60 лет Октября, д. 14)	28,9	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета составили 21,0 млн.руб.
Министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	79,3	X
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области, всего, из них наибольшие млн.руб.:	79,2	X
Субсидии на компенсацию части затрат по приобретению средств химизации	24,5	Заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг. На 01.09.2023 расходы бюджета составили 24,5 млн.руб.
Министерство транспорта Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	3 628,0	X
Государственная программа Архангельской области "Развитие транспортной системы Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	3 628,0	X

Наименование мероприятия, направления расходов	Сводная бюджетная роспись на 2023 год (на 30.06.2023)	Причины неисполнения согласно отчетам ГРЭС по ф. 0503160 и 0503164. Справочно приведены расходы на 01.09.2023 по отдельным направлениям расходов
Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в городском округе "Город Архангельск"	43,5	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы составили 16,2 млн.руб.
Проектирование и строительство автомобильной дороги по ул. Карпогорской от ул. Октябрят до просп. Московского в г. Архангельске	33,0	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют..
Устройство временного объездного низководного автомобильного моста через р. Сова в дер. Чижгора Мезенского района Архангельской области	71,8	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют.
Иные межбюджетные трансферты на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (Реконструкция моста через Никольское устье Северной Двины в г. Северодвинске, 164501, Архангельская область, г. Северодвинск, ул. Плюснина, д. 7)	198,5	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют.
Проектирование, капитальный ремонт и ремонт искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	302,8	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы составили 17,0 млн.руб.
Иные межбюджетные трансферты на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства за счет бюджетных кредитов в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации по объекту "Реконструкция моста через Никольское устье Северной Двины в г. Северодвинске"	108,0	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют.
Капитальный ремонт, ремонт и содержание региональных автомобильных дорог	41,0	Поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов. На 01.09.2023 расходы составили 8,0 млн.руб.
Бюджетный кредит на опережающее финансирование расходных обязательств Архангельской области на реализацию объекта "Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных сооружений (объекты капитального ремонта и ремонта общей протяженностью 61,2 км, планируемый по состоянию на 1 января 2024 г. прирост доли автомобильных дорог регионального и (или) межмуниципального значения в их общей протяженности, соответствующих нормативным требованиям, - 0,8 процента)"	2 607,0	Поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов. На 01.09.2023 расходы составили 667,3 тыс.руб.
Министерство экономического развития, промышленности и науки Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	54,4	X
Государственная программа Архангельской области "Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области", всего, из них наибольшие:	54,4	X
Субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации (Федеральный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса") (Субъектам малого и среднего предпринимательства, включенным в реестр социальных предпринимателей, и (или) субъектам малого и среднего предпринимательства, созданным физическими лицами в возрасте до 25 лет включительно, предоставлены комплекс услуг и (или) финансовая поддержка в виде грантов (количество уникальных социальных предприятий, включенных в реестр социальных предпринимателей, и (или) количество субъектов малого и среднего предпринимательства, созданных физическими лицами в возрасте до 25 лет включительно, получивших комплекс услуг и (или) финансовую поддержку в виде грантов, накопленным итогом))	19,1	Исполнение запланировано в 4 квартале.
Министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	104,4	X

Наименование мероприятия, направления расходов	Сводная бюджетная роспись на 2023 год (на 30.06.2023)	Причины неисполнения согласно отчетам ГРЭС по ф. 0503160 и 0503164. Справочно приведены расходы на 01.09.2023 по отдельным направлениям расходов
Государственная программа Архангельской области "Социальная поддержка граждан в Архангельской области", всего, из них наибольшие:	76,5	X
Обоснование инвестиций, проведение технологического и ценового аудита обоснования инвестиций, проектирование, строительство и реконструкция объектов ГАУ АО "Центр детского отдыха "Северный Артек", в том числе его обособленных структурных подразделений	16,0	Исполнение запланировано в 4 квартале.
Министерство имущественных отношений Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	32,3	X
Государственная программа Архангельской области "Управление государственным имуществом и земельными ресурсами Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	20,3	X
Проведение комплексных кадастровых работ	20,2	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют.
Министерство спорта Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	224,6	X
Государственная программа Архангельской области "Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	55,8	X
Обеспечение комплексного развития сельских территорий (капитальный ремонт стадиона МБОУ ДО "ДЮСШ "Виледь")	55,8	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы составили 25,7 млн.руб.
Государственная программа Архангельской области "Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	168,8	X
Оснащение объектов спорта оборудованием и инвентарем	42,0	Сезонность осуществления расходов. На 01.09.2023 расходы составили 33,0 млн.руб.
Закупка и монтаж оборудования для создания "умных" спортивных площадок (в части субсидий местным бюджетам)	86,7	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. На 01.09.2023 расходы бюджета также отсутствуют.
Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области, всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	128,0	X
Государственная программа Архангельской области "Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области", всего, из них свыше 30,0 млн.руб.:	75,5	X
Ремонт объектов муниципальной собственности муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области, используемых для осуществления мероприятий в сфере профилактики	42,0	Исполнение запланировано в 4 квартале.
Государственная программа Архангельской области "Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области", всего, из них наибольшие:	40,0	X
Проектирование и выполнение работ по техническому перевооружению топливной котельной (за счет устройства автономного источника теплоснабжения на газовом топливе) на территории "Загородного комплекса "Бабанегово", расположенного по адресу: Архангельская область, Приморский район, д. Бабанегово	9,5	Исполнение запланировано в 4 квартале.
ВСЕГО отсутствуют расходы	6 983,1	

Исполнение областного бюджета за I полугодие 2023 года в разрезе программ

млн.руб.

Наименование	Глава	Сводная бюджетная роспись на 2023 год по состоянию на 30.06.2023	Исполнено на 30.06.2023	% исполнения к сводной бюджетной росписи на год
А	Б	1	2	3=2/1*100
ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ		135 683,1	66 229,1	48,8
в том числе:				
ГП АО "Развитие здравоохранения Архангельской области"		22 072,5	9 681,4	43,9
<i>минстрой АО</i>	019	736,7	345,8	46,9
<i>минздрав АО</i>	062	21 335,8	9 335,6	43,8
ГП АО "Развитие образования и науки Архангельской области"		33 493,2	19 029,9	56,8
<i>минстрой АО</i>	019	1 308,3	257,9	19,7
<i>минздрав АО</i>	062	1,5	1,0	66,1
<i>минкультуры АО</i>	069	4,6	3,0	66,1
<i>минобразования АО</i>	075	32 178,8	18 768,1	58,3
ГП АО "Социальная поддержка граждан в Архангельской области"		16 827,3	8 928,5	53,1
<i>минстрой АО</i>	019	2,6	0,7	25,5
<i>минздрав АО</i>	062	3,3	0,4	12,3
<i>минкультуры АО</i>	069	6,1	0,0	0,0
<i>минобразования АО</i>	075	43,9	24,6	56,0
<i>минтрудсоцразвития АО</i>	156	16 770,2	8 902,2	53,1
<i>администрация ГАО и ПАО</i>	301	1,3	0,7	50,0
ГП АО "Культура Русского Севера"		3 481,5	1 601,7	46,0
<i>минстрой АО</i>	019	404,3	188,8	46,7
<i>инспекция по памятникам АО</i>	068	86,5	14,8	17,1
<i>минкультуры АО</i>	069	2 990,7	1 398,1	46,7
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области		1 392,6	890,9	64,0
<i>минагропромторг АО</i>	083	1 059,5	739,9	69,8
<i>инспекция по ветнадзору АО</i>	737	333,1	151,0	45,3
ГП АО "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области"		1 831,9	576,6	31,5
<i>минстрой АО</i>	019	1 616,7	421,8	26,1
<i>минздрав АО</i>	062	44,5	14,9	33,4
<i>агентство по делам молодежи АО</i>	261	111,4	108,3	97,2
<i>инспекция госстройнадзора АО</i>	732	59,3	31,7	53,3
ГП АО "Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда"		1 227,0	547,2	44,6
<i>минтрудсоцразвития АО</i>	156	1 227,0	547,2	44,6
ГП АО "Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области"		256,1	98,9	38,6
<i>минстрой АО</i>	019	69,7	31,2	44,7
<i>минобразования АО</i>	075	47,2	35,8	75,9
<i>минтрудсоцразвития АО</i>	156	0,4	0,2	56,3
<i>агентство по делам молодежи АО</i>	261	12,3	4,5	36,6
<i>администрация ГАО и ПАО</i>	301	126,4	27,2	21,5
ГП АО "Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах"		2 521,4	1 067,0	42,3
<i>минстрой АО</i>	019	2,0	0,0	0,0
<i>министерство ТЭК и ЖКХ АО</i>	023	0,7	0,3	41,4
<i>минсвязи АО</i>	072	4,3	1,8	41,7
<i>минобразования АО</i>	075	73,0	35,2	48,2
<i>агентство ГПС и ГЗ АО</i>	176	2 441,5	1 029,8	42,2
ГП АО "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области"		2 858,5	1 953,0	68,3
<i>минстрой АО</i>	019	2,8	0,9	33,8
<i>минлеспром АО</i>	045	2 790,8	1 909,2	68,4
<i>минимущество АО</i>	163	64,8	42,8	66,0

Наименование	Глава	Сводная бюджетная роспись на 2023 год по состоянию на 30.06.2023	Исполнено на 30.06.2023	% исполнения к сводной бюджетной росписи на год
ГП АО "Формирование современной городской среды в Архангельской области"		1 321,5	257,7	19,5
<i>министерство ТЭК и ЖКХ АО</i>	023	1 321,5	257,7	19,5
ГП АО "Развитие лесного комплекса Архангельской области"		2 047,3	1 061,8	51,9
<i>минстрой АО</i>	019	4,4	0,5	12,1
<i>минлеспром АО</i>	045	2 042,9	1 061,3	51,9
ГП АО "Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области"		2 686,2	999,1	37,2
<i>администрация ГАО и ПАО</i>	301	2 047,5	745,6	36,4
<i>агентство ЗАГС АО</i>	351	123,6	55,3	44,8
<i>агентство мировых судей АО</i>	435	515,1	198,2	38,5
ГП АО "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области"		7 569,4	6 576,5	86,9
<i>министерство ТЭК и ЖКХ АО</i>	023	7 478,4	6 537,4	87,4
<i>Архгосжилинспекция</i>	390	91,0	39,1	42,9
ГП АО "Развитие транспортной системы Архангельской области"		20 532,6	5 904,9	28,8
<i>минсвязи АО</i>	072	48,3	0,0	0,0
<i>минтранс АО</i>	104	20 484,3	5 904,9	28,8
ГП АО "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага"		372,3	16,2	4,4
<i>минстрой АО</i>	019	333,0	0,0	0,0
<i>агентство развития Соловков</i>	349	39,3	16,2	41,3
ГП АО "Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области"		10 465,1	4 608,5	44,0
<i>минфин Архангельской области</i>	090	10 416,2	4 586,0	44,0
<i>контрольно-ревизионная инспекция АО</i>	730	48,9	22,5	46,0
ГП АО "Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области"		679,5	199,4	29,4
<i>минстрой АО</i>	019	302,5	57,1	18,9
<i>министерство ТЭК и ЖКХ АО</i>	023	14,4	10,4	72,7
<i>минкультуры АО</i>	069	157,8	82,0	52,0
<i>минобразования АО</i>	075	51,8	14,7	28,3
<i>минагропромторг АО</i>	083	54,1	26,7	49,3
<i>минтранс АО</i>	104	32,4	5,5	17,1
<i>министерство спорта АО</i>	263	55,8	0,0	0,0
<i>администрация ГАО и ПАО</i>	301	10,6	3,0	27,9
ГП АО "Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области"		1 065,5	743,7	69,8
<i>минэкономпромнауки АО</i>	138	709,4	486,0	68,5
<i>минимущество АО</i>	163	178,8	178,8	100,0
<i>агентство по тарифам АО</i>	306	87,3	35,9	41,2
<i>контрактное агентство АО</i>	735	90,1	42,9	47,7
ГП АО "Цифровое развитие Архангельской области"		984,5	501,2	50,9
<i>минсвязи АО</i>	072	984,5	501,2	50,9
ГП АО "Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области"		1 256,1	594,9	47,4
<i>минстрой АО</i>	019	180,9	111,5	61,6
<i>минздрав АО</i>	062	5,1	3,8	74,3
<i>министерство спорта АО</i>	263	1 070,0	479,5	44,8
ГП АО "Молодежь Поморья"		576,0	326,0	56,6
<i>минобразования АО</i>	075	1,3	1,3	100,0
<i>агентство по делам молодежи АО</i>	261	574,8	324,7	56,5
ГП АО "Управление государственным имуществом и земельными ресурсами Архангельской области"		165,2	64,1	38,8
<i>минимущество АО</i>	163	165,2	64,1	38,8
АДРЕСНЫЕ ПРОГРАММЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ		9 001,2	4 222,4	46,9
в том числе:				
Адресная программа Архангельской области "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы"		9 001,2	4 222,4	46,9
<i>минстрой АО</i>	019	6 932,0	3 569,8	51,5
<i>министерство ТЭК и ЖКХ АО</i>	023	2 069,2	652,6	31,5
ИНЫЕ ПРОГРАММЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ		235,7	5,0	2,1

Наименование	Глава	Сводная бюджетная роспись на 2023 год по состоянию на 30.06.2023	Исполнено на 30.06.2023	% исполнения к сводной бюджетной росписи на год
в том числе:				
Региональная программа Архангельской области "Модернизация систем коммунальной инфраструктуры (2023 – 2027 годы)"		228,9	0,0	0,0
<i>министерство ТЭК и ЖКХ АО</i>	023	228,9	0,0	0,0
Региональная программа "Повышение уровня финансовой грамотности населения и развитие финансового образования в Архангельской области"		6,9	5,0	73,7
<i>минкультуры АО</i>	069	0,1	0,0	0,0
<i>минобразования АО</i>	075	0,2	0,1	51,2
<i>минфин Архангельской области</i>	090	6,3	4,8	76,3
<i>минтрудсоцразвития АО</i>	156	0,05	0,00	0,0
<i>администрация ГАО и ПАО</i>	301	0,3	0,2	55,6
Всего		144 920,1	70 456,5	48,6

Сведения о невыполнении мероприятий или показателей реализации мероприятий государственных программ Архангельской области за I полугодие 2023 года

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
ГП АО "Развитие здравоохранения Архангельской области"					
Подпрограмма № 5. Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детям					
1.1.	Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей	объем санаторно-курортного лечения; койко-день	25000	21495	Для устранения требований пожарной безопасности в ГАУЗ Архангельской области «Санаторий «Сольвычегодск» проводились работы по текущему ремонту (замене) внутренних сетей электроснабжения, в связи с чем коечный фонд был задействован не в полном объеме (из 3-х этажей функционировало 2). Мероприятие носит заявительный характер
Подпрограмма № 6. Оказание паллиативной помощи, в том числе детям					
1.3.	Развитие системы паллиативной медицинской помощи	приобретение медицинского оборудования для государственных медицинских организаций, оказывающих паллиативную помощь; срок завершения	30 июня		Изменение требований Минздрава России к перечню оборудования в программе Архангельской области «Развитие системы оказания паллиативной медицинской помощи на 2020 - 2024 годы». По состоянию на 1 августа мероприятие выполнено.
Подпрограмма № 7. Кадровое обеспечение системы здравоохранения					
2.1.	Единовременные денежные выплаты специалистам, окончившим образовательные организации высшего образования и профессиональные образовательные организации в сфере здравоохранения, трудоустроившимся в государственные медицинские организации	количество фельдшеров, трудоустроившихся в государственные медицинские организации, расположенные в сельских населенных пунктах, либо рабочих поселках, либо поселках городского типа, либо городах с численностью населения до 50 тыс. человек (в соответствии с программным реестром должностей) получивших единовременные денежные выплаты в размере 500 тыс. руб., 1 млн. руб.;	7	5	Мероприятие имеет заявительный характер и зависит от количества поданных в рамках мероприятия заявлений. Общий план на год остается неизменным и будет выполнен. Кроме того, в целом в рамках общего мероприятия «Земский доктор/Земский фельдшер» количество принявших участников (20 чел.) превышает количеству запланированных (17 чел.), так как принято больше врачей. Ожидается прием новых сотрудников в медицинские организации после окончания обучения и получении документов об образовании.

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
5.1.	Предоставление мер социальной поддержки квалифицированным специалистам государственных медицинских организаций Архангельской области, а также финансовое обеспечение права работников государственных медицинских организаций на компенсацию иных расходов	численность работников учреждений, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, которым возмещены расходы на оплату проезда к месту	400	339	Реализация мероприятия носит заявительный характер. Проводится разъяснительная работа о необходимости своевременного представления документов.
Подпрограмма № 10. Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области					
8.1.5.2	Проектирование по мероприятию «Реконструкция главного корпуса ГБУЗ АО «Вельская центральная районная больница» по адресу: Архангельская область, Вельский район, г. Вельск, ул. Конева, д. 28а» (в рамках федерального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения» национального проекта «Здравоохранение»)	заключение контракта на разработку обоснования инвестиций; срок завершения	30 мая		В соответствии с изменения в Областную адресную инвестиционную программу средства доведены до учреждения, начаты закупочные процедуры.
8.1.5.3	Проектирование объекта «Офис врача общей практики в г. Архангельск, ул. Карская, 15» (в рамках федерального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения» национального проекта «Здравоохранение»)	заключение контракта на разработку обоснования инвестиций; срок завершения	30 мая		
8.1.5.4	проектирование объекта «Поликлиника на 250 посещений в смену, второй пусковой комплекс по адресу: Архангельская область, Пинежский район, с. Карпогоры, ул. Ленина, д. 47 Б» (в рамках федерального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения» национального проекта «Здравоохранение»)	заключение контракта на разработку обоснования инвестиций; срок завершения	30 мая		
ГП АО "Развитие образования и науки Архангельской области"					
Подпрограмма № 1. Развитие общего и дополнительного образования					
4.1	Оснащение муниципальных образовательных организаций в Архангельской области специальными транспортными средствами для перевозки детей	заключение соглашений с органами местного самоуправления на предоставление субсидии; срок завершения	1 апреля		Конкурс на предоставление субсидий муниципальным образованиям Архангельской области состоялся 27 февраля 2023 года. По результатам конкурса от муниципальных образований ни одной заявки не было подано. В связи с отсутствием потребности осуществлен перенос денежных средств на увеличение лимитов по предоставлению субсидии на создание условий для вовлечения обучающихся в муниципальных образовательных организациях в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма.
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					

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
4.2	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	доля получателей обеспеченных благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений, от запланированного на конец финансового года их численности; процентов	35	29	Невыполнение показателя связано с отсутствием на рынке недвижимости муниципальных образований необходимого количества жилых помещений, отвечающих требованиям законодательства для обеспечения детей-сирот жильем, а также с тем, что средства федерального бюджета направлены на строительство жилья, которое планируется ввести в эксплуатацию и предоставить детям-сиротам до конца отчетного года.
4.3	Материально-техническое обеспечение деятельности регионального оператора государственного банка данных о детях, оставшихся без попечения родителей	количество детей-сирот, переданных на воспитание в семьи граждан; человек	250	231	Невыполнение показателя связано с уменьшением количества выявляемых детей, нуждающихся в семейном устройстве
ГП АО "Социальная поддержка граждан в Архангельской области"					
Подпрограмма № 2. Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области					
1.44	Предоставление отдельным категориям граждан дополнительной меры социальной поддержки в виде полной или частичной оплаты стоимости услуг по санаторно-курортному лечению	Количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); Человек	53		Мера поддержки носит заявительный характер.
Подпрограмма № 4. Развитие системы отдыха и оздоровления детей					
1.1	Оздоровление детей в детских санаториях, детских санаторных оздоровительных лагерях круглогодичного действия	Количество оздоровленных детей; Человек	1		Мера поддержки носит заявительный характер.
4.2	Проведение мероприятий в сфере отдыха детей и их оздоровления, в том числе регионального форума организаторов детского отдыха «ЛЕТО ПЛЮС»	Количество проведенных мероприятий; Единиц	4	3	По предложениям организаций отдыха детей и их оздоровления второй информационно-консультационный семинар для организаторов детского отдыха перенесен на четвертый квартал.
Подпрограмма № 5. Семья и дети в Архангельской области					
1.1	Организация и проведение межведомственных научно-профилактических семинаров по проблемам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, изучению передового опыта профилактической и реабилитационной работы	Количество участников; Человек	55	43	Не все заявленные участники смогли принять участие по объективным причинам. В связи с невыполнением плановых показателей в четвертом квартале 2023 года запланирован семинар «Проблема насилия в семье. Особенности оказания помощи женщинам и детям, пострадавшим от насилия в семье».

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
2.2	Приобретение автотранспорта и комплектующих для оснащения государственных организаций социального обслуживания семьи и детей, в том числе отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия государственных организаций социального обслуживания, а также проведение ремонта имеющегося автотранспорта	Заключение государственных контрактов (договоров) на приобретение автотранспорта и комплектующих; Срок завершения	30 апреля		Документы на поставку автотранспорта направлены в Контрактное агентство Архангельской области для проверки и размещения закупки. 12 мая при проверке документов вынесено замечание, что характеристики, указанные в разрешении Минпромторга не соответствуют описанию объекта закупки. Поставка ожидается в конце сентября 2023 года.
Подпрограмма № 6. Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области					
1.1	Организация и проведение обучающих семинаров в целях повышения квалификации работников поставщиков социальных услуг (медицинские сестры, социальные работники, помощники по уходу (сиделки) для реализации системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами	Количество проведенных семинаров; Единиц	1		Объективные сложности взаимодействия с обучающими организациями. Проведение семинара запланировано в 3 квартале, количество специалистов соответствует ранее запланированному.
	Количество специалистов, повысивших уровень знаний; Человек	Количество специалистов, повысивших уровень знаний; Человек	30		
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, доставка лицам старше 65 лет, проживающим в сельской местности, лекарственных средств, медицинских изделий, продуктов питания и предметов первой необходимости, осуществляемые в период введенного режима повышенной готовности для органов управления и сил Архангельской территориальной подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, введенного указом Губернатора Архангельской области от 17 марта 2020 года N 28-У	Количество медицинских работников из медицинских организаций доставленных к лицам старше 65 лет, проживающим в сельской местности, в целях оказания им медицинской помощи на дому; Человек	100	43	Отсутствие заявок от медицинских организаций. Медицинские услуги оказываются в учреждении здравоохранения в рамках доставки получателей в учреждение здравоохранения.
ГП АО "Культура Русского Севера"					
2.3	Развитие профессионального искусства и народного творчества, сохранение, возрождение и развитие народных художественных промыслов и ремесел	количество муниципальных театров, укрепивших материально - техническую базу; единиц	1		В связи с корректировкой документации на проведение аукциона по приобретению оборудования для МУК «Котласский драматический театр» конкурсные процедуры и приобретение оборудования перенесены на 3 квартал 2023 года.

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
2.14.9	Реновация учреждений отрасли культуры	доля выполнения работ по капитальному ремонту здания библиотеки имени Н.А. Добролюбова» (г. Архангельск, Набережная Северной Двины, д. 105) в рамках заключенного государственного контракта; процентов	37	18	Отставание от графика производства работ связано с необходимостью внесения изменений в проектно-сметную документацию на основании откорректированного дизайн-проекта под реализацию пилотного проекта по созданию модельной центральной библиотеки субъекта Российской Федерации и разработку проекта Модельного стандарта деятельности центральной библиотеки субъекта Российской Федерации, по согласованию с Министерством культуры Российской Федерации (письмо от 21 марта 2022 г. № 1901-06-1), а также вынужденной заменой материалов и проектных решений из-за санкционной политики недружественных государств.
ГП АО "Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда"					
Подпрограмма № 1. «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан»					
7.4	Финансовое обеспечение затрат работодателей на частичную оплату труда и материально-техническое оснащение при организации временного трудоустройства работников организаций, находящихся под риском увольнения, включая введение режима неполного рабочего времени, простой, временную приостановку работ, предоставление отпусков без сохранения заработной платы, проведение мероприятий по высвобождению работников, в том числе в рамках реализации федерального проекта «Содействие занятости» национального проекта «Демография»	численность трудоустроенных на временные работы граждан из числа работников организаций, находящихся под риском увольнения; человек	125	35	Сокращение численности организаций, находящихся под риском высвобождения. По состоянию на 30.06.2022 пода риском высвобождения в 22 организациям находился 501 человек, на 30.06.2023 - 12 организаций и 257 человек соответственно Заключено дополнительное соглашение с Рострудом от 28.06.2023 №150-17-2023-037/1, в соответствии с которым численность участников мероприятия сокращена до 35 человек.
Подпрограмма № 6. «Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом (2016-2024 годы)»					
1.1	Компенсация части затрат на проживание участников Государственной программы и членов их семей	количество получателей компенсации; человек	5	2	Недостаточное количество участников Государственной программы и членов их семей, желающих получить компенсацию части затрат на проживание, выплата носит заявительный характер
1.3	Предоставление единовременной выплаты на потребительские нужды	количество получателей компенсации; человек	17	7	Недостаточное количество участников Государственной программы и членов их семей, желающих получить единовременную денежную выплату на потребительские нужды, выплата носит заявительный характер
ГП АО "Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах"					
Подпрограмма № 2. Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера, а также обеспечение безопасности людей на водных объектах в Архангельской области					

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
1.2	Повышение уровня готовности сил и средств по своевременному оказанию помощи при происшествиях на воде и островных территориях	заключение государственного контракта на поставку аэросаней; срок завершения	01 июня		31 марта 2023 г. постановлением Правительства Архангельской области финансирование перенесено на мероприятие 1.10 «Приобретение моторных лодок, подлежащих государственной регистрации» по другому коду целевой статьи бюджета. Изменение в госпрограмму внесено 23.06.2023 N 557-пп
1.6	Финансовое обеспечение деятельности государственного бюджетного учреждения Архангельской области "Служба спасения имени И.А. Поливаного"	количество обученных волонтеров по поиску пропавших людей; единиц	10		В первом полугодии не было волонтеров желающих пройти обучение по поиску пропавших людей. Заявка на обучение поступила из г. Котлас, где и будет проведено обучение. Выездное обучение проведено с 21.07.23 по 24.07.23
ГП АО "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области"					
Подпрограмма № 1. Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области					
2.7	Ликвидация несанкционированных свалок на землях лесного фонда Архангельской области	заключение контракта; срок завершения	30 июня		В связи с продолжительностью комплексного обследования свалок, уточнения перечня ликвидируемых свалок, обеспечению доступности техники к ликвидируемым свалкам. Проводится анализ обследования свалок и подготовка конкурсной документации. В настоящее время проводятся конкурентные процедуры по заключению контракта.
4.4.	Инструментальное обеспечение регионального государственного экологического контроля (надзора)	исполнение областного бюджета на инструментальное обеспечение регионального государственного экологического надзора; процентов	7,2	5,7	Отсутствие заявок на проведение лабораторных исследований.
ГП АО "Развитие лесного комплекса Архангельской области"					
Подпрограмма № 1. "Обеспечение использования лесов"					
1.1	Организация использования лесов	Отвод лесосек, в том числе отвод лесосек под выборочные и сплошные рубки, а также рубки, проводимые в целях ухода за лесами и санитарные рубки; га	63566	44500	В связи с нестабильной экономической ситуацией в мире, в так же с введением в отношении Российской Федерации ограничительных и запретительных мер со стороны зарубежных стран значительно снизились объемы заготовки древесины по области, соответственно снизились объемы работ по отводу лесосек, производимых арендаторами лесных участков.
Подпрограмма № 2. "Воспроизводство лесов"					

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
1.1	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»	Лесовосстановление (искусственное, комбинированное и естественное); га	8395	7703,1	Отставание по естественному лесовосстановлению связано с продлением срока действия лесных деклараций по заготовке древесины 2022 года до 01.05.2024. С арендаторами лесных участков проведены совещания с целью досрочной сдачи лесных участков и проведения обработки почвы и лесовосстановления.
		Подготовка лесного участка для лесовосстановления и обработка почвы по лесные культуры; га	1651,1	1266,42	
2.1	Проведение ухода за лесами	Проведение рубок ухода за лесами (осветление, прочистки, прореживания, проходные, обновления, переформирования, реконструкции); га	6250	3800	В связи с нестабильной экономической ситуацией в мире, в так же с введением в отношении Российской Федерации ограничительных и запретительных мер со стороны зарубежных стран значительно снизились объемы заготовки древесины по области, соответственно снизились работы по рубкам ухода производимых арендаторами лесных участков.
Подпрограмма № 3. "Охрана и защита лесов"					
1.2	Предупреждение возникновения и распространения лесных пожаров	Устройство и эксплуатация пожарных водоемов и подъездов к источникам противопожарного	1125	1025	Мероприятия не выполнены арендаторами лесных участков. Арендаторам лесных участков направлены письма и предостережения о необходимости проведения работ по предупреждению возникновения и распространения лесных пожаров.
		Установка, реконструкция и эксплуатация шлагбаумов, устройство преград, обеспечивающих ограничение пребывания граждан в лесах в целях обеспечения пожарной безопасности; шт.	218	177	
		Установка и размещение стендов, знаков и указателей, содержащих информацию о мерах пожарной безопасности в лесах; шт.	4467	4029	
2.1	Проведение профилактики возникновения, локализация и ликвидация очагов вредных организмов	Проведение лесопатологического обследования; га	500	12,5	В связи с проведением работ по лесоустройству и нестабильной экономической ситуацией в мире, в так же с введением в отношении Российской Федерации ограничительных и запретительных мер со стороны зарубежных стран значительно снизились объемы заготовки древесины по области, соответственно снизились работы по ЛПО проводимые арендаторами лесных участков.

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
ГП АО "Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества"					
Подпрограмма № 2. Развитие системы информирования населения Архангельской области о деятельности органов государственной власти Архангельской области, поддержка и развитие печатных средств массовой информации					
1.2	Размещение социальной информации на объектах наружной рекламы	количество тематических проектов; единиц	2	1	Проект, посвященный празднованию 9 мая, был реализован администрацией МО «Город Архангельск»
2.4	Производство и выпуск сетевых изданий	количество просмотров сайта; единиц	1500000	1326619	Сезонное снижение активности населения к средствам массовой информации (май/июнь, начался сезон отпусков).
Подпрограмма № 7. Развитие отдельных направлений системы государственного управления Архангельской области					
3.7	Проектирование и строительство газопровода в границах участка (в том числе строительство ГРПШ) на территории загородного комплекса «Бабанегово», расположенного по адресу: Архангельская область, Приморский район, д. Бабанегово	готовность объекта; процентов	20		Задержка сроков разработки проектно-сметной документации
3.8	Проектирование и выполнение работ по техническому перевооружению топливной котельной (за счет устройства автономного источника теплоснабжения на газовом топливе) на территории загородного комплекса «Бабанегово», расположенного по адресу: Архангельская область, Приморский район, д. Бабанегово	готовность объекта; процентов	20		Задержка сроков разработки проектно-сметной документации
ГП АО "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области"					
Подпрограмма № 3. Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области					
3.7	Осуществление взаимодействия органов государственного жилищного надзора, муниципального и общественного контроля, защита прав потребителей жилищно-коммунальных услуг	проведение мониторинга по капитальному ремонту жилищного фонда; единиц	100	68	Мероприятия по капитальному ремонту жилищного фонда, запланированы на III и IV кварталы 2023 года.
ГП АО "Развитие транспортной системы Архангельской области"					
Подпрограмма № 4. Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания					
1.2	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог по маршруту Исакогорка – Новодвинск – Холмогоры	количество разработанных проектных документов; единиц	1		Подрядной организацией нарушены сроки разработки проектной документации на ремонт автомобильной дороги Исакогорка – Новодвинск – Холмогоры на участках км 30+026 – км 36+713, км 37+850 – км 41+507. ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» направило претензионные письма, будут применены штрафные санкции.

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
1.4	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог по маршруту Архангельск – Белогорский – Пинега – Кимжа – Мезень	количество разработанных проектных документаций; единиц	2	1	Подрядной организацией нарушены сроки разработки проектной документации на капитальный ремонт автомобильной дороги Архангельск–Белогорский–Пинега–Кимжа–Мезень на участке км 239+961- км 285+000 , км 338+000 – км 342+000. ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» направило претензионные письма, будут применены штрафные санкции.
2.1.	Разработка проектной документации на капитальный ремонт и ремонт мостов	количество разработанных проектных документаций; единиц	4	2	Нарушены сроки выполнения работ по разработке проектной документации на капитальный ремонт мостового перехода через реку Большая Сондола на км 7+142 автомобильной дороги Афанасовская – Першлахта – Нижнее Устье, на капитальный ремонт искусственного сооружения через реку Войжановка на км 2+554 автомобильной дороги Нефтебаза – Ижма. ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» направило претензионные письма, будут применены штрафные санкции.
ГП АО "Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области"					
Подпрограмма № 3. Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях					
3.3.16	Реконструкция канализационных очистных сооружений в с. Ильинско-Подомское Вилегодского района	Заключение муниципальных контрактов; срок завершения	30 июня		Принято решение об отказе в реализации проекта.
ГП АО "Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области"					
Подпрограмма № 6. Развитие научно-технологического потенциала Архангельской области					
2.1	Предоставление гранта в форме субсидии федеральным государственным научным организациям, федеральным государственным образовательным учреждениям высшего образования в целях финансового обеспечения проектов, отобранных в рамках конкурсов грантов для молодых ученых Архангельской области, проводимых указанными организациями (учреждениями)	количество молодых ученых Архангельской области, получивших поддержку на проведение научных исследований; единиц	5		При составлении в январе 2023 года плана реализации государственной программы, управлением науки и инноваций, планировалось фиксировать достижение показателя по результатам ежеквартальной отчетности. По итогам достигнутых договоренностей между вузами и министерством отраженных в соглашениях заключенных в марте 2023, установлено, что фиксирование достижения показателя будет осуществляться по результатам годовой отчетности
ГП АО "Молодежь Поморья"					
Подпрограмма № 2. "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Архангельской области"					

Номер мероприятия	Наименование подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации			Примечание
		Этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 1 полугодие	факт за 1 полугодие	
1.1	Субсидия Архангельскому региональному отделению Общероссийского общественного движения по увековечению памяти погибших при защите Отечества "Поисковое движение России" на организацию работы поисковых объединений Архангельской области, реализацию проектов по патриотическому воспитанию и увековечению памяти погибших при защите Отечества	количество проведенных профильных поисковых смен; единиц	1		В связи с отрицательным экспертным заключением Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Архангельской области проведение профильной поисковой смены перенесено на 3 квартал 2023 года. Смена проведена в конце июля 2023 года.
2.1	Проведение мероприятий, направленных на развитие и повышение эффективности системы гражданско-патриотического воспитания граждан в Архангельской области	количество созданных информационных материалов; единиц	2500	2000	500 экземпляров сборников стихов не изданы в связи с задержкой разработки дизайн-макета. Показатель будет выполнен в 3 квартале. Издание информационных материалов ожидается в сентябре 2023 года.
3.1	Проведение мероприятий по допризывной подготовке молодежи и профессиональной ориентации при подготовке молодежи к службе в Вооруженных силах Российской Федерации	количество проведенных областных военно-полевых сборов; единиц	3	2	Сбор инструкторов перенесен на сентябрь
Подпрограмма № 3. "Кадровое, научно-методическое, информационное и инфраструктурное обеспечение молодежной политики и патриотического воспитания"					
3.1	Организация медиа-освещения деятельности в сфере молодежной политики и патриотического воспитания	количество размещенной рекламы (наружная реклама, контекстная реклама, BTL-реклама, ATL-реклама; единиц	1		В 2023 году мероприятие было передано от Молодежного центра агентству по делам молодежи Архангельской области (далее – агентство). Агентство как орган власти в соответствии с законодательством не может размещать коммерческую рекламу в связи с чем показатель не может быть исполнен
ГП АО "Управление государственным имуществом и земельными ресурсами Архангельской области"					
3.3	Проверка отчетов об оценке, судебная экспертиза отчетов об оценке	Количество отчетов, в отношении которых проведена экспертиза; Единиц	5	3	Отсутствие предъявленных к министерству административных исков при рассмотрении которых требуется назначение судебной оценочной экспертизы

Информация об изменении объемов бюджетных инвестиций, предусмотренных ОАИП на 2023 год по состоянию на 01.07.2023 года в разрезе государственных программ и ГРБС

№ п/п	Наименование госпрограммы, ГРБС/источник финансирования	Объем финансирования ОАИП на 2023 год, млн. руб.		Сумма изменения (гр.4-гр.3), млн. руб.
		в редакции постановления Правительства АО от 07.10.2022 № 794-пп	в редакции постановления Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп	
ГП АО "Развитие здравоохранения Архангельской области"				
1.	Всего по программе, в том числе	740,4	818,0	77,6
1.1.	средства ФБ и ЦС	646,2	646,2	0,0
1.2.	средства ОБ	94,2	171,8	77,6
	Минстрой АО всего, в т.ч.	740,4	811,0	70,6
1.3.	средства ФБ и ЦС	646,2	646,2	0,0
	средства ОБ	94,2	164,8	70,6
	Минздрав АО всего, в т.ч.	0,0	7,0	7,0
1.4.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	0,0	7,0	7,0
ГП АО "Развитие образования и науки Архангельской области"				
2.	Всего по программе, в том числе	1 256,6	1 412,7	156,1
2.1.	средства ФБ и ЦС	839,5	745,0	-94,5
2.2.	средства ОБ	417,1	667,7	250,6
	Минстрой АО всего, в т.ч.	1 146,5	1 412,7	266,2
2.3.	средства ФБ и ЦС	745,0	745,0	0,0
	средства ОБ	401,5	667,7	266,2
	Минобр АО всего, в т.ч.	110,1	0,0	-110,1
2.4.	средства ФБ и ЦС	94,5	0,0	-94,5
	средства ОБ	15,6	0,0	-15,6
ГП АО "Социальная поддержка граждан в Архангельской области"				
3.	Всего по программе, в том числе	0,0	23,7	23,7
3.1.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
3.2.	средства ОБ	0,0	23,7	23,7
	Минтруда АО всего, в т.ч.	0,0	23,7	23,7
3.3.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	0,0	23,7	23,7
ГП АО "Культура Русского Севера"				
4.	Всего по программе, в том числе	367,7	453,8	86,1
4.1.	средства ФБ и ЦС	142,5	142,5	0,0
4.2.	средства ОБ	225,2	311,3	86,1
	Минстрой АО всего, в т.ч.	367,7	453,8	86,1
4.3.	средства ФБ и ЦС	142,5	142,5	0,0
	средства ОБ	225,2	311,3	86,1
ГП АО "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области"				
5.	Всего по программе, в том числе	360,7	707,5	346,8
5.1.	средства ФБ и ЦС	0,0	398,4	398,4
5.2.	средства ОБ	360,7	309,1	-51,6
	Минстрой АО всего, в т.ч.	316,2	663,0	346,8
5.3.	средства ФБ и ЦС	0,0	398,4	398,4
	средства ОБ	316,2	264,6	-51,6
	Минздрав АО всего, в т.ч.	44,5	44,5	0,0
5.4.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	44,5	44,5	0,0

№ п/п	Наименование госпрограммы, ГРБС/источник финансирования	Объем финансирования ОАИП на 2023 год, млн. руб.		Сумма изменения (гр.4-гр.3), млн. руб.
		в редакции постановления Правительства АО от 07.10.2022 № 794-пп	в редакции постановления Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп	
ГП АО "Обеспечение общественного порядка, профилактики преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области"				
6.	Всего по программе, в том числе	0,0	69,7	69,7
6.1.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
6.2.	средства ОБ	0,0	69,7	69,7
6.3.	Минстрой АО	0,0	69,7	69,7
	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	0,0	69,7	69,7
ГП АО "Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах"				
7.	Всего по программе, в том числе	0,0	9,3	9,3
7.1.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
7.2.	средства ОБ	0,0	9,3	9,3
7.3.	Минстрой АО всего, в т.ч.	0,0	2,6	2,6
	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	0,0	2,6	2,6
7.4.	Агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты АО всего, в т.ч.	0,0	6,7	6,7
	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	0,0	6,7	6,7
ГП АО "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области"				
8.	Всего по программе, в том числе	418,7	55,2	-363,5
8.1.	средства ФБ и ЦС	158,0	0,0	-158,0
8.2.	средства ОБ	260,7	55,2	-205,5
8.3.	Минприроды АО всего, в т.ч.	33,5	54,6	21,1
	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	33,5	54,6	21,1
8.4.	Минстрой АО всего, в т.ч.	385,2	0,6	-384,6
	средства ФБ и ЦС	158,0	0,0	-158,0
	средства ОБ	227,2	0,6	-226,6
ГП АО "Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области"				
9.	Всего по программе, в том числе	15,9	18,0	2,1
9.1.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
9.2.	средства ОБ	15,9	18,0	2,1
9.3.	Администрация Губернатора АО и Правительства АО всего, в т.ч.	15,9	18,0	2,1
	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	15,9	18,0	2,1
ГП АО "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области"				
10.	Всего по программе, в том числе	727,7	729,8	2,1
10.1.	средства ФБ и ЦС	713,1	715,2	2,1
10.2.	средства ОБ	14,6	14,6	0,0
10.3.	Минтэк АО всего, в т.ч.	727,7	729,8	2,1
	средства ФБ и ЦС	713,1	715,2	2,1
	средства ОБ	14,6	14,6	0,0
ГП АО "Развитие транспортной системы Архангельской области"				

№ п/п	Наименование госпрограммы, ГРБС/источник финансирования	Объем финансирования ОАИП на 2023 год, млн. руб.		Сумма изменения (гр.4-гр.3), млн. руб.
		в редакции постановления Правительства АО от 07.10.2022 № 794-пп	в редакции постановления Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп	
11.	Всего по программе, в том числе	3160,0	3498,0	338,0
11.1.	средства ФБ и ЦС	2828,4	3189,5	361,1
11.2.	средства ОБ	331,6	308,5	-23,1
	Минтранс АО всего, в т.ч.	3160,0	3498,0	338,0
11.3.	средства ФБ и ЦС	2828,4	3189,5	361,1
	средства ОБ	331,6	308,5	-23,1
ГП АО "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага"				
12.	Всего по программе, в том числе	219,5	333,0	113,5
12.1.	средства ФБ и ЦС	0,0	299,1	299,1
12.2.	средства ОБ	219,5	33,9	-185,6
	Минстрой АО всего, в т.ч.	219,5	333,0	113,5
12.3.	средства ФБ и ЦС	0,0	299,1	299,1
	средства ОБ	219,5	33,9	-185,6
ГП АО "Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области"				
13.	Всего по программе, в том числе	32,4	366,0	333,6
13.1.	средства ФБ и ЦС	31,7	322,9	291,2
13.2.	средства ОБ	0,7	23,3	22,6
13.3.	резервный фонд Правительства АО (ОБ)	0,0	19,8	19,8
	Минстрой АО всего, в т.ч.	0,0	302,5	302,5
13.4.	средства ФБ и ЦС	0,0	280,1	280,1
	средства ОБ	0,0	22,4	22,4
	Минтранс АО всего, в т.ч.	32,4	32,4	0,0
13.5.	средства ФБ и ЦС	31,7	31,7	0,0
	средства ОБ	0,7	0,7	0,0
	Минтэк АО всего, в т.ч.	0,0	31,1	31,1
13.6.	средства ФБ и ЦС	0,0	11,1	11,1
	средства ОБ	0,0	0,2	0,2
	резервный фонд Правительства АО (ОБ)	0,0	19,8	19,8
ГП АО "Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области"				
14.	Всего по программе, в том числе	197,8	234,7	36,9
14.1.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
14.2.	средства ОБ	197,8	228,5	30,7
14.3.	резервный фонд Правительства АО (ОБ)	0,0	6,2	6,2
	Минстрой АО всего, в т.ч.	197,8	234,7	36,9
14.4.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	197,8	228,5	30,7
	резервный фонд Правительства АО (ОБ)	0,0	6,2	6,2
ГП АО "Формирование современной городской среды в Архангельской области"				
15.	Всего по программе, в том числе	0,0	507,3	507,3
15.1.	средства ФБ и ЦС	0,0	507,3	507,3
15.2.	средства ОБ	0,0	0,0	0,0
	Минтэк АО всего, в т.ч.	0,0	507,3	507,3
15.3.	средства ФБ и ЦС	0,0	507,3	507,3
	средства ОБ	0,0	0,0	0,0
ГП АО "Развитие лесного комплекса Архангельской области"				
16.	Всего по программе, в том числе	10,0	4,4	-5,6
16.1.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
16.2.	средства ОБ	10,0	4,4	-5,6
	Минстрой АО всего, в т.ч.	10,0	4,4	-5,6
16.3.	средства ФБ и ЦС	0,0	0,0	0,0
	средства ОБ	10,0	4,4	-5,6
17.	ИТОГО по ОАИП, в т.ч.	7507,4	9241,1	1733,7

№ п/п	Наименование госпрограммы, ГРБС/источник финансирования	Объем финансирования ОАИП на 2023 год, млн. руб.		Сумма изменения (гр.4-гр.3), млн. руб.
		в редакции постановления Правительства АО от 07.10.2022 № 794-пп	в редакции постановления Правительства АО от 21.06.2023 № 551-пп	
17.1.	средства ФБ и ЦС	5359,4	6966,1	1606,7
17.2.	средства ОБ	2148,0	2249,0	101,0
17.3.	резервный фонд Правительства АО	0,0	26,0	26,0

Информация о количестве мероприятий ОАИП на 2023 год в разрезе госпрограмм, непрограммных мероприятий и ГРБС

Наименование госпрограммы	Количество мероприятий ОАИП на 2023 год в разрезе ГРБС, в том числе количество мероприятий, завершение реализации которых предусмотрено в 2023 году															
	Минстрой АО		Минтэк АО		Минприроды АО		Минздрав АО		Минтранс АО		Минтруда АО		Агентство противопо		Администрация Губернатора	
	всего	в т.ч. в 2023 году	всего	в т.ч. в 2023 году	всего	в т.ч. в 2023 году	всего	в т.ч. в 2023 году	всего	в т.ч. в 2023 году	всего	в т.ч. в 2023 году	всего	в т.ч. в 2023 году	всего	в т.ч. в 2023 году
«Развитие здравоохранения Архангельской области»	15	8					4	4								
«Развитие образования и науки Архангельской области»	12	5														
«Социальная поддержка граждан в Архангельской области»	3	0									2	0				
«Культура Русского Севера»	4	2														
«Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области»	7	4					24	13								
"Обеспечение общественного порядка, профилактики преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области"	1	1														
"Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах"	2	0										1	1			
"Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области"															3	3
"Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области"			12	10												
"Развитие транспортной системы Архангельской области"									10	6						
"Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага"	4	4														
"Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области"	6	1	5	5					2	1						
"Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области"	4	3														
"Формирование современной городской среды в Архангельской области"			1	0												
"Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области"	1	0			1	0										
"Развитие лесного комплекса Архангельской области"	1	0														
Итого:	60	28	18	15	1	0	28	17	12	7	2	0	1	1	3	3
Резервный фонд Правительства Архангельской области	1	1	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Всего:	61	29	21	18	1	0	28	17	12	7	2	0	1	1	3	3

Информация об исполнении отдельных мероприятий ОАИП за 1 полугодие 2023 в разрезе госпрограмм и ГРБС

Наименование объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества, мероприятия) с указанием направления инвестирования	Код федерального проекта	В рамках дорожного фонда (ДФ)	Прогнозная мощность (проектной прирост мощности)	Наименование заказчика по объектам государственной (муниципальной) собственности	Прогнозный срок (начало/окончание)	Утверждено постановлением Правительства Архангельской области от 07.12.2022 № 794-пн (в ред. от 21.06.2023) на 2023 год, руб.			Уточненная сводная бюджетная роспись на 2023 год по состоянию на 30.06.2023, руб.			Доведено предельных объемов финансирования министерством финансов Архангельской области до главных распорядителей средств областного бюджета, руб.			Исполнено на 30.06.2023, руб.			Исполнение 6 месяцев к уточненной сводной бюджетной росписи на 2023 год, %	Информация об исполнении контрактов на 01.07.2023
						Всего	В том числе		Всего	В том числе		Всего	В том числе		Всего	В том числе			
							средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Государственная программа Архангельской области "Развитие здравоохранения Архангельской области"																			X
Подпрограмма "Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области"																			X
МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА И АРХИТЕКТУРЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ																			X
Строительство лечебно-диагностического корпуса ГБУЗ Архангельской области "Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжалева"	-	-	70 Койка	ГКУ АО "ТУКС"	2011/2023	2 240 000,00	0,00	2 240 000,00	800 000,00	0,00	800 000,00	181 140,52	0,00	181 140,52	181 140,52	0,00	181 140,52	22,64	Государственный контракт от 10.12.2020 №40658905619R9 V0002420017/012420000620004190 заключен ГКУ АО "ТУКС" с АО «ПРОМСТРОЙСЕРВИС» (г. Москва) по цене 2 612,4 млн. руб. Срок исполнения - не позднее 20.12.2022 с учётом подписания всех документов о приёмке. На 01.07.2023 к контракту заключено всего 31 доп. соглашение, из которых 19 заключено в 2022 году. Согласно от 29.12.2022 №28 на основании ч.65.1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ цена контракта увеличена на 115,2 млн. руб., с учетом всех доп. соглашений на 01.07.2023 цена контракта - 3 397,2 млн. руб. (увеличение на 784,8 млн. руб. или на 30%). Основная причина изменения контракта - изменения проектно-сметной документации. Аванс по контракту составил 1 936,4 млн. руб. (57%). Согласно условиям контракта расчеты по выплате аванса осуществляются в форме Казначейского сопровождения. Размер обеспечения исполнения контракта составил 13,1 млн. руб. (0,4% от ЦК). Доп. соглашением от 30.12.2022 № 29 срок завершения работ по строительству продлен до 31.05.2023 года. При этом доп. соглашением от 22.05.2023 №30 стороны со ссылкой на Постановлением Правительства РФ от 16.04.2022 №680 и с учетом положений п.1.3 части 1 ст.95 Закона № 44-ФЗ внесли изменения в существенные условия контракта -изменили приложение №2 к контракту - Смета контракта. Следует отметить, что в тексте доп. соглашения отсутствует информация о том, какие изменения внесены в смету контракта. Доп. соглашением от 26.05.2023 №31 стороны на основании ч.7 ст.95 Закона № 44-ФЗ, п.17.4 контракта, п. 12 Технического задания к контракту внесли изменения в проектную и рабочую документацию (замена оборудования и материалов). Согласно данным ЕИС в сфере закупок на 01.07.2023 стоимость исполненных обязательств по контракту составляет 2 399,9 млн. руб. (70,6% от ЦК). Оплата по контракту завершена в 2022 году, общая сумма произведенных с подрядчиком расчетов составила 3 397,2 млн. руб. (100,0% от ЦК). Таким образом, стоимость невыполненных подрядчиком работ на 01.07.2023 составляет 997,3 млн. руб. СБР на 30.06.2023 на реализации данного мероприятия предусмотрено 0,8 млн. руб. Касовые расходы за отчетный период составили 0,2 млн. руб. (22,6% от показателей УСБР на 30.06.2023). Исполнение контракта осуществляется с нарушением контрактных сроков. Реализация мероприятия осуществляется в рамках ФП "Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям". В нарушение ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, п.13.5 гос. контракта от 10.12.2020 №40658905619R9 V0002420017/012420000620004190 ГКУ АО "ТУКС" не направлено требование об оплате штрафа в адрес АО «ПРОМСТРОЙСЕРВИС».
Проектирование и строительство врачебной амбулатории в с. Сура, Пинежского района Архангельской области (для ГБУЗ АО "Каргогорская центральная районная больница")	-	-	50 Посещение в смену	ГКУ АО "ТУКС"	2021/2023	80 131 339,79	77 408 150,43	2 723 189,36	80 131 339,79	77 408 150,43	2 723 189,36	8 110 082,45	7 842 477,78	267 604,67	8 110 082,45	7 842 477,78	267 604,67	10,12	Государственный контракт от 08.08.2022 № 0124200000622003924 на выполнение работ по строительству объекта заключен ГКУ АО "ТУКС" по результатам открытого конкурса в электронной форме с АО "Анапрострой" (ИНН 7708728600, г.Москва). Цена контракта - 75,7 млн. руб. с НДС (20%) - 12,6 млн. руб. Срок выполнения работ - не позднее 29.09.2023 с учётом подписания всех документов о приёмке. Контрактом предусмотрен аванс в сумме 22,7 млн. руб. (30% от ЦК). Согласно данным ЕИС на 01.07.2023 года к контракту заключено 3 дополнительных соглашения, 2 из которых об изменении реквизитов подрядчика. Доп. соглашением от 09.06.2023 №3 стороны на основании ч.7 ст.95 Закона № 44-ФЗ, пунктов 16.5; 2.2 контракта произвели замену отдельных материалов на материалы с улучшенными качествами, по отдельным материалам цена контракта уменьшена (на 18,9 тыс. руб.), цена контракта составила 75,7 млн. руб. Согласно справке ф.КС-3 от 28.06.2023 № 9100015621 RA60000 2420017/5 на 28.06.2023 работы выполнены на сумму 7,7 млн. руб. (с НДС), что составляет 10% от ЦК. Следует отметить, что по данному мероприятию ОАИП и УСБР на 30.06.2023 бюджетные средства предусмотрены в полном объеме, вместе с тем, касовые расходы составили всего 10 % от плановых показателей на 2023 год. ГКУ АО "ТУКС" в адрес подрядчика выставлены штрафные санкции на общую сумму 1,7 млн. руб., которые на 01.07.2023 подрядчиком не оплачены. По данному мероприятию отмечаются высокие риски неисполнения до конца 2023 года.
ФП "Модернизация первичного звена здравоохранения РнФ"	N9					80 126 339,79	77 408 150,43	2 718 189,36	80 126 339,79	77 408 150,43	2 718 189,36	8 105 082,45	7 842 477,78	262 604,67	8 105 082,45	7 842 477,78	262 604,67	10,12	
Врачебная амбулатория в п. Подвоя Коношского района на 50 посещений в смену. Проектирование и строительство	-	-	50 Посещение в смену	ГКУ АО "ТУКС"	2021/2023	52 601 534,80	45 477 215,32	7 124 319,48	50 000 000,00	45 477 215,32	4 522 784,68	16 215 696,95	15 690 313,65	525 383,30	16 215 696,95	15 690 313,65	525 383,30	32,43	Извещение о закупке № 0124200000622006440 размещено на сайте ЕИС в сфере закупок 24.10.2022, контракт на выполнение работ по строительству объекта заключен 22.11.2022. ЦК - 72,4 млн. руб. (НДС не применяется). Подрядная организация - ООО «Специализированный застройщик «Домострой» (ИНН 2904029399 г. Козьмодемьянск). Окончание работ - не позднее 06.10.2023 с учётом подписания всех документов о приёмке. Аванс предусмотрен в размере 30% от ЦК. На 01.07.2023 к контракту заключено 1 доп. соглашение от 29.11.2022 №1 (контракт дополнен информацией об идентификаторе контракта). Согласно справке ф.КС-3 от 29.06.2023 № 8 стоимость выполненных работ составила 20,6 млн. руб., что составляет 28,5% от ЦК. На 01.07.2023 оплата по контракту произведена на сумму 36,2 млн. руб. (50% от ЦК). Исполнение контракта осуществляется с нарушением контрактных сроков. В нарушение ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, п.13.5 гос. контракта от 10.12.2020 №40658905619R9 V0002420017/012420000620004190 ГКУ АО "ТУКС" не направлено требование об оплате штрафа в адрес подрядчика. По данному мероприятию отмечаются риски неисполнения в срок, установленный контрактом.
ФП "Модернизация первичного звена здравоохранения РнФ"	N9					50 000 000,00	45 477 215,32	4 522 784,68	50 000 000,00	45 477 215,32	4 522 784,68	16 215 696,95	15 690 313,65	525 383,30	16 215 696,95	15 690 313,65	525 383,30	32,43	
Государственная программа Архангельской области "Развитие образования и науки Архангельской области"																			X
Подпрограмма "Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области"																			X
МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА И АРХИТЕКТУРЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ																			X
Строительство школы на 90 учащихся в с. Долгоозерье Мезенского района Архангельской области*	-	-	90 Место	АДМИНИСТРАЦИЯ МЕЗЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	2018/2023	56 383 838,48	0,00	56 383 838,48	56 383 838,48	0,00	56 383 838,48	14 597 887,33	0,00	14 597 887,33	14 597 887,33	0,00	14 597 887,33	25,89	Контракт от 24.06.2019 № 0124200000619002074_209148 заключен администрацией МО "Мезенский район" (Заказчик) с ООО «Строительно-транспортная компания «Северград» (ИНН 2902068120 г. Северодвинск) по цене 195,2 млн. руб. и сроку исполнения - 10.11.2020. На 01.07.2023 к контракту заключено 24 доп. соглашения, из которых 5 соглашений - в отчетном периоде. Из 24 доп. соглашений: 5 - об изменении реквизитов; 4 - об изменении порядка и сроков приема и оплаты работ; 4 - об изменении порядка авансирования (исначально контрактом аванс не предусмотрен); 4 - об изменении сроков выполнения работ (доп. соглашением от 30.11.2020 №6 - до 30.04.2022; доп. соглашением от 21.04.2022 - до 31.10.2022; доп. соглашением от 13.12.2022 - до 31.12.2022; доп. соглашением от 20.06.2022 №22 - до 01.09.2023 по мировому соглашению на основании определения Арбитражного суда Архангельской области от 19.06.2023 по делу № А 05-6089/2023). Основание для переноса сроков исполнения контракта: п.65.1 ст. 112; п.65.1 ч.1 ст.95 Закона № 44-ФЗ (в связи с внесением изменений в ПСД); 5 - о внесении изменений в ПСД, в том числе 3 - об увеличении цены контракта в связи с внесением изменений в ПСД (доп. соглашением от 02.03.2022 №11 - до 226,1 млн. руб. (+ 30,9 млн. руб.); доп. соглашением от 17.08.2022 №16 - до 234,4 млн. руб. (+8,3 млн. руб.); доп. соглашением от 09.11.2022 №17 - до 327,1 млн. руб. (+92,7 млн. руб.); доп. соглашением от 22.06.2023 №22 - до 357,6 млн. руб. (+ 30,5 млн. руб.). Общее увеличение цены контракта на 01.07.2023 составило 162,4 млн. руб. (357,6 - 195,2) или 83,2%. Срок исполнения с учетом доп. соглашений - до 01.09.2023, таким образом, сроки выполнения контракта по сравнению с первоначальными увеличены на 2 года 10 мес. Определением Арбитражного суда Архангельской области от 19.06.2023 по делу № А 05-6089/2023 утверждено мировое соглашение от 19.06.2023, заключенное между сторонами контракта. Подрядчиком (истец) был заявлен иск: 1) о признании недействительным с момента заключения контракта пункта 12.2 контракта, согласно которому окончание срока действия контракта влечет за собой прекращение обязательств сторон по нему, но не освобождает стороны от ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение сторонами обязательств по контракту, если таковые имели место при исполнении контракта; 2) об обязании Администрации Мезенского муниципального округа (ответчик) заключить с истцом доп. соглашение о продлении срока выполнения работ и срока действия контракта, установив срок до 01.09.2023. Согласно определению суда от 19.06.2023 судом принято во внимание то, что порядок и случаи изменения существенных условий государственных и муниципальных контрактов, предметом которых являются, в том числе, выполнение работ по строительству, установлены Постановлением Правительства РФ от 16.04.2022 № 680, пунктом 1 которого предусмотрена возможность изменения сторонами срока исполнения контракта, в том числе в связи с необходимостью внесения изменений в проектную документацию. Судом установлено, что основания, предусмотренные п.1 Постановления № 680 имелись. Следует отметить, что в ходе исполнения контракта в отношении администрации МО "Мезенский район" УФАС по АО был наложен штраф по административному делу №160мз-20а в размере 100,0 тыс. руб. за административное правонарушение, предусмотренное ч.4 ст.7.32 КоАП РФ (постановление от 28.09.2020 № 04-01/6928) - нарушение положений ч. 2 ст. 34 и ч. 1 ст. 95 Закона N 44-ФЗ при заключении дополнительных соглашений к муниципальному контракту в части внесения в контракт условия об оплате подрядчику аванса. По результатам рассмотрения заявления администрации МО "Мезенский район" о признании незаконным и отмене постановления от 28.09.2020 № 04-01/6928 Арбитражным судом Архангельской области по делу А05-12959/2020 принято решение от 18.12.2020 об отмене постановления. Следует отметить, что авансирование работ по контракту на основании доп. соглашений доведено до 70% от ЦК. Согласно данным ЕИС (справка ф. КС-3 от 26.06.2023 №13) на 01.07.2023 стоимость выполненных работ составила 106,7 млн. руб. с НДС, что составляет 29,8% от ЦК. Строительство объекта осуществляется с 2019 года, в ходе исполнения контракта в проектно-сметную документацию вносились многочисленные изменения, что свидетельствует о низком качестве ПСД, примененной для строительства объекта. Согласно документации о закупке работ по строительству объекта проектная документация объекта разработана ГБУ АО «Инвестстрой» в 2016 г. (шифр проекта 06/05-2016). Строительный контроль осуществляется ГКУ АО "ТУКС". Заказчиком в отношении подрядной организации проводится претензионная работа, сумма предъявленных штрафных санкций составляет 4,3 млн. руб., которая по состоянию на 01.07.2023 подрядчиком не оплачена. Из предусмотренного ОАИП и УСБР на 30.06.2023 года объема бюджетных средств в сумме 56,4 млн. руб.(ОБ), касовые расходы в отчетном периоде составили только 14,6 млн. руб.(25,9%). Сумма неотработанного подрядчиком аванса на 01.07.2023 составляет 209,1 млн. руб. По данному мероприятию ОАИП отмечаются высокие риски неисполнения контрактного срока - до 01.09.2023 и риски неисполнения до конца финансового года.
Корректировка проектной документации и строительство школы на 1600 мест в территориальном округе Майская горка г. Архангельска	-	-	1600 Место	ГКУ АО "ТУКС"	2020/2023	233 702 660,41	0,00	233 702 660,41	126 222 660,41	0,00	126 222 660,41	66 897 051,54	0,00	66 897 051,54	66 897 051,54	0,00	66 897 051,54	53,00	Гос. контракт от 22.12.2020 № 0124200000620005490 заключен ГКУ АО "ТУКС" с АО «Архангельскгражданреконструкция» по цене (ЦК) 1 473,3 млн. руб. На 01.07.2023 к контракту заключено 29 доп. соглашений, в том числе в 2023 году - 3 доп. соглашения. На 15.03.2023 № 27 на основании ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ, распоряжения Правительства Архангельской области от 20.12.2022 № 889-рп стороны увеличили ЦК на 18,0 млн. руб. ЦК составила 2 017,1 млн. руб. Также в рамках доп. соглашения от 15.03.2023 №27 на основании ч.7 ст. 95 Закона № 44-ФЗ, п. 14.5 контракта сторонами произведена замена материалов. Доп. соглашением от 26.05.2023 № 28 на основании ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ, распоряжения Правительства Архангельской области от 24.05.2023 № 404-рп ЦК увеличена на 34,3 млн. руб. ЦК составила 2 051,4 млн. руб. Доп. соглашением от 23.06.2023 № 29 на основании ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ, распоряжения Правительства Архангельской области от 20.06.2023 № 489-рп стороны увеличили ЦК на 80,9 млн. руб. ЦК составила 2 132,3 млн. руб. Таким образом, первоначальная ЦК на 01.07.2023 увеличена на 659,0 млн. руб. (на 44,7%), в том числе в отчетном периоде - на 133,2 млн. руб. В ходе исполнения контракта размер аванса увеличен до 44%. По данным ЕИС в сфере закупок на 01.07.2023 стоимость выполненных и предъявленных работ составила 1 764,8 млн. руб. или 82,8% (справка ф. КС-3 от 19.06.2023 №56), оплата произведена на сумму 2 051,2 млн. руб. (96,2 % от ЦК). Первоначальный срок завершения работ - не позднее 20.12.2022 года с учётом подписания всех документов о приёмке. Доп. соглашением от 15.11.2022 №24 сторонами изменен срок окончания работ - продлен до 30.06.2023, при этом доп. соглашение не содержит обоснование продления срока завершения работ. Вместе с тем, пункт 1 Доп. соглашения от 15.11.2022 №24 в качестве обоснования увеличения цены контракта содержит ссылку на п.8 ч.1 ст. 95 Закона №44-ФЗ которым предусмотрено, что увеличение цены контракта в случаях, указанных в данной норме закона допускается, если такое изменение не приведет, в том числе, к увеличению срока исполнения контракта. На 01.07.2023 объект строительством не завершён. В нарушение ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, п.12.5 контракта от 22.12.2020 № 0124200000620005490 ГКУ АО "ТУКС" не направлено требование об оплате штрафа за просрочку исполнения контракта в адрес АО «Архангельскгражданреконструкция».

Наименование объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества, мероприятия) с указанием направления инвестирования	Код федерального проекта	В рамках дорожного фонда (ДФ)	Прогнозная мощность (прогнозный приоритет мощности)	Наименование заказчика по государственной (муниципальной) собственности	Прогнозный срок (начало/окончание)	Утверждено постановлением Правительства Архангельской области от 07.12.2022 № 794-пп (в ред. от 21.06.2023) на 2023 год, руб.			Уточненная сводная бюджетная роспись на 2023 год по состоянию на 30.06.2023, руб.			Довелено предельных объемов финансирования министерством финансов Архангельской области до главных распорядителей средств областного бюджета, руб.			Исполнено на 30.06.2023, руб.			Исполнение 6 месяцев к уточненной сводной бюджетной росписи на 2023 год, %	Информация об исполнении контрактов на 01.07.2023	
						Всего	В том числе		Всего	В том числе		Всего	В том числе		Всего	В том числе				
							средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства			
Образовательный проект "Современная школа"	E1			Администрация Плесецкого муниципального округа Архангельской области	2022/2023	328 809 642,44	108 046 700,00	220 762 942,44	328 809 642,44	108 046 700,00	220 762 942,44	23 238 626,36	22 773 853,77	464 772,59	23 238 626,35	22 773 853,76	464 772,59	7,07	Гос. контракт от 05.05.2022 № 012420000622001633 заключен Управлением муниципального имущества Администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области (Заказчик) с АО "Авиапромстрой" (ИНН 7708728600, г. Москва). Строительство объекта "под ключ". Цена контракта по результатам открытого конкурса в электронной форме - 430,0 млн. руб., в т.ч. НДС (20%) - 71,7 млн. руб. Аванс предусмотрен в размере 25% от ЦК. Доп. соглашением от 17.10.2022 №6 размер аванса увеличен до 30% на основании Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 №680, кроме этого на 01.07.2023 к контракту заключено 6 доп. соглашений, не затрагивающих существенные условия контракта. Окончание выполнения работ: предоставление проектной документации с положительным заключением государственной экспертизы - не позднее 01.09.2022 с учётом подписания всех документов о приёме; завершение строительства и ввод объекта в эксплуатацию - не позднее 01.12.2023 года с учётом подписания всех документов о приёме. Согласно данным ЕИС в сфере закупок по состоянию на 01.07.2023 стоимость выполненных работ составил 26,7 млн. руб. (6,2% от ЦК). Оплата по контракту произведена в сумме 137,4 млн. руб. (32% от ЦК). В ходе исполнения контракта установлены факты нарушения подрядчиком утвержденного графика выполнения работ (экспертные заключения: от 17.05.2023; от 26.06.2023). По состоянию на отчетную дату работы на объекте не осуществляются. Вместе с тем, в нарушение ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, п.12.5 контракта от 05.05.2022 № 012420000622001633 Заказчик не направил требование об оплате штрафа за просрочку исполнения контракта в адрес АО "Авиапромстрой".	
Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера"																		X		
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области																		X		
Проектирование и реконструкция здания Новодвинского ГКЦ	-	-	4740,9 Квадратный метр	ГКУ АО "ТУКС"	2022/2023	391 638 189,30	119 000 000,00	272 638 189,30	341 638 189,30	119 000 000,00	222 638 189,30	184 451 979,61	40 715 955,27	143 736 024,34	170 983 732,95	37 742 972,65	133 240 760,30	50,05	Контракт от 21.02.2022 № 012420000621009623 заключен ГКУ АО "ТУКС" с ООО "Строй Центр" (ИНН 2902070169 г. Котлас) по цене 441,8 млн. руб., в т.ч. НДС (20%) по результатам открытого конкурса в электронной форме. Контракт предусматривает выполнение работ "под ключ". Окончание выполнения работ: предоставление проектной документации с положительным заключением гос. экспертизы - не позднее 15.07.2022 с учётом подписания всех документов о приёме; завершение реконструкции и ввод объекта в эксплуатацию - не позднее 05.12.2023 года с учётом подписания всех документов о приёме. Аванс не предусмотрен. На 01.07.2023 к контракту заключено 6 доп. соглашений. В рамках доп. соглашения от 19.10.2022 №5 на основании ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ и распоряжения Правительства АО от 18.10.2022 №670-рп контракт дополнен о перечислении подрядчику аванса в размере 30% от ЦК. В рамках доп.соглашения от 22.12.2022 №6 на основании ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ и распоряжения Правительства АО от 20.12.2022 №891-рп цена контракта увеличена на 216,5 млн. руб., составила 658,3 млн. руб. Контракт дополнен приложением "Смета контракта". Согласно данным ЕИС в сфере закупок на 01.07.2023 выполнение оставило 183,8 млн.руб. (27,9% от ЦК) (справка ф. КС-3 от 27.06.2023). Оплата на 01.07.2023 произведена на сумму 290,1 млн. руб. (44,1% от ЦК).	
Государственная программа Архангельской области "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области"																		X		
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Архангельской области"																		X		
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области																		X		
Строительство наружных сетей канализации по ул. Ленинградская на участке от ул. Ленина до ул. Семеновская в г. Каргополе (с реконструкцией участка сетей от ул. Ленина до дома № 11а)	-	-	1246,7 Метр	Администрация Каргопольского муниципального округа Архангельской области	2023/2023	16 073 502,00	0,00	16 073 502,00	16 073 502,00	0,00	16 073 502,00	2 411 025,30	0,00	2 411 025,30	2 411 025,30	0,00	2 411 025,30	15,00	Контракт от 06.03.2023 № 012460000112300004 заключен Администрацией Каргопольского муниципального округа Архангельской области с ООО "РегионСтрой" (ИНН 2901258520 г. Архангельск) вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ по цене 16,9 млн. руб. (НДС не облагается). Аванс предусмотрен в размере 15% от ЦК (2,5 млн. руб.). Окончание работ - не позднее 01.11.2023 с учётом подписания всех документов о приёме. По состоянию на 01.07.2023 выполненные работы подрядчиком не предъявлялись. Кроме того, согласно претензии Заказчика от 07.04.2023 № 2322, подрядчиком нарушены условия контракта в части предоставления Заказчику графика производства работ и информации о назначении ответственных за выполнение работ лиц. По условиям контракта за каждый факт нарушения подрядчиком условий контракта начисляется штраф в размере 5,0 тыс. руб. На основании п. 9.3 контракта сумма штрафа подлежит удержанию при расчетах за выполненные работы. Согласно информации, размещенной в ЕИС, на объекте отмечается отставание от утвержденного графика производства работ. Согласно информации об исполнении ОАИП на 2023 год на 01.07.2023 касовые расходы составили 2,4 млн. руб. (аванс), что составляет 15,0% от плановых показателей. По данному мероприятию отмечаются риски не завершения строительства в установленные контрактном сроком.	
Обустройство объектами инженерной инфраструктуры площадки под комплексную жилищную застройку по адресу: Архангельская область, Вилегодский муниципальный округ Архангельской области, село Пыльино-Подовское, ул. Советская	-	-	517,3 Метр	Администрация Вилегодского муниципального округа Архангельской области	2022/2023	61 461 747,27	0,00	61 461 747,27	61 461 747,27	0,00	61 461 747,27	10 222 450,50	0,00	10 222 450,50	10 222 450,50	0,00	10 222 450,50	16,63	Контракт от 11.03.2022 № 0001 заключен Администрацией Вилегодского муниципального округа с ООО "Термоинстрой" (ИНН 3525115173 г. Вологда) по результатам открытого конкурса в электронной форме. Цена контракта - 58,5 млн. руб. с НДС (20%). Аванс контрактом не предусмотрен. Доп. соглашением от 08.11.2022 № 6 на основании ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ предусмотрен аванс в размере до 30% от ЦК. Окончание работ - не позднее 30.11.2023 с учётом подписания всех документов о приёме. На 01.07.2023 сторонами заключено 9 доп. соглашений к контракту, из них в отчетном периоде - 3 доп. соглашения, с учетом которых (от 07.06.2023 №7, от 09.06.2023 №8) цена контракта увеличилась на основании п.8 ч.1 ст.95 и ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ до 85,5 млн. руб. (на 27,0 млн. руб. или на 46% от первоначальной ЦК). Согласно данным ЕИС на 01.07.2023 работы выполнены и предъявлены на сумму 27,2 млн. руб. (31,8% от ЦК), оплачены на сумму 31,8 млн. руб. (37,2 % от ЦК). Касовые расходы в отчетном периоде составили 10,2 млн.руб. или 16,6% от плановых показателей. По данному объекту отмечаются низкие темпы выполнения работ, что является риском не исполнения работ в установленные контрактном сроком.	
Государственная программа Архангельской области "Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области"																		X		
Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Архангельской области"																		X		
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области																		X		
Строительство здания специального учреждения УФС в г. Архангельске	-	-	40 Человек	ГКУ АО "ТУКС"	2017/2023	69 744 570,97	0,00	69 744 570,97	69 744 570,97	0,00	69 744 570,97	31 163 418,62	0,00	31 163 418,62	31 163 418,62	0,00	31 163 418,62	44,68	Контракт от 26.03.2019 № 0124200000618006483_246648 заключен ГКУ АО "ТУКС" с ООО "Белый Дом". Срок исполнения - до 31.12.2021. На 01.07.2023 сторонами заключено 17 доп. соглашений, из которых в 2023 году - 3 доп. соглашения, с учетом которых: 1) на основании п. "н" ч.1 Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 № 680 исключены работы на сумму 19,2 млн. руб. (ДС от 20.02.2023 №15); 2) на основании ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ цена контракта увеличена на 15,2 млн. руб. (ДС от 05.05.2023 №16). На 01.07.2023 цена контракта составляет 450,6 млн. руб. Согласно данным ЕИС на 01.07.2023 (справка ф. КС-3 от 22.06.2023 №43) стоимость выполненных работ -412,1 млн. руб. (91,5% от ЦК). Расчеты с подрядчиком проведены на сумму 412,1 млн.руб. В соответствии с доп. соглашением от 24.11.2022 №12 срок окончания выполнения работ продлен до 10.07.2023. Вместе с тем, на 01.07.2023 работы на объекте не завершены. Из предусмотренного ОАИП и УСР на 30.06.2023 объема финансирования мероприятия по строительству объекта - 61,5 млн. руб., освоение составило только 10,2 млн. руб. или 44,7%. Информация о проведении Заказчиком претензионной работы в отчетном периоде в ЕИС отсутствует. По контракту отмечаются риски не исполнения установленных сроков завершения работ, по данному мероприятию ОАИП отмечаются риски не исполнения до конца 2023 года.	
Государственная программа Архангельской области "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области"																		X		
Подпрограмма "Энергобережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области"																		X		
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области																		X		
Строительство станции очистки холодной воды по адресу: Архангельская область, Холмогорский район, МО "Емецкое", дер. Кузнецово. 2 этап	-	-	408 Кубический метр	Администрация Холмогорского муниципального округа Архангельской области	2022/2023	999 001,00	979 000,00	20 001,00	999 001,00	979 000,00	20 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Контракт от 14.07.2022 № 31 на строительство объекта заключен Администрацией Холмогорского муниципального округа Архангельской области (Заказчик) с единственным поставщиком - ООО "Консул" (ИНН 2901183949, г. Архангельск) по результатам признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ. Цена контракта - 31,7 млн. руб. (НДС не облагается). Предусмотрен авансовый платеж в размере 5 % от ЦК. Сроки завершения строительства объекта и сдачи-приема приемочной комиссии - не позднее 30.11.2022. В ходе исполнения контракта на 01.07.2023 сторонами заключено 9 доп. соглашений, из которых в отчетном периоде - 3 доп. соглашения. В 2022 году в контракт внесены существенные изменения условий: доп. соглашением от 18.07.2022 №1 аванс увеличен до 30%, при этом соглашение не содержит обоснования данного изменения; доп. соглашением от 14.12.2022 №4: 1) на основании Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 № 680 срок сдачи объекта продлен до 15.12.2022; 2) размер аванса увеличен до 50% от ЦК. Доп. соглашением от 30.12.2022 № 6 на основании Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 № 680 срок сдачи объекта продлен до 31.05.2023. Доп. соглашением от 24.05.2023 срок сдачи объекта продлен до 15.08.2023. По данным Заказчика в ходе исполнения контракта возникла необходимость внесения корректировок в проектную документацию. Претензионная работа в отношении подрядчика не проводилась. Следует отметить, что доп. соглашением от 14.12.2022 №5 стороны дополнили п. 9.3 контракта следующим условием " Приемка оборудования и материалов на строительство объекта может осуществляться без выполнения строительно-монтажных работ путем оформления унифицированной формы Торг-12. Основанием для оплаты поставленных оборудования и материалов служит подписанная заказчиком и подрядчиком унифицированная форма Торг-12 и счет-фактура". Следует отметить, что в силу п. 1 ст. 740 ГК РФ по договору строительного подряда подрядчик обязуется в установленный договором срок построить по заданию заказчика определенный объект либо выполнить иные строительные работы, а заказчик обязуется создать подрядчику необходимые условия для выполнения работ, принять их результат и уплатить обусловленную цену. Статьей 746 ГК РФ определено, что оплата выполненных подрядчиком работ производится заказчиком в размере, предусмотренном сметой, в сроки и в порядке, которые установлены законом или договором строительного подряда. Муниципальный контракт от 14.07.2022 № 31 заключен на выполнение работ по строительству объекта водоснабжения: «Станция очистки холодной воды, по адресу: Архангельская область, Холмогорский район, МО "Емецкое", дер. Кузнецово. Этап 2», то есть является договором строительного подряда. В разделе 1 контракта от 14.07.2022 № 31 приведены толкования терминов, применяемых в рамках контракта, в том числе п.1.12. «Материалы и оборудование» - материально-технические ресурсы: оборудование, запасные части к оборудованию, изделия, конструкции, комплектующие изделия, кабельно-проводниковая продукция, материалы, с использованием которых Подрядчик выполняет обязательства по Контракту". Приобретение материалов, не уложенных в дело, противоречит положениям п. 1 ст. 740 ГК РФ. Справочно: объект введен в эксплуатацию на основании разрешения на ввод в эксплуатацию от 17.08.2023 № RU 29525000-1-2023.

Наименование объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества, мероприятия) с указанием направления инвестирования	Код федерального проекта	В рамках дорожного фонда (ДФ)	Прогнозная мощность (прогнозная прирост мощности)	Наименование заказчика по объектам государственной (муниципальной) собственности	Прогнозный срок (начало/окончание)	Утверждено постановлением Правительства Архангельской области от 07.12.2022 № 794-пн (в ред. от 21.06.2023) на 2023 год, руб.			Уточненная сводная бюджетная роспись на 2023 год по состоянию на 30.06.2023, руб.			Дополнено предельных объемов финансирования министерством финансов Архангельской области до главных распорядителей средств областного бюджета, руб.			Исполнено на 30.06.2023, руб.			Исполнение 6 месяцев к уточненной сводной бюджетной росписи на 2023 год, %	Информация об исполнении контрактов на 01.07.2023	
						Всего	В том числе		Всего	В том числе		Всего	В том числе		Всего	В том числе				
							средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства		средства федерального бюджета	средства областного бюджета и прочие целевые средства			
Водоснабжение прибрежной части города Каргополя Каргопольского района Архангельской области. Строительство	-	-	6,58 Километр	АДМИНИСТРАЦИЯ КАРГОПОЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	2021/2023	28 775 910,95	28 200 400,00	575 510,95	28 775 910,95	28 200 400,00	575 510,95	3 614 299,80	3 542 014,72	72 285,08	3 614 299,80	3 542 014,72	72 285,08	12,56	Контракт от 04.03.2021 № 012460000112100001 на строительство объекта заключен Администрацией Каргопольского муниципального округа Архангельской области с единственным поставщиком - ООО "Термоизолстрой" (ИНН: 3525115173, г. Вологда) вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ. Цена контракта - 69,0 млн. руб., в т.ч. НДС (20%) - 11,5 млн. руб. Авансирование не предусмотрено. Дата окончания работ - 01.11.2022. На 01.07.2023 к контракту заключено 12 доп. соглашений, из которых в отчетном периоде - 2 доп. соглашения. Доп. соглашением от 15.12.2021 №3 цена контракта увеличена до 89,8 млн. руб. на основании п.8 ч.1 ст.95 Закона № 44-ФЗ, увеличение ЦК составило 20,8 млн. руб. (30,1% от ЦК). Проектно-сметная документация разработана в 2019 году ООО "Альянс-проект" (г. Архангельск). Проект размещен в составе документации закупки в ЕИС. На 01.07.2023 изменения в проектно-сметную документацию вносились 7 раз доп. соглашениями к контракту: от 15.12.2021 №4, от 17.12.2021 №5, от 24.03.2022 №6, от 08.09.2022 №7, от 14.12.2022 №9, от 13.03.2023 №11, от 22.06.2023 №12 на основании пунктов 8.1. и 18.5 контракта, п.8 ч.1 ст.95 Закона № 44-ФЗ. Согласно письму Заказчика в адрес ООО "Термоизолстрой" от 04.04.2023 № 2175 большинство изменений в ПСД вносились по инициативе ООО "Термоизолстрой" в связи с отсутствием у подрядчика возможности выполнять работы в соответствии с проектом. Из 20 месяцев, отведенных на строительство объекта, работы на объекте производились в течение 6 месяцев. Согласно данным ЕИС, на 01.07.2023 выполнение составило 65,3 млн. руб. (72,7% от ЦК). Работы оплачены на сумму 65,3 млн. руб. На 01.07.2023 объект в эксплуатацию не введен. Согласно претензии от 22.06.2023 № 3964, направленной Заказчиком в адрес ООО "Термоизолстрой", работы на объекте производятся нерегулярно, с большими перерывами, и медленным темпом, наблюдается отставание от графика производства работ, исполнительская документация на выполненные работы не готова. На 21.06.2023 сумма пени за просрочку исполнения контракта Подрядчиком составляет 1,7 млн. руб., штрафные санкции подрядчиком не оплачены. Из 28,8 млн. руб., предусмотренных ОАИП на 2023 год и УСБР на 30.06.2023, освоено 3,6 млн. руб. или 12,5%. По данному мероприятию отмечаются риски неисполнения.	
Федеральный проект "Чистая вода"	F5					28 775 910,95	28 200 400,00	575 510,95	28 775 910,95	28 200 400,00	575 510,95	3 614 299,80	3 542 014,72	72 285,08	3 614 299,80	3 542 014,72	72 285,08	12,56		
Реконструкция системы водоснабжения г. Каргополя (прибрежная часть) и пос. Пригородный	-	-	17,23 Километр	АДМИНИСТРАЦИЯ КАРГОПОЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	2022/2023	223 570 669,87	219 099 300,00	4 471 369,87	223 570 669,87	219 099 300,00	4 471 369,87	70 346 617,55	68 939 698,89	1 406 918,66	70 346 617,55	68 939 698,89	1 406 918,66	31,47	Контракт от 17.03.2022 № 012460000112200010 заключен Администрацией Каргопольского муниципального округа Архангельской области с единственным поставщиком - ООО «АСМ» (ИНН: 3525311428, г. Вологда) вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ. Цена контракта - 251,1 млн. руб. с НДС (20%). Аванс - 1,0% от ЦК. Дата окончания работ - 01.11.2023. На 01.07.2023 к контракту заключено 12 доп. соглашений, в том числе в отчетном периоде - 1 доп. соглашение. Доп. соглашением от 21.06.2022 №3 на основании п.1 Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 №680, ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ аванс увеличен до 30%, доп. соглашением от 26.12.2022 №8 на основании ч. 65.1 ст.112 Закона №44-ФЗ размер аванса увеличен до 50%. Доп. соглашением от 08.12.2022 №7 на основании п.8 ч.1 ст.95 Закона № 44-ФЗ цена контракта увеличена до 326,5 млн. руб. с НДС (20%). Увеличение ЦК составило 75,4 млн. руб. (30,0%). До данным ЕИС на 01.07.2023 стоимость выполненных работ составляет 99,9 млн. руб. (30,9% от ЦК), оплата произведена на сумму 174,3 млн. руб. (69,4% от ЦК). Из предусмотренных ОАИП на 2023 год и УСБР на 30.06.2023 объемов финансирования в сумме 223,6 млн. руб. на 01.07.2023 исполнение составило только 70,3 млн. руб. или 31,4%. Таким образом, по данному объекту отмечаются низкие темпы выполнения работ и риски неисполнения до конца 2023 года.	
Федеральный проект "Чистая вода"	F5					223 570 669,87	219 099 300,00	4 471 369,87	223 570 669,87	219 099 300,00	4 471 369,87	70 346 617,55	68 939 698,89	1 406 918,66	70 346 617,55	68 939 698,89	1 406 918,66	31,47		
Государственная программа Архангельской области "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага"																			X	
МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА И АРХИТЕКТУРЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ																			X	
Реконструкция аэропортового комплекса "Соловки" с. Соловецкий, Архангельская область	-	-	68675 Квадратный метр	ГКУ АО "ТУКС"	2018/2023	332 310 777,78	299 079 700,00	33 231 077,78	332 310 777,78	299 079 700,00	33 231 077,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Государственный контракт от 23.06.2020 № 0124200000620002710 заключен ГКУ АО "ТУКС" с ООО "АТ-СТРОЙ" (ИНН: 7204184172, г. С. Петербург) на корректировку проектной документации объекта. Цена контракта 20,7 млн. руб. Работы выполняются в 2 этапа. Срок завершения работ 1 этапа - 31.08.2020, 2 этапа - 27.04.2021. По 1 этапу работы выполнены и переданы заказчику 30.11.2020. На 01.07.2023 работы по 2 этапу исполнителем не выполнены. По данным ГКУ АО "ТУКС" отчет об оценке воздействия реализации проектных предложений строительства комплекса зданий аэропорта "Соловки" на выдающуюся универсальную ценность объекта всемирного наследия ЮНЕСКО "Историко-культурный комплекс Соловецких островов", документ объединенного центра всемирного наследия ЮНЕСКО/ИКОМОС по объекту всемирного наследия "Историко-культурный комплекс Соловецких островов", подтверждающий возможность выполнения работ по объекту, а также окончательные откорректированные проектные решения по объекту переданы исполнителю для выполнения работ 2 этапа 01.10.2021. Согласно требованию ГКУ АО "ТУКС" от 23.06.2023 №3143 в адрес исполнителя, с учетом передачи заказчиком исходной документации 01.10.2021 и в соответствии с п. 2.1. контракта, исполнитель обязан выполнить работы 2 этапа в срок до 13.04.2022 года. ГКУ АО "ТУКС" в отношении исполнителя проводится претензионная работа, в отчетном периоде направлено 6 требований об исполнении контракта и об оплате штрафных санкций. Сумма пени за просрочку исполнения контракта, предъявленная заказчиком ООО "АТ-СТРОЙ" на 22.06.2023 составила 2,0 млн. руб., исполнителем не оплачена. ОАИП на 2023 год и УСБР на 30.06.2023 предусмотрены инвестиции на проведение реконструкции аэропортового комплекса "Соловки" в сумме 333,0 млн. руб. (ФБ - 299,1 млн. руб. ОБ - 33,9 млн. руб.). Исполнение по данному мероприятию в отчетном периоде отсутствует. По причине неисполнения ООО "АТ-СТРОЙ" работ по 2 этапу корректировки проектно-сметной документации приступить к процедуре закупки и выполнению работ по выполнению реконструкции объекта невозможно. По данному мероприятию отмечаются высокие риски не исполнения до конца финансового года.
Государственная программа Архангельской области "Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области"																			X	
Подпрограмма "Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях"																			X	
МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА И АРХИТЕКТУРЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ																			X	
Реконструкция канализационных очистных сооружений, расположенных по адресу: Архангельская область, Вилегодский муниципальный округ, с. Нильско-Поломское, ул. Чапаева, д. 15	-	-	650 Кубический метр	АДМИНИСТРАЦИЯ ВИЛЕГОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	2023/2023	163 300 375,96	160 034 400,00	3 265 975,96	163 300 375,96	160 034 400,00	3 265 975,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	На 01.07.2023 реализация мероприятия не осуществлялась в связи с невозможностью реализации утвержденного проекта по причине прекращения производства оборудования, предусмотренного проектом. Справочно: Заказчиком осуществлена закупка работ по разработке ПСД с учетом изменений рыночной конъюнктуры (№ изв. 0124600001323000041).
Государственная программа Архангельской области "Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области"																			X	
МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА И АРХИТЕКТУРЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ																			X	
Реконструкция участка автомобильной дороги по ул. Центральная и автомобильной дороги переул. Заозерный п. Лайский док Приморского района Архангельской области	-	ДФ	632,27 Метр	АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ПРИМОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН"	2023/2023	32 362 653,06	31 715 400,00	647 253,06	32 362 653,06	31 715 400,00	647 253,06	5 538 539,86	5 427 769,07	110 770,79	5 538 539,86	5 427 769,07	110 770,79	17,11	Контракт от 03.02.2023 № 0124300013023000003 заключен МКУ "Управление по капитальному строительству" с единственным поставщиком - ООО "Автдорог" (ИНН: 2901115427, г. Архангельск) вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ. На 01.07.2023 к договору заключено 1 доп. соглашение, не изменяющее существенных условий контракта. Цена контракта - 32,4 млн. руб., в т.ч. НДС (20%) - 5,4 млн. руб. Аванс предусмотрен в размере 5% от ЦК. Согласно условиям контракта: начало работ – с даты заключения контракта (с 03.02.2023), срок окончания работ – не позднее 30.11.2023. Работы выполняются одним этапом. Вместе с тем, Графиком выполнения работ (ГВР), утвержденном сторонами и размещенном в ЕИС, начало работ предусмотрено с мая 2023 года, что противоречит условиям контракта. Согласно данным ЕИС на 01.07.2023 работы выполнены на сумму 4,0 млн. руб. (12,3%), что соответствует объему, предусмотренному ГВР. Оплата произведена на сумму 5,5 млн. руб. (17,0% от ЦК).	
Государственная программа Архангельской области "Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области"																			X	
МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА И АРХИТЕКТУРЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ																			X	
Корректировка проектной документации и строительство многоцелевого физкультурно-оздоровительного объекта (хоккейная арена "Ледовый дворец") по адресу: Российская Федерация, Архангельская область, г. Коржма, ул. Архангельская, земельный участок 35	-	-	100 чел./дни	ГКУ АО "ТУКС"	2019/2023	5 578 782,79	0,00	5 578 782,79	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	100,00	Гос. контракт от 13.05.2020 № 0124200000620001634 заключен ГКУ АО "ТУКС" с единственным поставщиком - ООО «РК-Инвест» (ИНН: 2901199473, г. Архангельск) вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Закона № 44-ФЗ. ЦК - 275,2 млн. руб. Окончание работ – не позднее 25.12.2022 с учетом подписания всех документов о приеме. На 01.07.2023 к контракту заключено 15 доп. соглашений, с учетом которых на 01.07.2023 цена контракта увеличена до 403,3 млн. руб. (+128,1 млн. руб. или 46,5% от ЦК; основание: п.8 ч.1 ст. 95, ч.7 ст.95, ч.65.1 ст.112 Закона № 44-ФЗ). В отчетном периоде заключено 2 доп. соглашения: 1) доп. соглашение от 25.01.2023 №14, которым на основании Постановления Правительства РФ от 16.04.2022 №680 "Об установлении порядка и случаев изменения существенных условий государственных и муниципальных контрактов, предметом которых является выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объекта капитального строительства, проведение работ по сохранению объектов культурного наследия" и на основании п.11 ч.1 ст.18 Федерального закона от 08.03.2022 N 46-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" стороны изменили срок выполнения контракта - продлили до 30.07.2023. 2) доп.соглашение от 31.05.2023 №15, которым на основании ч.7 ст.95 Закона №44-ФЗ в проектную и рабочую документацию внесены изменения в части замены оборудования на оборудовании с улучшенными характеристиками, без изменения цены контракта. Согласно данным ЕИС (справка ф. КС-3 от 22.02.2023 № 40) стоимость выполненных и предельных на 01.07.2023 работ составила 299,6 млн. руб. с НДС (74,3% от ЦК), в том числе за отчетный период - 10,0 млн. руб. Работы оплачены на сумму 400,8 млн. руб.(99,4% от ЦК). Таким образом, по данному объекту отмечаются риски неисполнения сроков выполнения контракта - до 30.07.2023. Следует отметить, что касовые расходы по данному мероприятию ОАИП на 01.07.2023 составили 2,5 млн. руб. или 100,0% от показателей УСБР на 30.06.2023, вместе с тем, расчеты с подрядчиком превышают объем выполненных работ на 25,1% (99,4% - 74,3%).	

Расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов за I полугодие 2023 года

тыс.руб.

Наименование	Код	Всего расходы			в том числе:														
					Контрактуемые расходы (ВР 240, 410, 323)			Социальное обеспечение и иные выплаты населению (ВР 300 кроме 323)			Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и НКО (ВР 600)			Межбюджетные трансферты (ВР 500)			Иные расходы (ВР 450, 800)		
		Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Национальный проект "Демография"	Р	1 514 657,0	709 229,3	47	22 186,9	7 777,8	35	1 403 116,8	642 691,2	46	14 707,2	10 988,8	75	15 169,0	5 423,5	36	59 477,0	42 347,9	71
Региональный проект "Финансовая поддержка семей при рождении детей"	Р1	1 416 767,7	647 706,5	46	13 650,9	5 015,3	37	1 403 116,8	642 691,2	46	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области	156	1 416 767,7	647 706,5	46	13 650,9	5 015,3	37	1 403 116,8	642 691,2	46			-			-			-
Региональный проект "Содействие занятости"	Р2	60 057,0	42 927,4	71	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	580,0	579,6	100	0,0	0,0	-	59 477,0	42 347,9	71
Министерство образования Архангельской области	075	8 227,0	0,0	0			-			-			-			-	8 227,0	0,0	0
Министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области	156	51 830,1	42 927,4	83			-			-	580,0	579,6	100			-	51 250,1	42 347,9	83
Региональный проект "Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения"	Р3	2 921,6	1 569,6	54	299,2	299,2	100	0,0	0,0	-	2 622,4	1 270,4	48	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство здравоохранения Архангельской области	062	299,2	299,2	100	299,2	299,2	100			-			-			-			-
Министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области	156	2 622,4	1 270,4	48			-			-	2 622,4	1 270,4	48			-			-
Региональный проект "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"	Р5	34 910,7	17 025,7	49	8 236,8	2 463,3	30	0,0	0,0	-	11 504,8	9 138,9	79	15 169,0	5 423,5	36	0,0	0,0	-
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	019	595,0	595,0	100	595,0	595,0	100			-			-			-			-
Министерство спорта Архангельской области	263	34 315,7	16 430,7	48	7 641,8	1 868,3	24			-	11 504,8	9 138,9	79	15 169,0	5 423,5	36			-
Национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"	И	297 186,0	276 433,1	93	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	94 212,5	92 575,8	98	0,0	0,0	-	202 973,5	183 857,3	91
для осуществления деятельности самозанятыми гражданами"	И2	5 825,7	5 825,7	100	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	5 825,7	5 825,7	100	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство экономического развития, промышленности и науки Архангельской области	138	5 825,7	5 825,7	100			-			-	5 825,7	5 825,7	100			-			-
Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	И4	41 203,7	22 144,8	54	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	22 144,8	22 144,8	100	0,0	0,0	-	19 058,9	0,0	0
Министерство экономического развития, промышленности и науки Архангельской области	138	41 203,7	22 144,8	54			-			-	22 144,8	22 144,8	100			-	19 058,9	0,0	0
Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	И5	250 156,6	248 462,6	99	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	66 242,0	64 605,3	98	0,0	0,0	-	183 914,6	183 857,3	100
Министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области	083	8 375,5	6 682,0	80			-			-	3 273,5	1 636,7	50			-	5 102,0	5 045,3	99
Министерство экономического развития, промышленности и науки Архангельской области	138	62 968,5	62 968,5	100			-			-	62 968,5	62 968,5	100			-			-
Министерство имущественных отношений Архангельской области	163	178 812,6	178 812,0	100			-			-			-			-	178 812,6	178 812,0	100
Национальный проект "Туризм и индустрия гостеприимства"	Ж	91 304,0	837,8	1	6 241,3	837,8	13	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	85 062,7	0,0	0
Региональный проект "Развитие туристической инфраструктуры"	Ж1	85 062,7	0,0	0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	85 062,7	0,0	0
Министерство культуры Архангельской области	069	85 062,7	0,0	0			-			-			-			-	85 062,7	0,0	0
Федеральный проект "Повышение доступности туристических продуктов"	Ж2	6 241,3	837,8	13	6 241,3	837,8	13	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство культуры Архангельской области	069	6 241,3	837,8	13	6 241,3	837,8	13			-			-			-			-
Национальный проект "Экология"	Г	1 776 023,7	1 229 069,7	69	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	1 245 346,6	698 392,7	56	0,0	0,0	-	530 677,0	530 677,0	100
Региональный проект "Чистая страна"	Г1	1 190 640,5	665 274,4	56	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	1 190 640,5	665 274,4	56	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	045	1 190 640,5	665 274,4	56			-			-	1 190 640,5	665 274,4	56			-			-
Региональный проект "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами"	Г2	530 677,0	530 677,0	100	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	530 677,0	530 677,0	100
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	045	530 677,0	530 677,0	100			-			-			-			-	530 677,0	530 677,0	100
Региональный проект "Сохранение лесов"	ГА	54 706,1	33 118,3	61	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	54 706,1	33 118,3	61	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-

Наименование	Код	Всего расходы			в том числе:															
					Контрактуемые расходы (ВР 240, 410, 323)			Социальное обеспечение и иные выплаты населению (ВР 300 кроме 323)			Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и НКО (ВР 600)			Межбюджетные трансферты (ВР 500)			Иные расходы (ВР 450, 800)			
		Утверждено	Исполнено	% исполне ния	Утверждено	Исполнено	% исполне ния	Утверждено	Исполнено	% исполне ния	Утверждено	Исполнено	% исполне ния	Утверждено	Исполнено	% исполне ния	Утвержде но	Исполнен о	% исполне ния	
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	045	54 706,1	33 118,3	61																
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	R	10 234 400,2	1 984 524,7	19	7 479 231,3	1 222 348,7	16	0,0	0,0	-	89 647,6	5 645,0	6	2 665 521,2	756 531,0	28	0,0	0,0	-	
Региональный проект "Региональная и местная дорожная сеть"	R1	10 093 184,0	1 977 130,6	20	7 479 231,3	1 222 348,7	16	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	2 613 952,6	754 781,9	29	0,0	0,0	-	
Министерство транспорта Архангельской области	104	10 093 184,0	1 977 130,6	20	7 479 231,3	1 222 348,7	16							2 613 952,6	754 781,9	29				
Региональный проект "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства"	R2	48 288,6	0,0	0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	48 288,6	0,0	0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	
Министерство связи и информационных технологий Архангельской области	072	48 288,6	0,0	0							48 288,6	0,0	0							
Федеральный проект "Безопасность дорожного движения"	R3	92 927,6	7 394,1	8	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	41 359,0	5 645,0	14	51 568,6	1 749,1	3	0,0	0,0	-	
Министерство здравоохранения Архангельской области	062	30 000,0	0,0	0							30 000,0	0,0	0							
Министерство образования Архангельской области	075	10 500,0	195,0	2							500,0	195,0	39	10 000,0		0				
Министерство транспорта Архангельской области	104	41 568,6	1 749,1	4										41 568,6	1 749,1	4				
Агентство по делам молодежи Архангельской области	261	2 000,0	1 000,0	50							2 000,0	1 000,0	50							
Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области	301	8 859,0	4 450,0	50							8 859,0	4 450,0	50							
Национальный проект "Жилье и городская среда"	F	10 278 073,4	4 725 606,8	46	6 516 588,3	3 350 894,0	51	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	3 761 485,1	1 374 712,8	37	0,0	0,0	-	
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	F2	546 994,3	229 922,9	42	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	546 994,3	229 922,9	42	0,0	0,0	-	
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	023	546 994,3	229 922,9	42										546 994,3	229 922,9	42				
Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	F3	9 001 246,1	4 222 371,6	47	6 516 588,3	3 350 894,0	51	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	2 484 657,8	871 477,6	35	0,0	0,0	-	
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	019	6 932 024,5	3 569 802,9	51	6 516 588,3	3 350 894,0	51							415 436,2	218 908,9	53				
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	023	2 069 221,6	652 568,7	32										2 069 221,6	652 568,7	32				
Региональный проект "Чистая вода"	F5	729 833,0	273 312,3	37	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	729 833,0	273 312,3	37	0,0	0,0	-	
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	023	729 833,0	273 312,3	37										729 833,0	273 312,3	37				
Национальный проект "Образование"	E	1 477 978,9	419 554,9	28	948 529,7	262 027,8	28	13 000,0	0,0	0	17 341,9	17 071,5	98	402 617,5	65 841,5	16	96 489,9	74 614,1	77	
Региональный проект "Современная школа"	E1	1 240 712,7	320 263,5	26	794 966,8	214 964,5	27	13 000,0	0,0	0	7 446,3	7 446,3	100	328 809,6	23 238,6	7	96 489,9	74 614,1	77	
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	019	1 036 565,6	176 417,0	17	707 756,0	153 178,3	22							328 809,6	23 238,6	7				
Министерство образования Архангельской области	075	204 147,0	143 846,6	70	87 210,8	61 786,2	71	13 000,0	0,0	0	7 446,3	7 446,3	100				96 489,9	74 614,1	77	
Региональный проект "Успех каждого ребенка"	E2	50 965,2	42 602,8	84	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	50 965,2	42 602,8	84	0,0	0,0	-	
Министерство образования Архангельской области	075	50 965,2	42 602,8	84										50 965,2	42 602,8	84				
Региональный проект "Цифровая образовательная среда"	E4	127 874,9	45 879,1	36	127 874,9	45 879,1	36	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	
Министерство образования Архангельской области	075	127 874,9	45 879,1	36	127 874,9	45 879,1	36													
Региональный проект "Социальная активность"	E8	9 625,2	9 625,2	100	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	9 625,2	9 625,2	100	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	
Агентство по делам молодежи Архангельской области	261	9 625,2	9 625,2	100							9 625,2	9 625,2	100							
Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	EB	48 800,9	1 184,1	2	25 688,0	1 184,1	5	0,0	0,0	-	270,3	0,0	0	22 842,6	0,0	0	0,0	0,0	-	
Министерство образования Архангельской области	075	48 800,9	1 184,1	2	25 688,0	1 184,1	5				270,3	0,0	0	22 842,6	0,0	0				
Национальный проект "Культура"	A	784 298,5	375 496,5	48	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	591 130,2	245 785,3	42	193 168,2	129 711,2	67	0,0	0,0	-	
Региональный проект Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)	A1	782 687,4	373 885,4	48	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	591 130,2	245 785,3	42	191 557,1	128 100,1	67	0,0	0,0	-	
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	019	32 194,9	17 798,1	55										32 194,9	17 798,1	55				
Министерство культуры Архангельской области	069	750 492,5	356 087,3	47							591 130,2	245 785,3	42	159 362,3	110 302,0	69				
Региональный проект "Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди»)"	A2	1 611,1	1 611,1	100	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	1 611,1	1 611,1	100	0,0	0,0	-	
Министерство культуры Архангельской области	069	1 611,1	1 611,1	100										1 611,1	1 611,1	100				
Национальный проект "Производительность труда"	L	15 960,1	10 238,5	64	50,0	0,0	0	0,0	0,0	-	15 910,1	10 238,5	64	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	
Региональный проект "Системные меры по повышению производительности труда"	L1	50,0	0,0	0	50,0	0,0	0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	
Министерство экономического развития, промышленности и науки Архангельской области	138	50,0	0,0	0	50,0	0,0	0													

Наименование	Код	Всего расходы			в том числе:														
					Контрактуемые расходы (ВР 240, 410, 323)			Социальное обеспечение и иные выплаты населению (ВР 300 кроме 323)			Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и НКО (ВР 600)			Межбюджетные трансферты (ВР 500)			Иные расходы (ВР 450, 800)		
		Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения
Региональный проект "Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях"	L2	15 910,1	10 238,5	64	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	15 910,1	10 238,5	64	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство экономического развития, промышленности и науки Архангельской области	138	15 910,1	10 238,5	64	-	-	-	-	-	-	15 910,1	10 238,5	64	-	-	-	-	-	-
Национальный проект "Здравоохранение"	N	1 642 619,6	836 709,6	51	827 230,1	437 098,5	53	0,0	0,0	-	815 389,5	399 611,1	49	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Региональный проект "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи"	N1	170 638,2	85 319,1	50	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	170 638,2	85 319,1	50	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство здравоохранения Архангельской области	062	170 638,2	85 319,1	50	-	-	-	-	-	-	170 638,2	85 319,1	50	-	-	-	-	-	-
Региональный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями"	N2	178 756,5	154 594,0	86	94 948,5	94 948,5	100	0,0	0,0	-	83 808,0	59 645,5	71	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство здравоохранения Архангельской области	062	178 756,5	154 594,0	86	94 948,5	94 948,5	100	-	-	-	83 808,0	59 645,5	71	-	-	-	-	-	-
Региональный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями"	N3	25 408,3	13 473,4	53	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	25 408,3	13 473,4	53	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство здравоохранения Архангельской области	062	25 408,3	13 473,4	53	-	-	-	-	-	-	25 408,3	13 473,4	53	-	-	-	-	-	-
Региональный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	N7	50 773,3	7 400,3	15	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	50 773,3	7 400,3	15	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство здравоохранения Архангельской области	062	50 773,3	7 400,3	15	-	-	-	-	-	-	50 773,3	7 400,3	15	-	-	-	-	-	-
Региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации"	N9	1 217 043,4	575 922,9	47	732 281,6	342 150,0	47	0,0	0,0	-	484 761,8	233 772,9	48	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	019	732 281,6	342 150,0	47	732 281,6	342 150,0	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Министерство здравоохранения Архангельской области	062	484 761,8	233 772,9	48	-	-	-	-	-	-	484 761,8	233 772,9	48	-	-	-	-	-	-
Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры	V	332 310,8	0,0	0	332 310,8	0,0	0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Региональный проект "Развитие региональных аэропортов"	V7	332 310,8	0,0	0	332 310,8	0,0	0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	019	332 310,8	0,0	0	332 310,8	0,0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		28 444 812,0	10 567 700,9	37,2	16 132 368,5	5 280 984,7	33	1 416 116,8	642 691,2	45	2 883 685,7	1 480 308,8	51	7 037 961,0	2 332 220,0	33	974 680,1	831 496,3	85

Прогнозные ключевые риски недостижения показателей или результатов реализации региональных проектов Архангельской области, согласно отчетам о реализации данных проектов по состоянию на 01.07.2023

Наименование показателя	Прогнозное значение на 31.12.2023	Плановое значение на I полугод. 2023 г.	Фактическое значение на 01.07.2023	Описание рисков	Основные принятые меры
Региональный проект (Е1) "Современная школа"					
Создано новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа, мест (срок: 31.12.2023)	240	240	0	Нарушение графика производства работ и недостаточное количество рабочих на объекте. По состоянию на 01.07.2023 расходы бюджета отсутствуют при утвержденных ассигнованиях в сумме 218,6 млн.руб. в виде субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности. По состоянию на 01.08.2023 ситуация не изменилась.	В июле 2023 года. в Министерство просвещения РФ направлено письмо о рассмотрении вопроса по переносу объекта на 2024 год. Вопрос строительства школы в пос. Окосовком Плесецкого района находится на контроле Правительства Архангельской области. Проводятся еженедельные штабы под председательством курирующего заместителя председателя Правительства Архангельской области и регулярные совещания с выездом на объект при участии министра строительства и архитектуры Архангельской области с целью ускорения темпов производства строительно-монтажных работ и своевременного реагирования на возникающие в ходе строительства проблемы.
Создано новых мест в общеобразовательных организациях. Строительно-монтажные работы завершены (Школа на 90 учащихся в с. Долгошелье Мезенского района Архангельской области)	01.11.2023	26.12.2022	Просрочено	Низкая готовность в связи с несвоевременной сдачей исполнительной документации и корректировкой ПСД, а также ограниченной транспортной доступностью населённого пункта (участки грунтовых дорог неудовлетворительного состояния, возможность доставки материалов водным транспортом или по зимнику). По состоянию на 28.08.2023 ситуация не изменилась.	Вопрос строительства школы находится на особом контроле Правительства Архангельской области. Проводятся еженедельные штабы под председательством курирующего заместителя председателя Правительства Архангельской области и регулярные совещания с выездом на объект при участии министра строительства и архитектуры Архангельской области с целью ускорения темпов производства строительно-монтажных работ и своевременного реагирования на возникающие в ходе строительства проблемы.
Региональный проект (N4) "Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи"					
Будет оказана медицинская помощь женщинам в период беременности, родов и в послеродовый период, в том числе за счет средств родовых сертификатов, тыс. человек	48,9	39,6	35,3	Снижение рождаемости в Архангельской области.	Увеличение охвата пациенток медицинской помощью за счет применения вспомогательных репродуктивных технологий и дообортного консультирования. Внедрение мероприятий, направленных на стимулирование дополнительных рождений, совершенствование оказания медицинской помощи беременным женщинам с угрозой преждевременных родов. Реализация мер по формированию ответственного планирования беременности.
Региональный проект (N5) "Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами"					
Обеспеченность медицинскими работниками, оказывающими скорую медицинскую помощь, чел. на 10 тыс. населения	9,5	9,4	9,28	На значения показателей обеспеченности влияет численность постоянного населения Архангельской области, которое при расчете итогового показателя в марте текущего года берется по данным за предыдущий год, а также число физических лиц - врачей и среднего медицинского персонала - основных работников на занятых должностях. Отток медицинского персонала по естественным причинам (пенсия, смерть, переход на иные должности) значительно превышает количество вновь принимаемых сотрудников. При расчете показателей не учитывается медицинский персонал частных медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь, в том числе скорую, в рамках территориальной программы государственных гарантий за счет средств ФОМС. Численность прикрепленного к частным медицинским организациям населения является официально установленной ТФОМС Архангельской области и размещена на официальном сайте фонда. Согласно методикам расчета показателей федерального проекта «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами», входящего в национальный проект, утвержденных Приказом Министерства здравоохранения РФ от 1 апреля 2021 г. № 284, частные медицинские организации при расчете значений показателей и результатов не учитываются.	1. Подготовка специалистов на условиях договора о целевом обучении. В рамках программы всем обучающимся целевого обучения производятся ежемесячные денежные выплаты (студентам СГМУ – 4000 руб., ординаторам – 10000 руб., студентам профессиональных образовательных организаций – 3000 руб.). 2. Подготовка врачей на компенсационной основе за счет средств областного бюджета для районов области с наибольшим кадровым дефицитом. 3. Подготовка врачей в ординатуре за счет средств областного бюджета по наиболее востребованным в государственных медицинских организациях специальностям. 4. Прием на работу специалистов с использованием государственной программы «Земский фельдшер». 5. С 2021 года введено мероприятие по выплате медицинским работникам процентной надбавки к заработной плате за стаж работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям в полном размере с первого дня работы независимо от возраста и стажа работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях. 6. В 2023 году продолжается реализация мероприятия «Ежемесячная денежная выплата врачам, фельдшерам в сумме 10 000 рублей, акушеркам, медицинским сестрам в сумме 5 000 рублей за работу в районных и участковых больницах, врачебных амбулаториях, отделениях врачей общей практики, фельдшерско-акушерских пунктах, фельдшерских пунктах, расположенных на удаленных и труднодоступных территориях Архангельской области.
Обеспеченность населения средними медицинскими работниками, работающими в государственных и муниципальных медицинских организациях, чел на 10 тыс. населения, возрастной	117,6	115,4	115,81	На значения показателя влияет численность постоянного населения Архангельской области, которое при расчете итогового показателя в марте текущего года берется по данным за предыдущий год, а также число физических лиц - и среднего медицинского персонала - основных работников на занятых должностях. Увольнение средних медицинских работников по личному желанию в связи с выходом на пенсию. При расчете значений показателя регионального проекта на каждый плановый период учитывается совокупный прирост численности средних медицинских работников в отчетном периоде, в том числе за счет трудоустроенных в ГМО АО молодых специалистов. Одновременно с этим, количество уволившихся средних медицинских работников по причине выхода на пенсию значительно превышает число вновь принятых специалистов, что приводит к отрицательной динамике значения показателя.	1. Проведение работы с выпускниками ВУЗов и профессиональных образовательных организаций с целью дальнейшего трудоустройства максимального количества выпускников. 2. Подготовка специалистов на условиях договора о целевом обучении. 3. Подготовка врачей на компенсационной основе за счет средств областного бюджета для районов области с наибольшим кадровым дефицитом. 4. Подготовка врачей в ординатуре за счет средств областного бюджета по наиболее востребованным в государственных медицинских организациях специальностям. 5. Проведение работы с пенсионерами по возврату в специальность и др...

Наименование показателя	Прогнозное значение на 31.12.2023	Плановое значение на I полугод. 2023 г.	Фактическое значение на 01.07.2023	Описание рисков	Основные принятые меры
Укомплектованность медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях (доля занятых физическими лицами должностей от общего количества должностей в медицинских учреждениях, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях), % нарастающим итогом: врачами, возрастающий	93,7	90,8	81,01	На достижение показателей по укомплектованности влияет число штатных должностей в медицинской организации, а также число занятых должностей. Увольнение работников государственных организаций Архангельской области происходит по причине выхода на пенсию, в том числе для ее перерасчета. Влияние на выполнение оказывает отсутствие сбалансированности количества медицинского персонала между стационаром и амбулаторным звеном. Для медицинских работников приоритетным остается трудоустройство в стационарные подразделения.	1. Проведение работы с выпускниками ВУЗов и профессиональных образовательных организаций с целью дальнейшего трудоустройства максимального количества выпускников. 2. Подготовка специалистов на условиях договора о целевом обучении. 3. Подготовка врачей на компенсационной основе за счет средств областного бюджета для районов области с наибольшим кадровым дефицитом. 4. Подготовка врачей в ординатуре за счет средств областного бюджета по наиболее востребованным в государственных медицинских организациях специальностям. 5. Проведение работы с пенсионерами по возврату в специальность. 6. Прием на работу специалистов с использованием государственных программ «Земский доктор», «Земский фельдшер». 7. С 01.01.2022 увеличились суммы единовременных денежных выплат молодым специалистам, впервые приступившим к работе в государственные медицинские организации Архангельской области, до 500 тыс. руб. для специалистов с высшим медицинским образованием и до 300 тыс. руб. для специалистов со средним медицинским образованием и др...
Укомплектованность медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях (доля занятых физическими лицами должностей от общего количества должностей в медицинских учреждениях, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях), % нарастающим итогом: средними медицинскими работниками, возрастающий (%)	89,6	86,9	83,67	На достижение показателей по укомплектованности влияет число штатных должностей в медицинской организации, а также число занятых должностей. Увольнение работников государственных организаций Архангельской области по причине выхода на пенсию, в том числе для ее перерасчета. Отсутствие сбалансированности количества медицинского персонала между стационаром и амбулаторным звеном. Для медицинских работников приоритетным остается трудоустройство в стационарные подразделения.	1. Проведение работы с выпускниками и профессиональных образовательных организаций с целью дальнейшего трудоустройства максимального количества выпускников. 2. Проведение работы с пенсионерами по возврату в специальность. 3. Подготовка специалистов на условиях договора о целевом обучении. 4. Прием на работу специалистов с использованием государственной программы «Земский фельдшер». 5. С 01.01.2022 увеличились суммы единовременных денежных выплат молодым специалистам, впервые приступившим к работе в государственные медицинские организации Архангельской области, до 500 тыс. руб. для специалистов с высшим медицинским образованием и до 300 тыс. руб. для специалистов со средним медицинским образованием. 6. В 2022-23 учебном году увеличен объем подготовки среднего медицинского персонала в профессиональных организациях сферы здравоохранения и др...
Региональный проект (Р4) "Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек"					
Темпы прироста первичной заболеваемости ожирением	2,3	2,42	18,3	Нормализация санитарно-эпидемиологической ситуации и восстановление плановой медицинской помощи. В результате в регионе достигнуто увеличение охвата населения профилактическими мероприятиями на 75 процентов за 5 месяцев 2023 г. к аналогичному периоду 2022 г.	1. Продолжение информационной кампании, направленной на формирование приверженности ЗОЖ, в том числе рациональному питанию.
Региональный проект (Т2) "Экспорт продукции АПК"					
Объем экспорта продукции агропромышленного комплекса (в сопоставимых ценах), (млрд.долларов)	0,120	0,060	0,0724	Выполнение показателя находится в прямой зависимости от квот вылова на водные биологические ресурсы, а точнее – от общего допустимого улова, который ежегодно распределяется международными комиссиями и применяется в соответствии с закрепленными долями квот к каждому предприятию. В соответствии с гражданским законодательством любое рыбодобывающее предприятие может сменить регистрацию в любой другой субъект РФ. В связи с этим показатель регионального проекта потенциально подвержен изменениям. В настоящее время судостроительными заводами сорваны сроки сдачи судов рыбопромыслового флота, строительство которых ведется в рамках «инвестиционных квот». Это влечет за собой невозможность своевременного выделения дополнительных объемов инвестиционных квот трески и пикши, которые были запланированы в соответствии с графиками строительства и ввода судов в эксплуатацию. Вместе с тем, предприятия Архангельской области полностью выполняют взятые на себя обязательства по заключенным судостроительным контрактам, что подтверждается заключениями Минпромторга России по результатам ежеквартальных контрольных мероприятий.	1. Корректировка показателей РП.

Расходы на реализацию национальных проектов Российской Федерации за I полугодие 2022 - 2023
 годов в разрезе мероприятий

тыч.руб.

Наименование мероприятия	Код	Исполнено		Изменения	
		I полугод. 2022 г.	I полугод. 2023 г.	тыс.руб.	%
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	5021x	183 984,4	0,0	-183 984,4	-100,0
Государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации	50810	10 433,4	7 789,5	-2 643,9	-25,3
Ежемесячные денежные выплаты, назначаемые в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	50840	408 927,2	382 001,6	-26 925,6	-6,6
Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом	50970	25 925,7	0,0	-25 925,7	-100,0
Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	50980	0,0	42 602,8	42 602,8	-
Реализация региональных проектов "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	51140	1 000,0	7 400,3	6 400,3	в 7,4 р.
Создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом	5139x	169 309,6	595,0	-168 714,6	-99,6
Оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам	51720	0,0	69 232,5	69 232,5	-
Создание детских технопарков "Кванториум"	51730	3 567,8	0,0	-3 567,8	-100,0
Обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам	51870	15 899,5	0,0	-15 899,5	-100,0
Переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями	51900	184 321,7	13 473,4	-170 848,3	-92,7
Оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений	51920	123 263,0	59 645,5	-63 617,4	-51,6
Обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся	52130	0,0	45 879,1	45 879,1	-
Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	52280	1 914,5	1 868,3	-46,2	-2,4
Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций дополнительного образования со специальным наименованием "спортивная школа", использующих в своем наименовании слово "олимпийский" или образованные на его основе слова или словосочетания, в нормативное состояние	52290	13 541,5	6 773,0	-6 768,5	-50,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа	52300	0,0	23 238,6	23 238,6	-
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (детский сад на 120 мест в пос. Малошуйка Онежского района)	52321	52 051,9	0,0	-52 051,9	-100,0
Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	52420	0,0	665 274,4	665 274,4	-
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения	52430	298 180,3	273 312,3	-24 868,1	-8,3

Наименование мероприятия	Код	Исполнено		Изменения	
		I полугод. 2022 г.	I полугод. 2023 г.	тыс.руб.	%
Новое строительство или реконструкция детских больниц (корпусов)	52460	883 852,6	0,0	-883 852,6	-100,0
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми	52530	1 234,0	0,0	-1 234,0	-100,0
Достижение результатов национального проекта "Производительность труда"	52890	12 017,5	13 163,7	1 146,2	9,5
Реализация дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов РФ, по организации общественных работ	53000	0,0	33 927,2	33 927,2	-
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")	53051	0,0	74 614,1	74 614,1	-
Создание и внедрение программы поддержки и продвижения событийных мероприятий	53300	0,0	837,8	837,8	-
Создание (обновление) материально-технической базы образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования	53590	62 209,5	0,0	-62 209,5	-100,0
Реализация региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения (осуществление капитального ремонта зданий медицинских организаций и их обособленных структурных подразделений, на базе которых оказывается первичная медико-санитарная помощь (поликлиники, поликлинические подразделения, амбулатории, отделения (центры) врача общей практики, фельдшерско-акушерские и фельдшерские пункты), а также зданий (отдельных зданий, комплексов зданий) центральных районных и районных больниц)	53651	1 417,7	16 788,0	15 370,2	в 11,8 п.
Реализация региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения (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 удаленных районов)	53652	14 000,0	1 936,9	-12 063,1	-86,2
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 соответствие с требованиями порядков оказания медицинской помощи, их дооснащение и переоснащение оборудованием для оказания медицинской помощи)	53653	416 409,1	215 048,0	-201 361,2	-48,4
Реализация региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения (осуществлено новое строительство (реконструкция) объектов медицинских организаций)	53654	276 154,1	338 241,8	62 087,7	22,5
Реализация региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения за счет средств резервного фонда Правительства РФ	5365F	44 543,5	0,0	-44 543,5	-100,0
Развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	53890	441 226,7	650 000,0	208 773,3	47,3
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги"	5393x	797 209,4	625 767,5	-171 441,9	-21,5
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений	53940	436 588,5	538 013,0	101 424,4	23,2

Наименование мероприятия	Код	Исполнено		Изменения	
		I полугод. 2022 г.	I полугод. 2023 г.	тыс.руб.	%
Реализация практик поддержки добровольчества (волонтерства) по итогам проведения ежегодного Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки и развития добровольчества (волонтерства) "Регион добрых дел"	54120	0,0	9 625,2	9 625,2	-
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	54240	158 550,0	210 000,0	51 450,0	32,5
Увеличение площади лесовосстановления	54290	17 586,4	20 718,2	3 131,8	17,8
Оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров	54320	10 836,0	12 400,1	1 564,1	14,4
Создание виртуальных концертных залов	54530	5 700,0	0,0	-5 700,0	-100,0
Создание модельных муниципальных библиотек	54540	30 000,0	27 389,3	-2 610,7	-8,7
Реновация учреждений отрасли культуры	5455x	104 387,2	88 000,0	-16 387,2	-15,7
Модернизация театров юного зрителя и театров кукол	54560	0,0	16 875,1	16 875,1	-
Проведение вакцинации против пневмококковой инфекции граждан старше трудоспособного возраста из групп риска, проживающих в организациях социального обслуживания	54680	362,9	299,2	-63,7	-17,6
Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения	54780	3 387,5	6 075,0	2 687,5	79,3
Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	54800	6 655,1	6 682,0	26,9	0,4
Развитие сети учреждений культурно-досугового типа	55130	52 800,7	29 192,2	-23 608,5	-44,7
Оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (школ искусств и училищ) Архангельской области музыкальными инструментами, оборудованием и материалами для творчества в соответствии с современными стандартами профессионального и дополнительного образования в сфере культуры	55191	0,0	25 218,8	25 218,8	-
Обеспечение учреждений культуры специализированным автотранспортом для обслуживания населения, в том числе сельского населения	55193	0,0	18 529,5	18 529,5	-
Государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры	55194	555,6	500,0	-55,6	-10,0
Реализация мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств	55195	112 800,0	96 658,2	-16 141,8	-14,3
Государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры	55196	1 111,1	1 111,1	0,0	0,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	5520x	632 479,2	153 178,3	-479 300,9	-75,8
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации	55270	4 757,1	22 122,8	17 365,7	в 4,7 п.
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации (Поддержка начинающих предпринимателей на единой площадке центра "Мой бизнес", увеличение областного гарантийного фонда)	55271	42 996,8	200 956,8	157 960,0	в 4,7 п.
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации (поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства на единой площадке центра "Мой бизнес", поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, включенных в реестр социальных предпринимателей)	55272	18 382,3	17 854,9	-527,4	-2,9
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации (поддержка предпринимателей Центром поддержки экспорта)	55273	13 719,5	28 816,5	15 097,0	в 2,1 п.

Наименование мероприятия	Код	Исполнено		Изменения	
		I полугод. 2022 г.	I полугод. 2023 г.	тыс.руб.	%
Обеспечение закупки авиационных работ в целях оказания медицинской помощи	55540	70 319,1	85 319,1	15 000,0	21,3
Реализация программ формирования современной городской среды	55550	32 429,2	19 922,9	-12 506,3	-38,6
Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	55730	502 879,9	0,0	-502 879,9	-100,0
Оснащение региональных и муниципальных театров	55840	0,0	24 381,3	24 381,3	-
Обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении	55860	1 506,1	94 948,5	93 442,4	в 63,0 п.
Техническое оснащение региональных и муниципальных музеев (в части государственных музеев)	55901	0,0	17 648,6	17 648,6	-
Техническое оснащение региональных и муниципальных музеев (в части муниципальных музеев)	55902	0,0	13 990,3	13 990,3	-
Реконструкция и капитальный ремонт региональных и муниципальных музеев	5597x	14 123,4	16 002,1	1 878,7	13,3
Обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами РФ	57860	0,0	1 184,1	1 184,1	-
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")	57901	0,0	530 677,0	530 677,0	-
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, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" (в 2022 году - Фонд содействия развитию ЖКХ)	67483	3 896 330,8	4 114 628,2	218 297,4	5,6
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	67484	241 349,4	107 743,4	-133 606,0	-55,4
Осуществление доставки лиц старше 65 лет и инвалидов, проживающих в сельской местности, в медицинские организации, организации социального обслуживания, предоставляющие социальные услуги в полустационарной форме, расположенные в Архангельской области	7010Б	1 130,5	1 270,4	139,9	12,4
Строительство и реконструкция объектов капитального строительства государственной собственности Архангельской области (дорожный фонд Архангельской области)	7030Д	153 656,6	0,0	-153 656,6	-100,0
Мероприятия в сфере патриотического воспитания граждан и государственной молодежной политики	70420	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0
Мероприятия в области образования	70450	300,0	195,0	-105,0	-35,0
Мероприятия в сфере печати и средств массовой информации	70470	4 450,0	4 450,0	0,0	0,0
Капитальный ремонт, ремонт и содержание региональных автомобильных дорог	7321x	91 100,0	163 350,1	72 250,1	79,3
Реализация мероприятий по созданию (модернизации) мастерских в государственных профессиональных образовательных учреждениях, реализующих программы среднего профессионального образования	74110	38 350,0	0,0	-38 350,0	-100,0
Реализация мероприятий по созданию условий для получения среднего профессионального образования людьми с ограниченными возможностями здоровья посредством разработки нормативно-методической базы и поддержки инициативных проектов	74120	2 000,0	0,0	-2 000,0	-100,0
Модернизация нерегулируемых пешеходных переходов, светофорных объектов и установка светофорных объектов, пешеходных ограждений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	76670	0,0	1 749,1	1 749,1	-
Создание условий для вовлечения обучающихся в муниципальных образовательных организациях в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма	76880	3 875,6	0,0	-3 875,6	-100,0

Наименование мероприятия	Код	Исполнено		Изменения	
		I полуг. 2022 г.	I полуг. 2023 г.	тыс.руб.	%
Обеспечение мер социальной поддержки многодетных семей (за исключением публичных нормативных обязательств) и мер социальной поддержки семей с тремя и более детьми, в том числе до достижения возраста 21 года	77070	55 355,9	58 494,4	3 138,5	5,7
Обеспечение мер социальной поддержки многодетных семей в денежной форме	77180	174 244,5	192 964,7	18 720,1	10,7
Ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, за счет средств областного бюджета	77190	3 228,9	2 963,1	-265,8	-8,2
Единовременная денежная выплата женщинам, родившим первого ребенка в возрасте от 18 до 25 лет включительно	77330	14 733,9	11 282,8	-3 451,1	-23,4
Благоустройство территорий и приобретение уборочной и коммунальной техники	78840	992,7	0,0	-992,7	-100,0
Реализация региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения (осуществлено новое строительство (реконструкция) объектов медицинских организаций) за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации	M3654	0,0	3 908,2	3 908,2	-
Итого		11 399 607,1	10 567 700,9	-831 906,2	-7,3

Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за I полугодие 2023 года в разрезе главных распорядителей согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737

тыс.руб.

Наименование	Остатки средств, с учетом средств в пути, без временного распоряжения										Всего	
	на 01.07.2023	в т.ч.:				Всего	Изменения к началу 2023 года (+,-)					Всего
		собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:			собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:			
				на иные цели	на гос. задание				на иные цели	на гос. задание		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Минстрой	39 804,7	32 691,8	7 112,9	985,5	6 127,4	1 714,8	-5 398,0	7 112,9	985,5	6 127,4	80 934,1	
Минлеспром	880 956,3	43 799,2	837 157,1	603 633,5	210 123,6	506 539,4	-114 863,1	621 402,5	419 154,7	178 847,9	1 359 933,2	
Минздрав	2 774 232,5	1 872 599,0	901 633,5	832 250,5	69 365,6	-1 499 085,8	-269 598,5	-1 229 487,3	-774 771,0	-447 081,3	15 632 702,8	
Инспекция по памятникам	22 106,7	930,5	21 176,2	20 932,2	244,0	-13 267,5	341,1	-13 608,6	-13 852,6	244,0	6 659,7	
Минкультуры	493 772,1	63 801,5	429 970,6	331 069,5	98 901,1	287 551,2	27 918,1	259 633,1	182 253,0	77 380,1	1 303 904,1	
Минсвязи	711 753,3	12 453,8	699 299,5	580 741,9	118 557,6	-114 696,2	-6 670,1	-108 026,1	-169 633,7	61 607,6	481 407,5	
Минобразования	1 328 052,4	208 483,1	1 119 569,3	623 768,1	494 901,2	594 502,4	49 263,1	545 239,3	275 005,1	270 234,3	4 378 885,4	
Минагропромторг	1 670,5	1 211,2	459,3	459,3		-3 986,5	-4 068,9	82,4	82,4		8 467,9	
Минтранс	282 871,1	11 872,6	270 998,5	200 258,4	70 740,1	117 131,3	1 926,6	115 204,7	122 250,6	18 954,1	251 193,6	
Минтрудсоцразвития	393 075,2	100 050,3	293 025,0	185 269,2	107 755,8	186 324,8	67 028,4	119 296,4	29 721,1	89 575,4	2 151 744,6	
Минимущество	24 749,2	17 592,0	7 157,2	1 817,6	5 339,6	6 762,0	1 422,3	5 339,8	51,2	5 288,5	48 697,4	
Агентство ГПС и ГЗ	67 275,0	972,7	66 302,2	38 652,4	27 649,9	-6 563,2	-244,8	-6 318,4	-24 356,4	18 038,0	252 189,7	
Архмолодежь	116 158,5	4 650,3	111 508,3	74 017,8	37 490,5	106 697,4	2 606,5	104 090,9	72 366,6	31 724,3	287 558,6	
Минспорт	63 631,8	9 746,9	53 884,9	31 427,5	22 457,4	16 737,7	6 432,1	10 305,6	-3 423,9	13 729,5	561 561,1	
Администрация ГАО и ПАО	66 451,6	13 076,8	53 374,7	50 614,6	2 760,1	44 081,5	152,5	43 929,0	42 380,9	1 548,0	173 193,9	
Контрактное агентство	1 871,8	55,3	1 816,5	317,9	1 498,5	1 709,2	55,3	1 653,9	317,9	1 336,0	11 513,3	
Инспекция по ветнадзору	30 135,9	8 416,5	21 719,4	6 984,1	14 735,3	15 375,2	1 444,1	13 931,1	-804,2	14 735,3	199 470,4	
Итого	7 298 568,6	2 402 403,5	4 896 165,1	3 583 199,9	1 288 647,7	247 527,7	-242 253,4	489 781,1	157 727,1	342 289,1	27 190 017,3	

тыс.руб.

Наименование	ДОХОДЫ								
	Исполнено за I полугодие 2023 года				% выполнения к годовому плану				
	В т.ч.:				Всего	В т.ч.:			
	собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
на иные цели			на гос. задание	на иные цели	на гос. задание				
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Минстрой	63 293,9	17 640,3	1 302,5	16 337,8	39,7	39,9	39,0	79,0	37,5
Минлеспром	3 807,0	1 356 126,2	730 333,1	602 393,1	64,1	2,2	69,7	76,6	64,4
Минздрав	12 622 282,0	3 010 420,8	786 791,0	2 208 773,8	44,8	46,3	39,4	41,1	38,9
Инспекция по памятникам	1 510,9	5 148,8	75,0	5 073,8	11,8	64,3	9,5	0,2	55,2
Минкультуры	163 233,7	1 140 670,4	298 828,6	841 841,8	53,6	70,1	51,8	47,8	53,5
Минсвязи	7 294,5	474 113,0	109 954,4	364 158,6	49,5	46,7	49,5	53,9	48,4
Минобразования	310 517,2	4 068 368,2	913 024,5	3 155 343,7	60,7	71,4	60,1	61,8	59,6
Минагропромторг	5 281,7	3 186,2	2 425,6	760,5	35,9	30,6	50,0	50,0	50,0
Минтранс	7 495,8	243 697,8	166 426,1	77 271,7	63,7	42,0	64,8	74,6	50,5
Минтрудсоцразвития	375 673,5	1 776 071,1	162 189,7	1 613 881,4	52,4	55,6	51,7	65,1	50,9
Минимущество	12 897,4	35 800,0	400,0	35 400,0	47,3	44,8	48,3	21,6	49,0
Агентство ГПС и ГЗ	5 960,3	246 229,3	124 196,9	122 032,5	67,5	49,1	68,1	99,8	51,5
Архмолодежь	7 705,3	279 853,3	146 669,0	133 184,2	55,6	29,9	57,0	65,2	50,0
Минспорт	91 586,4	469 974,7	145 540,4	324 434,3	57,2	54,3	57,8	88,3	50,0
Администрация ГАО и ПАО	37 929,7	135 264,2	86 598,9	48 665,3	56,8	44,2	61,8	71,1	50,0
Контрактное агентство	133,3	11 380,0	400,0	10 980,0	50,6	39,8	50,8	68,1	50,3
Инспекция по ветнадзору	56 328,0	143 142,4	8 742,4	134 400,0	48,8	57,7	46,0	22,1	49,5
Итого	13 772 930,7	13 417 086,6	3 683 898,1	9 694 932,6	49,3	46,9	52,1	57,8	50,4

тыс.руб.

Наименование	РАСХОДЫ									
	Исполнено за I полугодие 2023 года					% выполнения к годовому плану				
	Всего	в т.ч.:				Всего	в т.ч.:			
		собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
1	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Минстрой	79 219,3	68 691,9	10 527,4	317,0	10 210,4	34,8	37,6	23,3	19,2	23,4
Минлеспром	845 518,7	118 678,0	726 840,7	304 031,0	422 809,7	34,5	35,5	34,4	27,8	43,8
Минздрав	17 098 640,7	12 887 699,7	4 210 941,0	1 530 340,0	2 658 110,0	44,1	44,2	43,8	44,5	43,4
Инспекция по памятникам	19 927,3	1 169,8	18 757,4	13 927,6	4 829,8	21,7	39,8	21,1	17,5	52,5
Минкультуры	1 002 779,7	135 884,3	866 895,4	102 001,1	764 894,2	38,3	51,3	36,9	13,5	47,9
Минсвязи	595 528,5	13 972,0	581 556,5	278 307,4	303 249,1	33,2	44,7	33,0	29,2	37,5
Минобразования	3 755 930,0	259 884,7	3 496 045,3	611 914,9	2 884 130,4	47,5	43,7	47,8	34,0	52,3
Минагропромторг	12 077,5	9 350,6	2 726,9	1 966,3	760,5	41,6	41,2	42,8	40,5	50,0
Минтранс	121 995,1	5 569,2	116 425,9	32 108,3	58 317,6	22,3	20,0	22,4	11,1	28,5
Минтрудсоцразвития	1 950 940,1	308 610,3	1 642 329,8	117 813,9	1 524 515,9	45,4	43,6	45,7	30,2	47,8
Минимущество	41 936,1	11 475,8	30 460,2	348,8	30 111,5	34,7	25,5	40,1	9,6	41,7
Агентство ГПС и ГЗ	258 752,9	6 205,2	252 547,8	148 553,3	103 994,5	57,8	46,4	58,2	79,2	42,2
Архмолодежь	180 898,0	5 098,8	175 799,2	74 319,2	101 480,0	34,4	18,4	35,3	32,8	37,3
Минспорт	505 241,2	81 419,8	423 821,4	113 116,6	310 704,8	50,5	47,3	51,2	66,2	47,2
Администрация ГАО и ПАО	128 994,1	37 720,7	91 273,4	44 156,1	47 117,2	40,7	42,5	40,0	34,0	47,8
Контрактное агентство	9 804,1	78,0	9 726,1	82,1	9 644,0	42,8	23,3	43,1	14,0	43,9
Инспекция по ветнадзору	184 098,7	54 887,5	129 211,3	9 546,6	119 664,7	43,9	54,6	40,5	20,2	44,1
Итого	26 792 281,9	14 006 396,4	12 785 885,5	3 382 850,2	9 354 544,4	43,5	44,0	42,9	35,4	46,6

**Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.07.2023 согласно отчетам по ф.
0503769 без учета средств во временном распоряжении**

тыс.руб.

Наименование	Дебиторская задолженность											
	на 01.07.2023						Изменения за I полугодие 2023 года					
	ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:			
			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюджетные	в т.ч. просро- ченная			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюджетные	в т.ч. просро- ченная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Минстрой	117 627,9	146,7	26 145,7	144,2	91 482,2	2,5	35 949,5	144,2	5 373,5	144,2	30 576,0	
Минлеспром	3 460 221,9	491,1	34 418,6	491,1	3 425 803,3		1 640 795,6	-14 574,2	-2 092,6	-14 574,2	1 642 888,3	
Минздрав	12 885 205,0	62 232,5	1 080 695,8	54 532,8	11 804 509,2	7 699,7	11 639 780,8	8 552,3	326 577,6	8 552,3	11 313 203,2	
Инспекция по памятникам	143 017,4		40,3		142 977,2		126 933,3		-274,4		127 207,8	
Минкультуры	4 491 896,7		66 994,1		4 424 902,6		1 099 232,7	-1 046,9	7 206,7	-295,0	1 092 026,0	-751,9
Минсвязи	2 101 272,1	43,7	2 227,3	43,7	2 099 044,8		816 862,9	36,6	636,9	36,6	816 225,9	
Минобразования	14 362 523,3	2 374,8	87 489,0	1 171,0	14 275 034,3	1 203,8	4 061 359,6	222,9	2 020,8	222,7	4 059 338,9	0,2
Минагропромторг	15 393,9		9 256,3		6 137,6		7 186,3		2 403,0		4 783,3	
Минтранс	1 059 973,3	5 067,3	56 889,6	5 067,3	1 003 083,8		259 015,3	-520,4	-9 019,4	-520,4	268 034,7	
Минтрудсоцразвития	8 478 702,5	1 080,1	22 954,7	852,5	8 455 747,8	227,5	2 716 088,8	-46,3	15 617,7	-42,3	2 700 471,2	-3,9
Минимущество	198 102,8	552,4	2 792,8	428,5	195 310,0	123,8	-34 812,7	48,3	836,4	48,3	-35 649,1	
Агентство ГПС и ГЗ	1 073 501,8		2 072,0		1 071 429,8		614 879,5		536,9		614 342,6	
Архмолодежь	889 293,3	517,7	11 216,4	20,8	878 076,9	496,9	882 674,4	331,1	5 388,4	-54,6	877 285,9	385,7
Минспорт	1 019 031,7		13 510,6		1 005 521,1		415 761,3		11 526,6		404 234,7	
Администрация ГАО и ПАО	477 007,9		7 942,5		469 065,4		90 743,5		2 509,1		88 234,4	
Контрактное агентство	58 551,9				58 551,9		13 453,5				13 453,5	
Инспекция по ветнадзору	787 121,5		9 468,4		777 653,1		285 457,6	-75,2	4 292,2		281 165,5	-75,2
Итого	51 618 445,1	72 506,2	1 434 114,1	62 752,0	50 184 331,0	9 754,2	24 671 362,0	-6 927,7	373 539,3	-6 482,5	24 297 822,7	-445,2

тыс.руб.

Наименование	Кредиторская задолженность											
	на 01.07.2023						Изменения за I полугодие 2023 года					
	ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:			
			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная
1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Минстрой	58 804,1		58 788,6		15,5		6 138,3		6 122,8		15,5	
Минлеспром	434 279,4		43 374,8		390 904,6		168 237,1		-20 349,5		188 586,6	
Минздрав	3 209 625,7	150 153,1	2 959 069,4	150 153,1	250 556,3		-843 289,5	150 153,1	853 709,2	150 153,1	-1 696 998,7	
Инспекция по памятникам	3 743,6		110,8		3 632,8		-31 041,2		110,8		-31 152,0	
Минкультуры	154 634,6		43 133,7		111 500,8		-25 331,2		24 157,6		-49 488,8	
Минсвязи	98 208,4		2 311,8		95 896,6		-685 175,8	-25,3	806,0		-685 981,8	-25,3
Минобразования	593 817,5		98 462,5		495 354,9		169 239,0		80 330,0		88 908,9	
Минагропромторг	8 153,7	2 016,3	5 784,7	2 016,3	2 368,9		3 880,8	2 016,3	1 888,7	2 016,3	1 992,0	
Минтранс	4 186,7		853,1		3 333,6		-170 092,0		-784,3		-169 307,6	
Минтрудсоцразвития	311 986,1		77 119,5		234 866,6		97 712,0		56 382,0		41 330,0	
Минимущество	9 612,9		6 049,7		3 563,2		1 907,2		110,4		1 796,8	
Агентство ГПС и ГЗ	18 280,7		392,6		17 888,1		-44 811,3		319,3		-45 130,6	
Архмолодежь	30 165,6		300,9		29 864,7		8 179,7		-685,9		8 865,6	
Минспорт	60 588,6	1 853,6	23 406,7	1 853,6	37 181,9		-4 642,7	1 853,6	-698,5	1 853,6	-3 944,2	
Администрация ГАО и ПАО	30 045,8	933,9	19 328,7	933,9	10 717,1		9 697,3	722,4	7 251,6	722,4	2 445,7	
Контрактное агентство	1 241,6		37,5		1 204,1		1 239,7		37,5		1 202,3	
Инспекция по ветнадзору	15 770,3		7 569,3		8 200,9		3 560,2		3 422,0		138,2	
Итого	5 043 145,2	154 956,9	3 346 094,4	154 956,9	1 697 050,8	0,0	-1 334 592,5	154 720,0	1 012 129,7	154 745,3	-2 346 722,2	-25,3