



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ  
ПАЛАТА  
АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

Председателю  
Архангельского областного  
Собрания депутатов  
В.Ф. Новожилову

от 23.05.2016 № 01-02/503  
на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Уважаемый Виктор Феодосьевич!

Направляем в Ваш адрес заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Архангельской области за 2015 год согласно приложению к настоящему письму.

Приложение: на 231 л. в 1 экз.

Председатель  
контрольно-счетной палаты  
Архангельской области

А.А. Дементьев

Калинин Сергей Федорович  
[kalinin@kspao.ru](mailto:kalinin@kspao.ru)  
(8182)635046

Архангельское областное  
Собрание депутатов  
2016  
Вх.№ 02-06/524

2321.



## **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

### **ПРЕДСЕДАТЕЛЬ**

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

23 мая 2016 г.

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по результатам внешней проверки отчета об исполнении  
бюджета Архангельской области за 2015 год

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, ст. 31 областного закона от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области» (далее – областной закон о бюджетном процессе), ст. 8 областного закона от 30.05.2011 № 288-22-ОЗ «О контрольно-счетной палате Архангельской области» и распоряжением контрольно-счетной палаты от 07.04.2016 № 11-р, контрольно-счетной палатой Архангельской области проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета за 2015 год и материалов к нему.

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

Годовой отчет об исполнении областного бюджета за 2015 год представлен в контрольно-счетную палату Архангельской области письмом Губернатора Архангельской области от 07.04.2016 № 02-30/15 в составе документов и материалов, предусмотренных ст. 30 областного закона о бюджетном процессе.

## СОДЕРЖАНИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Итоги социально-экономического развития Архангельской области за 2015 год.....	4
1.1. Индекс промышленного производства.....	5
1.2. Объем инвестиций в основной капитал.....	7
1.3. Строительная сфера региона .....	8
1.4. Строительство социально-значимых объектов.....	10
1.5. Производство сельскохозяйственной продукции.....	11
1.6. Грузооборот отдельных видов транспорта .....	12
1.7. Оборот розничной торговли в Архангельской области.....	13
1.8. Платные услуги населению .....	14
1.9. Индекс потребительских цен.....	14
1.10. Минимальный набор продуктов питания и фиксированный набор потребительских товаров и услуг .....	15
1.11. Денежные доходы населения .....	16
1.12. Демографическая ситуация.....	17
1.13. Дорожно-транспортные происшествия .....	17
1.14. Итоги развития Архангельской области в 2015 году.....	18
2. Консолидированный бюджет области.....	19
3. Изменения в областной бюджет, внесенные в 2015 году.....	32
4. Доходы областного бюджета за 2015 год .....	36
5. Расходы областного бюджета в 2015 году.....	53
5.1. Реализация программ Архангельской области.....	58
5.1.1. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2016 годы.....	62
5.1.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)».....	65
5.1.3. Государственная программа Архангельской области « Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)» .....	65
5.1.4. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 - 2020 годы)» .....	72
5.1.5. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2018 годы)».....	73
5.1.6. Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)» .....	75
5.1.7. Государственная программа Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» .....	77
5.2. Расходы областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области.....	85
5.3. Расходы областного бюджета на национальную экономику .....	93
5.3.1. Сельское хозяйство и рыболовство .....	95
5.3.2. Транспорт и дорожное хозяйство.....	103

5.5. Расходы областного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство .....	115
5.5.1. Жилищное хозяйство .....	116
5.5.2. Коммунальное хозяйство.....	133
5.6. Бюджетная политика Архангельской области в сфере инвестиционного развития .....	145
5.7. Расходы на образование .....	147
5.8. Расходы на культуру и кинематографию .....	156
5.9. Расходы на здравоохранение .....	163
5.10. Расходы на социальную политику .....	174
5.11. Расходы на физическую культуру и спорт.....	185
6. Государственный долг Архангельской области.....	199
7. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета за 2015 год.....	205
8. Оценка мероприятий в рамках внутреннего ведомственного финансового контроля.....	206
9. Предложения .....	210

## 1. Итоги социально-экономического развития Архангельской области за 2015 год

Экономическое развитие Архангельской области в 2015 году происходило в сложных экономических условиях, ставших отражением общероссийских тенденций. Значения ряда основных показателей социально-экономического развития Архангельской области демонстрируют более низкую динамику в сравнении с Российской Федерацией и Северо-Западным федеральным округом (далее по тексту – СЗФО).

Кроме того, по ряду показателей отмечается снижение к оценке на 2015 год, представленной в Показателях прогноза социально-экономического развития Архангельской области (без Ненецкого автономного округа), одобренных распоряжением Правительства Архангельской области от 06.11.2015 № 382-рп (далее по тексту – Оценка 2015 года).

Согласно статистическим данным основные социальные и экономические показатели по Российской Федерации, Северо-Западному федеральному округу и Архангельской области представлены в таблице 1.

Таблица 1. Основные социально-экономические показатели<sup>1</sup>

Наименование показателя	2015 г. к 2014 г., в %			
	Российская Федерация	СЗФО	Архангельская область (без НАО)	Оценка 2015 г. <sup>2</sup>
Индекс промышленного производства	96,6	96,0	92,8	97,1
<i>из них по некоторым видам экономической деятельности:</i>				
- добыча полезных ископаемых	100,3	106,0	163,5	149,3
- обрабатывающие производства	94,6	94,4	87,8	94,3
- производство и распределение электроэнергии, газа, воды	98,4	98,0	98,4	99,8
Продукция сельского хозяйства	103,0	104,3	84,8	77,8
Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство»	93,0	90,5	79,4	96,8
Ввод в действие жилых домов	99,5	107,3	106,9	95,4
Средняя цена за 1 кв.м. жилья на первичном рынке на конец квартала, тыс.руб. / % к пред. году	51,5 / 99,6	67,1 / 97,8	54,9 / 92,7	х
Средняя цена за 1 кв.м. жилья на вторичном рынке на конец квартала, тыс. руб. / % к пред. году	56,3 / 96,9	52,5 / 93,6	60,7 / 96,8	х
Оборот розничной торговли	90,0	89,7	92,1	92,1
Объем платных услуг населению	97,9	98,3	92,0	99,8
Индекс потребительских цен (декабрь 2015 г. к декабрю 2014 г.)	112,9	113,1	113,0	110,9

<sup>1</sup> По данным Федеральной службы государственной статистики (Архангельскстат)

<sup>2</sup> По данным Показателей прогноза социально-экономического развития Архангельской области (без Ненецкого автономного округа), одобренных распоряжением Правительства Архангельской области от 06.11.2015 № 382-рп

Наименование показателя	2015 г. к 2014 г., в %			
	Российская Федерация	СЗФО	Архангельская область (без НАО)	Оценка 2015 г. <sup>2</sup>
Индекс цен производителей, декабрь 2015 г. к декабрю 2014 г.:	х	х	х	х
- промышленных товаров	110,7	113,1	121,1	х
- сельскохозяйственной продукции	108,5	100,9	97,9	х
- строительной продукции	104,1	107,9	112,8	х
Численность официально зарегистрированных безработных, тыс. человек	1 001,1	79,5	10,9	10,5
- в % к 2014 году	113,3	121,6	117,4	х
Уровень зарегистрированной безработицы на 31.12.2015, %	0,9	1,1	1,8	1,8
Число зарегистрированных преступлений, в % к 2014 г.	108,6	111,9	117,0	х
Естественный прирост (+), убыль (-) населения, чел. на 1000 человек населения	0,2	-0,9	-1,5	-1,46
Миграционный прирост (+), убыль (-), человек	245 929	21 772	-8 119	-7 919
Инвестиции в основной капитал (% к предыдущему году)	91,6	90,9	56,7	67,39
Реальные располагаемые доходы населения, %	96	н/д	94,7	92,95
Среднемесячная начисленная заработная плата работников организаций в 2015 году, руб.	33 981	37 616	35 469	35 127
- номинальная, % к пред. году	104,8	106,2	106,5	106,40
- реальная, % к пред. году	90,7	91,1	91,6	

### 1.1. Индекс промышленного производства

В 2015 году темпы промышленного производства в Архангельской области продолжили снижение.

Индекс промышленного производства Архангельской области в 2015 году к уровню в 2014 год составил 92,8 % (в 2014 году составлял 70,8 % к уровню 2013 года). По Оценке 2015 года индекс промышленного производства Архангельской области ожидался на уровне 97,1 % к 2014 г. Данный факт обусловлен снижением объёмов отгруженных товаров (в сопоставимых ценах) в обрабатывающих производствах, в сфере производства и распределения электроэнергии, газа и воды, производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий.

Тенденция снижения индекса промышленного производства в Архангельской области соответствует общей тенденции, сложившейся в целом в Российской Федерации. Так индекс промышленного производства в Российской Федерации в 2015 году составил 96,6 % к уровню 2014 года (в 2014 году к уровню в 2013 года – 101,7 %).

Согласно статистическим данным, среди регионов СЗФО положительная динамика индексов промышленного производства в 2015 году к уровню 2014 года отмечена в Мурманской области – 106,8 %,

Псковской области – 103,0 %, Новгородской области – 102,5 %, Республике Коми – 101,6 %. Наиболее низкий индекс промышленного производства по СЗФО сложился в г. Санкт-Петербурге: 92,7 % к уровню 2014 года.

На снижение промышленного производства в целом в Архангельской области повлияло снижение:

- индекса обрабатывающих производств, который составил 87,8 % к уровню прошлого года (по Оценке 2015 года – 94,3 %), из них по производству кожи, изделий из кожи и производству обуви – 55,9 %, производству транспортных средств и оборудования – 36,3 %, производству изделий из бумаги и картона – 58,6 %. Рост индексов отмечен по производству химического производства (111,7 % к уровню прошлого года), а также металлургического производства и производства готовых металлических изделий (130,1 %);

- индекса производство и распределение электроэнергии, газа, воды, который составил – 98,4 % к уровню 2014 года (по Оценке 2015 года – 99,8 %), в том числе индекс производства, передачи и распределения электроэнергии составил 95,9 %, индекс производства, передачи и распределения пара и горячей воды – 98,5 %. При этом производство и распределение газообразного топлива увеличилось в 1,8 раза к уровню прошлого года.

Отмечен значительный рост индекса добычи полезных ископаемых – в 1,6 раза к уровню 2014 года (по Оценке 2015 года – 149,3 %). В 2014 году индекс добычи полезных ископаемых составлял в 1,9 раза к уровню 2013 года. Следует отметить, что объем налоговых поступлений в бюджет Архангельской области от добычи полезных ископаемых в виде природных алмазов в 2015 году составил более 1,7 млрд.руб. В 2014 году объем указанных поступлений составил в сумме 0,4 млрд.руб.

Рост индекса добычи полезных ископаемых обусловлен стабильной работой введенных в действие горно-обогатительного комбината на алмазном месторождении им. В. Гриба и второй очереди горно-обогатительного комбината на месторождении алмазов им. М.В. Ломоносова – кимберлитовая трубка имени Карпинского-1. Первые тонны руды на месторождении алмазов им. М.В. Ломоносова добыты в ноябре 2014 года, а с 2015 года начата промышленная эксплуатация рудника.

По ряду производств основных видов промышленной продукции в Архангельской области в 2015 году отмечено снижение к показателям 2014 года:

- кирпич строительный (включая камни) из цемента, бетона или искусственного камня, млн. условных кирпичей – 73,4 %;
- конструкции и детали сборные железобетонные, тыс.куб.м. – 63,1 %.

Одновременно отмечен рост производства следующих видов промышленной продукции в 2015 году к показателям 2014 года:

- пиломатериалы (кроме шпал железнодорожных и трамвайных деревянных непропитанных), тыс. куб. м. – на 9,5 %;
- целлюлоза (товарная), тыс. тонн – на 1,6 %;
- бумага, тыс. тонн – на 5,0 %;
- тетради школьные, млн. штук – на 15,9 %;
- масло сливочное и пасты масляные, тонн – на 10,2 %;
- рыба и продукты рыбные переработанные и консервированные, тыс. тонн – на 7,3 %.

### *1.2. Объем инвестиций в основной капитал*

Согласно Оценке 2015 года объем инвестиций в основной капитал в сопоставимых ценах в 2015 году ожидался на уровне 67,4 % к 2014 году. Согласно статистическим данным, привлечено инвестиций в основной капитал экономики области в 2015 году 50 327,0 млн.руб. в сопоставимых ценах со снижением к уровню 2014 года на 43,3 %.

По некоторым отраслям экономики отмечен рост объемов инвестиций. Так, общий объем инвестиций на реализацию мероприятий лесопромышленного комплекса в отчетном году составил 3,5 млрд.руб., что почти в два раза превышает инвестиции в 2014 году (1,9 млрд. руб.).<sup>3</sup>

Малыми предприятиями Архангельской области инвестировано в основной капитал за январь-сентябрь 2015 года 445,2 млн.руб., что составляет 0,1 % общего объема инвестиций в Российской Федерации малыми предприятиями в основной капитал в целом.

Отчасти снижение объема инвестиций в Архангельской области обусловлено эффектом реализации в последние годы крупных инвестиционных проектов:

- завершением работ на горно-обогачительных производствах на месторождениях алмазов им. Ломоносова и им. Гриба;
- завершением очередных этапов работ на магистральных трубопроводах, среди них: строительство объектов системы магистральных газопроводов, газопровод-отвод к городам Архангельск и Северодвинск. Для справки: за пять лет с 2010 по 2014 годы ОАО «Газпром» направил на реализацию стратегических проектов в Архангельской области 92,6 млрд.руб. (<http://arkhangelsk.rusplt.ru/index/izza-dolgov-gazprom-otkazalsya-ot-investitsiy-v-pomore-384496.html>).

Согласно данным рейтингового агентства «РИА Рейтинг», позиции Архангельской области из общего числа субъектов РФ по отдельным показателям, в части инвестиций, таковы:

- абсолютный объем инвестиций в основной капитал: 65 позиция. Вологодская область – 50 позиция, Мурманская область – 51 позиция.

<sup>3</sup> Отчет Губернатора Архангельской области И.А. Орлова о результатах деятельности Правительства Архангельской области за 2015 год. <http://dvinaland.ru/gov/-p02rxwua>



– суммарный объем инвестиций в основной капитал малых и микро предприятий – 65 позиция. Вологодская область – 68 позиция, Мурманская область – 64 позиция.

### *1.3. Строительная сфера региона*

В сфере строительства в Архангельской области в 2015 году также отмечено снижение объемов выполненных работ. Объем выполненных работ за отчетный период составил 26 933,7 млн.руб. или 79,4 % к предыдущему году, в сопоставимых ценах. По Оценке 2015 года объем выполненных работ ожидался на уровне 96,8 % к 2014 году.

Фактически сложившийся показатель значительно ниже показателя в Российской Федерации, который составил 93,0 % к уровню 2014 года, а также показателя в среднем по Северо-Западному федеральному округу – 90,5 %. В сфере строительства в целом по стране наблюдается спад объемов выполненных работ.

Следует отметить, что среди регионов СЗФО по объему выполненных работ в сфере строительства лидируют г. Санкт-Петербург (394,7 млрд.руб.) и Ленинградская область (98,1 млрд.руб.). Архангельская область располагается на 8 позиции в рейтинге регионов СЗФО. Замыкающими по объему выполненных работ в строительной отрасли являются Псковская область и Республика Карелия, у которых объем выполненных работ составил соответственно 11,6 млрд.руб. (9 позиция) и 11,4 млрд.руб. (10 позиция).

В бюджете Архангельской области в рамках областной адресной инвестиционной программы на 2015 год предусмотрено финансирование строительства объектов государственной и муниципальной собственности на общую сумму 2 883,7 млн.руб. В целом исполнение ОАИП в 2015 году составило 2 680,1 млн.руб или 92,9% к уточненным показателям. Кроме того, в 2015 году осуществлен капитальный ремонт объектов государственной и муниципальной собственности, предусмотренный государственными программами Архангельской области.

В 2015 году введено в действие 343,4 тыс.кв.м. общей площади жилья в Архангельской области (в 2014 году – 321,2 тыс.кв.м.), что составляет 106,9 % к уровню 2014 года. По Оценке 2015 года объем ввода жилья планировался в объеме 306,5 тыс.кв.м.

В данном направлении все также лидирующие позиции занимают г. Санкт-Петербург – 3 030,7 тыс.кв.м. общей площади и Ленинградская область – 2 323,0 тыс.кв.м. общей площади. Замыкающим в ряду регионов СЗФО является Мурманская область – 33,4 тыс. кв. м. общей площади.

Согласно статистическим данным за счет средств бюджетов всех уровней в Архангельской области введено в действие жилья общей площадью 21,4 тыс.кв.м. или 113,7 % к уровню 2014 года. За счет привлеченных средств федерального бюджета введено - 16,7 тыс.кв.м., что на 1,4 % меньше к уровню прошлого года, за счет областного и местных

бюджетов введено 4,6 тыс. кв. м. жилья, что в 2,6 раза превышает прошлогодние показатели, из них:

– в г. Архангельске – 11,3 тыс.кв.м. (за счет средств федерального бюджета – 9,4 тыс.кв.м., за счет средств областного и местного бюджетов – 1,9 тыс.кв.м.);

– в г. Котлас – 0,9 тыс.кв.м. (за счет средств федерального бюджета – 0,3 тыс.кв.м., за счет средств областного и местного бюджетов – 0,6 тыс.кв.м.);

– в Онежском районе – 2,6 тыс.кв.м. (за счет средств федерального бюджета – 1,0 тыс.кв.м., за счет средств областного и местного бюджетов – 1,6 тыс.кв.м.).

За счет собственных и заемных средств населением Архангельской области за 2015 год введено 134,9 тыс.кв.м. жилья, в том числе в сельской местности 76,3 тыс.кв.м. Всего введено в отчетном году 1 277 квартир. При небольшом снижении в целом по Архангельской области в части объемов ввода индивидуального жилья на 0,5 % к показателям 2014 года, положительная динамика отмечена в г. Новодвинске – в 3 раза, в Мезенском районе – в 2 раза. Снижение объемов ввода жилья отмечено в Онежском районе: в 2015 году объем введенного индивидуального жилья составил половину от введенного в 2014 году. В Ленском районе объем введенного индивидуального жилья составил 53,5 % к показателям 2014 года.

Динамика средней цены за 1 кв.м жилья на первичном и вторичном рынке на конец квартала 2014 и 2015 годов согласно статистическим данным представлена в таблице 2.

Таблица 2. Динамика средней цены за 1 кв.м жилья

Наименование показателя	Российская Федерация			Северо-Западный федеральный округ			Архангельская область (без НАО)		
	2014	2015	2015 к 2014, %	2014	2015	2015 к 2014, %	2014	2015	2015 к 2014, %
Средняя цена за 1 кв.м. жилья на <u>первичном рынке</u> на конец года, тыс.руб.	51,7	51,5	99,6	68,6	67,1	97,8	59,2	54,9	92,7
Средняя цена за 1 кв.м. жилья на <u>вторичном рынке</u> на конец года, тыс.руб.	58,1	56,3	96,9	56,1	52,5	93,6	62,7	60,7	96,8

Средняя цена на первичном рынке жилья в Архангельской области на 31.12.2015 составила 54,9 тыс.руб. за 1 кв.м. и за год снизилась на 7,3 %. Средняя цена 1 кв. м. жилья на вторичном рынке в Архангельской области на конец отчетного периода составила 60,7 тыс.руб. за 1 кв.м. и за год снизилась на 3,2 %. Таким образом, средняя цена за 1 кв. м жилья на вторичном рынке в Архангельской области превышает цену за 1 кв.м. жилья на первичном рынке в Архангельской области на 10,6 %, что соответствует общей тенденции, сложившейся в Российской Федерации в целом.

Следует отметить, что цена жилья на вторичном рынке в Архангельской области выше среднероссийской на 7,8 %, а по субъектам

СЗФО – на 15,6 %, что отмечалось и в 2014 году. Средняя цена 1 кв.м. на первичном рынке жилья в Архангельской области на конец отчетного года выше среднероссийского показателя на 6,6 %. Стоимость 1 кв.м. на первичном рынке жилья в Архангельской области на 18,2 % ниже, чем в субъектах СЗФО. Данная тенденция отмечена в 2014 году и сохраняется в 2015 году.

По данным Аналитического центра ИНКОМ-Недвижимость на стоимость жилья в основном оказывает влияние минимизация инвестиционной активности на рынке жилья по причине снижения покупательской способности населения на недвижимость.

#### 1.4. Строительство социально-значимых объектов

Согласно статистическим данным ввод в действие социально-значимых объектов в Архангельской области в 2015 году характеризуется следующими данными, которые представлены в таблице 3.

Таблица 3. Ввод в действие объектов социально-культурного назначения

Наименование показателя	2011	2012	2013	2014	2015	2014 к 2013, %	2015 к 2014, %
Общеобразовательные организации, ученических мест	376	-	680	492	950	72,4	193,1
Дошкольные образовательные организации, мест	110	362	60	550	945	в 9,2 раза	171,8
<i>в том числе:</i> в сельской местности	-	120	-	270	445	-	164,8
Больничные организации, коек	480	-	360	43	0	11,9	0,0
<i>в том числе:</i> в сельской местности	150	-	-	-	-	-	-
Амбулаторно-поликлинические организации, посещений в смену	147	843	221	198	437	89,6	в 2,2 раза
<i>в том числе:</i> в сельской местности	121	827	221	158	62	71,5	39,2
Туристические базы, мест	-	-	13	30	27	в 2,3 раза	90,0

В целом можно отметить сохранение роста ввода в действие социально-значимых объектов в Архангельской области в 2015 году. Так, за отчетный год введено в действие:

- дошкольные образовательные организации – на 945 мест, в том числе в сельской местности – 445 мест: в Вельском районе – на 180 мест; в Ленском районе – на 220 мест, в Устьянском районе – на 220 мест, в Холмогорском районе – на 45 мест;

- общеобразовательные организации: строительство школы с крытым бассейном на 950 ученических мест в г. Мирном;

- амбулаторно-поликлинические организации – на 437 посещений в смену, в том числе в сельской местности – на 62 посещения в смену: в Коношском районе – на 34 посещений в смену, в Плесецком районе – 375 посещений в смену, в Приморском районе – на 8 посещений в смену, в Холмогорском районе – на 20 посещений в смену;

- туристические базы – на 27 мест в Приморском районе.

Кроме того, в 2015 году введены следующие объекты:

- гостиницы – на 38 мест в Холмогорском районе;
- спортивные сооружения с искусственным льдом – 3 ед., из них: два в г. Архангельске, площадью 4 915,4 кв.м., один в г. Северодвинске – площадью 4 062,0 кв.м.;
- спортивные залы – 3 ед.: в г. Северодвинске площадью 1 462,0 кв.м., в г. Котласе – площадью 1 508,0 кв.м., в Устьянском районе – площадью 142,0 кв.м.;
- торгово-развлекательные центры, площадью 36 357,7 кв.м. в г. Архангельск;
- водопроводные сети, протяженностью 8,5 км, из них: в г. Котлас (0,6 км), Вельском районе (3,3 км), Коношском районе (2,8 км), Котласском районе (0,8 км), Красноборском районе (0,7 км);
- канализационные коллекторы и сети, протяженностью 1,9 км, из них: в Вельском районе (0,7 км), Онежском районе (0,8 км), Приморском районе (0,4 км);
- газификация: сети, протяженностью 26,7 км, из них: в г. Котлас – 7,8 км, Вельском районе – 18,9 км;
- тепловые сети, протяженностью 3,2 км, в Плесецком районе (1,2 км), Шенкурском районе (1,6 км).

### *1.5. Производство сельскохозяйственной продукции*

Объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (без НАО) снизился по сравнению с 2014 годом на 15,2 % и в отчетном году составил 12 174,6 млн.руб. или 84,8 % (в сопоставимых ценах) к уровню прошлого года. По Оценке 2015 года прогнозировалось 77,8 % к уровню 2014 года. Например, в Вологодской области объем производства продукции сельского хозяйства составил 28 411,3 млн.руб. или 103,7 % к уровню прошлого года, а в республике Коми – 11 402,9 или 100,9 % (в сопоставимых ценах).

В разрезе основных видов сельскохозяйственной продукции всех категорий хозяйств в Архангельской области отмечены следующие показатели:

- скот и птица в живом весе – 13,3 тыс.тонн или 37,6 % к уровню 2014 года;
- молоко – 117,0 тыс.тонн или 102,1 % к уровню 2014 года;
- яйца куриные – 52,3 млн.штук или 31,5 % к уровню 2014 года.

По информации министерства АПК и торговли Архангельской области снижение производства мяса птицы, яиц связано с прекращением деятельности ОАО «Вельская птицефабрика».

В Архангельской области в 2015 году отмечается снижение индексов цен производителей сельскохозяйственной продукции (декабрь 2015 года к декабрю 2014 года – 97,9 %). Для справки: в 2014 году индекс цен

производителей на сельскохозяйственную продукцию составил 134,1 % (декабрь 2014 года к декабрю 2013 года).

По отдельным видам сельскохозяйственной продукции в Архангельской области индекс цен производителей отдельных видов сельскохозяйственной продукции составил (декабрь 2015 года к декабрю 2014 года):

- картофель – 79,0 %;
- крупный рогатый скот, овцы и козы, свиньи и птица сельскохозяйственная – 98,7 %;
- молоко сырое – 104,7 %.

Положительным фактом в сельскохозяйственной отрасли является:<sup>4</sup>

- государственная поддержка сельского хозяйства, объем которой в 2015 году составил 957 млн.руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 647 млн.руб., федерального бюджета – 310 млн.руб.;
- ввод в эксплуатацию животноводческих комплексов в Вельском и Устьянском районах, молочной фермы в Красноборском районе;
- модернизация коровников и ферм в Устьянском, Шенкурском и Холмогорском районах;
- реконструкция зернотока с полной заменой оборудования в агрофирме «Устьянской».

### *1.6. Грузооборот отдельных видов транспорта*

Согласно статистическим данным, грузооборот организаций автомобильного транспорта в 2015 году составил 1 785,3 млн.т.км, рост к 2014 году составил 7,3 %. Пассажиरोоборот автомобильного транспорта снизился и составил 743,9 млн.пасс.км или 95,3 % к уровню 2014 года.

Темп роста тарифов на грузовые перевозки в 2015 году замедлился. Индекс тарифов на грузовые перевозки в целом в 2015 году (декабрь 2015 года к декабрю 2014 года) составил 105,5 %, в 2014 году (декабрь 2014 года к декабрю 2013 года) составлял 146,6%.

В части тарифов на грузовые перевозки (декабрь 2015 года к декабрю 2014 года, в %) отмечен рост по всем видам транспорта: автомобильный – 115,0 %, воздушный – 101,7 %, морской – 109,1 %. При этом на внутреннем водном транспорте отмечено снижение на 5,7 %. В 2014 году рост тарифов на внутреннем водном транспорте составлял 145,4 % к 2013 году.

Погрузка грузов на железнодорожном транспорте в 2015 году в Архангельской области составила 9 926,4 тыс.тонн или 96,5 % к уровню 2014 года. В ряду субъектов СЗФО по итогам отчетного года наиболее существенный объем погрузки грузов установлен в республике Карелия – 27 152,4 тыс.тонн, Ленинградской области – 26 770,6 тыс.тонн, Мурманской области – 26 239,4 тыс.тонн, Вологодской области – 18 108,7 тыс.тонн.

---

<sup>4</sup> Отчет Губернатора Архангельской области И.А. Орлова о результатах деятельности Правительства Архангельской области за 2015 год. <http://dvinaland.ru/gov/-p02rxwua>

В части перевозки грузов автомобильным транспортом организациями всех видов деятельности (без субъектов малого предпринимательства) в 2015 году ситуация такова: Архангельская область – 14,1 млн.тонн или 94,8 % к уровню 2014 года. По СЗФО перевозки грузов автомобильным транспортом составила в республике Карелия – 4,4 млн.тонн или 89,5 % к 2014 году, Ленинградской области – 15,7 млн.тонн или 90,8 % к 2014 году, Мурманской области – 2,3 млн.тонн или 94,6 % к 2014 году, Вологодской области – 28,5 млн.тонн или 92,7 % к 2014 году.

### *1.7. Оборот розничной торговли в Архангельской области*

Согласно статистическим данным, оборот розничной торговли в Архангельской области в 2015 году составил 218 467,5 млн.руб., что в сопоставимых ценах к 2014 году составляет 92,1 %. По Оценке 2015 года оборот розничной торговли оценивался на уровне 218 683,83 млн.руб. Сложившийся показатель в 2015 году несколько выше показателя в целом по стране (90,0 %) и по СЗФО (89,7 %).

Следует отметить, что оборот розничной торговли за ряд лет имел тенденцию снижения и составлял в 2014 году – 103,9 % (в % к предыдущему году), в 2013 году – 106,6 %.

Оборот розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки и табачные изделия, в 2015 году снизился на 5,5 % (в сопоставимых ценах). В 2014 году зафиксировано увеличение на 3,5 % к 2013 году. Оборот розничной торговли непродовольственными товарами также снизился, но уже на 10,6 %. В 2014 году отмечено увеличение на 4,3 % к 2013 году.

Динамика оборота розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия, а также непродовольственными товарами в течение ряда лет сложилась следующим образом (см. таблицу 4):

Таблица 4. Оборот розничной торговли в % к соответствующему периоду предыдущего года (в сопоставимых ценах)

Наименование показателя	2013 год	2014 год	2015 год
Пищевые продукты, включая напитки, и табачные изделия	104,9	103,5	94,5
непродовольственными товарами	108,6	104,3	89,4

Переход населения на сберегательную модель потребления в 2015 году (отражает желание населения обезопасить себя, создав резерв сбережений на случай возможного ухудшения экономической ситуации), а также экономическая ситуация в стране, оказали влияние на оборот розничной торговли области, привнеся коррективы в потребительские предпочтения населения. Согласно статистическим данным отмечено увеличение в части сбережения денежных доходов в 2015 году на 17,9 %, в 2014 году – на 11,9 %.

Отчасти причину спада оборота розничной торговли в области также можно объяснить введением запретом импорта сельскохозяйственной продукции из ряда зарубежных государств в Российскую Федерацию.

### *1.8. Платные услуги населению*

Объем платных услуг населению в Архангельской области в 2015 году в целом сократился на 8,0 % к показателям 2014 года (в сопоставимых ценах). Для справки, в 2014 снижение составило 0,3 %, то есть практически оставалось на уровне 2013 года. В 2015 году объем платных услуг, оказанных населению (в абсолютном выражении), составил 60 485,3 млн.руб., в 2014 году – 60 305,5 млн.руб.

Среди регионов СЗФО Архангельская область входит в тройку с наибольшим объемом платных услуг для населения после г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области. При этом, согласно статистическим данным, в Архангельской области размер денежных доходов в расчете на душу населения в среднем за месяц составляет 30,5 тыс.руб., что меньше, чем в республике Коми (33,2 тыс.руб.), Мурманской области (35,9) и в г. Санкт-Петербург (37,6 тыс.руб.).

Согласно статистическим данным, из 17 наблюдаемых видов платных услуг установлена тенденция роста объемов и в 2015 году к показателям прошлого года по трем видам: жилищные услуги – на 1,1 %, санаторно-оздоровительные – на 5,1 %, ветеринарные – на 15,4 %. Отмечен рост объемов по услугам связи на 17,3 %. Объем коммунальных услуг соответствует уровню 2014 года.

Снижение объемов платных услуг населению по отношению к 2014 году отмечено по бытовым услугам – на 26,7 %, транспортным услугам – на 16,3 %, услугам гостиниц и аналогичных средств размещения – на 13,4 %, медицинским услугам – на 12,0 %. Наблюдается тенденция снижения объемов платных услуг правового характера: в 2015 году на 22,8 % к уровню 2014 года. В 2014 году объем услуг правового характера сократился более чем в 2 раза по сравнению с 2013 годом.

Снижение реальных доходов населения и обесценивание рубля на фоне неопределенности в оценке экономической ситуации, вынуждает потенциальных потребителей услуг экономить и тратить деньги на самое необходимое.

### *1.9. Индекс потребительских цен*

Индекс потребительских цен и тарифов на товары и услуги в декабре 2015 года к декабрю 2014 года составил 113,0 %, в том числе: рост цен на продовольственные товары составил 12,6 % (в 2014 году – на 19,9 %), непродовольственные товары подорожали на 14,2 % (в 2014 году – на 8,7 %), услуги подорожали на 11,7 % (в 2014 году – на 10,8 %).

Согласно статистическим данным отмечено ежемесячное удорожание практически по всем группам и видам услуг в Архангельской области, подвергающимся статистическому наблюдению.

Высокий рост цен наблюдался на рынке продовольственных товаров под влиянием снижения курса рубля по отношению к ведущим мировым валютам, влекущим за собой рост цен на импортную продукцию. Так в части

продовольственных товаров без алкогольных напитков в декабре 2015 года к декабрю 2014 года в целом установлен рост цен на 12,9 %.

Тенденция значительной трансформации потребления населения в пользу более дешевых товаров отразилась на ускоренном росте цен последних. Наиболее существенный рост индексов цен отмечен по таким видам продовольственных товаров, как: масло подсолнечное – 27,7 %, макаронные изделия – 17,8 %, хлеб и хлебобулочные изделия – 15,6 %, плодоовощная продукция, включая картофель – 14,8 %.

Рост цен в декабре 2015 года отмечен и по непродовольственным товарам. Так, табачные изделия подорожали на 25,0 % к декабрю 2014 года, медикаменты – на 20,4 %, одежда и белье – на 13,3 %, бензин автомобильный на 6,2 %.

В сфере жилищно-коммунального хозяйства удорожание тарифов в декабре 2015 года к декабрю 2014 года составило в целом 6,4 % (9,6 % - в 2014 году). В части тарифов на коммунальные услуги рост составил 5,9 % (4,6 % - в 2014 году), в том числе: тарифы на холодное водоснабжение и водоотведение (+13,9 %), горячее водоснабжение (+3,6 %), на электроснабжение (+7,2) %, отопление (+2,6 %), газоснабжение (+7,5 %).

Наибольший рост цен (тарифов) на отдельные группы и виды услуг установлен в сфере зарубежного туризма (+36,3 %), в сфере дошкольного воспитания (+10,8 %), в сфере образования (+12,7 %), на услуги страховых компаний (+36,9 %), санаторно-курортные услуги (+10,9 %); медицинские услуги (+9,4 %).

В целом в 2015 году объем платных услуг, оказываемых населению, снизился к уровню 2014 года (в сопоставимых ценах) на 8,0 %, в том числе по видам услуг:

- медицинские (–12,0 %);
- система образования (–6,4 %);
- туризм (–1,0 %);
- ветеринарные (+15,4 %);
- санаторно-курортные (+5,1 %).

#### *1.10. Минимальный набор продуктов питания и фиксированный набор потребительских товаров и услуг*

Стоимость условного (минимального) набора продуктов питания в декабре 2015 года в расчете на месяц составила 4 258,0 руб. и увеличилась на 5,4 % по сравнению с декабрем 2014 года. Структура стоимости условного (минимального) набора продуктов питания скорректирована в сторону увеличения доли хлеба, крупы и макаронных изделий, доля которых составляет 29,2 % (в 2014 году – 26,6 %). Уменьшена доля стоимости молочных продуктов – 18,8 % при 19,6 % в 2014 году, мясопродуктов – 18,4 % при 19,3 % в 2014 году, плодов и овощей – 15,1 % при 18,1 % в 2014 году.



Стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг в декабре 2015 года составила 14 639,5 руб. и за 2015 год увеличилась на 10,8 %.

### 1.11. Денежные доходы населения

Денежные доходы в среднем на душу населения в месяц в Архангельской области в 2015 году составили 30 510,7 руб. и по сравнению с предыдущим годом увеличились на 8,8 %.

Согласно статистическим данным по итогам 2015 года номинальная среднемесячная начисленная заработная плата одного работника сложилась в размере 35 468,7 руб. и увеличилась за год на 6,5 %.

Динамика реальной начисленной заработной платы и реально располагаемых доходов населения представлено в таблице 5.

Таблица 5. Динамика реальной начисленной заработной платы и реально располагаемых доходов населения в 2015 году

Наименование показателя, % к соотв. периоду предыдущего года	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	2015 год
Реальная начисленная заработная плата	-8,1	-7,4	-6,9	-8,7	-8,4
Реальные располагаемые доходы населения	+3,9	-8,6	-6,9	-7,0	-5,3
Индексы потребительских цен и тарифов на товары и услуги (декабрь к декабрю)	+6,8	+7,6	+9,8	+13,0	x

В течение 2015 года реальная начисленная заработная плата в регионе сокращалась по итогам каждого квартала и в целом уменьшилась на 8,4 % к уровню 2014 года.

Реальные располагаемые денежные доходы на душу населения, начиная со второго квартала 2015 года, снижались, и в целом за год снижение по сравнению с прошлым периодом составило 5,3 %. В 2014 году по данному показателю отмечен рост на 4,7 % относительно уровня 2013 года. При этом в 2015 году отмечен ежеквартальный рост индексов потребительских цен.

Согласно статистическим данным просроченная задолженность по заработной плате на 01.01.2016 (по организациям без субъектов малого предпринимательства) составила 37 915,0 тыс.руб., снизившись в 2 раза к показателям на 01.01.2015. В структуре просроченной задолженности по заработной плате на 01.01.2016 существенный удельный вес задолженности отмечен в следующих отраслях: строительство – 17 273,0 тыс.руб. или 45,6 %, обрабатывающие производства – 10 030,0 тыс.руб. или 26,4 %, сельскохозяйственная отрасль и лесозаготовки – 7 172,0 тыс.руб. или 18,9 %. Согласно статистическим данным основная причина наличия указанной задолженности – это отсутствие собственных средств у предприятий.

Следует также отметить, что в социально-культурной сфере просроченная задолженность по заработной плате на 01.01.2016 года отсутствует.

### *1.12. Демографическая ситуация*

Численность постоянного населения Архангельской области в 2015 году продолжает сокращаться и на 01.01.2016 года по предварительным данным составила 1 130,2 тыс.чел., что на 0,9 % ниже показателя на 01.01.2015. Из общего числа постоянного населения Архангельской области городское население составляет 877,1 тыс.чел. или 77,6 %, сельское население - 253,1 тыс.чел. или 22,4 %. По сравнению с показателями прошлого года соотношение не изменилось (77,4 % - городское население, 22,4 % сельское население).

В 2015 году родилось 13 908 человек, что меньше показателя прошлого года на 2,9 %. Архангельская область находится в ряду лидеров среди субъектов СЗФО по числу рождаемости в отчетном году. Так в г. Санкт-Петербурге в 2015 году родившихся составило 70 725 человек, в Вологодской области – 16 381 человек, в Ленинградской области – 16 105 человек. В целом в Российской Федерации 44 региона закончили 2015 год с естественным приростом населения, остальные 41 — с естественной убылью. РБК: <http://www.rbc.ru/society/03/02/2016/56b1c3b69a7947bf91c297ce>

Естественная убыль в регионе составила 1 577 человек. Общий коэффициент рождаемости в Архангельской области в отчетном году составил 12,2 чел. на 1 000 чел. населения, что на 1,4 меньше коэффициента смертности, который составил 13,6 чел. на 1 000 чел. Наибольший коэффициент рождаемости среди субъектов СЗФО у Вологодской области – 13,8 чел. на 1 000 чел.населения, коэффициент смертности – в Псковской области: 18,2 чел. на 1 000 населения. Наименьший коэффициент рождаемости в Ленинградской области – 9,1 чел. на 1 000 чел.населения, коэффициент смертности – в Мурманской области – 11,5 чел. на 1 000 населения.

За отчетный период в Архангельскую область прибыло 36 257 чел., что больше прошлогоднего показателя на 5,7 %, покинули область 44 376 человек, что также превышает показатели прошлого года на 5,5 %.

Таким образом, на снижение численности главным образом влияет продолжающийся миграционный отток, который в 2015 году составил 8 119 человек, что больше показателей 2014 года на 6,6 %. В 2014 году миграционный отток населения из Архангельской области составил 7 727 чел.

Среди регионов СЗФО Архангельскую область по числу выбывших человек в текущем году опережает только республика Коми.

### *1.13. Дорожно-транспортные происшествия*

В 2015 году в Архангельской области произошло 1 673 дорожно-транспортных происшествия, что на 245 или на 12,8 % меньше, чем в 2014 году. Отмечается уменьшение количества ДТП, совершенных по вине, как водителей, так и пешеходов. Кроме того, уменьшилось количество детей до 16 лет, являющихся участниками ДТП. Снизилось на 77 человек число погибших при ДТП.

В рамках государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 - 2020 годы)» проведены мероприятия превентивного характера, направленные на сокращение числа ДТП, в том числе:

- установка дорожных знаков на региональных автомобильных дорогах;
- установка барьерных ограждений на региональных автомобильных дорогах;
- установка систем фото- и видеофиксации правонарушений в области дорожного движения.

#### *1.14. Итоги развития Архангельской области в 2015 году*

Итоги социально-экономического развития Архангельской области указывают на отрицательную динамику по ряду основных показателей развития Архангельской области в 2015 году.

Так, в отчетном году отмечено снижение следующих показателей к соответствующим показателям 2014 года: индекс промышленного производства составил 92,8 %, производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) – 84,8 %, объем выполненных работ в строительстве – 79,4 %, оборот розничной торговли – 92,1 %, объем платных услуг – 92,0 %, реально располагаемые денежные доходы – 94,7 %.

В 2015 году в основных секторах экономики региона отмечен рост индексов цен: индекс потребительских цен (по обследованному кругу организаций торговли и сферы услуг) составил 113 % (декабрь к декабрю предыдущего года), индекс цен производителей промышленных товаров (по выборочному кругу организаций) составил 121,1 % (декабрь к декабрю предыдущего года), сводный индекс цен на продукцию (затраты, услуги) инвестиционного назначения – 117,1 %, индекс тарифов на грузовые перевозки – 105,5 %, индекс тарифов на услуги связи для юридических лиц – 104,6 %.

По числу выбывших человек Архангельская область в 2015 году занимает одну из лидирующих позиций среди регионов СЗФО.

Увеличилось в 2015 году число правонарушений и преступлений, что составляет 22 311 или 117 % к 2014 году, в том числе зарегистрирован рост преступлений, связанный с наркотическими средствами, включая незаконный оборот наркотиков.

Положительными в развитии региона в 2015 году отмечены следующие факторы: стабильный рост добычи полезных ископаемых, который в 1,6 раза превысил соответствующие показатели 2014 года, рост грузооборота в отчетном году, который составляет – 107,3 % к показателям прошлого года, рост ввода в действие общей площади жилья, ввод в эксплуатацию социально-значимых объектов, снижение индекса цен производителей сельскохозяйственной продукции, который составил 97,9 % (декабрь к декабрю предыдущего года), снижение в два раза просроченной задолженности по заработной плате по состоянию на 01.01.2016 к

показателям на 01.01.2015, отсутствие просроченной задолженности по заработной плате на 01.01.2016 в социально-культурной сфере.

Среди регионов СЗФО лидером по качеству жизни является Санкт-Петербург, занимающий второе место среди всех регионов РФ, что установлено в ходе исследования, проведенного Рейтинговым агентством «РИА Рейтинг» на основе данных официальной статистики. Еще два региона – Ленинградская и Калининградская области входят в первую двадцатку рейтинга 2015 года.

Архангельская область в рейтинге регионов РФ по качеству жизни в 2015 году находится на 74 позиции, снизившись на три позиции по сравнению с 2014 годом (см. таблицу 6):

Таблица 6. Регионы Северо-Западного федерального округа в рейтинге регионов по качеству жизни

Субъект РФ	Позиция в рейтинге – 2015 год	Позиция в рейтинге – 2014 год
г. Санкт-Петербург	2	2
Ленинградская область	14	19
Калининградская область	16	12
Мурманская область	49	48
Новгородская область	54	55
Республика Коми	60	62
Псковская область	62	58
Вологодская область	64	63
Ненецкий автономный округ	69	68
Республика Карелия	70	64
<b>Архангельская область</b>	<b>74</b>	<b>71</b>

## 2. Консолидированный бюджет области

Исполнение консолидированного бюджета Архангельской области за 2015 год представлено в приложениях №№ 1, 1.1 к настоящему заключению. В разрезе муниципальных образований исполнение за 2015 год представлено в приложениях №№ 2 и 3 к настоящему заключению.

В целом за 2015 год доходы консолидированного бюджета Архангельской области составили в общей сумме 78 414,3 млн.руб., из них доходы бюджетов муниципальных образований Архангельской области – 34 265,7 млн.руб. и их удельный вес в составе доходов консолидированного бюджета составляет 43,7 %.

По отношению к параметрам, утвержденным в бюджетах, исполнение доходной части консолидированного бюджета области обеспечено на 100,3 %, то есть объем не предусмотренных кассовыми планами поступлений составил 251,3 млн.руб., их них бюджеты муниципальных образований исполнены на 97,2 %, областной бюджет – на 100,7 %.

Исполнение доходной части консолидированного бюджета Архангельской области за 2013 – 2015 годы представлено на рисунке 1.

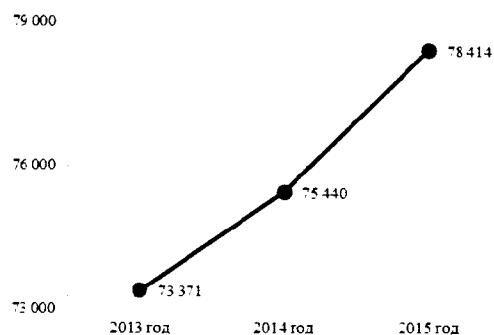


Рисунок 1 Доходы консолидированного бюджета в 2013 – 2015 годах, млн.руб.

В 2015 году наблюдается рост доходной части консолидированного бюджета Архангельской области на 6,9 % к показателям за 2013 год и на 3,9 % к показателям за 2014 год. В части исполнения консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области рост к 2013 году составил 6,3 %, а к 2014 году – снижение на 0,9 %.

В расчет на 1 жителя Архангельской области исполнение по доходам консолидированного бюджета за 2013 год к численности на 01.01.2013, за 2014 год к численности на 01.01.2014 и за 2015 год к численности на 01.01.2015 представлены на рисунке 2.

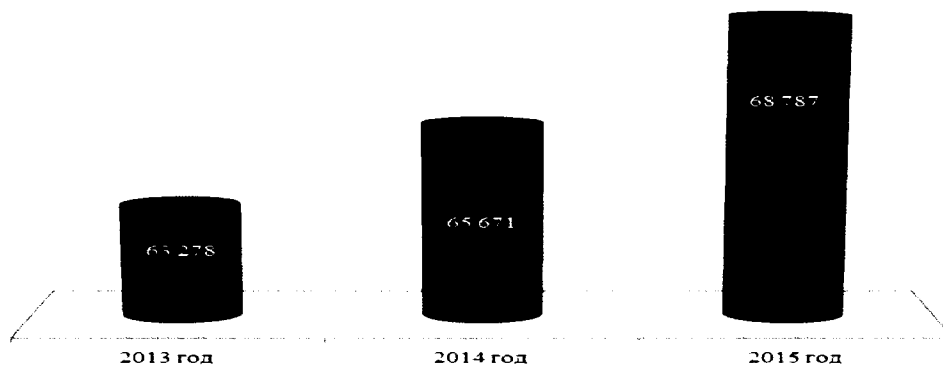


Рисунок 2 Доходы консолидированного бюджета Архангельской области в расчете на 1 жителя, руб.

Рост доходов в расчете на 1 жителя за последние 3 года связан с увеличением поступления суммы доходов в консолидированный бюджет Архангельской области и сокращением численности населения.

Так, численность населения области на 01.01.2015 составила 1 140 тыс.чел. и к показателям на 01.01.2013 она сократилась на 19,6 тыс.чел. (1,7 %) из них наибольшее уменьшение в МО «Верхнетоемский район» - на 1,1 тыс.чел. (7,0 %) и МО «Плесецкий район» - на 2,8 тыс.чел. (6,1 %), а к данным на 01.01.2014 – сократилась на 8,8 тыс.чел. (0,8 %), из них наибольшее в МО «Верхнетоемский район» - на 0,6 тыс.чел. (4,0 %), а в МО «Пинежский район» и МО «Плесецкий район» - на 0,8 тыс.чел. (3,1 %) и на 1,4 тыс.руб. (3,2 %), соответственно.

В составе доходной части консолидированного бюджета Архангельской области поступление налоговых доходов за 2015 год составило 55 649,8 млн.руб. и их удельный вес в доходах составляет 71,0 %, из них: удельный вес в местных бюджетах составляет 30,0 % на сумму поступлений 10 289,8 млн.руб., областной бюджет - 45 360,0 млн.руб. с удельным весом в размере 69,2 %.

Поступление налоговых доходов консолидированного бюджета за 2015 год к прогнозным показателям года, предусмотренных в бюджетах, исполнено на 100,3 %, из них в местных бюджетах - 98,1 %, то есть перевыполнение обеспечено за счет областного бюджета.

По результатам исполнения местных бюджетов за 2015 год наибольший удельный вес налоговых доходов в размере 91,9 % в доходах составил в МО «Новая Земля», а наименьший – в МО «Коношский район» - 10,3 % и в МО «Ленский район» и МО «Холмогорский район» - 10,5 %.

Поступление налоговых доходов в консолидированный бюджет области за последние 3 года представлено на рисунках 3 и 4.

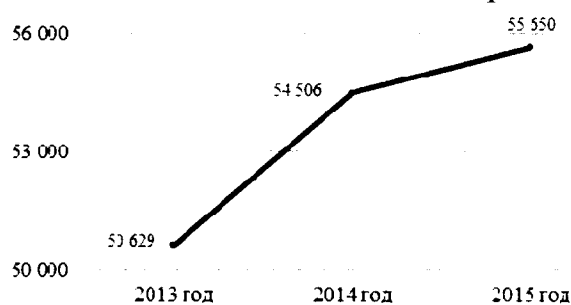


Рисунок 3 Налоговые доходы консолидированного бюджета в 2013 – 2015 годах, млн.руб.

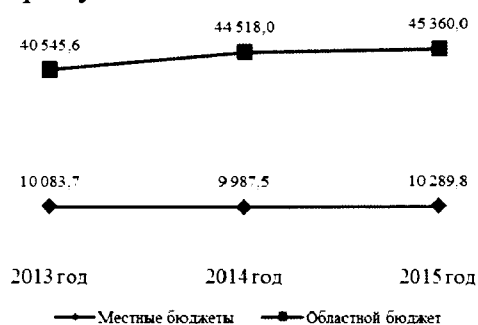


Рисунок 4 «Налоговые доходы областного бюджета и местных бюджетов в 2013 – 2015 годах, млн.руб.

Рост поступления налоговых доходов консолидированного бюджета Архангельской области за 2015 год к 2013 году составил 9,9 %, к 2014 году – 2,1 %, из них:

- по результатам исполнения местных бюджетов к 2013 году – рост на 1,9 %, а к 2014 году – на 3,0 %;
- областного бюджета к 2013 году рост составил 11,9 %, к 2014 году – 1,9 %.

В 2015 году прирост поступления налоговых доходов замедлился по сравнению с 2014-м годом.

Наибольший удельный вес в составе налоговых доходов местных бюджетов (с учетом поселений) составляет налог на доходы физических лиц, который за 2015 год поступил в общей сумме 7 795,0 млн.руб. и исполнен на 96,4 % к прогнозу на год, из них:

- перевыполнение составило в МО «Вилегодский район» - на 0,6 %, в МО «Виноградовский район» - на 1,1 %, в МО «Устьянский район» - на 2,8 %, в МО «Город Коряжма» - на 0,5 %;

– наибольшее невыполнение прогнозных показателей года в МО «Каргопольский район» - на 9,4 %, в МО «Котласский район» - на 8,2 %; в МО «Холмогорский район» - на 8,6 % и в МО «Шенкурский район» - на 7,2 %.

По остальным налоговым доходам в местных бюджетах план года на 2015 год перевыполнен на общую сумму 97,4 млн.руб.

Неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2015 год составили в общей сумме 3 643,7 млн.руб. Выполнение обеспечено на 98,6 % к плану года, из них в местные бюджеты поступило 2 642,3 млн.руб. (102,3 % к плану года), в областной бюджет – 1 002,1 млн.руб. (90,1 % к плану года).

Поступление неналоговых доходов в консолидированный бюджет области за последние 3 года представлено на рисунках 5 и 6.

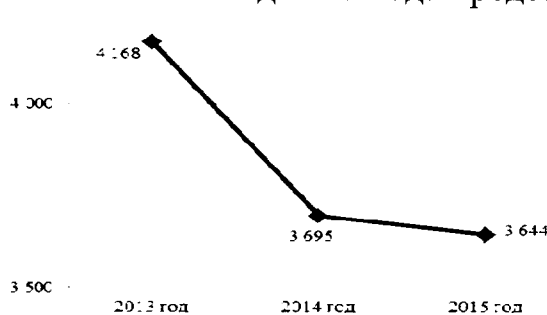


Рисунок 5 Неналоговые доходы консолидированного бюджета в 2013 – 2015 годах, млн.руб.

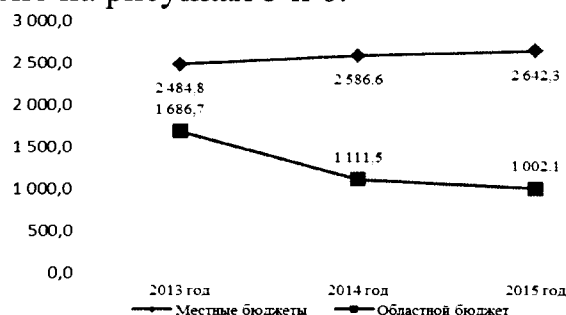


Рисунок 6 Неналоговые доходы областного и местных бюджетов в 2013 – 2015 годах, млн.руб.

За последние 3 года наблюдается сокращение поступления неналоговых доходов в консолидированный бюджет Архангельской области. Так к исполнению за 2013 год снижение в 2015 году составило 12,6 %, а к показателям за 2014 год – на 1,4 %.

Сокращение поступления неналоговых доходов в областной бюджет за 2015 год по отношению к исполнению за 2013 год составило на 40,6 %, а к 2014 году – на 9,8 %, указанное снижение к 2013 году объясняется отсутствием с 2014 года поступлений в областной бюджет доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, расположенных на территории городских округов (в 2013 году поступило 99,7 млн.руб.).

В целом в областной бюджет доходы от использования имущества за 2015 год составили 47,8 млн.руб. и к 2013 году они сократились на 64,1 %, а к 2014 году – на 20,7 %. Снижение указанных поступлений обусловлено сокращением поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за использование государственного имущества, так к 2013 году сократились на 91,0 %, а к 2014 году – на 40,8 %.

В то же время, рост поступлений в местные бюджеты неналоговых доходов к показателям за 2013 год составил на 6,3 %, а за 2014 год – на 2,2 %.

Основную долю неналоговых доходов в местных бюджетах составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, которые за 2014 год составили 1 257,3 млн.руб. и их выполнение к прогнозу года обеспечено на 99,1 %. Невыполнение связано с низким выполнением поступления указанных доходов в бюджетах поселений, тогда как в районных бюджетах и бюджетах городских округов перевыполнение составило на 7,0 % и на 0,5 %, соответственно.

Безвозмездные поступления в консолидированном бюджете Архангельской области за 2015 год, с учетом поступлений от возврата целевых остатков и возврата целевых остатков, потребность в которых отсутствует, составили в общей сумме 19 120,8 млн.руб., выполнение обеспечено на 100,7 %, в том числе в областном бюджете – 100,9 %, в местных бюджетах – 96,2 %.

Безвозмездные поступления в консолидированном бюджете Архангельской области за последние 3 года представлены на рисунке 7.

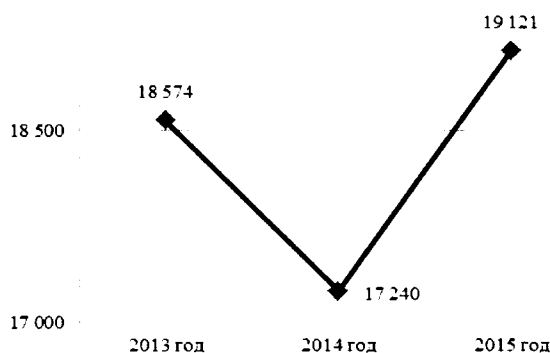


Рисунок 7 Безвозмездные поступления в консолидированном бюджете в 2013 – 2015 годах, млн.руб.

В консолидированном бюджете Архангельской области исполнение за 2015 год к аналогичным показателям за 2013 год рост безвозмездных поступлений составил 2,9 %, а к исполнению за 2014 год – на 10,9 %.

Основную долю в составе безвозмездных поступлений занимают безвозмездные поступления из федерального бюджета, которые за 2015 год составили 17 827,2 млн.руб.

В местных бюджетах поступления из областного бюджета за 2015 год составили 21 428,2 млн.руб. или 96,4 % к плановым показателям, утвержденным в указанных бюджетах на 2015 год.

Информация о безвозмездных поступлениях из федерального бюджета в областной бюджет, а также из областного бюджета в местные бюджеты за последние 3 года представлена на рисунке 8.



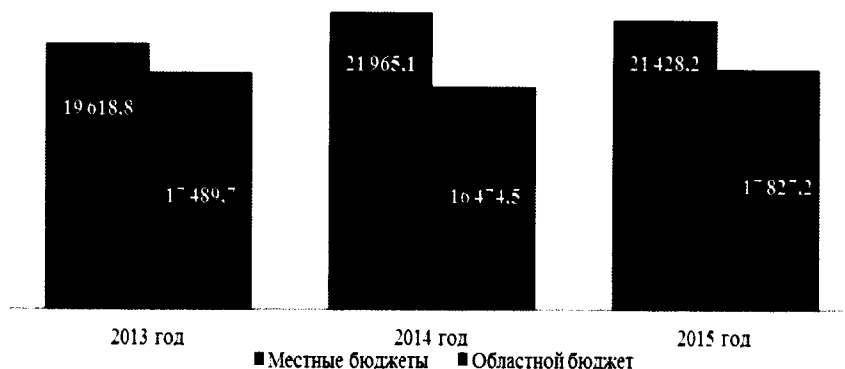


Рисунок 8 Безвозмездные поступления от других бюджетов в 2013 – 2015 годах, млн.руб.

Рост поступлений средств из федерального бюджета в 2015 году по отношению к показателям за 2013 год составил 1,9 %, к 2014 году – рост на 8,2 %. В местные бюджеты рост к 2013 году составляет 9,2 %, а к показателям за 2014 год – снижение на 2,4 %.

В расчете на 1 жителя налоговые и неналоговые доходы, а также безвозмездные поступления за 2013 год к численности на 01.01.2013, за 2014 год к численности на 01.01.2014 и за 2015 год к численности на 01.01.2015 представлены на рисунке 9.

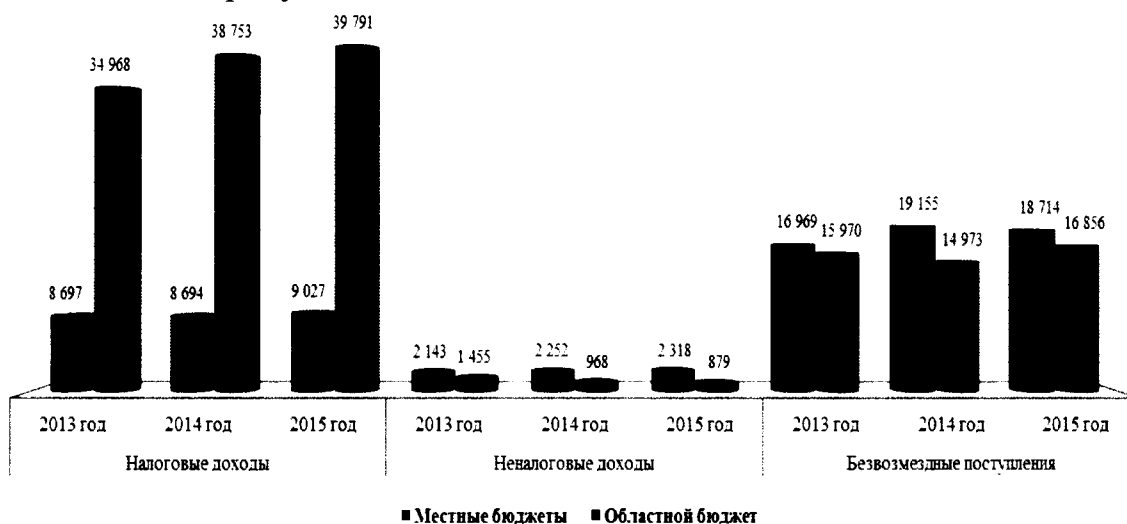


Рисунок 9 Доходы областного и местных бюджетов в расчете на 1 жителя, руб.

Налоговые доходы в консолидированном бюджете за 2015 год в расчете на 1 жителя на 01.01.2015 составили 48 818 руб. и по отношению к аналогичным показателям за 2013 год они увеличились на 11,8 %, а к 2014 году – рост на 2,9 %.

Неналоговые доходы в расчете на 1 жителя в консолидированном бюджете за 2015 год составили 3 196 руб., снижение к 2013 году на 11,1 %, а к 2014 году – уменьшение на 0,6 %.

Безвозмездные поступления в консолидированном бюджете за 2015 год, с учетом поступлений от возврата целевых остатков и возврата целевых

остатков, в расчете на 1 жителя составили 16 773 руб. и к показателям за 2013 год они увеличились на 4,7 %, а к 2014 году – рост на 11,8 %.

За 2015 год среднедушевые налоговые доходы: налог на доходы физических лиц, акцизы на нефтепродукты, налоги на совокупный доход, земельный налог, налог на имущество физических лиц и государственная пошлина в расчете на 1 жителя в местных бюджетах составила 8 836,4 руб./чел. (до выравнивания), из них:

– наиболее низкие налоговые доходы на 1 жителя в местных бюджетах МО «Виноградовский район» - 4 881,1 руб./чел.; МО «Шенкурский район» - 4 469,3 руб./чел., что свидетельствует о низком налоговом потенциале за 2015 год в данных местных бюджетах.

– наиболее высокий – в МО «Мезенский район» - 12 488,0 руб./чел.; МО «Северодвинск» - 12 739,1 руб./чел.; МО «Мирный» - 11 809,6 руб./чел.; МО «Новая Земля» - 33 144,1 руб./чел.

С учетом дотаций из областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности, включая поселениям и дополнительный норматив по НДФЛ, среднедушевые доходы в местных бюджетах за 2015 год (после выравнивания) составили 9 809,4 руб./чел., то есть указанный вид финансовой помощи повлиял на рост в размере 11,0 %.

При этом в 21 муниципальном образовании среднедушевые доходы бюджета составили ниже среднего по местным бюджетам после выравнивания, из них наиболее низкий, менее 8 000,0 руб./чел.:

– МО «Виноградовский район» - 7 989,7 руб./чел, при этом финансовая помощь повлияла на рост среднедушевых доходов бюджета на 63,7 %;

– МО «Коношский район» - 7 476,0 руб./чел., рост после выравнивания на 33,9%;

– МО «Онежский район» - 7 746,6 руб./чел., рост на 42,0 %;

– МО «Холмогорский район» - 7 681,1 руб./чел., рост на 45,6 %;

– МО «Шенкурский район» - 7 684,9 руб./чел., рост на 71,9 %.

Среднедушевые доходы бюджета после выравнивания выше среднего по области сложились в 5 муниципальных образованиях:

– МО «Мезенский район» - 12 711,9 руб./чел., рост на 2,1 %;

– МО «Приморский район» - 9 933,5 руб./чел., рост на 6,1 %;

– МО «Северодвинск» - 12 973,6 руб./чел., рост на 1,8 %;

– МО «Мирный» - 12 040,9 руб./чел., рост на 2,0 %;

– МО «Новая Земля» - 33 408,0 руб./чел, рост на 0,8 %.

Среднедушевые налоговые доходы местных бюджетов (НДФЛ, акцизы на нефтепродукты, налоги на совокупный доход, земельный налог, налог на имущество физических лиц и государственная пошлина), а также дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, включая поселениям, дополнительный норматив по НДФЛ за 2015 год и влияние на среднедушевые доходы в расчете на 1 жителя (численность на 01.01.2015) представлены в приложении № 4 к настоящему заключению.

Расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2015 год составили в общей сумме 81 203,5 млн.руб. и к утвержденным бюджетной росписью годовым назначениям исполнены на 94,8 %. По отношению к исполнению за 2014 год снижение расходной части составило 1,9 %. Сравнение расходов консолидированного бюджета 2014 и 2015 годов представлено в приложении № 5 к настоящему заключению.

Из обозначенной выше суммы, исполнение по расходам местных бюджетов за 2015 год составило 34 677,6 млн.руб. или обеспечены на 92,2 % к показателям бюджетной росписи на год, а по отношению к показателям за 2014 год снижение составило 0,5 %.

Основная сумма расходов консолидированного бюджета области в 2015 году направлена на образование: 24 933,3 млн.руб. или почти треть всех расходов бюджетов, при этом к аналогичным показателям за 2014 год расходы сократились на 1 982,4 млн.руб. или на 7,4 %.

На здравоохранение и социальную политику направлено 13 969,2 млн.руб. и 12 536,5 млн.руб. соответственно, что в общей сумме расходов консолидированного бюджета составляет 32,6 %, а к показателям за 2014 год расходы выросли на 3,9 %.

В 2015 году отмечается значительный рост расходов на общегосударственные вопросы (+586,1 млн.руб. или на 11,9 % выше уровня 2014 года), здравоохранение (+1 202,9 млн.руб. или рост на 9,4 %) и дорожное хозяйство, дорожные фонды (+771,0 млн.руб. или рост на 14,1 %).

В составе расходов консолидированного бюджета за 2015 год субсидии подведомственным бюджетным и автономным учреждениям по КОСГУ 241 составили 33 439,8 млн.руб. и выполнение обеспечено на 99,3 %, в том числе из местных бюджетов выделено 20 961,8 млн.руб. (исполнено на 99,4 %), из областного бюджета – 12 478,0 млн.руб. (исполнено на 99,1 %). По отношению к аналогичным расходам за 2014 год расходы за 2015 год в консолидированном бюджете области выросли на 3,8 %, из них рост расходов местных бюджетов составил 3,4 %, областного бюджета – 4,6 %.

Удельный вес субсидий бюджетным и автономным учреждениям в общей сумме расходов консолидированного бюджета за 2015 год составил 41,2 %, в том числе в местных бюджетах – 60,4 %, в областном бюджете – 18,4 %.

Расходы консолидированного бюджета по КОСГУ 211 «Заработная плата» в консолидированном бюджете за 2015 год составили в общей сумме 5 304,1 млн.руб., исполнение обеспечено на 99,4 %, в том числе в местных бюджетах – 2 661,2 млн.руб. (исполнено на 99,0 %), областном бюджете – 2 642,8 млн.руб. (исполнено на 99,7 %).

Согласно Своду отчетов по сети, штатам и контингентам за 2015 год по форме 0524103, среднегодовая штатная численность казенных, бюджетных и автономных учреждений в Архангельской области составила 107 973,5 шт. ед., в том числе в подведомственных учреждениях местных

бюджетов – 47 943,5 шт. ед., в учреждениях, финансируемых из областного бюджета – 60 030,0 шт. ед.

Рост среднегодовой штатной численности к 2014 году в Архангельской области составил 0,8 % (+896,4 шт.ед.), в том числе в учреждениях, финансируемых из областного бюджета – рост на 1,4 % (+854,5 шт.ед.), из местных бюджетов – рост на 0,1 % (+41,8 шт.ед.). Так, в МО «Лешуконский муниципальный район» среднегодовая штатная численность к 2014 году сократилась на 1,8 % или на 104 шт.ед., в МО «Шенкурский район» - снизилась на 12,5 % или на 115 шт.ед., а в МО «Новая Земля» - рост составил 24,1 % или на 13 шт.ед. и МО «Котлас» - увеличилась на 14,3 % или на 353 шт.ед.

Согласно сводным отчетам бюджетных и автономных учреждений за счет всех источников финансового обеспечения расходы на заработную плату за 2015 год составили в общей сумме 26 831,0 млн.руб., в том числе в учреждениях, финансируемых из местных бюджетов – 12 330,8 млн.руб., из областного бюджета – 14 500,2 млн.руб.

Исходя из вышеизложенного, всего расходы на заработную плату в казенных, бюджетных и автономных учреждениях, финансируемых из бюджета за 2015 год, за счет всех источников составили в общей сумме 32 135,1 млн.руб., в том числе из местных бюджетов – 14 992,0 млн.руб., из областного бюджета – 17 143,1 млн.руб.

В результате, среднемесячная заработная плата в казенных, бюджетных и автономных учреждениях, финансируемых из областного и местных бюджетов, за 2015 год составила 24 801,7 руб. и по отношению к аналогичным показателям за 2014 год ее рост составил 1,2 %, в том числе в учреждениях, финансируемых из местных бюджетов – рост на 2,0 %, из областного бюджета – рост на 0,6 %.

В разрезе муниципальных образований среднемесячная заработная на 1 штатную единицу за 2015 год характеризуется следующими показателями (см. приложение № 6 к настоящему заключению):

- наибольшая сложилась в МО «Лешуконский район» - 34 577,6 руб., МО «Северодвинск» - 33 804,9 руб., МО «Новая Земля» - 63 406,0 руб.;
- наименьшая – в МО «Вельский район» - 20 842,3 руб. МО «Онежский район» 20 814,9 руб., МО «Котласский район» - 19 557,0 руб.

По отношению к показателям 2014 года в отдельных муниципальных образованиях, согласно представленной отчетности, наблюдается снижение среднемесячной заработной платы, в том числе:

- МО «Новая Земля» - на 16,4 %.
- МО «Котлас» - на 8,5 %;
- МО «Северодвинск» - на 8,3 %;
- МО «Мезенский район» - на 3,9 %;

Одновременно с этим, в отдельных муниципальных образованиях наблюдается значительный рост среднемесячной заработной платы по отношению к 2014 году, из них:

- МО «Лешуконский район» - на 26,2 %;
- МО «Няндомский район» - на 12,1 %;
- МО «Верхнетоемский район» - на 11,5 %;
- МО «Шенкурский район» - на 11,4%.

Расходы бюджетов муниципальных образований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности за счет средств федерального, областного и местных бюджетов составили в 2015 году 4 339,2 млн.руб. или 69,2 % к бюджетным назначениям на указанные цели (см. Приложение № 7 к настоящему заключению).

В расчете на душу населения в среднем расходы на осуществление капитальных вложений составили 3 806,47 руб. на человека. Наибольший объем бюджетных инвестиций на душу населения сложился в МО «Ленский муниципальный район» (32 976,21 руб.) и в МО «Коношский муниципальный район» (20 322,09 руб.). Наименьший объем инвестиций сложился в МО «Вилегодский муниципальный район» (247,35 руб.) и в МО «Город Коряжма» (248,09 руб.). В МО «Новая Земля» бюджетные инвестиции в 2015 году не осуществлялись.

В 2015 году в целом по муниципальным образованиям расходы на осуществление бюджетных инвестиций составили 12,5 % в общем объеме расходов бюджетов муниципальных образований. Наибольший уровень инвестиционных расходов сложился в МО «Ленский муниципальный район» (44,2 %) и в МО «Приморский муниципальный район» (34,5 %). Наименьший уровень инвестиционных расходов сложился в МО «Вилегодский муниципальный район» (0,6 %) и в МО «Мезенский муниципальный район» (0,9 %).

За 2015 год консолидированный бюджет Архангельской области исполнен с дефицитом в общей сумме 2 789,2 млн.руб., в том числе: областной бюджет – 2 377,3 млн.руб., местные бюджеты – 411,9 млн.руб.

Бюджеты 14 муниципальных образований (с учетом бюджетов поселений) за 2015 год исполнены с дефицитом в общей сумме 811,1 млн.руб., с профицитом исполнены бюджеты 12 муниципальных образований на общую сумму 399,2 млн.руб. В составе источников финансирования дефицитов бюджетов муниципальных образований преобладают кредиты кредитных организаций, объем привлечения которых (с учетом погашения) в 2015 году составил 272,0 млн.руб. Кроме того, в составе источников финансирования дефицита бюджетов представлены: средства от продажи акций и иных форм участия в капитале в сумме 19,4 млн.руб., а также увеличение остатков средств на счетах бюджетов муниципальных образований в сумме 120,5 млн.руб.

Остатки средств на счетах областного и местных бюджетов по состоянию на 01.01.2015 (согласно Балансу исполнению консолидированного бюджета по ф. 0503320) сложились в объеме 4 484,8 млн.руб. и за отчетный год увеличились на 1 969,2 млн.руб. Остаток средств на счете областного бюджета на отчетную дату составил 2 685,6 млн.руб. и увеличился к показателю на 01.01.2015 на сумму 2 089,8 млн.руб. Остаток средств на

счетах бюджетов муниципальных образований составил на отчетную дату 1 799,2 млн.руб. и за 2015 год сократился на 120,7 млн.руб. (см. приложение № 2 к настоящему заключению).

Согласно Справочной таблице к отчету об исполнении консолидированного бюджета... (ф. 0503387) остаток целевых межбюджетных трансфертов, предоставленных из федерального бюджета, на счете областного бюджета на отчетную дату составил 286,7 млн.руб. или 10,7 % от общей суммы остатка средств на счете областного бюджета.

На счетах бюджетов муниципальных образований остатки целевых межбюджетных трансфертов на 01.01.2015 составили всего 1 430,1 млн.руб. За отчетный период указанные остатки увеличились на 108,9 млн.руб.

Общий объем государственных и муниципальных долговых обязательств по состоянию на 01.01.2016 сложился в объеме 40 414,9 млн.руб. и за отчетный период увеличился на 5 013,5 млн.руб. или на 14,2 %. В части государственных долговых обязательств Архангельской области см. раздел «Государственный долг Архангельской области» настоящего заключения.

Муниципальные долговые обязательства по состоянию на отчетную дату составили всего 3 646,2 млн.руб. и за 2015 год увеличились на 264,6 млн.руб. или на 7,8 %, в том числе:

- обязательства по кредитам кредитных организаций составили 2 926,4 млн.руб. Рост к показателю на 01.01.2015 составил 272,0 млн.руб. или 10,2 %;

- долговые обязательства по бюджетным кредитам составили 711,5 млн.руб. и за отчетный период не изменились;

- по предоставленным муниципальным гарантиям – 8,3 млн.руб.

Указанные долговые обязательства за отчетный период сократились на 7,5 млн.руб.

Наибольший объем муниципальных долговых обязательств сложился в следующих муниципальных образованиях:

- МО «Северодвинск» - 1 631,5 млн.руб. (рост за 2015 год на 20,0 млн.руб.);

- МО «Город Архангельск» - 1 290,0 млн.руб (рост на 60,0 млн.руб. к показателю на 01.01.2015);

- МО «Город Коряжма» - 212,2 млн.руб (рост на 37,0 млн.руб. к показателю на 01.01.2015).

По состоянию на отчетную дату из 26 муниципальных районов и городских округов отсутствуют муниципальные долговые обязательства в 8 муниципальных районах и 2 городских округах (см. Приложение № 2 к настоящему заключению).

По информации, полученной на официальном сайте Министерства финансов Российской Федерации (<http://minfin.ru/ru/performance/>

public\_debt/subdbt/2015/), Архангельская область по объему муниципального долга<sup>5</sup> находится на 30 месте из 85 (по состоянию на 01.01.2015 область занимала 28 позицию). Среди субъектов Северо-Западного федерального округа, Архангельская область по данному показателю находится на 2 месте (на первом месте – Калининградская область). За 2015 год положение Архангельской области по данному показателю среди субъектов Северо-Западного федерального округа не изменилось.

Муниципальный долг на душу населения по Архангельской области на 01.01.2016 составил 3 226,01 руб. и за год увеличился на 259,66 руб. По данному показателю Архангельская область находится на 28 месте из 85, (на 01.01.2015 – 26 место). Среди субъектов Северо-Западного федерального округа Архангельская область по состоянию на 01.01.2016 занимает 5 место (на 01.01.2015 – также 5 место).

Структура муниципального долга Архангельской области и её изменение за 2015 год представлены в таблице 7.

Таблица 7. Структура муниципального долга Архангельской области на 01.01.2015 и 01.01.2016

Вид долговых обязательств	На 01.01.2015		На 01.01.2016		Изменение, +/-	
	млн.руб.	удельный вес, %	млн.руб.	удельный вес, %	млн.руб.	пунктов
Кредиты кредитных организаций	2 654,4	78	2 926,4	80	272,0	2
Бюджетные кредиты	711,5	22	711,5	20	0,0	-2
Государственные гарантии	15,7	0	8,3	0	-7,5	0
<b>Итого</b>	<b>3 381,6</b>	<b>100</b>	<b>3 646,2</b>	<b>100</b>	<b>264,6</b>	<b>0</b>

Из таблицы видно, что структура муниципальных долговых обязательств незначительно изменилась: доля «дорогих» заемных средств увеличилась на 2 процентных пункта за счет соответствующего снижения «дешевых» бюджетных кредитов также на 2 процентных пункта. На указанные изменения повлияло увеличение общего объема долговых обязательств в части кредитов кредитных организаций на 272,0 млн.руб.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369), общий объем просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Архангельской области по состоянию на 01.01.2016 (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений) составил 202,6 млн.руб. За отчетный период объем просроченных обязательств бюджетов увеличился на 77,7 млн.руб. или на 62,2 %.

В структуре просроченной кредиторской задолженности преобладают следующие виды задолженности:

– по коммунальным услугам в сумме 24,5 млн.руб. и ее рост за год составил 9,9 млн.руб.;

<sup>5</sup> Первое место в рейтинге занимает регион с наибольшим объемом муниципального долга.

- по работам, услугам по содержанию имущества – 29,9 млн.руб. с ростом на 3,4 млн.руб.;
- по прочим работам, услугам – 26,8 млн.руб. с ростом на 14,6 млн.руб.;
- по приобретению основных средств – 38,4 млн.руб. с ростом на 27,6 млн.руб.;
- по безвозмездным и безвозвратными перечислениями государственным и муниципальным организациям – 23,6 млн.руб. с ростом на 0,6 млн.руб.;
- задолженность по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций – 10,4 млн.руб. и за год снизилась на 1,6 млн.руб.;
- по прочим расходам в сумме 39,1 млн.руб. и за год увеличилась на 20,1 млн.руб.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности по форме 0503769, просроченная кредиторская задолженность государственных и муниципальных бюджетных и автономных учреждений на отчетную дату составила всего 460,8 млн.руб., в том числе задолженность муниципальных учреждений составила 223,3 млн.руб., государственных учреждений Архангельской области – 237,5 млн.руб. (таблица 8):

Таблица 8. Просроченная кредиторская задолженность бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2016, млн.руб.

Вид финансового обеспечения	Государственные учреждения	Муниципальные учреждения	Итого
субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	0,0	118,3	118,3
субсидии на иные цели	0,0	70,7	70,7
средства по обязательному медицинскому страхованию	129,0	0,0	129,0
собственные доходы учреждения	108,5	34,3	142,8
Всего	237,5	223,3	460,8

Наибольшая просроченная кредиторская задолженность в муниципальных бюджетных и автономных учреждениях характеризуется следующими показателями по видам финансового обеспечения:

1. Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания: расчеты по коммунальным услугам – 45,4 млн.руб., из них наибольшая в МО «Устьянский район» - 12,8 млн.руб., МО «Коношский район» - 5,0 млн.руб. и МО «Ленский район» - 4,7 млн.руб.;

2. Субсидии на иные цели: расчеты по прочим расходам – 61,7 млн.руб. (МО «Город Архангельск»);

3. Собственные доходы учреждения: расчеты по коммунальным услугам – 13,3 млн.руб., из них в МО «Котласский район» - 12,5 млн.руб.



Среди муниципальных образований наибольший объем просроченной кредиторской задолженности сложился в МО «Город Архангельск» - 62,6 млн.руб., МО «Котласский муниципальный район» и МО «Устьянский муниципальный район» - по 30,3 млн.руб. и 30,6 млн.руб. соответственно, а МО «Вельский муниципальный район» - 26,5 млн.руб.

### 3. Изменения в областной бюджет, внесенные в 2015 году

В 2015 году в областной закон от 16.12.2014 № 220-13-ОЗ «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее по тексту – закон «Об областном бюджете») изменения вносились областными законами от 25.03.2015 № 261-15-ОЗ, от 29.04.2015 № 275-16-ОЗ, от 01.06.2015 № 287-17-ОЗ, от 10.06.2015 № 294-внеоч.-ОЗ, от 29.06.2015 № 305-18-ОЗ, от 28.09.2015 № 321-19-ОЗ, от 27.11.2015 № 372-21-ОЗ, от 18.12.2015 № 385-22-ОЗ.

Краткая характеристика изменений закона «Об областном бюджете» представлена в таблице 9.

Таблица 9. Изменения в закон «Об областном бюджете», внесенные в 2015 году, млн.руб.

Показатель	Редакция от 16.12.2014	Редакция от 18.12.2015	Изменение (+/-)	
			млн.руб.	%
<b>Доходы, всего</b>	<b>56 048,6</b>	<b>63 619,9</b>	<b>7 571,3</b>	<b>13,5</b>
в том числе:				
- налоговые и неналоговые доходы	41 528,3	44 967,4	3 439,1	8,3
- безвозмездные поступления	14 520,3	18 652,5	4 132,2	28,5
<b>Расходы, всего:</b>	<b>63 058,7</b>	<b>69 819,7</b>	<b>6 761,0</b>	<b>10,7</b>
из них:				
- общегосударственные вопросы	2 314,6	2 622,0	307,4	13,3
- национальная оборона	30,7	31,1	0,4	1,3
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 067,1	1 133,2	66,1	6,2
- национальная экономика	6 678,9	8 788,9	2 110,0	31,6
- жилищно-коммунальное хозяйство	5 195,8	7 027,9	1 832,1	35,3
- охрана окружающей среды	59,0	56,1	-2,9	-4,9
- образование	16 906,1	18 144,7	1 238,6	7,3
- культура и кинематография	748,6	711,5	-37,1	-5,0
- здравоохранение	12 338,8	13 759,7	1 420,9	11,5
- социальная политика	11 552,0	12 041,3	489,3	4,2
- физическая культура и спорт	400,9	683,7	282,8	70,5
- средства массовой информации	86,4	87,9	1,5	1,7
- обслуживание государственного и муниципального долга	2 500,0	1 473,5	-1 026,5	-41,1
- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	3 179,8	3 258,2	78,4	2,5
<b>Дефицит (-), профицит (+)</b>	<b>-7 010,1</b>	<b>-6 199,8</b>	<b>810,3</b>	<b>-11,6</b>
<b>Источники финансирования дефицита бюджета, всего:</b>	<b>7 010,1</b>	<b>6 199,8</b>	<b>-810,3</b>	<b>-11,6</b>
- кредиты кредитных организаций	9 105,7	1 625,2	-7 480,5	-82,1
- бюджетные кредиты	-3 546,6	4 433,9	7 980,5	x

Показатель	Редакция от 16.12.2014	Редакция от 18.12.2015	Изменение (+/-)	
			млн.руб.	%
- изменения остатков		485,6	485,6	x
- иные источники внутреннего финансирования	1 450,9	-345,0	-1 795,9	x

В результате внесенных изменений прогнозируемое поступление доходов областного бюджета на 2015 год увеличилось на 7 571,3 млн.руб. в том числе:

- увеличен прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов на 3 439,1 млн.руб., из них по налогу на прибыль и доход – 1 808,6 млн.руб., акцизов – на 751,1 млн.руб.;

- увеличен прогноз поступлений от других бюджетов на 3 336,4 млн.руб., из них 500,5 млн.руб. – субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной собственности), 359,9 млн.руб. – субсидия на модернизацию региональной системы дошкольного образования, 247,2 млн.руб. – субсидия на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) и краткосрочным кредитам на развитие животноводства. Прогноз поступления иных межбюджетных трансфертов увеличился на 1 476,0 млн.руб., из них 1 069,0 млн.руб. на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям Правительства Российской Федерации в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы»;

- прогноз поступлений от государственных (муниципальных) организаций увеличен на 719,3 млн.руб. (средства государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства);

- прочие безвозмездные поступления увеличены на 2,2 млн.руб.;

- прогнозируемый возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (с учетом поступивших доходов от возврата остатков соответствующих средств из бюджетов муниципальных образований и от организаций) – на 74,2 млн.руб.

Расходная часть областного бюджета в результате внесенных изменений увеличилась на 6 761,0 млн.руб. Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований произведено по разделу «Национальная экономика» (+2 110,0 млн.руб.), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+1 832,1 млн.руб.), «Здравоохранение» (+1 420,9 млн.руб.), «Образование» (+1 238,6 млн.руб.). Вместе с тем сокращены расходы на обслуживание государственного долга на 1 026,5 млн.руб., на культуру и кинематографию на 37,1 млн.руб., а также на охрану окружающей среды на 2,9 млн.руб.

Ассигнования по разделу «Национальная экономика», в основном, увеличены для обеспечения реализации мероприятий в сфере дорожного хозяйства (дорожные фонды) в сумме 1 261,1 млн.руб., а также на 394,3

млн.руб. – возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие животноводства и предоставление субсидии на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока и на 109,5 млн.руб. – субсидии организациям железнодорожного транспорта на возмещение недополученных доходов.

Ассигнования по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», в основном, увеличены для обеспечения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, а также переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства за счет средств государственной корпорации «Фонд содействия реформированию ЖКХ» в сумме 719,3 млн.руб., а также за счет неизрасходованных остатков поступлений от Фонда ЖКХ на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в сумме 301,8 млн.руб.

Ассигнования по разделу «Здравоохранение» увеличены, в основном, по реализацию программы модернизации здравоохранения Архангельской области на 2011 – 2016 годы по мероприятию «Строительство, ввод в эксплуатацию и оснащение медицинским оборудованием перинатального центра на 130 коек г. Архангельск» за счет средств Фонда обязательного медицинского страхования – 1 106,9 млн.руб.

Вместе с тем, сокращены ассигнования на обслуживание государственного долга на 1 026,5 млн.руб., что обусловлено замещением кредитов кредитных организаций за счет бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета по ставке 0,1 % годовых, использованием механизма кредитования в соответствии с положениями ст. 93.6 БК РФ с платой за использование кредитов на пополнение остатков в размере 0,1 % годовых, использованием в качестве источников финансирования дефицита бюджета средств бюджетных и автономных учреждений. В результате указанные факторы привели к сокращению расходов на обслуживание государственного долга Архангельской области в 2015 году.

Сокращение ассигнований на культуру и кинематографию на 37,1 млн.руб., связано с перераспределением ассигнований в сумме 32,5 млн.руб. по мероприятию ОАИП «Реконструкция здания Дома культуры поселка Соловецкий» на другие мероприятия ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)». Причиной перераспределения ассигнований на другие мероприятия является отставание от графика производства работ.

Сокращение ассигнований на охрану окружающей среды на 2,9 млн.руб. вызвано уменьшением средств, предусмотренных в составе единой субвенции из федерального бюджета, из них 2,6 млн.руб. на осуществление полномочий в области охраны и использования охотничьих ресурсов по контролю, надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотхозяйственных соглашений.

В результате внесенных изменений, дефицит областного бюджета и источники его финансирования уменьшились на 810,3 млн.руб. Основной прирост источников финансирования дефицита областного бюджета обеспечен, в основном, снижением остатка средств на счете бюджета на 485,6 млн.руб.

Планируемая сумма привлечения кредитов кредитных организаций в 2015 году сократилась на 7 480,5 млн.руб., сумма привлеченных бюджетных кредитов увеличена на 7 980,5 млн.руб. с целью замещения кредитов кредитных организаций.

Уменьшение поступлений по источникам финансирования дефицита областного бюджета на 1 795,9 млн.руб., вызвано следующим:

- уменьшением на 1 630,9 млн.руб. запланированных поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности Архангельской области (с 1 700,4 млн.руб. до 69,5 млн.руб.) в связи с нецелесообразностью приватизации в 2015 году пакетов акций акционерных обществ «Котласское дорожное ремонтно-строительное управление», «Плесецкое дорожное управление», «Мезенское дорожное управление» и «Проектный институт «Севдорпроект»;

- уменьшением на 164,7 млн.руб. запланированных поступлений от возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из областного бюджета (с 190,2 млн.руб. до 25,5 млн.руб.), что, в основном, связано с особенностью исполнения судебных актов при принудительном исполнении судебных решений Управлением Федеральной службы судебных приставов по Архангельской области о взыскании с МУП «Водоканал» МО «Город Архангельск» в пользу Архангельской области в лице министерства финансов Архангельской области денежных средств.

Кассовый план по доходам по состоянию на 31.12.2015 утвержден в объеме 63 619,9 млн.руб. Показатели кассового плана превышают показатели прогнозируемого поступления доходов, утвержденные законом «Об областном бюджете» (в ред. от 18.12.2015) на 1 528,4 млн.руб. Так, увеличен прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов на 1 141,5 млн.руб., из них 1 024,0 млн.руб. – налог на прибыль организаций. Прогноз безвозмездных поступлений увеличен на 386,9 млн.руб., из них: 329,6 млн.руб. – субвенции, 207,5 млн.руб. – иные межбюджетные трансферты; 8,8 млн.руб. – прочие безвозмездные поступления; 279,6 млн.руб. – доходы от возврата бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет. Также сокращено прогнозируемое поступление субсидий на 69,8 млн.руб.

Таким образом, внесение изменений в кассовый план по доходам не противоречит ст. 232 БК РФ.

Сводная бюджетная роспись и кассовый план по расходам областного бюджета по состоянию на 31.12.2015 утверждены в объеме 70 296,3 млн.руб.,

что превышает показатели областного закона «Об областном бюджете» (в ред. от 18.12.2015) на 476,6 млн.руб.

Сводная бюджетная роспись и кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме 5 147,9 млн.руб., что на 1 051,9 млн.руб., меньше показателей, утвержденных законом «Об областном бюджете». Сокращение дефицита бюджета и источников его финансирования произведено за счет увеличения остатков средств бюджетов.

#### **4. Доходы областного бюджета за 2015 год**

Согласно Отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503317) в областной бюджет в 2015 году поступили доходы в общей сумме 65 577,5 млн.руб., что на 4,4 % превышает показатели 2014 года (в 2014г. – 62 830,3 млн.руб.). Кассовый план по доходам за год выполнен на 100,7 % (в 2014г. – 98,6 %). По отношению к показателям прогнозного поступления доходов, утвержденным законом «Об областном бюджете» (в ред. от 18.12.2015), уровень исполнения составил 103,1 %. Динамика поступлений доходов в областной бюджет за 2014 – 2015 годы представлена в приложении № 1.1 к настоящему заключению.

Прогноз кассовых поступлений налоговых и неналоговых доходов на 2015 год утвержден кассовым планом в сумме 46 108,9 млн.руб., утвержденный объем поступлений указанных доходов на 2015 год (в ред. закона «Об областном бюджете» от 18.12.2015) – 44 967,4 млн.руб. Отклонение составляет 1 141,5 млн.руб. В части безвозмездных поступлений утвержденный объем поступлений на 2015 год (в ред. закона «Об областном бюджете» от 18.12.2015) составил 18 652,5 млн.руб., что на 387,0 млн.руб. меньше показателей прогноза кассовых поступлений на 2015 год.

Согласно пояснительной записке к отчету, указанное отклонение объясняется фактически полученными доходами при исполнении областного бюджета, а также поступлением средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, бюджета Пенсионного фонда, не использованные в 2013 – 2014 годах и возвращенные в областной бюджет в 2015 году. В частности, увеличен прогноз поступления налога на прибыль организаций на 1 024,0 млн.руб. и прогноз безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 467,7 млн.руб. Увеличены суммы возврата остатков целевых субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов с учетом доходов от возврата указанных средств на 198,7 млн.руб. со знаком «минус».

Из общей суммы поступивших в 2015 году доходов, налоговые и неналоговые доходы составили 46 362,1 млн.руб. или 70,7 % в общем объеме поступлений (в 2014 году – 45 629,6 млн.руб. или 72,6 %).

Кассовый план по налоговым и неналоговым доходам на 2015 год выполнен на 100,5 %. В результате получено доходов, сверх прогнозируемых объемов в сумме 253,2 млн.руб., из которых налог на прибыль организаций – 409,7 млн.руб.:

Вместе с тем по отдельным видам доходов зафиксировано невыполнение прогнозных показателей. В частности, недополучены в доход областного бюджета:

- акцизы по подакцизным товарам на 100,9 млн.руб.;
- налоги на совокупный доход на 96,4 млн.руб.;
- платежи при пользовании природными ресурсами на 124,6 млн.руб.

Помесячное поступление налоговых и неналоговых доходов за 2015 год в сравнении с поступлением в 2014 году представлено на рисунке 10.

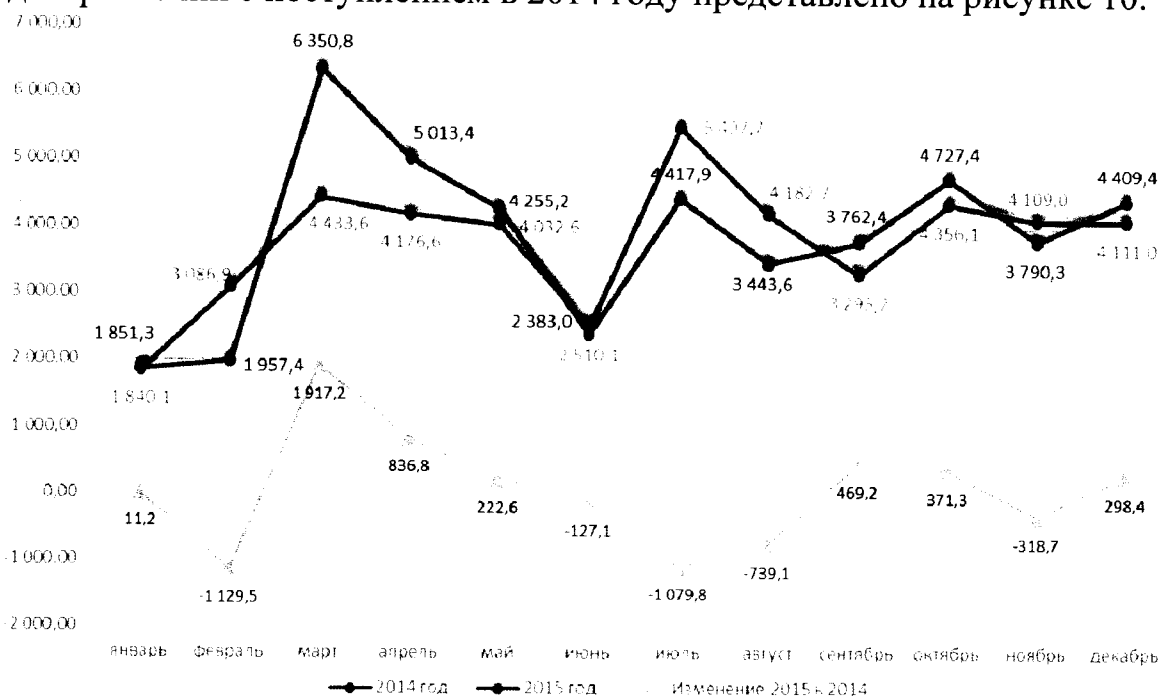


Рисунок 10. Поступление налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 2014 – 2015 годы, млн.руб.

В целом налоговые и неналоговые доходы в 2015 году превышают указанные поступления 2014 года на 732,5 млн.руб. Наибольший рост поступлений налоговых и неналоговых доходов по сравнению с прошлым годом наблюдается в марте, апреле 2015 года. Снижение поступлений указанных доходов по сравнению с прошлым годом отмечено в феврале, июле и августе отчетного года.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета, из общей суммы поступивших налоговых и неналоговых доходов, 7 584,4 млн.руб. поступили от плательщиков, зарегистрированных на территории Ненецкого автономного округа. Уменьшение налоговых платежей с территории округа составило 5 420,0 млн.руб. или 41,7 %, что обусловлено изменением нормативов распределения доходов между бюджетами бюджетной системы РФ. При этом в сопоставимых нормативах доходы также снизились на 331,0 млн.руб. или на 4,2 %.

1. Поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет в 2015 году составило в сумме 15 877,2 млн.руб., в том числе от плательщиков

Архангельской области – 9 742,1 млн.руб., от плательщиков НАО – 6 135,1 млн.руб. Кассовый план по данному налогу на 2015 год выполнен на 102,6 %, что обеспечило поступление в областной бюджет 409,7 млн.руб. сверх утвержденных показателей кассового плана. По сравнению с 2014 годом объем поступлений указанного налога снизился на 703,7 млн.руб. или на – 4,2 %. Выполнение кассового плана по налогу на прибыль организаций в 2015 году представлено в таблице 10.

Таблица 10. Выполнение кассового плана поступлений налога на прибыль организаций в 2015 году, млн.руб.

Категория плательщиков	Кассовый план на 2015 год	Исполнено	Сумма незапланированных поступлений (+/-)
А	1	2	3=2-1
Плательщики Архангельской области	9 393,3	9 742,1	348,8
Плательщики Ненецкого автономного округа	6 074,2	6 135,1	60,9
Итого	15 467,5	15 877,2	409,7

Кассовый план поступления налога на прибыль организаций за 2015 год от плательщиков Архангельской области выполнен на 103,7 %, в результате дополнительно поступило 348,8 млн.руб. указанного налога. Прогноз поступлений от плательщиков НАО выполнен на 101,0 %, в результате дополнительно поступило 60,9 млн.руб.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета за 2015 год основной причиной роста поступления налога на прибыль является увеличение поступлений от предприятий судостроения (+3 391,1 млн.руб.), в том числе под влиянием колебаний курсовой разницы; от предприятий целлюлозно-бумажной промышленности (+975,2 млн.руб.) и рыболовства (+651,0 млн.руб.). Поступление доходов от уплаты налога на прибыль организаций от плательщиков Ненецкого автономного округа за 2015 год относительно уровня января – декабря 2014 года (в нормативах отчетного года) сократилось в основном за счет снижения поступлений по нефтедобывающим организациям.

По данным статистической налоговой отчетности УФНС формы № 1-НОМ «Отчет о поступлении налогов и сборов в консолидированный бюджет Российской Федерации по основным видам экономической деятельности» в таблице 11 представлено поступление налога на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области за 2013 – 2015 годы в разрезе основных видов экономической деятельности.

Таблица 11. Поступление налога на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области в разрезе основных видов экономической деятельности за 2013 – 2015 годы, млн.руб.

Основные виды экономической деятельности	2013 год	2014 год	2015 год	Изменение (+/-) к 2013 году		Изменение (+/-) к 2014 году	
				5=4-2	6	7=4-3	8
1	2	3	4	5=4-2	6	7=4-3	8
<b>Всего, в том числе:</b>	5 091,1	6 582,8	9 740,6	4 649,5	в 1,9 раза	3 157,8	в 1,5 раза
Обрабатывающие производства, в том числе:	579,6	642,7	5 222,6	4 643,0	в 9 раз	4 579,9	8,1 раза
обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели	3,1	95,8	308,3	305,2	в 99,5 раза	212,5	в 3,2 раза
производство целлюлозы, древесной массы, бумаги, картона и изделий из них	252,5	84,5	1 059,7	807,2	в 4,2 раза	975,2	в 12,5 раза
производство судов, летательных и космических аппаратов и прочих транспортных средств	73,0	194,6	3 592,4	3 519,4	в 49,2 раза	3 397,8	в 18,5 раза
Строительство	906,8	866,7	306,2	-600,6	-33,8%	-560,5	-64,7%
Рыболовство, рыбоводство	7,5	38,9	688,9	681,4	в 91,9 раза	650,0	в 17,7 раза
Оптовая и розничная торговля	908,4	1 061,9	841,7	-66,7	-7,3%	-220,2	-20,7%
оптовая торговля, включая торговлю через агентов, кроме торговли автотранспортным и средствами и мотоциклами	736,1	851,5	648,9	-87,2	-11,8%	-202,6	-11,8 %
оптовая торговля, кроме торговли автотранспортным и средствами и мотоциклами; ремонт бытовых изделий и предметов личного пользования	120,3	164,6	149,9	29,6	в 1,2 раза	-14,7	-24,6%
Транспорт и связь	845,4	777,5	740,2	-105,2	-12,4%	-37,3	-4,8%
Операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг	355,8	1 975,3	1 809,7	1 453,9	в 5,1 раза	-165,6	-8,4%



Положительная динамика поступлений за 2015 год сложилась по налогу на прибыль к показателям за 2014 год и показателям за 2013 год по следующим видам экономической деятельности:

– обрабатывающие производства: рост на 4 643,0 млн.руб. к показателю за 2013 год или в 9 раз и на 4 579,9 млн.руб. к показателю за 2014 год или в 8,1 раза;

рыболовство, рыбоводство: 681,4,0 млн.руб. к показателю за 2013 год или почти в 92 раза, 650,0 млн.руб. к 2014 году или в 17,7 раза.

В сфере обрабатывающих производств прирост поступления налога на прибыль в 2015 году обеспечен, в основном, организациями, осуществляющими деятельность в сфере производства судов, летательных и космических аппаратов и прочих транспортных средств: +3 519,4 млн.руб. или в 49,2 раза к показателям за 2013 год и +3 397,8 млн.руб. или почти в 18,5 раза к показателям за 2014 год.

Снижение поступлений в 2015 году фиксируется по следующим видам экономической деятельности:

– строительство – на 600,6 млн.руб. к показателю за 2013 год, на 560,5 млн.руб. к показателю к 2014 году;

– оптовая и розничная торговля – на 66,7 млн.руб. к показателю за 2013 год, на 220,2 млн.руб. к показателю за 2014 год;

– операции с недвижимым имуществом, аренды и предоставление услуг – на 165,6 млн.руб. к показателю за 2014 год, при этом к показателю за 2013 поступление увеличилось на 1 453,9 млн.руб.

Согласно Отчету о задолженности по налогам и сборам...в бюджетную систему Российской Федерации (ф. 4-НМ) по Архангельской области (без учета НАО), по состоянию на 01.01.2016 задолженность по налогу на прибыль в части, зачисляемой в областной бюджет, сложилась в сумме 609,5 млн.руб. Указанная задолженность снизилась на 3,9 млн.руб. к сложившейся задолженности на 01.01.2014, но увеличилась на 3,4 млн.руб. к показателям задолженности на 01.01.2015 год, то есть изменилась незначительно.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета за 2015 год в январе – декабре 2015 года налогоплательщикам из областного бюджета возвращено 2 079,1 млн.руб. переплат налога на прибыль по итогам прошлых отчетных периодов.

Сумма недоимки в общем объеме задолженности по налогу на прибыль на 01.01.2016 составляет 306,7 млн.руб., снизившись к показателям на 01.01.2015 на 45,6 млн.руб. или 12,9 %.

2. Налог на доходы физических лиц поступил в областной бюджет в 2015 году в сумме 15 400,5 млн.руб., что на 759,7 млн.руб. или 4,7 % ниже показателей 2014 года.

Причины снижения поступления налога на доходы физических лиц в областной бюджет в 2015 году подробно приведены в пояснительной записке

к отчету об исполнении областного бюджета за 2015 года и в основном объясняются замедлением роста объемов фонда оплаты труда и, как следствие, снижение темпов роста налога на доходы физических лиц, и отставание в его поступлении от планового графика.

Помесячное поступление налога на доходы физических лиц за 2015 год в сравнении с поступлением в 2014 году представлено на рисунке 11.

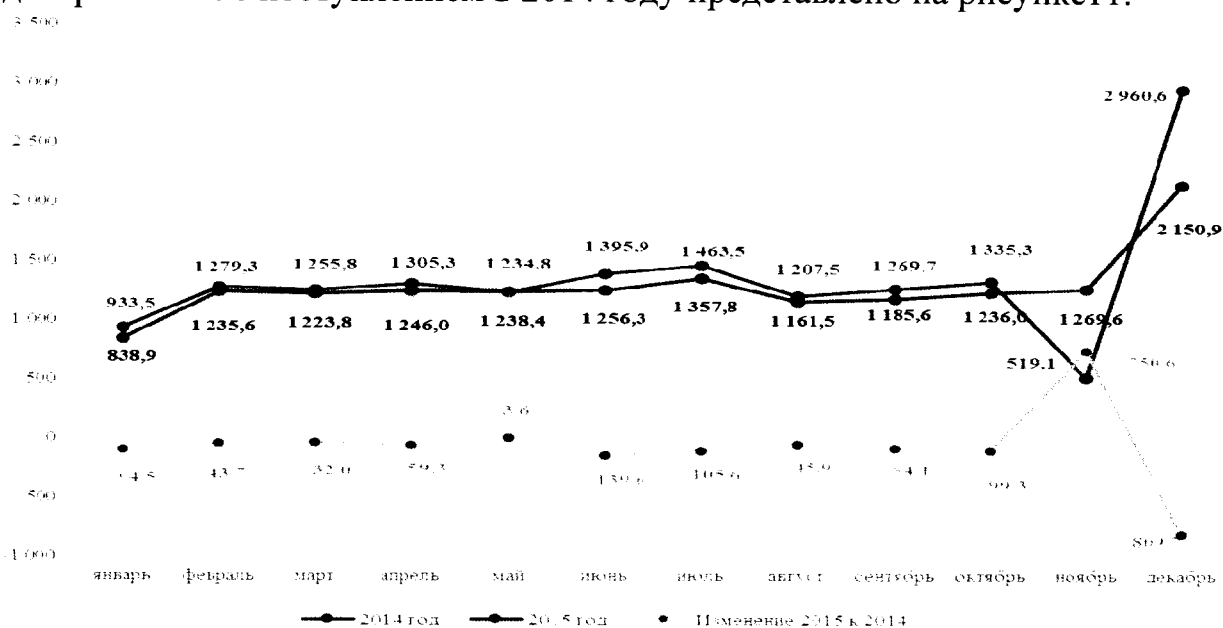


Рисунок 11. Поступление налога на доходы физических лиц в областной бюджет за 2014 – 2015 годы, млн.руб.

В отчетном году с января по октябрь динамика поступления налога на доходы физических лиц практически совпадала с поступлениями предыдущего года, но с небольшим снижением. Также фиксируется снижение поступлений в декабре 2015 года по сравнению с декабрем 2014 года на 809,7 млн.руб. или на 27,3 %.

3. Акцизы по подакцизным товарам поступили в областной бюджет в отчетном году в сумме 3 358,6 млн.руб., что на 45,8 млн.руб. превышает поступления 2014 года и составляет 97,1 % к утвержденным бюджетным назначениям. Сумма непоступивших акцизов составила 100,9 млн.руб. Сведения о выполнении кассового плана поступления акцизов представлены в таблице 12.

Таблица 12. Выполнение кассового плана поступления акцизов в 2015 году, млн.руб.

Показатель	Кассовый план на 2015 год	Исполнено	Отклонение (+/-)
А	1	2	3=2-1
Акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 %, а также пиво	765,3	838,3	+73,0
Акцизы на нефтепродукты	2 694,3	2 520,4	-173,9
Итого	3 459,6	3 358,7	-100,9

Прогноз поступлений акцизов на нефтепродукты в областной бюджет корректировался четыре раза в течение 2015 года. Общая сумма корректировок в сторону увеличения составила 738,5 млн.руб. В заключении по результатам экспертизы проекта областного закона «О внесении изменений и дополнений в областной закон «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», внесенного на 20-ю сессию Архангельского областного Собрания депутатов, контрольно-счетная палата отмечала наличие рисков невыполнения увеличенного прогноза поступления акцизов на нефтепродукты.

4. В отчетном году налоги на имущество поступили в областной бюджет в сумме 6 485,6 млн.руб., что на 965,0 млн.руб. или 17,5 % превышает соответствующие показатели 2014 года. Показатели кассового плана выполнены на 100,4%, из них:

– налог на имущество организаций поступил в сумме 5 401,8 млн.руб. или 100,5 % к кассовому плану и превысил поступление в 2014 году на 844,8 млн.руб. или на 18,4 %;

– транспортный налог поступил в сумме 1 057,9 млн.руб. или 100,0% к кассовому плану за 2015 год. При этом за отчетный период текущего года поступило указанного налога на 120,1 млн.руб. или 12,8% больше, чем в 2014 году. Поступление транспортного налога в 2015 году составило: от организаций 233,3 млн.руб., что на 6,1 млн.руб. больше аналогичных поступлений прошлого года; от физических лиц 824,6 млн.руб., что на 114,0 млн.руб. превышает поступления прошлого года.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 2015 год основной причиной роста поступлений транспортного налога является увеличение численности объектов налогообложения, в отношении которых предъявлен налог к уплате.

При этом согласно Отчету о задолженности по налогам и сборам ... (ф. 4-НМ), задолженность по транспортному налогу по состоянию на 01.01.2016 составила 472,1 млн.руб., в том числе задолженность физических лиц – 433,4 млн.руб., юридических лиц – 38,7 млн.руб. По сравнению с показателем на 01.01.2015 указанная задолженность увеличилась на 94,4 млн.руб. или на 25,0 %, в том числе задолженность физических лиц увеличилась на 90,4 млн.руб. или на 26,3 %, юридических лиц – на 4,0 млн.руб. или на 11,5 %. Следует отметить, что относительно показателей, сложившихся на 01.01.2014, указанная задолженность увеличилась на 172,1 млн.руб. или более, чем в 1,5 раза.

С целью уменьшения сложившейся задолженности по транспортному налогу с физических лиц судебными приставами во время совместных рейдов с сотрудниками ГИБДД применяется такая мера принудительного исполнения, как наложение ареста на имущество должников. При отсутствии в назначенные сроки оплаты задолженности должником, имущество реализуется с целью погашения задолженности.

5. В части поступлений в областной бюджет налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами отмечается превышение фактических поступлений над прогнозными показателями на 2015 год. Всего в областной бюджет указанных налогов и платежей поступило 1 880,9 млн.руб., что составляет 106,6 % к годовым показателям кассового плана. По сравнению с поступлением в 2014 году указанные поступления увеличились на 1 208,1 млн.руб. или почти в 2,8 раза.

Следует отметить поступление в 2015 году налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов, что составило 1 694,8 млн.руб. или 90,1 % в общей сумме вышеуказанных поступлений. В отчетном году по сравнению с 2014 годом поступление налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов выросло на 1 331,1 млн.руб. или почти в 4,7 раза.

Помесячное поступление налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в 2014 и 2015 годах представлено на рисунке 12.

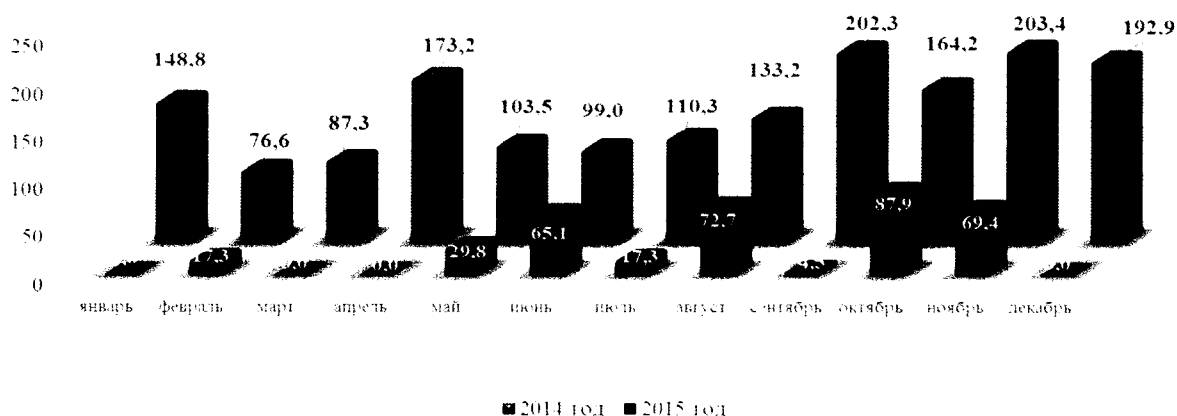


Рисунок 12. Помесячное поступление налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в областной бюджет в 2014 и 2015 годах, в млн.руб.

Поступление указанного налога имеет положительную динамику и значительно более стабильно по сравнению с 2014 годом. Данный факт обусловлен стабильной работой горно-обогатительного комбината на алмазном месторождении им. В. Гриба, а также промышленной эксплуатацией с 2015 года месторождения алмазов им. М.В. Ломоносова.

6. В 2015 году доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, составили в общей сумме 47,8 млн.руб., что составляет 95,8 % к утвержденным бюджетным назначениям, не поступило в областной бюджет 2,1 млн.руб. Доходов от использования имущества в отчетном году поступило меньше на 12,5 млн.руб., чем в прошлом году.

Сокращение поступления доходов от использования имущества обусловлено сокращением поступления следующих доходов:

– доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям ... на 9,3 млн.руб.;

– процентов, получаемых от предоставления бюджетных кредитов... за счет средств бюджетов ... на 2,9 млн.руб.;

– доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества ... на 7,0 млн.руб.

Вместе с тем, получено доходов сверх поступивших объемов 2014 года:

– доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий ... на 4,4 млн.руб.;

– прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации ... на 2,3 млн.руб.

Сведения о поступлении доходов от использования имущества в областной бюджет в разрезе главных администраторов доходов областного бюджета представлены в таблице 13.

Таблица 13. Выполнение кассового плана поступления доходов от использования имущества в 2015 году в разрезе главных администраторов доходов областного бюджета, млн.руб.

Показатель	Исполнено 2014г.	Кассовый план на 2015 год	Исполнено	Отклонение (+/-)
А	1	2	3	4=3-2
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса	0,7	0,6	0,5	-0,1
Министерство агропромышленного комплекса и торговли	0,1	0,0	0,1	0,1
Министерство финансов	3,6	0,7	0,7	0,0
Министерство имущественных отношений	47,5	45,9	43,5	-2,4
Агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты	0,4	0,4	0,2	-0,2
Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области	8,0	2,3	2,8	0,6
Итого	60,3	49,9	47,8	-2,1

Наибольшая сумма доходов от использования имущества поступила по главному администратору доходов – министерству имущественных отношений Архангельской области – 43,5 млн.руб. (в 2014 году – 47,5 млн.руб.). Из общей суммы доходов по данному главному администратору доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по

акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации, поступили в сумме 23,1 млн.руб., что на 9,3 млн.руб. или на 28,7 % меньше соответствующих поступлений 2014 года:

– доходы в сумме 22,8 млн.руб. поступили от 12 акционерных обществ, акции которых находятся в собственности Архангельской области и по которым принято решение о выплате дивидендов по итогам работы за 2014 год;

– пени, сложившиеся на 01.01.2015 года, от АО «Агрофирма Вельская» за просрочку платежа в связи с нарушением сроков перечисления дивидендов в областной бюджет в 2014 году в сумме 0,3 млн.руб.

В основном указанные доходы поступали от следующих акционерных обществ:

– ОАО «Котласское дорожное ремонтно-строительное управление» - 7,2 млн.руб.;

– ОАО «Плесецкое дорожное управление» - 7,0 млн.руб.;

– ОАО «Мезенское дорожное управление» - 1,3 млн.руб.;

– ОАО «Архангельскоблгаз» - 4,3 млн.руб.;

– ОАО «Аэропорт Архангельск» - 2,8 млн.руб.

По состоянию на 01.01.2016 задолженность по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ в областной бюджет отсутствует.

7. Доходы от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий поступили в 2015 году в сумме 11,5 млн.руб. (в 2014г – 7,1 млн.руб.). План указанных поступлений выполнен в полном объеме. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 2015 год, представленной министерством имущественных отношений Архангельской области, рост поступлений в отчетном году обусловлен увеличением выручки ГУП АО «Фармация» на 25,1%, а также недостижение плановых показателей затрат по выполнению ремонтно-восстановительных работ на объектах недвижимости, закрепленных на праве хозяйственного ведения за ГУП АО «Фонд имущества и инвестиций».

Указанные доходы поступили от следующих предприятий:

– ГУП АО «Фармация» - 5,9 млн.руб.;

– ГУП АО «Фонд имущества и инвестиций» - 3,3 млн.руб.;

– ГУП «ИК «Архангельск» - 1,1 млн.руб.;

– ГУП АО «Бюро технической инвентаризации» - 0,8 млн.руб.;

– ГУП «Архангельскгражданпроект» - 0,4 млн.руб.

Согласно Сведениям о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале информации (ф. 0503174) задолженность по перечислению в бюджет части прибыли (дивидендов) сложившаяся на 01.01.2015 у ГУП

«Архангельскгражданпроект» составляла 1,4 млн.руб., в течение отчетного года поступление в бюджет составило 0,4 млн.руб. Задолженность предприятия уменьшена на 1,0 млн.руб. в результате исключения ГУП «Архангельскгражданпроект» из реестра унитарных предприятий. По состоянию на 01.01.2016 задолженность по указанным поступлениям в областной бюджет отсутствует.

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) поступили в сумме 6,6 млн.руб., что составляет 73,9 % к утвержденным бюджетным назначениям. Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета за 2015 год, а также Пояснительной записке (ф. 0503160) министерства имущественных отношений Архангельской области, фактическое поступление указанных доходов обусловлено тем, что два крупных должника ОАО «Трест «Севдревстрой» (1,4 млн.руб.) и ЗАО «Новодвинскстроймонтаж» (0,2 млн.руб.) находятся в стадии банкротства, а также имеется ряд иных должников.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) министерства имущественных отношений Архангельской области по состоянию на 01.01.2016 задолженность по счету 205.21 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности» сложилась в сумме 7,7 млн.руб. Вся указанная сумма является просроченной задолженностью, в том числе:

- от аренды земельных участков – 5,4 млн.руб.;
- от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов РФ и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ) – 2,0 млн.руб.;
- от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта РФ (за исключением земельных участков) – 0,3 млн.руб.

За отчетный период в целом дебиторская задолженность по счету 205.21 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности» снизилась на 1,6 млн.руб., при этом просроченная задолженность увеличилась на 2,3 млн.руб.

В отчетном году прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов РФ (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов РФ, в том числе казенных) составили 2,3 млн.руб. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 2015 год указанные поступления сложились в виде остатков средств, оставшихся после удовлетворения требований кредиторов при ликвидации ОАО «Холмогорская типография», 100 процентов акций которого являлись областной собственностью.

8. Платежи при пользовании природными ресурсами за 2015 год поступили в сумме 372,5 млн.руб., что составляет 74,9 % бюджетных назначений. Поступление платежей при пользовании природными ресурсами в 2014 и 2015 годах представлено в таблице 14.

Таблица 14. Поступление платежей при пользовании природными ресурсами в 2014 году и 2015 году, млн.руб.

Наименование показателя	2014 год, факт	Кассовый план на 2015 год	2015 год, факт	% исполнен ия 2015 г.	Отклонение 2015 к 2014, (+,-)	Отклонение поступление к кассовому плану 2015 г.
А	1	2	3	4	5=3-1	6=3-2
Платежи при пользовании природными ресурсами, в том числе:	473,6	497,1	372,5	74,9	- 101,1	-124,6
плата за негативное воздействие на окружающую среду	117,8	113,7	134,0	117,9	16,2	20,3
платежи при пользовании недрами	16,3	5,7	4,7	82,6	-11,6	-1,0
плата за использование лесов	339,5	377,7	233,8	61,9	-105,7	-143,9

Основную долю в объеме поступивших платежей составляют платежи за использование лесов – 233,8 млн.руб. или 61,9 % бюджетных назначений. Не поступило в областной бюджет в отчетном году 143,9 млн.руб. соответствующих платежей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 2015 год основными причинами, обусловившими указанное отставание от плановых назначений, явилось: возврат из областного бюджета сумм арендной платы по исполнительным листам – в сумме 77,9 млн.руб.; длительное отсутствие федеральных нормативных актов, определяющих методику расчета стоимости леса и, следовательно, порядок проведения аукционов в соответствии с поправками в Лесной кодекс РФ от 29.06.2015 № 206-ФЗ.

Отставание указанных поступлений к плану кассовых назначений на девять месяцев 2015 года отмечалось контрольно-счетной палатой в заключении по результатам исполнения областного бюджета за девять месяцев 2015 года. Так за январь-сентябрь 2015 года плата за использование лесов составила 225,2 млн.руб. или 91,9 % к бюджетным назначениям девяти месяцев и 59,6 % годовых бюджетных назначений.

9. Доходы областного бюджета от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 81,2 млн.руб. или 104,9 % к прогнозным показателям. В результате дополнительно в областной бюджет поступило 3,8 млн.руб. Сложившийся объем доходов составили поступления



от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, поступления от ресурсоснабжающих организаций на основании актов проверок и исполнительных листов. Также по результатам проведенных проверок осуществлен возврат целевых субсидий сельскохозяйственными товаропроизводителями, из них: ООО Агрофирма «Устьянская», ООО «Северодвинский Агрокомбинат», ОАО «Агрофирма «Вельская», АО «Родина», ИП ГК Казаков А.А. и другие.

Таблица 15. Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2015 году, млн.руб.

Наименование показателя	2014 год, факт	Кассовый план на 2015 год	2015 год, факт	Исполнение КП, %	Отклонение 2015 к 2014, (+,-)	Отклонение к кассовому плану 2015 года
А	1	2	3	5	6=3-1	7=3-2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, в том числе:	105,0	77,4	81,2	104,9	-23,8	3,8
доходы от оказания платных услуг (работ)	2,9	2,6	1,8	69,2	-1,1	-0,8
доходы от компенсации затрат государства	102,1	74,9	79,4	106,0	-22,7	4,5

В 2015 году указанных доходов поступило на 23,8 млн.руб. меньше, чем в 2014 году (в 2014 г. – 105,0 млн.руб.). Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 2015 год причиной отрицательной динамики является поступление остатка средств в 2014 году по Соглашению между Правительством Архангельской области и ЗАО «Ямалгазинвест».

10. В отчетном году поступление в областной бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба составило 493,6 млн.руб. или 101,6 % прогнозных показателей.

Основная сумма штрафов поступила в областной бюджет за правонарушения в области дорожного движения: 400,6 млн.руб. или 81,1 % от общей суммы поступивших штрафов. Следует отметить, что в течение 2015 года прогнозируемый объем указанных поступлений корректировался трижды: в мае – на 6,0 млн.руб., сентябре – на 79,7 млн.руб. и в ноябре – 29,7 млн.руб. в сторону увеличения. Поступление штрафов в областной бюджет за правонарушения в области дорожного движения в 2015 году практически соответствует уровню прошлого года.

Объем безвозмездных поступлений в областной бюджет за 2015 год составил 19 215,4 млн.руб. и превышает указанные поступления за предыдущий год на 2 014,7 млн.руб. Кассовый план безвозмездных

поступлений на отчетную дату выполнен на 100,9 %. Объем дополнительно поступивших средств в целом составил 175,9 млн.руб.

В отчетном году сверх утвержденных показателей кассового плана дополнительно поступило 1 277,3 млн.руб., из них:

- дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 1 151,2 млн.руб. при кассовом плане в 969,6 млн.руб.;

- доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иные межбюджетных трансфертов, имеющие целевое назначение, прошлых лет бюджетами и организациями в сумме 126,1 млн.руб. при кассовом плане в 389,6 млн.руб.

Поступило в областной бюджет на 1 101,4 млн.руб. меньше показателей кассового план, из них:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – на 61,0 млн.руб.;

- дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО – на 59,7 млн.руб.;

- безвозмездные поступления от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию ЖКХ» - на 790,2 млн.руб.;

- иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на выплату региональной доплаты к пенсии – на 19,1 млн.руб.;

- по ряду субвенций: оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – на 62,4 млн.руб.; осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – на 8,7 млн.руб.; отдельных полномочий в области водных отношений – на 11,4 млн.руб.;

- по ряду субсидий: на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка... - на 14,5 млн.руб.; на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства... - на 19,0 млн.руб.; на софинансирование региональных программ повышения мобильности трудовых ресурсов – на 33,4 млн.руб.; на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на переработку продукции растениеводства и животноводства – на 10,8 млн.руб.

В составе безвозмездных поступлений, как и в предыдущий год, основную долю занимает поступление от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации: 17 827,2 млн.руб. или 92,8 % в структуре безвозмездных поступлений.

В отчетном году в областной бюджет безвозмездных поступлений получено больше, чем в предыдущий год на 1 352,7 млн.руб. или на 8,2 %. По сравнению с 2014 годом в отчетном году увеличился объем поступлений дотаций на 295,1 млн.руб., иных межбюджетных трансфертов на 1 552,4 млн.руб. При этом объем поступивших субсидий снизился на 372,6 млн.руб., субвенций – на 122,7 млн.руб.

Объем дотаций в отчетном году в общей структуре безвозмездных поступлений составляет 47,6 %. Всего поступило дотаций в сумме 9 149,6 млн.руб., что превышает показатели кассового плана на 1 030,5 млн.руб. или на 12,7 %, а также превышает поступление 2014 года на 295,1 млн.руб. Из общей суммы поступивших дотаций:

- 6 905,9 млн.руб. составляют дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности;

- 2 120,8 млн.руб. – дотации на обеспечение сбалансированности бюджетов;

- 123,0 млн.руб. – дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО.

В общей структуре безвозмездных поступлений объем субсидий в отчетном году составил 11,0 %. За 2015 год поступило в областной бюджет 39 видов субсидий в общей сумме 2 111,4 млн.руб., что составляет 96,0 % к показателям кассового плана, или на 87,1 млн.руб. меньше ожидаемого поступления в 2015 году.

Основная причина сокращения объема субсидий в 2015 году к показателям прошлого года заключается в снижении объема поступления по нижеперечисленным субсидиям, из них:

- на модернизацию региональных систем дошкольного образования – на 421,9 млн.руб. Снижение объема субсидии произошло в силу изменения методики распределения субсидии, а также уменьшения объема средств, предусмотренного в федеральном бюджете для предоставления данной субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации;

- на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства – на 236,2 млн.руб. Сокращение обусловлено тем, что данная субсидия имеет заявительный принцип предоставления. Снижение объема субсидии объясняется отсутствием потребности в компенсации расходов;

- на оказание высокотехнологичной медицинской помощи гражданам Российской Федерации – на 38,8 млн.руб.;

- на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства – на 55,1 млн.руб.;

- на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и реализации продукции животноводства – на 56,6 млн.руб.;

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства – на 19,7 млн.руб.

Некоторые виды финансовой помощи, предоставляемые в 2014 году, например, на оздоровление детей; на осуществление мероприятий по обеспечению жильем граждан Российской Федерации, проживающих в сельской местности, на оказание высокотехнологичной медицинской помощи гражданам Российской Федерации и ряд других субсидий не предусмотрены на 2015 год.

В 2015 году увеличилось к показателям прошлого года поступление по следующим видам субсидий:

- субсидии на реализацию федеральных целевых программ – на 73,5 млн.руб.;

- субсидии в целях софинансирования расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования – на 57,7 млн.руб.;

- субсидии на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – на 168,8 млн.руб.;

- субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности – на 254,9 млн.руб.

Объем субвенций в общей структуре безвозмездных поступлений отчетного года составляет 16,9 %. В 2015 году поступление субвенций составило 3 239,3 млн.руб. или 97,5 % показателей кассового плана, что на 122,7 млн.руб. меньше ожидаемого поступления на 2015 год.

Объем иных межбюджетных трансфертов в общей структуре безвозмездных поступлений отчетного года составляет 17,3 %. Поступление иных межбюджетных трансфертов в 2015 году составило 3 326,5 млн.руб., или 99,4 % к показателям кассового плана. По сравнению с прошлым годом получено в областной бюджет иных межбюджетных трансфертов на 1 552,4 млн.руб. больше, чем в 2014 году, из них:

- 1 069,0 млн.руб. – на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям Правительства Российской Федерации;

- 209,0 млн.руб. – на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» ГП Российской Федерации «Развитие транспортной системы»;

- 163,5 млн.руб. – на выплату региональной доплаты к пенсии;

- 135,0 млн.руб. – на улучшение лекарственного обеспечения граждан.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета за 2015 год, за 2015 год в доход областного бюджета по коду доходов 000 2 18 02000 02 0000 151 «Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидии, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет»

поступило 515,7 млн.руб., что больше на 126,1 млн.руб. показателей кассового плана на 2015 год и на 368,2 млн.руб. кассовых поступлений в 2014 году.

Возвращено из областного бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в федеральный бюджет – 405,0 млн.руб.

Согласно представленной информации о структуре остатков на счете областного бюджета, представленной в составе пояснительной записке к годовому отчету об исполнении областного бюджета, по состоянию на 01.01.2016 остаток целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета составил 286,7 млн.руб., увеличившись на 116,0 млн.руб. по сравнению с показателем на 01.01.2015 (170,7 млн.руб.), остаток средств государственной корпорации «Фонд содействия реформированию ЖКХ» сложился в сумме 391,9 млн.руб., увеличившись к показателям на 01.01.2015 на 89,8 млн.руб.

Согласно Информации об остатках целевых средств федерального бюджета, Государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ, Фонда обязательного медицинского страхования и Пенсионного фонда на 01.01.2016 и их возврате, представленной в составе пояснительной записки к годовому отчету об исполнении бюджета, наибольший остаток целевых средств федерального бюджета по состоянию на отчетную дату сложился по следующим видам безвозмездных поступлений:

- 24,4 млн.руб. – субсидии в рамках федеральной целевой программы «Развитие российских космодромов на 2006 - 2015 годы», на развитие российских космодромов на 2006 – 2015 годы;

- 27,3 млн.руб. – субсидии на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011 - 2015 годы в рамках подпрограммы «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения»;

- 40,5 млн.руб. – субсидии в рамках федеральной целевой программы «Жилище» на 2011 - 2015 годы на подпрограмму «Обеспечение жильем молодых семей»;

- 174,5 млн.руб. – субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными услугами ЖКХ граждан России» государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации»;

В соответствии с п. 5 ст. 242 БК РФ остаток целевых федеральных межбюджетных трансфертов в сумме 300,6 млн.руб. возвращен в федеральный бюджет в январе 2015 года.

## 5. Расходы областного бюджета в 2015 году

Согласно предоставленному отчету, расходы областного бюджета за 2015 год произведены в объеме 67 954,8 млн.руб., что составляет 97,3 % к бюджетным ассигнованиям, утвержденным Законом «Об областном бюджете» и 96,7 % к показателям уточненной бюджетной росписи расходов областного бюджета на год и кассовому плану исполнения областного бюджета по состоянию на 31.12.2015.

Исполнение областного бюджета по расходам за 2014-2015 годы по основным разделам функциональной классификации расходов бюджета представлено на рисунке 13.

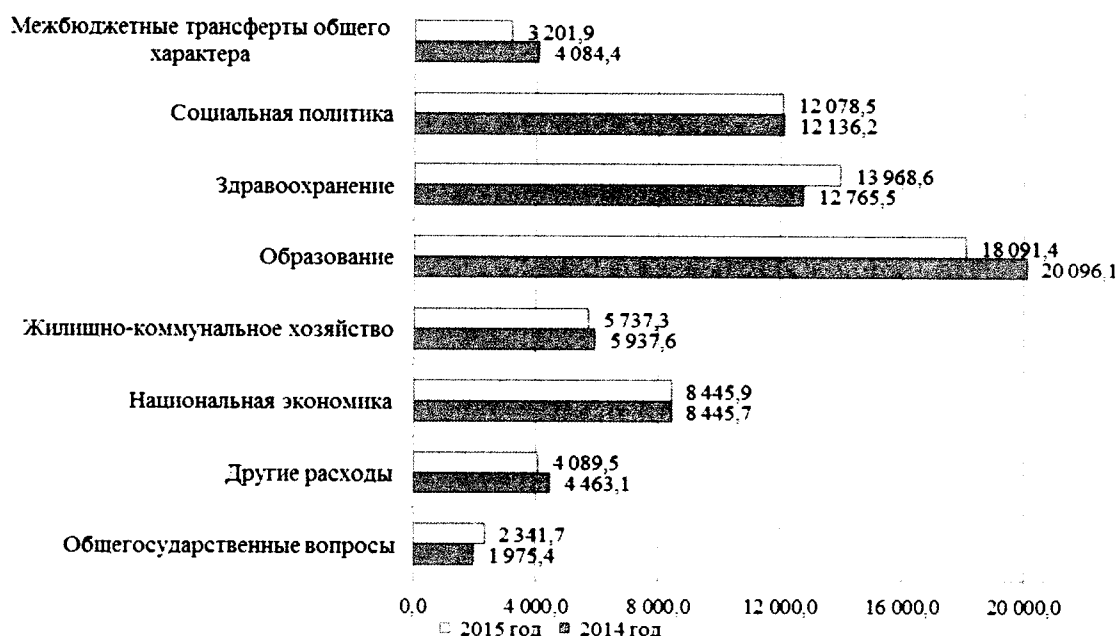


Рисунок 13. Исполнение областного бюджета по расходам за 2014-2015 годы, млн.руб.

В 2015 году наибольший объем расходов областного бюджета произведен в социальной сфере (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт): 45 503,1 млн.руб. (67,0 % в общем объеме расходов бюджета). Расходы на здравоохранение в 2015 году увеличились на 1 203,1 млн.руб., что обусловлено увеличением расходов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в соответствии с положениями Федеральных законов от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» и от 30.11.2011 № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения» (в сумме 1 896,7 млн.руб.).

Расходы на образование в 2015 году в сравнении с 2014 годом уменьшились на 2 004,7 млн.руб., из них 1 075,1 млн.руб. – за счет реорганизации сельских школ и дошкольных образовательных учреждений и оптимизации расходов на образование в целом; 421,9 млн.руб. – за счет уменьшения субсидии федерального бюджета на модернизацию региональных систем дошкольного образования.

Наиболее низкий уровень исполнения сложился в сфере жилищно-коммунального хозяйства: бюджетные ассигнования по разделу исполнены на 81,2%, объем не использованных ассигнований составил 1 330,2 млн.руб.

В частности, в сфере жилищного хозяйства бюджетные ассигнования на отчетную дату исполнены на 67,7% к уточненной бюджетной росписи, что, в основном объясняется неполным использованием бюджетных ассигнований по обеспечению мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ. Объем неиспользованных ассигнований составил 1 102,3 млн.руб.

Детализация направлений финансового обеспечения областного бюджета по группам видов расходов за 2014-2015 годы представлена на рисунке 14:

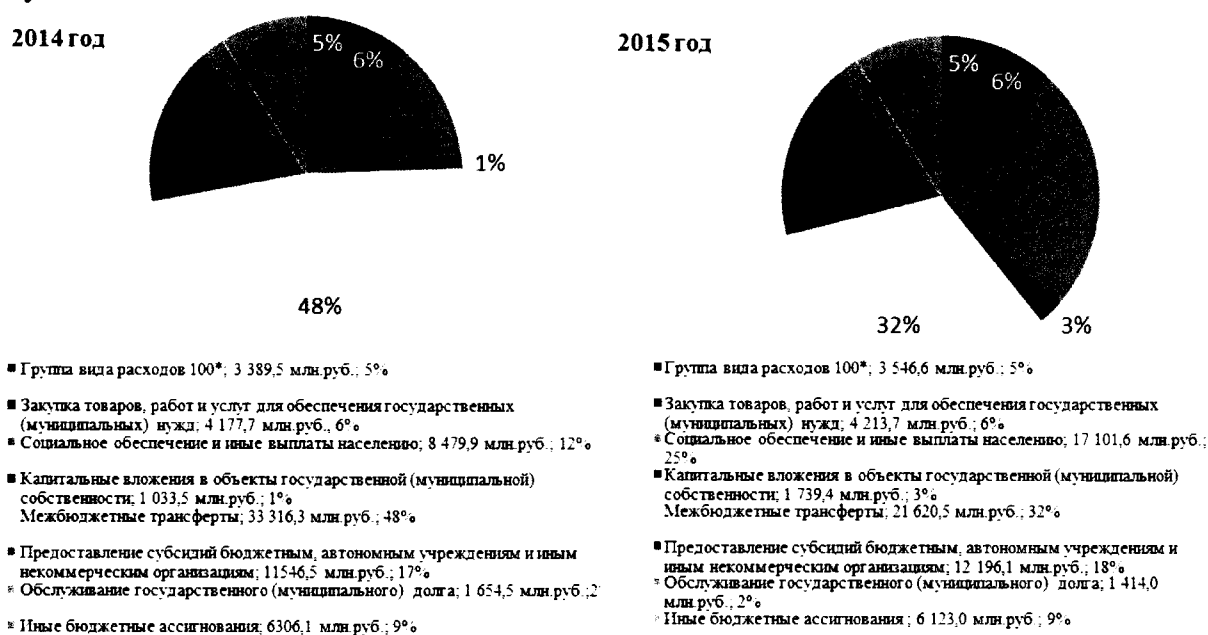


Рисунок 14. Структура групп видов расходов областного бюджета на 2014-2015 годы по направлениям финансового обеспечения, %

\*- Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами

Наибольший объем расходов областного бюджета в 2014 и 2015 годах приходится на межбюджетные трансферты (безвозмездные перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ). Их общий объем в 2015 году составил 21 620,5 млн.руб. или 32% в общей сумме расходов со снижением к показателю за 2014 год на 16 процентных пунктов.

Также значительный объем расходов сложился по группе вида расходов социальное обеспечение и иные социальные выплаты населению: 17 101,6 млн.руб. или 25% в общей сумме расходов с ростом к показателю за 2014 год на 13 процентных пунктов. В основном указанные расходы

сложились по виду расходов – социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат 13 497,3 млн.руб. или 79% и публичные нормативные социальные выплаты гражданам 3 485,6 млн.руб. или 20%.

Данное изменение вызвано, в основном, следующими причинами:

– изменениями порядка применения бюджетной классификации в соответствии с Приказом Минфина России от 12.03.2015 № 36н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н» перечисление страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области с группы вида расходов «Межбюджетные трансферты» на «Социальное обеспечение и иные выплаты населению», что привело к росту доли расходов на социальное обеспечение и иные выплаты населению на 13 процентных пунктов;

– приостановлением с 01.01.2015 реализации ряда договоров по передаче полномочий, в соответствии с областным законом от 24.10.2014 № 188-11-ОЗ «О внесении изменений в отдельные областные законы, приостановлении действия отдельных областных законов и положений отдельных областных законов и признании утратившими силу отдельных областных законов и положений отдельных областных законов в связи с заключением Договора между органами государственной власти Архангельской области и Ненецкого автономного округа о взаимодействии при осуществлении полномочий органов государственной власти субъектов РФ».

Расходы по предоставлению субсидий бюджетным, автономным учреждениям и некоммерческим организациям в 2015 году составили 12 196,1 млн.руб. или 18% в общей сумме расходов.

Расходы по группе видов расходов иные бюджетные ассигнования произведены в сумме 6 123,0 млн.руб. или 9% в общей сумме расходов. Основная часть указанных расходов приходится на субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – 4 114,4 млн.руб. и субсидии государственным корпорациям (компаниям) – 1 407,1 млн.руб.

Исполнение областного бюджета в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлено в приложении № 8 к настоящему заключению.

Наименьший уровень исполнения расходов сложился по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области (65,7 % к уточненной бюджетной росписи на год). Не исполнено 194,0 млн.руб. Отсутствуют кассовые выплаты по строительству канализационных сетей и коллекторов, канализационных очистных сооружений поселка Соловецкий в объеме 174,5 млн.руб., по строительству и реконструкции системы водоснабжения поселка Соловецкий в сумме - 11,3 млн.руб. и мероприятию строительство объекта незавершенного строительства – здания представительства администрации Архангельской области в поселке Соловецкий, в том числе проведение



оценки воздействия на объект всемирного наследия ЮНЕСКО в сумме 8,1 млн.руб.

Согласно отчетам подведомственных главным распорядителям средств областного бюджета государственных бюджетных и автономных учреждений по состоянию на 01.01.2016 остатки средств, без учета средств находящихся во временном распоряжении, составили 2 485,3 млн.руб. и по состоянию к аналогичным показателям на 01.01.2015 они увеличились на 319,1 млн.руб., в том числе за счет средств выделенных из областного бюджета остатки на 01.01.2016 – 735,3 тыс.руб. и за год они уменьшились на 68,0 млн.руб.

Наибольшие остатки на 01.01.2016 образовались у учреждений, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, которые на 01.01.2016 составили в общей сумме 2 062,4 млн.руб. (68 учреждений), из них за счет средств, предоставленных из областного бюджета – 436,5 млн.руб. За 2015 год остатки в указанных учреждениях увеличились на 607,1 млн.руб., в том числе за счет бюджетных средств рост составил 206,8 млн.руб.

Отсутствуют остатки на 01.01.2016 в учреждениях, подведомственных контрактному агентству и агентству по развитию Соловецкого архипелага.

План по доходам на 2015 год в областных бюджетных и автономных учреждениях в целом выполнен на 97,7 % и составил 30 932,6 млн.руб., из них за счет средств, выделенных из областного бюджета на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели и на капитальные вложения, с учетом возвратов остатков, потребность в которых отсутствует – 12 323,3 млн.руб., что составило 97,4 % к плану на 2015 год.

По отношению к отчетам за 2014 год рост субсидий из областного бюджета в доходах бюджетных и автономных учреждениях составил 4,5 % или 525,3 млн.руб.

План по расходам учреждений выполнен на 91,8 % и составил в общей сумме 30 622,1 млн.руб., из них за счет субсидий из областного бюджета – на 92,4 % или 12 396,6 млн.руб. и рост к произведенным расходам за 2014 год составил 2,7 %.

Основную долю составили расходы на оплату труда с начислениями и прочие выплаты в общей сумме 19 218,1 млн.руб., из них за счет бюджетных средств – 7 478,5 млн.руб.

Кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2016 года составила 2 442,3 млн.руб. и за год она выросла на 1 163,0 млн.руб., в том числе по видам финансового обеспечения характеризуется показателями, представленными в таблице 16.

Таблица 16. Кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений, млн.руб.

Показатели ГБУ и ГАО (в млн.руб.)	Задолженность на 01.01.2016			Изменения за год		
	Всего	в том числе:		всего	в том числе:	
		просроченная	долгосрочная		просроченная	долгосрочная
субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	168,8	0,0	0,0	43,1	0,0	-0,1
субсидии на иные цели	276,7	0,0	0,0	182,7	0,0	0,0
субсидии на цели осуществления капитальных вложений	14,4	0,0	0,0	44,8	0,0	0,0
средства по обязательному медицинскому страхованию	897,0	129,0	0,0	252,2	129,0	0,0
собственные доходы учреждения	507,9	108,5	1,4	207,0	15,4	1,4
средства во временном распоряжении	577,4	0,0	0,0	433,3	0,0	0,0
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 442,3</b>	<b>237,5</b>	<b>1,4</b>	<b>1 163,0</b>	<b>144,4</b>	<b>1,4</b>

Наибольшая кредиторская задолженность в сумме 1 370,4 млн.руб. на 01.01.2016 составила в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения, из нее за счет средств обязательного медицинского страхования 897,0 млн.руб.

За счет средств, выделенных из областного бюджета, кредиторская задолженность учреждений составляет 459,9 млн.руб. и за 2015 год увеличилась на 270,6 млн.руб. Наибольшая задолженность сложилась у учреждений, подведомственных министерству здравоохранения – 157,3 млн.руб. (рост на 63,7 млн.руб.) и министерству образования и науки – 122,4 млн.руб. (рост на 84,8 млн.руб.).

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2016 в учреждениях увеличилась на 144,4 млн.руб. и составила 237,5 млн.руб., за счет средств обязательного медицинского страхования в медицинских организациях и по собственным доходам учреждений.

Наибольшая просроченная кредиторская задолженность сложилась также в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения за счет средств обязательного медицинского страхования – 129,0 млн.руб., из них по сч. 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» - 92,7 млн.руб., по счету 303.00 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 11,9 млн.руб. (по налогу на доходы физических лиц – 7,1 млн.руб.).

Дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2016 составляет 1 352,6 млн.руб. и ее рост за год составил 78,5 млн.руб. В составе задолженности на 01.01.2016 кредиторская задолженность превышает дебиторскую на 1 089,6 тыс.руб.

По видам финансового обеспечения дебиторская задолженность представлена в таблице 17.

Таблица 17. Дебиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений, млн.руб.

Показатели ГБУ и ГАО (в млн.руб.)	Задолженность на 01.01.2016		Изменения за год	
	Всего	в том числе	Всего	в том числе
		просроченная		просроченная
субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	167,8	3,8	69,2	3,5
субсидии на иные цели	170,3	0,0	-6,6	0,0
субсидии на цели осуществления капитальных вложений	166,8	0,0	-162,4	0,0
средства по обязательному медицинскому страхованию	399,8	0,0	15,1	0,0
собственные доходы учреждения	448,0	6,4	163,2	3,9
средства во временном распоряжении	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 352,6</b>	<b>10,2</b>	<b>78,5</b>	<b>7,4</b>

Наибольшая дебиторская задолженность на 01.01.2016 в сумме 510,7 млн.руб. сложилась в учреждениях, подведомственных министерству строительства и архитектуры, из них по субсидии на капитальные вложения – 166,8 млн.руб. по счету 206 «Расчеты по выданным авансам» и по собственным доходам – 172,8 млн.руб. по счету 209.40 «Расчеты по суммам принудительного изъятия».

За счет средств, выделенных из областного бюджета, дебиторская задолженность в учреждениях на 01.01.2016 составила 504,9 млн.руб., которая за год сократилась на 99,8 млн.руб. Наибольшая задолженность за счет указанных средств у учреждений, подведомственных министерству строительства и архитектуры – 325,7 млн.руб. (снизилась на 171,3 млн.руб.) и министерству образования и науки – 101,4 млн.руб. (рост на 70,3 млн.руб.).

Просроченная дебиторская задолженность в учреждениях за 2015 год выросла на 7,4 млн.руб. и составила 10,2 млн.руб., за счет собственных доходов учреждений и за счет субсидии на выполнение государственного задания.

Наибольшая просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2016 составила в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения, 5,7 млн.руб.

В разрезе главных распорядителей выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за 2015 год представлено в приложении № 9 к настоящему заключению.

### 5.1. Реализация программ Архангельской области

По состоянию на 31.12.2015 в областном бюджете предусмотрены ассигнования на реализацию 22 государственных программ Архангельской области (далее по тексту – ГП АО), пять из которых начали действовать с 2013 года. Также областным бюджетом предусмотрены ассигнования на реализацию адресной программы Архангельской области «Обеспечение

мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства» и 3 программ, относящихся к иным программам Архангельской области.

Согласно приложению № 4 к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, сведения об исполнении областного бюджета в части указанных выше программ характеризуются следующими данными:

Таблица 18. Расходы областного бюджета за 2015 год на реализацию программ, млн.руб.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено	% исполнения
Государственные программы	64 235,4	63 012,2	98,1
Адресные программы	3 527,1	2 424,7	68,7
Иные программы	1 423,3	1 421,3	99,9
<b>Итого</b>	<b>69 185,8</b>	<b>66 859,2</b>	<b>96,6</b>

Средства областного бюджета, формируемые в рамках программ, на отчетную дату утверждены сводной бюджетной росписью в сумме 69 185,8 млн.руб. или 98,4 % в общем объеме расходов областного бюджета. Кассовые расходы на реализацию программ за 2015 год составили 66 859,2 млн.руб. или 96,6% от предусмотренных бюджетных ассигнований.

В приложении № 10 к настоящему заключению представлены сведения о расходах на реализацию ГП АО за 2014 – 2015 годы.

В 2015 году наблюдается снижение выполнения кассовых расходов к предусмотренным бюджетным ассигнованиям в сравнении с 2014 годом по ряду государственных программ:

– «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014-2020 годы)» - 2015 год - 81,6 %, 2014 год - 92,3%;

– «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2018 годы)» - 2015 год - 91,0 %, 2014 год - 98,9%;

– «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2020 годы)» - 2015 год - 89,8 %, 2014 год - 99,7%;

– «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2020 годы)» - 2015 год - 91,9 %, 2014 год - 97,1%.

Также необходимо отметить, что выполнение кассовых расходов к предусмотренным бюджетным ассигнованиям в 2015 году в сравнении с 2014 годом увеличилось по следующим государственным программам:

– «Развитие торговли Архангельской области (2014 – 2020 годы)» 2015 год - 84,7%, 2014 год - 77,1%;

– «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)» 2015 год - 66,3%, 2014 год - 51,0 %;

– «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2017 годы)» 2015 год - 100%, 2014 год - 94,8%.

Наиболее низкие показатели интегральной оценки реализации сложились по ГП АО «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)» - 77,4 %, а также по ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)» – 77,8%.

Согласно Положению об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденному постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп (далее – Положение об оценке), значение интегрального (итогового) показателя оценки эффективности реализации государственной программы признается высоким, если данное значение составляет не менее 90%, средним, если значение составляет не менее 80%, удовлетворительным, если значение составляет не менее 70%. В остальных случаях эффективность реализации ГП АО признается неудовлетворительной.

Таким образом, эффективность реализации ГП АО «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)» и ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)» является удовлетворительной.

Согласно результатам реализации ГП АО «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)», представленным в КИАС Архангельской области, в 2015 году не выполнены мероприятия по обеспечению деятельности центров занятости населения, деятельности министерства труда, занятости и социального развития, по обучению по охране труда и проверки знаний специалистов в установленном порядке, а также перечислению средств финансовой поддержки работодателям, привлекающим трудовые ресурсы из субъектов РФ, не включенных в перечень приоритетных, в соответствии с сертификатом. В отчете об исполнении указанной ГП АО ответственным исполнителем – министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области, указаны следующие причины невыполнения данных мероприятий: отмена обучения руководителя министерства, позднее начало реализации мероприятий по трудовой мобильности граждан, снижение спроса на рабочую силу со стороны работодателей.

Низкая оценка эффективности реализации государственной программы свидетельствует, в том числе, об отсутствии надлежащего

мониторинга исполнения целевых показателей и хода реализации программы в целом.

Низкая оценка эффективности реализации ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)» за 2015 год, согласно данным, приведенным в КИАС Архангельской области, вызвана отставанием от плана реализации следующих мероприятий:

– Строительство объекта незавершенного строительства - здания представительства администрации Архангельской области в поселке Соловецкий, в том числе проведение оценки воздействия на объект всемирного наследия ЮНЕСКО. Срок реализации мероприятия 30.12.2015. Подрядчиком в одностороннем порядке принято решение об отказе от исполнения государственного контракта и прекращения работ на объекте;

– Реконструкция здания Дома культуры в пос. Соловецкий. Срок выполнения мероприятия 30.10.2015. В связи с неисполнением подрядчиком обязательств по выполнению муниципального контракт расторгнут 01.09.2015;

– Проектирование и строительство многоквартирного жилищного фонда для расселения из ветхого и аварийного жилищного фонда поселка Соловецкий, включая расселение из монастырских памятников истории и культуры (ул. Приморская, д. 4, ул. Сивко, д. 4, ул. Сивко, д. 1). Срок завершения мероприятия 31.12.2015. Подрядной организацией муниципальный контракт расторгнут в одностороннем порядке. Возобновление работ планируется в 2017 году.

Согласно отчету об исполнении ГП АО ответственного исполнителя агентства по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области, причинами невыполнения данных мероприятий является расторжение государственных контрактов, неисполнение подрядчиком обязательств по выполнению работ, позднее поступление средств федерального бюджета, сложные природные и климатические условия, ограниченные сроки навигационного периода.

Данные факты свидетельствуют о недостатках в планировании и механизме реализации мероприятий данной ГП.

Следует отметить, что в 2014 году оценка эффективности реализации ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)» являлась неудовлетворительной и составляла – 68,4%.

Исходя из вышеизложенного, необходимо рассмотреть вопрос о внесении изменений в ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)», позволяющих обеспечить качественное выполнение программных мероприятий.

Низкая оценка эффективности реализации ГП свидетельствует о невыполнении ряда мероприятий, предусмотренных программами, отсутствии контроля со стороны государственных заказчиков государственных программ, надлежащего мониторинга исполнения целевых показателей и должных мер реагирования в части привлечения к ответственности виновных лиц.

Наиболее высокий показатель оценки эффективности достигнут по ГП АО «Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 – 2018 годы)» - 99,6%.

Из 22 ГП АО, реализуемых в 2015 году, уровень исполнения 11 ГП АО составил менее 90 % к показателям сводной бюджетной росписи (см. рисунок 15).

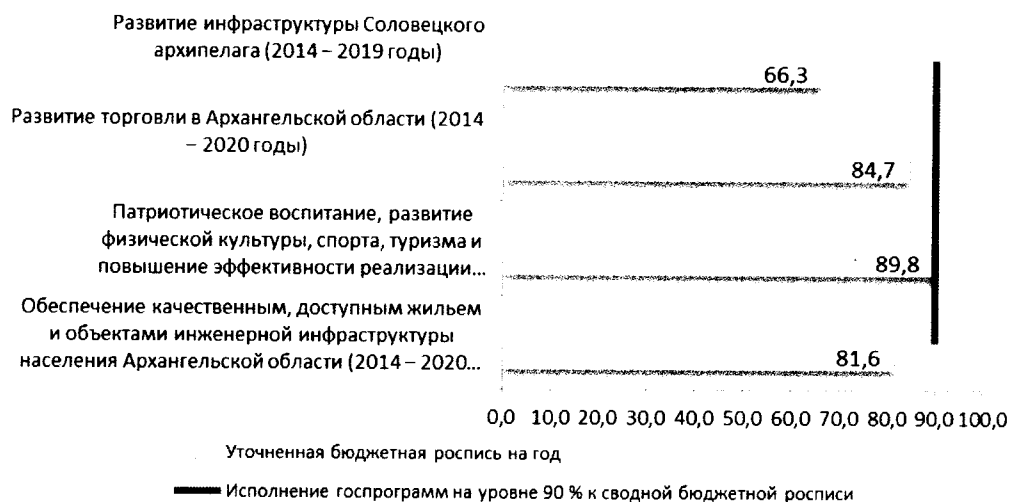


Рисунок 15. Государственные программы, исполнение которых составило менее 90 % к показателям сводной бюджетной росписи

Наиболее низкий показатель сложился по ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)» - 66,3 % к показателям уточненной бюджетной росписи расходов, что свидетельствует о низкой эффективности программы. В 2015 году на реализацию данной государственной программы предусмотрено финансирование в сумме 607,2 млн.руб., из них 400,0 млн.руб. – средства федерального бюджета, 175,3 млн.руб. – средства областного бюджета и 31,9 млн.руб. за счет средств местного бюджета. Согласно отчету об исполнении мероприятий государственной программы, кассовое исполнение за 2015 год составило 413,2 млн.руб. или 68 % от общей суммы запланированных бюджетных ассигнований с учетом средств местного бюджета, из них 155,7 млн.руб. за счет средств областного бюджета и 225,5 млн.руб. за счет средств федерального бюджета.

#### 5.1.1. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2016 годы

По итогам 2015 года не достигнуты целевые показатели, предусмотренные указанной государственной программой:

- прирост объемов произведенной товарной продукции организациями, осуществляющими товарное рыбоводство (план 6%, факт 0);
- прирост объемов произведенной продукции организациями, занимающимися береговой рыбопереработкой (план 2%, факт 0);

– индекс производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий в Архангельской области (план 102,4 процентов к предыдущему году, факт 96,1%);

– индекс производства продукции животноводства в хозяйствах всех категорий в Архангельской области (102,4 процентов к предыдущему году, факт – 73%);

– производство в коллективных хозяйствах в Архангельской области молока (план 106,8 тыс.тонн, факт 97,7 тыс.тонн);

– производство в коллективных хозяйствах в Архангельской области овощей (план 2,4 тыс.тонн, факт 1,8 тыс.тонн);

– посевные площади в хозяйствах всех категорий в Архангельской области (план 88,2 тысяч гектаров, факт 77,04 тысяч гектаров);

– индекс физического объема инвестиций в основной капитал сельского хозяйства в Архангельской области (план 105 % к предыдущему году, факт – 66,6 %);

– прирост объемов добычи (вылова) основных промысловых видов водных биологических ресурсов при осуществлении промышленного, в том числе прибрежного, рыболовства во внутренних пресноводных водоемах и в Белом море, спортивного и любительского рыболовства (план - 1%, факт – «минус» 15%);

– прирост объемов произведенной товарной продукции организациями, осуществляющими товарное рыбоводство (план 6%, факт – «минус» 13%);

– прирост объемов произведенной продукции организациями, занимающимися береговой рыбопереработкой (план 2%, факт – «минус» 14%);

– объем привлекаемых средств из федерального бюджета (план 541,0 млн.руб., факт – 280,0 млн.руб.).

Также не достигнуты плановые объемы по приобретению элитных семян зерновых культур и элитных семян многолетних трав: при плановых показателях приобретения элитных семян многолетних трав в количестве 25 тонн, фактически закуплено сельскохозяйственными товаропроизводителями 0,5 тонны.

Кроме того, не достигнуты целевые показатели результативности предоставления субсидий из федерального бюджета, установленные соглашением о реализации мероприятий государственной программы:

- по сохранению размера посевных площадей;
- по производству картофеля и зерновых;
- по производству молока.

По итогам 2015 года эффективность реализации государственной программы, оцененная, исходя из достижения установленных значений каждого из показателей (индикаторов), признана средней (не менее 80%).

При сравнении значений целевых показателей на 2015 год, предусмотренных ГП АО в редакции от 29.12.2015 и первоначальной



редакции, установлены значительные расхождения по количественным показателям, в том числе по производству скота и птицы в живом весе (снижение на 27 тыс.тонн), производству яиц (снижение на 198 млн.шт.):

Показатель	Ед. изм.	Постановление Правительства Арх.обл. от 09.10.2012 № 436-пп	Постановление Правительства Арх.обл. от 29.12.2015 № 597-пп	Фактическое исполнение за 2015 год	Абсолютное отклонение, ед.	% исполнения к первоначальному значению
		значение целевого показателя на 2015 год	значение целевого показателя на 2015 год			
А	Б	1	2	3	4=2-1	$5=3/1*100$
Производство в коллективных хозяйствах в Архангельской области:						
- молока	тыс. тонн	92,7	106,8	97,7	14,1	105,4
- скота и птицы в живом весе	тыс. тонн	40	13	10,7	-27	26,8
- яиц	млн. штук	240	42	48,9	-198	20,4
- картофеля	тыс. тонн	21,5	21,5	26,2	0,0	121,9
- овощей	тыс. тонн	2,4	2,4	1,8	0,0	75,0
Надой на корову в коллективных хозяйствах в Архангельской области	кг	4 710	4 710	6 336	0,0	134,5

Согласно отчету об исполнении мероприятий плана деятельности за 2015 год, определенных в «Дорожной карте» министерства АПК и торговли АО на 2013-2018 гг., в том числе исполнение поручений, содержащихся в Указе Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике» по итогам 2015 года не выполнены показатели:

- индекс производства продукции сельского хозяйства в коллективных хозяйствах Архангельской области (план 102,4 %, факт 96,1 %);
- создание дополнительных рабочих мест (план 100 единиц, факт 62,1 ед.);
- индекс физического объема инвестиций в основной капитал сельского хозяйства Архангельской области (план 105, факт 62,1).

### 5.1.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)»

Общая оценка эффективности результатов государственной программы в отчетном периоде составила 91,3 балла. Из 44 мероприятий программы выполнены в полном объеме и в установленные сроки 38. Из 5 целевых показателей достигнуто на 100 и более процентов три показателя.

Не выполнен показатель по количеству перевезенных пассажиров на субсидированных маршрутах, при плановых значениях 3,4 млн.чел., фактически перевезено 2,7 млн.чел. Значительное снижение перевозок отмечено на железнодорожном и водном видах транспорта, что, в свою очередь, оказывает влияние на расчетный размер субсидии от перевозки пассажиров в части снижения доходов от перевозки пассажиров (реализации) и, как следствие, на увеличение размера выделяемой субсидии на возмещение недополученных доходов. Необходимо отметить, что аналогичные показатели не были выполнены и по результатам 2014 года, при плановых значениях 3,3 млн.чел. фактически перевезено 2,8 млн.чел.

Показатель «количество дорожно-транспортных происшествий на сети региональных автомобильных дорог из-за сопутствующих дорожных условий на 1 тысячу транспортных средств» составил 0,134 на 1 тысячу, (план 0,099 на 1 тысячу). Указанный показатель значительно выше показателя 2014 года (0,117 на одну тысячу).

Доля дорожно-транспортных происшествий, совершению которых сопутствовало наличие неудовлетворительных дорожных условий, в общем количестве дорожно-транспортных происшествий на региональных автомобильных дорогах составила 14,8% при прогнозных показателях 9%, при этом указанный показатель выше показателя по итогам 2014 года (10%).

Показатель по протяженности построенных (реконструированных) региональных автомобильных дорог по итогам 2015 года выполнен (при плане 42,6 км, фактически построено (реконструировано) 42,8 км.). В то же время, необходимо отметить, что по итогам 2014 года указанный показатель не был выполнен, при плане 22,1 км, фактическое исполнение 18,8 км.

### 5.1.3. Государственная программа Архангельской области « Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)»

По результатам оценки государственной программы контрольно-счетной палатой установлено:

В госпрограмме не отражены перспективные ориентиры и направления Стратегии социально-экономического развития Северо-Западного федерального округа, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 18.11.2011 № 2074-р, в части развития социальной сферы в сельской местности:

- развитие социального туризма для пожилых граждан, инвалидов и иных категорий граждан, нуждающихся в социальной защите;
- развитие государственно-частного партнерства, формирование механизмов привлечения негосударственных (частных) организаций для

социального обслуживания населения, прежде всего лиц старшего возраста, предоставления санаторно-курортных услуг, оказания реабилитационных услуг, а также для предоставления социальных услуг в стационарных условиях и на дому;

- развитие социальных служб на крупных предприятиях.

В госпрограмме отсутствует показатель подпункта к) пункта 1 Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», характеризующий формирование независимой системы оценки качества работы организаций, оказывающих социальные услуги, включая определение критериев эффективности работы таких организаций и введение публичных рейтингов их деятельности.

Подпрограммы госпрограммы не в полном объеме предусматривают показатели необходимые для оценки достижения заявленных целей и задач:

- целевые показатели подпрограмм «Приоритетные социально значимые мероприятия в сфере социальной политики Архангельской области» и «Право быть равным» недостаточно характеризуют достижение конечного результата по поставленной задаче, так как целевые показатели отражают количество граждан, получивших услуги;

- не установлены целевые показатели для задачи ГП АО. В частности: «предоставление 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» подпрограммы «Организация работы по социальному обслуживанию и социальной защите населения Архангельской области»; «укрепление материально-технической базы загородных стационарных учреждений отдыха и оздоровления детей», «развитие кадрового и информационно-методического сопровождения учреждений отдыха и оздоровления детей» подпрограммы «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»; для задачи «развитие ресурсного сопровождения государственных организаций социального обслуживания семьи и детей», «обеспечение социальной поддержки семей с детьми-инвалидами для обеспечения максимально возможного развития таких детей в условиях семейного воспитания, их социализации, подготовки к самостоятельной жизни и интеграции в общество», «повышение эффективности мер по укреплению института семьи» подпрограммы «Семья и дети в Архангельской области»;

- перечнем мероприятий госпрограммы на реализацию мероприятия «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» подпрограммы «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения Архангельской области» за счет средств областного бюджета предусмотрено 36,4 млн.руб. В то же время в столбце «Показатели результата реализации мероприятия по годам» количественный показатель не установлен;

– отсутствуют количественные показатели реализации мероприятий «Проведение мониторинга участия некоммерческих организаций в предоставлении социальных услуг гражданам пожилого возраста и инвалидам» и «Привлечение социально ориентированных некоммерческих организаций к оказанию информационных и консультативных услуг для граждан пожилого возраста и инвалидов» подпрограммы «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области»;

– в госпрограмме отсутствуют показатели, характеризующие поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций, оказывающих социальные услуги и количество социально ориентированных некоммерческих организаций, оказывающих социальные услуги;

– в госпрограмме не в полной мере реализуется норма подпункта «л» пункта 1 Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», предусматривающая начиная с 2013 года с увеличение поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций.

Таким образом, принятая система показателей в госпрограмме не характеризует в достаточной степени качественное изменение предоставляемых государственных услуг, не отражает изменение текущего состояния социальной сферы региона.

В 2015 году бюджетные средства, предусмотренные на реализацию госпрограммы, исполнены в сумме 10 007,2 млн.руб., или 97,4 % показателя сводной бюджетной росписи с изменениями.

В структуре финансирования госпрограмм наибольшие объемы финансового обеспечения приходятся на госпрограммы «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области» – 74,7 %, «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области» – 20,1 %, «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» – 3,9 %.

В 2015 году в соответствии с Перечнем госпрограммы ответственными исполнителями подпрограмм являются 6 главных распорядителей средств областного бюджета.

Низкий уровень исполнения сложился у министерства труда, занятости и социального развития по подпрограмме «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области» 50,3 %. Неиспользованные бюджетные ассигнования в сумме 74,8 млн.руб.

по мероприятию «Улучшение социально-бытового положения отдельных категорий ветеранов и инвалидов Великой Отечественной войны, не имеющих оснований для обеспечения жильем в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов» связаны с отсутствием потребности в оказании адресной социальной помощи гражданам.

При оценке достижения сводных целевых показателей, утвержденных государственной программой, установлено, что из 9 целевых показателей 6 достигнуты на 100 и более процентов, 2 показателя на 97-99 процентов, 1 показатель – на 76 %.

Сведения о невыполнении целевых показателей, утвержденных в разрезе подпрограмм госпрограммы, приведены ниже:

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение целевых показателей		Степень достижения показателя, %
		План	Факт	
Удельный вес детей, охваченных организованными формами отдыха и оздоровления в рамках государственной программы, в общей численности детей школьного возраста в Архангельской области	процентов	55	53,4	97
Удельный вес государственных организаций социального обслуживания, в которых устранены предписания надзорных органов	процентов	75	74,5	99,3
Удельный вес отделений социальной защиты населения, в которых проведены текущие ремонтные работы	процентов	95	12	13
Соотношение средней заработной платы социальных работников государственных бюджетных учреждений социального обслуживания граждан и муниципальных учреждений социального обслуживания граждан Архангельской области со средней заработной платой в Архангельской области	процентов	68,5	66,9	97,7
Удельный вес граждан пожилого возраста и инвалидов, получивших стационарное социальное обслуживание, от общего количества нуждающихся	процентов	92,6	91,6	98,9
Удельный вес семей с детьми-инвалидами, получивших социальные услуги (группы кратковременного и дневного пребывания) на период занятости родителей, в общей численности семей с детьми-инвалидами	процентов	17	15	88,2
Численность трудоустроенных родителей, воспитывающих детей-инвалидов (ежегодно)	человек	25	19	76

Из 9 подпрограмм не выполнены в полном объеме мероприятия следующих подпрограмм:

1. По подпрограмме «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения Архангельской области» в отчетном периоде нарушен план реализации 3 мероприятий из 8 предусмотренных.

Кассовые расходы по мероприятию «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» произведены на сумму 4,2 тыс.руб., предусмотрено на реализацию мероприятия 36,4 млн.руб. По состоянию на 01.01.2016 в реестр поставщиков социальных услуг Архангельской области включено пять негосударственных организаций, предоставляющих социальные услуги при плане 4.

Экономия денежных средств, запланированных государственной программой, обусловлена тем, что норма впервые введена с 01 января 2015 года. Выплата носит заявительный характер и осуществляется при условии полного выполнения объемов предоставления заявленных социальных услуг.

В 2015 году для выплаты компенсации обратился один поставщик социальных услуг: некоммерческая организация – Архангельское региональное отделение Общероссийской общественной организации инвалидов «Всероссийское общество глухих».

По мероприятию «Перевозка несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, организациями для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, специальных учебно-воспитательных учреждений открытого типа или иных организаций, осуществляющих образовательную деятельность» исполнение составило 3,2% от объема предусмотренных средств. Осуществлена перевозка одного несовершеннолетнего, самовольно ушедшего из семьи, проживающего на территории Архангельской области, вместо запланированных 12 по причине отсутствия потребности, что является положительным моментом.

По мероприятию «Осуществление государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» исполнение составило 97,3%. Предоставлены субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг 20 016 гражданам вместо запланированных 22 300 получателей в связи с уменьшением количества получателей субсидии, проживающих на территории муниципальных районов и городских округов Архангельской области.

2. Использование ассигнований, предусмотренных областным бюджетом на различные виды социальных выплат по подпрограмме «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области», осуществлено на 98,8%.

В связи с тем, что предоставление мер социальной поддержки носит заявительный характер, не выполнены утвержденные показатели численности получателей мер социальной поддержки и не израсходованы средства федерального и областного бюджета в сумме 107,0 млн.руб. по 16 мероприятиям Перечня мероприятий подпрограммы.

По сравнению с 2014 годом снизилась численность получателей по следующим мерам социальной поддержки, и уменьшились общие суммы выплат:

- субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (в части субвенции местным бюджетам) на 10 417 чел. или на 34,2 % (91,6 млн.руб.);

- ежемесячное пособие на ребенка на 17 148 чел. или на 34,8 % (62,9 млн.руб.);

- льготный проезд на железнодорожном транспорте пригородного сообщения на 557 получателей или на 2,2 % (0,2 млн.руб.);

- ежемесячная денежная выплата на приобретение топлива лицам, проживающим в домах, не имеющих центрального отопления на 2 939 чел. или на 4,8 % (9,0 млн.руб.);

- ежемесячная денежная выплата, гражданам, включенным в областной регистр лиц, имеющих право на меры социальной поддержки на 6 459 чел. или на 2,8 % (17,4 млн.руб.).

По сравнению с 2014 годом увеличились расходы и численность получателей:

- ежемесячной денежной выплаты при рождении третьего или последующих детей в размере прожиточного минимума (за счет областного и федерального бюджета) на сумму 287,371 млн.руб. (на 3 161 получателей);

- ежемесячной денежной выплаты на проезд для учащихся общеобразовательных учреждений или учреждений начального профессионального, среднего профессионального и высшего профессионального образования в сельской местности на сумму 2,006 млн.руб. (на 2 059 получателей);

- ежемесячной денежной выплаты на питание ребенка, обучающегося в общеобразовательном учреждении или учреждениях начального профессионального, среднего профессионального и высшего профессионального образования на сумму 3,569 млн.руб. (на 2 061 получателя).

Изменения плановых показателей характеризующих предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, обусловлено заявительным характером предоставления указанных мер.

3. В отчетном периоде нарушен план реализации 2 мероприятий подпрограммы «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области»: «Организация работы «мобильной бригады» по предоставлению выездных социальных услуг» и «Модернизация

материально-технической базы государственных организаций социального обслуживания Архангельской области».

Количество организаций социального обслуживания, в которых приобретен автомобильный транспорт для организации работы мобильной бригады: мероприятие осуществлено в двух организациях вместо трех по причине увеличения стоимости автомобилей.

Реализация мероприятия «Модернизация материально-технической базы государственных организаций социального обслуживания Архангельской области» выполнена в 10-ти организациях социального обслуживания вместо 11-ти по причине переноса из данного мероприятия ГБУ СОН АО «Коношский комплексный центр социального обслуживания» с объемом финансирования в сумме 80,0 тыс.руб. в мероприятие «Повышение комплексной безопасности (установление систем видеонаблюдения) проживания граждан в государственных организациях социального обслуживания».

4. В отчетном периоде не достигнут показатель реализации мероприятия подпрограммы «Доступная среда»: «Создание сети базовых муниципальных образовательных организаций муниципальных образований Архангельской области, реализующих основные общеобразовательные программы общего образования, обеспечивающих совместное обучение инвалидов и лиц, не имеющих нарушений в развитии». Количество образовательных организаций, в которых обеспечено совместное обучение инвалидов и лиц, не имеющих нарушений в развитии, составило три организации вместо пяти, в связи с уменьшением объема финансирования по сравнению с 2014 годом.

5. В отчетном периоде в рамках подпрограммы «Право быть равным» не выполнено в полном объеме 7 мероприятий из 34, при этом кассовые расходы произведены в полном объеме.

Так, не выполнены показатели по мероприятиям «Создание служб социального сопровождения семей, воспитывающих детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья в государственных организациях социального обслуживания» и «Создание и развитие региональных ресурсных центров (площадок) по организации помощи, абилитации и реабилитации детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья; интеграции детей-инвалидов и семей, воспитывающих детей-инвалидов, в общество» по причине несостоявшихся аукционов (конкурсов). Создание еще одной службы и закупка мини-типографии запланированы на I квартал 2016 года.

Снизилось количество детей раннего возраста с ограниченными возможностями здоровья, получивших социальные услуги, с 550 детей до 440 детей по мероприятию «Организация служб раннего вмешательства в государственных организациях социального обслуживания семьи и детей» в связи с вступлением в силу с 01.01.2015 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской



Федерации». Изменения коснулись в части процедуры оказания социальных услуг детям-инвалидам.

5.1.4. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 - 2020 годы)»

Согласно отчету об исполнении мероприятий ГП АО, размещенному в КИАС Архангельской области, из 5 целевых показателей подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области» 2 целевых показателя не выполнены на 100%, а именно:

– Суммарная установленная тепловая мощность объектов энергетики, использующих привозные виды топлива (мазут, уголь, дизельное топливо), замещенных вновь построенными или реконструированными объектами, использующими местные виды топлива (биотопливо) или вторичные энергетические ресурсы - выполнен на 79,8%;

– Протяженность водопроводных сетей, модернизация или капитальный ремонт которых выполнен в текущем году, составила 9,4 км – выполнение на 62,7%

Необходимо отметить, что приложением № 2 к государственной программе утвержден Перечень целевых показателей непосредственно для подпрограммы № 1. При этом к отчету об исполнении мероприятий государственной программы за 2015 год не предоставлено и в КИАС Архангельской области не размещено исполнение целевых показателей непосредственно установленных отдельным приложением для подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области».

Целевые показатели подпрограммы «Газификация Архангельской области» выполнены в полном объеме: построено 10,6 км сетей газоснабжения, газифицировано 2 352 квартир и индивидуальных жилых домов. Из 20 реализуемых мероприятий частично не выполнено 3 мероприятия:

– газификация квартир и индивидуальных жилых домов в муниципальном образовании «Плесецкий муниципальный район», за счет средств местного бюджета исполнение 100 тыс.руб. или 11,2%, по причине позднего заключения муниципальных контрактов

– технологическое присоединение газоиспользующего оборудования заявителей к сетям ОАО «Котласгазсервис», за счет внебюджетных источников, при плане 50 заявителей – выполнено 32 или 64%;

– технологическое присоединение газоиспользующего оборудования заявителей к сетям ООО «Газпром газораспределение Архангельск» за счет внебюджетных источников, при плане 120 заявителей – выполнено 0.

В целом оценка эффективности реализации государственной программы за 2015 год проведена министерством ТЭК и ЖКХ в соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп, и составила 86,2 баллов. Эффективность реализации государственной программы признается средней (значение итогового показателя оценки составляет не менее 80 процентов).

#### 5.1.5. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2018 годы)»

Все целевые показатели государственной программы (11 индикаторов) в отчетном году выполнены на 100 и более процентов. Из выполненных 11 целевых показателей госпрограммы 5 показателей не предусмотрены «дорожной картой»:

1. Количество реализованных мероприятий, направленных на сохранение и популяризацию наследия М.В. Ломоносова (реализовано 9 мероприятий, степень достижения показателя – 100%);

2. Удовлетворенность населения качеством общего и дополнительного образования детей Архангельской области (плановое значение показателя – 55%, фактически удовлетворенность населения качеством образования составило 55,4 % от опрошенных респондентов, степень достижения показателя – 100,7%);

3. Доля выпускников общеобразовательных организаций, сдавших единый государственный экзамен по русскому языку, от общей численности выпускников общеобразовательных организаций, участвовавших в едином государственном экзамене по русскому языку (плановое значение показателя – 98,5%, фактическое – 99,68%, степень достижения показателя – 101,2%). Данный показатель свидетельствует о количестве сдавших ЕГЭ по русскому языку, но не является показателем качества услуг в сфере общего образования, что не соответствует задаче № 1 госпрограммы.

4. Доля выпускников общеобразовательных организаций, сдавших единый государственный экзамен по математике, от общей численности выпускников общеобразовательных организаций, участвовавших в едином государственном экзамене по математике (плановое значение показателя – 93,5 %, фактическое – 97,03 %, степень достижения показателя – 103,8 %). Данный показатель свидетельствует о количестве сдавших ЕГЭ по математике от общей численности выпускников, участвовавших в ЕГЭ. При степени достижения показателя – 103,8%, фактически в 2015 году 2,97% выпускников не сдали математику профессионального и базового уровня.

5. Объем полученной научной и (или) научно-технической продукции (патенты, публикации в рейтинговых изданиях, внедренные технологии и др.). Плановое значение показателя – 42 ед., фактическое – 49 ед., степень достижения показателя - 116,7 %.

В течение 2015 года уменьшены следующие показатели (индикаторы) подпрограмм:

Наименование мероприятия	Единица измерения	Утверждено по состоянию на 01.01.2015	Утверждено по состоянию на 01.01.2016	Изменение
<b>Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей</b>				
Отношение средней заработной платы педагогических работников государственных (муниципальных) организаций дополнительного образования детей к средней заработной плате учителей в Архангельской области	процентов	85	80	-5
<b>Развитие среднего профессионального образования</b>				
Отношение средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения государственных образовательных организаций Архангельской области, осуществляющих образовательную деятельность по образовательному профилю среднего профессионального образования к средней заработной плате в Архангельской области	процентов	85	80	-5
<b>Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области</b>				
Ввод в эксплуатацию зданий муниципальных дошкольных образовательных организаций	мест	2 570	2 370	-200
Количество зданий муниципальных дошкольных образовательных организаций, в которых завершен капитальный ремонт	зданий	38	16	-16

Показатели государственной программы Российской Федерации «Развитие образования на 2013 - 2020 годы»:

– «Отношение среднемесячной заработной платы педагогических работников государственных (муниципальных) организаций дополнительного образования детей к среднемесячной заработной плате учителей в соответствующем субъекте Российской Федерации» на 2015 год установлен в размере 85%;

– «Отношение среднемесячной заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования (из всех источников) к среднемесячной заработной плате в субъекте Российской Федерации» на 2015 год установлен в размере 85%.

Таким образом, значение вышеназванных двух индикаторов госпрограммы ниже утвержденных индикаторов государственной программы Российской Федерации «Развитие образования на 2013 - 2020 годы».

#### 5.1.6. Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)»

По итогам оценки госпрограммы установлено, что в госпрограмме установленная цель в целом соответствует приоритетам и целям государственной политики в сфере культуры, установленным стратегическими документами, целевые показатели госпрограммы отражают положительную динамику.

В то же время следует отметить следующее:

Целевые показатели госпрограммы не дают возможность оценить эффективность реализации установленных задач в Концепции долгосрочного социального экономического развития Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 17.11.2008 № 1662-р и Стратегии в целом по Архангельской области, так как показатели в большинстве отражают результаты работы государственных учреждений, подведомственных министерству культуры Архангельской области. Информация об объеме расходов консолидированного бюджета Архангельской области и сведения о показателях муниципальных образований в рамках реализации госпрограммы не предусмотрены.

Отсутствует целевой показатель, характеризующий оценку задачи «расширение участия внебюджетного сектора культуры в реализации государственной культурной политики и внедрение механизмов государственно-частного партнерства в сфере культуры на российском и международном уровнях», например, с формулировкой «Доля внебюджетных источников в общем объеме финансирования госпрограммы».

В госпрограмме отсутствуют целевые показатели, характеризующие решение задачи «сохранение народных художественных промыслов, национальных ремесел и создание условий для реализации изделий народных мастеров», «обеспечение сохранности музейных, архивных, библиотечных, кино-, фото-, видео - и аудиофондов и иных фондов и их популяризация», «обеспечение сохранности объектов культурного наследия (недвижимых памятников и нематериального культурного наследия) и их популяризация», закрепленные в Стратегии социально-экономического развития Северо-Западного федерального округа на период до 2020 года.

На 2015 год объем финансирования госпрограммы (в ред. от 22.12.2015) утвержден за счет средств федерального бюджета – 27,0 млн.руб.; средств областного бюджета – 825,9 млн.руб., всего 859,9 млн.руб.

Исполнение ГП АО «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)» характеризуется следующим образом.

млн.рублей

Наименование мероприятия госпрограммы	Исполнено 2014 год	Исполнено 2015 год	% к расходам 2014 года
Реализация мер популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия	9,5	8,0	84,2
Организация проведения научно-исследовательских, изыскательских, проектных, противоаварийных, ремонтно-реставрационных работ, государственной экспертизы проектной документации (в том числе результатов инженерных изысканий) и государственной историко-культурной экспертизы проектной документации, обосновывающих проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, уплата земельного налога, коммунальных и прочих услуг	6,5	3,3	50,8
Развитие библиотечного дела	87,6	100,3	114,5
Развитие музейного дела	153,5	215,2	140,2
Развитие профессионального искусства и народного творчества	209	235,1	112,5
Развитие системы среднего профессионального образования в сфере культуры и искусства	86,1	103,7	120,4
Развитие системы дополнительного образования в сфере культуры и искусства	22,5	27,9	124,0
Комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных (публичных) библиотек муниципальных образований	0,0	0,4	-
Подключение к сети «Интернет» муниципальных общедоступных библиотек и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки	0,4	0,6	150,0
Обеспечение целевой поддержки проектов и специалистов сферы культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области	5,6	5,1	91,1
Модернизация и развитие учреждений культуры, муниципальных учреждений культуры, школ искусств, образовательных организаций в сфере культуры и искусства	40,8	22,2	54,4
Повышение средней заработной платы работников сферы культуры	98,8	0,0	0,0
Капитальный ремонт, реконструкция и строительство объектов культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области	3,6	82,2	в 22,8 раза
Обеспечение деятельности министерства культуры	31,2	33,3	106,7
Всего	755,1	837,3	110,9

Оценка плана реализации госпрограммы, размещенного в КИАС Архангельской области, показала, что внесение изменений производилось в части увеличения показателей по мероприятиям:

– «Развитие музейного дела» - «количество государственных музеев Архангельской области, имеющих сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на 1 ед., утверждено 6 ед.,

– «Модернизация и развитие учреждений культуры, муниципальных учреждений культуры, школ искусств, образовательных

организаций в сфере культуры и искусства» - «количество государственных учреждений, подведомственных министерству культуры Архангельской области, государственных образовательных организаций в сфере культуры и искусства, подведомственных министерству культуры Архангельской области, улучшивших материально-техническую базу» на 3 ед., утверждено 8 ед.

В отчетном периоде нарушен план реализации мероприятия и не исполнены утвержденные бюджетные ассигнования по мероприятию «Организация проведения научно-исследовательских, изыскательских, проектных, противоаварийных, ремонтно-реставрационных работ, государственной экспертизы проектной документации (в том числе результатов инженерных изысканий) и государственной историко-культурной экспертизы проектной документации, обосновывающих проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, уплата земельного налога, коммунальных и прочих услуг» по объекту «Коммерческий банк» по адресу: г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 76/2», предусмотрено за счет средств областного бюджета 12,6 млн.руб., срок завершения разработки проектно-сметной документации указан 31.12.2015.

В текстовой части «Отчета о реализации в 2015 году государственной программы...» и в пояснительной записке к годовому отчету указано, что устраняются замечания государственной экспертизы от 20.02.2016 к проектной документации. Планируемый срок завершения - 31.03.2016.

#### 5.1.7. Государственная программа Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство экономического развития Архангельской области (далее – минэкономразвития АО).

Кассовые расходы минэкономразвития АО по госпрограмме составили 306,8 млн. руб. или 97,9% к уточненной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2015, в том числе по разделу «Национальная экономика» 249,5 млн.руб. или 99,2 % к уточненной бюджетной росписи по разделу.

По итогам 2015 года значение интегрального (итогового) показателя оценки эффективности реализации ГП АО «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (далее – госпрограмма) составило 93,9 баллов, эффективность реализации на основании п. 7 Положения об оценке признается высокой.

В течение 2015 года, изменения в целевые показатели госпрограммы вносились 3 раза, в том числе уменьшен ряд целевых показателей, как в целом по госпрограмме, так и по подпрограммам при увеличении ресурсного обеспечения подпрограммы «Формирование благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности» в течение 2015 года на 62,7 млн.руб.

Из 9 целевых показателей, установленных на 2015 год в целом госпрограммой, не достигнут 1: «индекс физического объема инвестиций (в основной капитал), за счет всех источников финансирования»: при плане 67,4% фактическое выполнение – 56,7%. Степень достижения показателя – 84,1%. Данный целевой показатель не выполняется второй год подряд. Степень его достижения в 2014 году - 58,6%.

Показатель «Прирост оборота продукции и услуг, производимых субъектами малого предпринимательства, в том числе микропредприятиями и индивидуальными предпринимателями» достигнут минэкономразвития АО за 2015 год в результате его корректировки в сторону уменьшения.

Согласно Примечанию к Приложению № 8 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденному постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп, в графе «Освоено» отражаются имеющие документальное подтверждение расходы за фактически выполненные работы (по всем источникам финансирования).

В ходе контрольного мероприятия, проведенного контрольно-счетной палатой в минэкономразвития АО, установлено, что представленный минэкономразвития АО Отчет об исполнении мероприятий госпрограммы за 2015 год по подпрограммам № 1 и № 2 по графе «освоено» содержит недостоверные сведения, как по отдельным мероприятиям, так и по подпрограммам №№ 1, 2 в целом. Отклонения по графе «освоено» по подпрограмме № 1 в целом составляют – 65,8 млн.руб. или 60,75% от запланированного объема финансирования по подпрограмме, по подпрограмме № 2 – 56,9 млн.руб. или 29,6% от запланированного объема финансирования по подпрограмме. Сведения по отклонениям приведены ниже:

млн.рублей

Наименование мероприятия госпрограммы	Данные, отраженные в графе «освоено» Отчета об исполнении мероприятий госпрограммы за 2015 год	Данные по графе «освоено, установленные в ходе контрольного мероприятия	Отклонения в абсолютной величине
А	1	2	3=2-1
<b>Подпрограмма № 1 «Формирование благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности»</b>			
Приобретение машин и оборудования научно-исследовательского и измерительного, испытательного, электронно-вычислительного и производственного назначения, направленного на конструкторско-технологическое сопровождение и развитие производства импортозамещающей высокотехнологичной продукции - пропульсивных комплексов и их элементов для судов ледового класса	65,8	0	-65,8

Наименование мероприятия госпрограммы	Данные, отраженные в графе «освоено» Отчета об исполнении мероприятий госпрограммы за 2015 год	Данные по графе «освоено, установленные в ходе контрольного мероприятия	Отклонения в абсолютной величине
Подпрограмма № 2 ««Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Архангельской области»			
Стимулирование граждан к осуществлению деятельности (пропаганда предпринимательства)	6,68	6,65	0,03
Финансовая поддержка СМСП	53,6	46,7	-6,9
Обеспечение доступности инфраструктуры поддержки СМСП, а также повышение доступности финансовых ресурсов для СМСП	84,9	34,9	-50,0

Аналогичное нарушение о недостоверности освоенных объемов финансирования отражено в акте проверки контрольно-счетной палаты от 08.05.2015 и в заключении по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета за 2014 год. Таким образом, министерством не приняты должные меры об устранении выявленных нарушений.

В целях реализации мероприятий в рамках госпрограммы, между Правительством Архангельской области и министерством экономического развития Российской Федерации заключено соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Архангельской области на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства от 07.08.2015 № 003-МБ-15 (далее по тексту – Соглашение № 003-МБ-15).

В соответствии с п. 1.1 Соглашения № 003-МБ-15, общая сумма субсидии из федерального бюджета бюджету Архангельской области определена в сумме 119,985 млн.руб.

В рамках госпрограммы, минэкономразвития АО предусмотрены мероприятия по созданию благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности, развитие субъектов малого и среднего предпринимательства на территории Архангельской области и развитие системы управления экономическим развитием Архангельской области.

В целях реализации мероприятий по созданию благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности Соглашением от 01.12.2015 № 03-ИТК-14/02-15, заключенным между минэкономразвития АО и ГАУ АО «Архангельский региональный бизнес-инкубатор» (далее – ГАУ АО «АРБИ») о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания (далее по тексту – Соглашение № 03-ИТК-14/02-15), ГАУ АО «АБРИ» предусмотрено предоставление субсидии на иные цели на общую



сумму 65,8 млн.руб. за счет средств федерального бюджета 62,5 млн.руб. и за счет областного бюджета 3,3 млн.руб.

Согласно отчету об использовании субсидии на иные цели за 2015 год от 11.01.2016 № 1, средства поступившей субсидии на иные цели в сумме 65,8 млн.руб. по состоянию на 31.12.2015 ГАУ АО «АРБИ» не использованы. Причиной неиспользования средств является необходимость детальной проработки технического задания, необходимостью согласования и замены оборудования на аналогичное в связи со значительным изменением курса доллара и снятия с производства некоторых позиций. Следует отметить, что указанные средства не были использованы в 2014 году и возвращены в областной бюджет 01.10.2015, в том числе в части средств областного бюджета – 3,3 млн.руб., федерального бюджета – 62,5 млн.руб.

Распоряжением минэкономразвития АО от 22.12.2015 № 141-р (рег. 27.01.2016) в Устав ГАУ АО «АРБИ» внесены изменения, согласно которым приобретение машин и оборудования научно-исследовательского и измерительного, испытательного, электронно-вычислительного и производственного назначения, направленного на конструкторско-технологическое сопровождение и развитие производства импортозамещающей высокотехнологичной продукции – пропульсивных комплексов и их элементов для судов ледового класса, не относится к уставной деятельности учреждения и к нуждам учреждения (п. 2.3. Устава).

В соответствии со ст. 4 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» (далее – Федеральный закон № 174-ФЗ), использование субсидии в 2016 году ГАУ АО «АРБИ» невозможно, поскольку автономное учреждение вправе осуществлять виды деятельности, при условии, что такая деятельность указана в его учредительных документах (уставе).

Встречной проверкой, проведенной в ГАУ АО «АРБИ» установлено, что на момент проведения проверки (14.03.2016), денежные средства не использованы и находятся на лицевом счете ГАУ АО «АРБИ» в сумме 65,8 млн.руб. Данное мероприятие не было реализовано минэкономразвития АО и в 2014 году.

Таким образом, минэкономразвития АО не обеспечено выполнение принципа эффективности использования бюджетных средств в соответствии со ст. 34 БК РФ. Кроме того, в соответствии со ст. 158 БК РФ, минэкономразвития АО как главным распорядителем бюджетных средств, не выполнены полномочия по обеспечению результативности использования бюджетных средств.

С целью реализации мероприятия «финансовая поддержка малого и среднего предпринимательства» Постановлением Правительства Архангельской области от 11.02.2014 № 43-пп (далее по тексту – Положение № 43-пп) утверждено Положение о порядке проведения конкурса по предоставлению субсидий начинающим предпринимателям на создание собственного бизнеса.

Указанные субсидии в 2015 году предоставлены 19 субъектам среднего и малого предпринимательства на общую сумму 8,0 млн.руб. (3,0 млн.руб. – областной бюджет, 5,0 млн.руб. – федеральный бюджет).

В ходе контрольного мероприятия установлено предоставление Обществом с ограниченной ответственностью «ТД «Рыбак Поморья» в минэкономразвития АО в составе пакета документов для получения субсидии заведомо недостоверных сведений, а именно: договоры аренды недвижимого имущества от 31.03.2015, заключенного с юридическим лицом, исключенным на дату заключения договора аренды из ЕГРЮЛ и не имеющим в собственности недвижимое имущество, являющееся предметом договора.

В нарушение п. 8 Положения № 43-пп, которым установлено, что субсидии не предоставляются субъектам малого предпринимательства, представившим недостоверные и (или) искаженные сведения, минэкономразвития АО предоставлена субсидия на общую сумму 0,9 млн.руб., тем самым нарушены требования, пп. 2 п. 2 ст. 78 БК РФ, подпунктов 1, 10 пункта 1 статьи 158 БК РФ, п.8 Положения № 43-пп, в части предоставления субсидии организации, не имеющей право на ее получение.

Более того, ООО ТД «Рыбак «Поморья» не представлена в полном объеме отчетность о реализации бизнес-проекта в минэкономразвития АО. В нарушение пунктов 29, 31 Положения № 43-пп минэкономразвития АО не направлено требование о возврате средств субсидии в областной бюджет.

Постановлением Правительства Архангельской области от 20.03.2012 № 95-пп утверждено Положение о порядке предоставления субсидий на оплату первого лизингового платежа по договору финансовой аренды (лизинга) оборудования субъектам малого и среднего предпринимательства Архангельской области» (далее по тексту – Положение № 95-пп).

Указанные субсидии в 2015 году предоставлены 23 субъектам малого и среднего предпринимательства на общую сумму 27,7 млн.руб. (6,7 млн.руб. – областной бюджет, 21,0 млн.руб. – федеральный бюджет).

При предоставлении субсидий, в нарушение пп.2 п. 2 ст. 78 БК РФ, пп.1, 10 п. 1 ст. 158 БК РФ, п. 2, 13, 30 Положения № 95-пп минэкономразвития АО, перечислены субсидии организациям и индивидуальному предпринимателю на сумму 6,227 млн.руб. (6,0 млн.руб. – областной бюджет, 0,227 млн.руб. – федеральный бюджет).

В нарушение пп. 2 п. 2 ст. 78 БК РФ, подпунктов 1,10 пункта 1 статьи 158 БК РФ, абзаца 7 п. 8, п.30 Положения № 95-пп (в части предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим регулируемый вид деятельности, если при установлении тарифов органом регулирования в составе необходимой валовой выручки учтены лизинговые платежи по договору лизинга (финансовой аренды)), минэкономразвития АО перечислена субсидия ООО «УК «Весна», за счет средств федерального бюджета на сумму 3,0 млн.руб. ООО «УК «Весна» осуществляет регулируемый вид деятельности и при установлении тарифов на тепловую энергию в составе необходимой валовой выручки на 2015 год

учтены лизинговые платежи в соответствии с утвержденными инвестиционными программами.

Мероприятие «обеспечение доступности инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, а также повышение доступности финансовых ресурсов для субъектов малого и среднего предпринимательства» выполняется в виде:

1. «Развития микрофинансирования фондом «Архангельский региональный центр микрофинансирования» (взнос Архангельской области в уставный фонд фонда «Архангельский региональный центр микрофинансирования») с объемом финансирования за счет средств федерального бюджета 66,5 млн.руб., областного бюджета – 11,9 млн.руб.

Проведена встречная проверка в микрофинансовой организации «Архангельский региональный фонд микрофинансирования» (далее – Фонд). В 2015 году Фондом выдано 142 микрозайма 134 субъектам малого и среднего предпринимательства на общую сумму 76,0 млн.руб., что соответствует требованиям, установленным госпрограммой.

Проверкой установлено:

– согласно Порядку № 295-пп, минэкономразвития АО с Фондом заключен договор от 29.07.2015 № 1 о предоставлении субсидии из областного бюджета в целях развития микрофинансирования в Архангельской области (далее – договор от 29.07.2015 № 1). К договору от 29.07.2015 № 1 заключены два дополнительных соглашения о предоставлении субсидии в виде имущественного взноса: от 24.11.2015 без номера, в соответствии с которым размер субсидии составляет 73,0 млн.руб., от 22.12.2015 № 2, в соответствии с которым размер субсидии составляет 74,9 млн.руб. В соответствии с п. 2 ст. 78.1 БК РФ, в федеральном законе о федеральном бюджете могут предусматриваться субсидии иным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в том числе в виде имущественного взноса в государственные корпорации и государственные компании. Таким образом, субсидии в виде имущественного взноса могут предоставляться только государственным корпорациям и государственным компаниям, к которым Фонд микрофинансирования не относится;

– в нарушение ст. 28, 38 БК РФ, п. 2 Порядка № 295-пп, п. 1.1. договора от 29.07.2015 № 1 (с учетом дополнительного соглашения от 24.11.2015 без номера), средства субсидии перечислены Фондом на депозит в общей сумме 48,0 млн.руб. В результате размещения средств субсидии, Фондом получены проценты в размере 0,831 млн.руб. Данный факт свидетельствует о наличии неосновательного обогащения Фонда, полученного за счет средств субсидии (п.1 ст. 1102 ГК РФ);

– в нарушение пп. 10 п. 1 ч. 1 ст. 158 БК РФ, минэкономразвития АО, как главный распорядитель бюджетных средств, не обеспечило соблюдение получателем субсидии порядка, установленного при их предоставлении, и условий договора от 29.07.2015 № 1;

– в нарушение пункта 3.5. Правил предоставления микрозаймов № 6-р, установлено пять случаев предоставления льготных периодов заемщикам единовременно, на срок 35 месяцев. Следует отметить, что льготные периоды в количестве 35 месяцев предоставлены только тем заемщикам, руководителями и (или) учредителями фирм которых являются либо работники Фонда, либо заемщикам, которые имеют совместный бизнес с работниками Фонда;

– в нарушение пункта 3.5. Правил предоставления микрозаймов № 6-р, установлены многочисленные случаи предоставления льготных периодов заемщиков единовременно на срок, превышающий 3 месяца. Согласно «Графикам возврата займов», льготные периоды предоставлялись единовременно на срок до 18 месяцев;

– в заявлениях заемщиков на предоставление льготного периода по микрозаймам указано: финансовое неблагополучие, производственная необходимость, что не соответствует пункту 3.5. Правил предоставления микрозаймов № 6-р.

2. Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Государственное задание ГАУ АО «АРБИ» на 2015 год утверждено распоряжением минэкономразвития АО от 29.01.2015 № 9-р (далее по тексту – Государственное задание № 9-р). Для расчета объема финансового обеспечения выполнения государственного задания утверждены нормативные затраты на оказание государственных услуг распоряжениями минэкономразвития АО от 29.01.2015 № 10-р (далее - Нормативные затраты №10-р).

Встречной проверкой, проведенной в ГАУ АО «АРБИ», установлено:

– в нарушение п. 9 Положения № 254-пп, Государственное задание № 9-р утверждено позднее 10 рабочих дней со дня получения главным распорядителем уведомлений о бюджетных ассигнованиях (24.12.2014);

– в нарушение п. 21 Положения № 254-пп, Соглашение от 29.01.2015 № 7 о порядке и условиях предоставления субсидии на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с государственным заданием, государственных услуг на 2015 год (далее – Соглашение № 7) на сумму 7,556 млн.руб., заключено не в соответствии с действующим Государственным заданием № 9-р и Нормативными затратами № 10-р, утвержденными в сумме 7,237 млн.руб. (ранее внесения изменений в Государственное задание № 9 и определения Нормативных затрат № 10-р);

– в нарушение п. 12, 13, 19 Положения № 254-пп и п. 2.1.3. Соглашения № 7, минэкономразвития АО не соблюден график перечисления субсидии ГАУ АО «АРБИ» на выполнение государственного задания;

– государственное задание № 9 сформировано и утверждено минэкономразвития АО не в соответствии с видами деятельности, отнесенными Уставом ГАУ АО «АРБИ» к его основной деятельности.

Государственная работа – обеспечение деятельности министерства по организационно-техническому сопровождению областных конкурсов на субсидирование малого и среднего предпринимательства (в том числе исполнение функций центра инноваций социальной сферы) не предусмотрена Уставом ГАУ АО «АРБИ», что является нарушением ч. 2 ст. 4 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и п. 10 Положения № 254-пп;

– ГАУ АО «АРБИ» заключались договоры с физическим лицом на услуги по подготовке информационных материалов для размещения в средствах массовой информации на общую сумму 0,225 млн.руб., не предусмотренной данной государственной работой «Размещение в средствах массовой информации и других информационных ресурсах материалов, посвященных проблемам и достижениям в развитии предпринимательства в Архангельской области».

В нарушение ст. 34, 158, п.2 ст. 269.2 БК РФ, минэкономразвития АО как главный распорядитель средств не в полном объеме осуществляло бюджетные полномочия в части:

– обеспечения результативности, эффективности и целевого характера использования бюджетных средств, в соответствии с утвержденными ему бюджетными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств;

– осуществления финансового контроля за целевым использованием средств областного бюджета получателями средств;

– обеспечения соблюдения отдельными получателями межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, субсидий, а также иных субсидий, установленных программой, условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении.

Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике»

Исполнение Указа Президента РФ № 596 за 2015 год минэкономразвития АО как ответственным исполнителем в Архангельской области<sup>6</sup>, характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Значение показателя				Примечание
	целевое	плановое	фактическое	Отклонение от целевого показателя	
Прирост высокопроизводительных рабочих мест, в процентах к предыдущему году, %	-	1	-21,7	-	По предварительным данным Росстата от 15.03.2016, окончательные данные Росстата будут размещены 15.08.2016

<sup>6</sup> Публичный отчет исполнительных органов власти Архангельской области о ходе достижения показателей, содержащихся в Указах Президента РФ от 07.05.2012 № 596-601 и 606 (2013 год, 2014 год, 2015 год, 1 квартал 2016 года), размещенный на сайте минэкономразвития АО

Наименование показателя	Значение показателя				Примечание
	целевое	плановое	фактическое	Отклонение от целевого показателя	
Количество созданных и модернизированных высокопроизводительных рабочих мест, тыс. ед.	-	2,0	-39,5	-	По предварительным данным Росстата от 15.03.2016, окончательные данные Росстата будут размещены 15.08.2016

По предварительным итогам 2015 года из 5 установленных показателей не выполнены 2: «Прирост высокопроизводительных рабочих мест, в процентах к предыдущему году» и «Количество созданных и модернизированных высокопроизводительных рабочих мест», причем фактическое их значение сложилось отрицательным. Необходимо отметить, что за 2013-2014 годы фактические значения этих показателей также сложились отрицательными.

**Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»**

В целях реализации абзаца 2 подпункта «а» п.1 Указа Президента РФ № 597 необходимо обеспечить увеличение к 2018 году размера реальной заработной платы в 1,4-1,5 раза.

Исполнение минэкономразвития АО абзаца 2 подпункта «а» п. 1 Указа Президента РФ № 597 за 2015 год, как ответственным исполнителем, в Архангельской области характеризуется следующими данными.

Наименование показателя	Значение показателя				Примечание
	целевое	плановое	фактическое	Отклонение от планового показателя	
Рост реальной заработной платы к уровню 2011 года	150	127,5	109,7	-17,8	По предварительным данным Росстата от 05.02.2016

По предварительным итогам 2015 года фактическое значение установленного показателя не достигло планового значения. За 2014 год фактическое значение показателя «рост реальной заработной платы к уровню 2011 года» также не выполнено.

***5.2. Расходы областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области***

Статьей 16 закона «Об областном бюджете» (в ред. от 16.12.2014) утвержден объем резервного фонда Правительства Архангельской области для финансового обеспечения непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ на 2015 год в сумме 214,234

млн.руб. Областным законом от 27.11.2015 № 372-21-ОЗ объем резервного фонда Правительства Архангельской области увеличен до 264,234 млн.руб.

В соответствии с распоряжением министерства финансов Архангельской области от 27.12.2013 № 178-рф «Об утверждении указаний о порядке применения целевых статей классификации расходов областного бюджета и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» (в ред. от 22.12.2015), по целевой статье 6707140 планируются ассигнования областного бюджета и осуществляются расходование средств резервного фонда Правительства Архангельской области.

Согласно Приложению № 12 «Ведомственная структура расходов областного бюджета на 2015 год» к областному закону «Об областном бюджете», сводной бюджетной росписи и кассовому плану по расходам на 2015 год, показатели утвержденных бюджетных ассигнований по целевой статье 6707140 составили 264,234 млн.руб., что соответствует параметрам, утвержденным статьей 16 закона «Об областном бюджете».

Распределение средств резервного фонда Правительства Архангельской области, согласно уточненной сводной бюджетной росписи на 2015 год, по главным распорядителям областного бюджета произведено в размере 260,4 млн.руб., нераспределенный остаток – 3,8 млн.руб.

Согласно отчету об исполнении областного бюджета за 2015 год по ведомственной структуре расходов, кассовое исполнение по целевой статье 6707140 составило в общей сумме 254,0 млн.руб. или 96,1% к параметрам, утвержденным ст. 16 закона «Об областном бюджете» и сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2015.

Средства резервного фонда Правительства Архангельской области в 2015 году использовались по направлениям расходов, таким же, как в 2014 году.

На рисунке 16 представлено использование средств резервного фонда Правительства Архангельской области в 2015 году в сравнении с аналогичными показателями предыдущего года.



Рисунок 16. Направления использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области в 2014 – 2015 годах, млн.руб.

Наибольший объем средств резервного фонда в 2015 году направлен в виде межбюджетных трансфертов в бюджеты муниципальных образований – 138,8 млн.руб. и выполнены на 99,5%. Удельный вес указанных расходов в составе резервного фонда составляет 54,7%. Наибольший объем межбюджетных трансфертов за счет средств резервного фонда, предоставлен МО «Северодвинск» - 10,9 млн.руб., из которых направлено на проведение капитального ремонта физкультурно-оздоровительного комплекса на основании распоряжения Правительства от 28.04.2015 № 98-рп (в ред. от 13.10.2015 № 324-рп) 3,9 млн.руб., на устройство многофункциональной спортивной площадки муниципального автономного спортивно-оздоровительного учреждения муниципального автономного спортивно-оздоровительного учреждения «Строитель» по адресу: г. Северодвинск, ул. Юбилейная, д. 5 на основании распоряжения Правительства Архангельской области от 25.08.2015 № 254-рп – 3,1 млн.руб.). Указанные средства МО «Северодвинск» израсходованы полностью.

Также значительный объем средств резервного фонда направлен государственным бюджетным и автономным учреждениям: 100,9 млн.руб. или 39,7 % в общей сумме расходов за счет средств резервного фонда.

В основном, средства резервного фонда в 2015 году выделялись на решение вопросов в социальной сфере (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт). Кассовые расходы за отчетный период на эти цели составили 172,1 млн.руб. или 67,7 % всех расходов, произведенных за счет средств резервного фонда. Расходы резервного фонда на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство составили 55,2 млн.руб. или 21,4 % всех расходов за счет резервного фонда.

В определении Верховного Суда РФ от 05.09.2007 по делу № 59-Г07-13 установлено, что под резервным фондом понимается совокупность бюджетных средств, предназначенных для покрытия расходов, носящих случайный характер, то есть таких расходов, возникновение потребности в которых при составлении, рассмотрении и утверждении бюджета нельзя предвидеть. При этом единственным определяющим фактором для них в силу ч. 4 ст. 81 БК РФ является непредвиденность расходов, в связи с чем, они не могли быть включены в бюджет на очередной финансовый год.

Исходя из определения Верховного Суда РФ, приведенного выше, средства резервного фонда Правительства Архангельской области в основном направлялись на реализацию мероприятий, которые не являются непредвиденными расходами, возникновение которых возможно было предусмотреть в бюджете 2015 года.

1. Распоряжением Правительства Архангельской области от 28.04.2015 (в ред. от 13.10.2015 № 324-рп) министерству по делам молодежи и спорту Архангельской области распределены средства резервного фонда в сумме 3,9 млн.руб. для МО «Северодвинск» на капитальный ремонт физкультурно-оздоровительного комплекса муниципального автономного



спортивно-оздоровительного учреждения «Строитель» по адресу: г. Северодвинск, ул. Юбилейная, д. 5. Государственной программой Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышения эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2020 годы)» в 2015 году предусмотрена реализация мероприятия – капитальный ремонт физкультурно-оздоровительного комплекса МАСОУ «Строитель» (г. Северодвинск, ул. Юбилейная, д. 5) в объеме средств областного бюджета 0,5 млн.руб. Данный факт свидетельствует о том, что данные расходы не носят случайный характер.

2. Распоряжением Правительства Архангельской области от 16.06.2015 № 160-рп министерству по делам молодежи и спорту Архангельской области распределены средства резервного фонда в сумме 20,2 млн.руб. для ГАУ АО «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе» на выполнение работ по ремонту кровли здания, системы водоотведения канализационных стоков и созданию проекта ремонта и проведения ремонта фасада здания. Приведенной выше ГП АО на 2017 год предусмотрена реализация мероприятия по капитальному ремонту и реконструкции здания, переданного в оперативное управление ГАУ АО «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе». Следовательно, данные расходы не являются непредвиденными, что подтверждает наличие аналогичного мероприятия в ГП АО.

Министерством по делам молодежи и спорту Архангельской области, как ответственным исполнителем данной ГП АО, недостаточно качественно определены (отобраны) объекты, нуждающиеся в ремонтных работах и реконструкции, в том числе относительно сроков проведения указанных работ и определения объемов средств необходимых для их выполнения.

3. Распоряжением Правительства Архангельской области от 28.12.2015 № 487-рп выделены средства министерству по делам молодежи и спорту Архангельской области в сумме 4,4 млн.руб. для ГАУ АО «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2015 году во избежание кредиторской задолженности – 2,8 млн.руб. и на оплату проведенных мероприятий в 2015 году во избежание образования кредиторской задолженности – 1,6 млн.руб. ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышения эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2020 годы)» предусмотрено мероприятие по выполнению государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ ГАУ АО «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе».

Согласно ст. 4 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» государственное задание для автономного учреждения формируется и утверждается учредителем в соответствии с

видами деятельности, отнесенными его уставом к основной деятельности. Автономное учреждение осуществляет деятельность в соответствии с государственным заданием..., связанную с выполнением работ, оказанием услуг. Следовательно, указанные расходы не могут носить случайный характер возникновения.

Данный факт свидетельствует о том, что министерством по делам молодежи и спорту Архангельской области, как учредителем, недостаточно качественно сформировано государственное задание на 2015 год для ГАУ АО «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе».

Исходя из вышеизложенного, министерством по делам молодежи и спорту Архангельской области в целом недостаточно качественно сформирована ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышения эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2020 годы)».

4. Распоряжением Правительства Архангельской области от 09.07.2015 № 180-рп агентству по транспорту и связи Архангельской области распределены средства в сумме 1,2 млн.руб. для государственного казенного учреждения Архангельской области «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» на проведение ремонтных работ на автомобильной дороге общего пользования регионального значения Архангельск – аэропорт Архангельск (Талаги), км 0+000-км 8+900. При этом ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 - 2020 годы)» на 2015 год предусмотрена реализация мероприятия по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог по маршруту Архангельск – аэропорт «Талаги» с подъездом к нефтебазе пос. Талаги на сумму 128,9 млн.руб. Следовательно, данные расходы не носят непредвиденный характер, что подтверждается наличием аналогичного мероприятия в ГП АО.

5. Распоряжением Правительства Архангельской области от 11.08.2015 № 229-рп министерству промышленности и строительства Архангельской области распределены средства в сумме 4,8 млн.руб. для государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Главное управление капитального строительства» для выполнения реставрационных работ (демонтаж несущих конструкций) на объекте «Кинотеатр «Север», бывший «Эдисон», ранее электростанция по адресу: г. Архангельск, пер. Театральный, д. 4. Государственной программой «Культура Русского Севера (2013 - 2020 годы)», ответственным исполнителем которой является министерство культуры Архангельской области, предусмотрено выполнение реставрационных работ на приведенном выше объекте в 2017 – 2020 годах. Данный факт свидетельствует, что расходы на выполнение реставрационных работ не носят случайный характер, чем подтверждается наличие аналогичного мероприятия в приведенной выше ГП АО.

Исходя из вышеизложенного, ответственным исполнителем ГП АО «Культура Русского Севера (2013 - 2020 годы)» – министерством культуры Архангельской области недостаточно качественно определены (отобраны)

объекты, нуждающиеся в реставрационных работах, в том числе относительно сроков проведения указанных работ.

6. Распоряжением Правительства Архангельской области от 15.09.2015 № 297-рп министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (далее по тексту – министерство ТЭК и ЖКХ АО) из резервного фонда выделены средства в сумме 3,0 млн.руб. для МО «Вельский муниципальный район» на выполнение мероприятий по газификации Молодежного поселка в г. Вельск. При этом подпрограммой «Газификация Архангельской области» ГП АО «Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2020 годы)» реализуется мероприятие по газификации квартир и индивидуальных жилых домов в МО «Вельский муниципальный район». Таким образом, данные расходы не носят непредвиденный характер, что подтверждает наличие аналогичного мероприятия в ГП АО.

Также следует отметить, что в 2015 году министерству ТЭК и ЖКХ АО из резервного фонда для муниципальных образований Архангельской области выделено 10,1 млн.руб. на проведение капитальных ремонтов водопроводных сетей, систем теплоснабжения, котельных и котлоагрегата и 13,5 млн.руб. на приобретение резервных источников снабжения электрической энергии. Приведенной выше ГП АО предусмотрены мероприятия по модернизации и капитальному ремонту объектов топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства, оборудования, используемого для выработки и передачи электрической энергии, путем замены на оборудование с более высоким коэффициентом полезного действия. Следовательно, вышеприведенные расходы не носят непредвиденный характер и могли быть предусмотрены в бюджете.

Выше приведенные факты свидетельствуют о недостаточно качественном планировании ГП АО ответственным исполнителем - министерством ТЭК и ЖКХ АО и о недостаточно активном участии муниципальных образований в ГП АО.

7. Распоряжением Правительства Архангельской области от 13.10.2015 № 330-рп министерству по местному самоуправлению и внутренней политике АО (далее по тексту – министерство по МСУ и ВП АО) выделены из средств резервного фонда в сумме 250,0 тыс.руб. для МО «Вельский муниципальный район» на реализацию проекта «Тепло родного очага» территориального общественного самоуправления «Возрождение» МО «Пуйское» Вельского района Архангельской области. При этом в рамках подпрограмм ГП АО «Развитие местного самоуправления Архангельской области и государственная поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2020 годы)» предусмотрено предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Архангельской области на развитие территориального общественного самоуправления. МО «Вельский муниципальный район» в 2015 году получил субсидию на развитие территориального общественного самоуправления в

сумме 1,5 млн.руб. Следовательно, данные расходы также не являются непредвиденными.

8. Распоряжениями Правительства Архангельской области из резервного фонда распределено министерству здравоохранения Архангельской области 4,7 млн.руб. на проведение ремонтов в государственных учреждениях здравоохранения Архангельской области, 5,6 млн.руб. на приобретение мебели и оборудования, 3,0 млн.руб. на приобретение автотранспорта. При этом в рамках реализации ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 - 2020 годы)», подпрограммой № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» предусмотрены аналогичные мероприятия. Данный факт свидетельствует о том, что вышеприведенные расходы не носят непредвиденный характер.

9. Распоряжением Правительства Архангельской области от 29.12.2015 № 493-рп агентству по печати и средствам массовой информации Архангельской области (далее по тексту – агентство по печати и СМИ АО) из средств резервного фонда выделено 1,7 млн.руб. для ГАУ АО «Издательский дом «Двина» во избежание образования кредиторской задолженности по уплате взносов в Пенсионный фонд РФ и Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.

Выделение средств резервного фонда ГАУ АО «Издательский дом «Двина» во избежание образования кредиторской задолженности носит систематический характер. Так в 2014 году на эти цели за счет средств резервного фонда было выделено 1,1 млн.руб.

ГП АО «Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014-2017 годы)» предусмотрены мероприятия по обеспечению выполнения государственного задания государственными автономными учреждениями Архангельской области, подведомственными агентству по печати и СМИ АО в 2015 году.

Согласно ст. 4 Федерального закона от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях» автономное учреждение осуществляет деятельность в соответствии с государственным заданием, связанную с выполнением работ, оказанием услуг.

Исходя из вышеизложенного, данные расходы не носят случайный характер и свидетельствуют о недостаточно качественном формировании государственного задания для ГАУ АО «Издательский дом «Двина» учредителем – агентством по печати и СМИ АО. Кроме того, данный факт свидетельствует о недостаточно качественном планировании поступлений средств от приносящей доход деятельности со стороны ГАУ АО «Издательский дом «Двина».

Таким образом, в 2015 году из средств резервного фонда Правительства Архангельской области на расходы, не носящие непредвиденный характер, выделено более 67,0 млн.руб. Следует обратить внимание, что контрольно-счетная палата неоднократно указывала на выделение средств резервного фонда на расходы, не носящие

непредвиденный характер. Так в 2014 году на расходы, не носящие непредвиденный характер, из средств резервного фонда выделено более 6,2 млн.руб. Исходя из выше изложенного, следует, что данный факт носит систематический характер.

Пунктом 1 Положения о порядке использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 30.03.2010 № 78-пп (далее по тексту – Положение № 78-пп), определено, что резервный фонд создан для финансирования непредвиденных расходов и мероприятий областного значения, не предусмотренных в областном бюджете Архангельской области на соответствующий год.

В нарушение п. 1 Положения № 78-пп за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области в 2015 году предоставлялись средства на финансирование мероприятий относящиеся к вопросам местного значения – 138,1 млн.руб., в том числе на организацию предоставления дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования, организацию тепло-, газо-, электроснабжения населения, организацию библиотечного обслуживания населения и создание условий для организации досуга и обеспечения жителей услугами культуры и др.

Остатки средств резервного фонда на счетах бюджетов муниципальных образований на 01.01.2016 составили 32,0 млн.руб.

Министерством ТЭК и ЖКХ АО в 2015 году за счет средств резервного фонда предоставлено муниципальным образованиям Архангельской области 39,1 млн.руб. Остаток средств резервного фонда на счетах муниципальных образований на 01.01.2016 составил 19,0 млн.руб. или 48,6 % от предоставленных средств (МО «Холмогорский муниципальный район» - 3,1 млн.руб., МО «Верхнетоемский муниципальный район» - 2,7 млн.руб.). Следует отметить, что ежегодно остатки средств резервного фонда, предоставленных министерством ТЭК и ЖКХ АО, на счетах муниципальных образований Архангельской области составляют: на 01.01.2013 – 13,5 млн.руб., 01.01.2014 – 8,3 млн.руб., на 01.01.2015 – 13,8 млн.руб.

Агентством по транспорту Архангельской области в 2015 году за счет средств резервного фонда предоставлено муниципальным образованиям Архангельской области 8,6 млн.руб. Остаток средств резервного фонда на счетах муниципальных образований на 01.01.2016 составил 4,4 млн.руб. (МО «Холмогорский муниципальный район»).

Министерство культуры Архангельской области за счет средств резервного фонда предоставлено муниципальным образованиям Архангельской области 18,0 млн.руб. Остаток средств резервного фонда на счетах муниципальных образований на 01.01.2016 года составил 3,8 млн.руб., из которых в МО «Устьянский муниципальный район» - 2,5 млн.руб.

Предоставление средств резервного фонда Правительства Архангельской области в нарушение п. 1 Положения № 78-пп на финансирование мероприятий относящиеся к вопросам местного значения носит систематический характер, на что неоднократно обращала внимание контрольно-счетная палата. Так в 2014 году бюджетам муниципальных образований на решение вопросов местного значения выделено 85,3 млн.руб.

В 2016 году контрольно-счетной палатой проведена проверка использования средств резервного фонда в ГАУ АО «Молодежный центр» в сумме 3,7 млн.руб. направленных на избежание кредиторской задолженности. Проверкой установлено причинение ущерба Архангельской области в сумме 121,9 тыс.руб. в результате использования средств резервного фонда на цели, не предусмотренные распоряжением Правительства Архангельской области от 08.09.2015 № 281-рп (произведены премиальные выплаты).

### ***5.3. Расходы областного бюджета на национальную экономику***

Исполнение за 2015 год по разделу «Национальная экономика» составило 8 445,9 млн.руб. или 96,1 % к утвержденным областным законом на 2015 год ассигнованиям и 97,6 % к показателям уточненной сводной бюджетной росписи.

В структуре финансирования раздела в 2015 году по главным распорядителям 62,8 % приходится на министерство транспорта Архангельской области; 11,5 % на министерство АПК и торговли Архангельской области; 11,0 % на министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области.

Из общей суммы расходов по разделу: 13,5 % приходится на подраздел «Сельское хозяйство и рыболовство» (1 139,8 млн.руб.), 9,8 % - на подраздел «Лесное хозяйство» (826,3 млн.руб.); 5,4 % - на подраздел «Транспорт» (460,5 млн.руб.); 57,4 % - на подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (4 849,5 млн.руб.).

На выполнение программных мероприятий 12 государственных программ Архангельской области по разделу направлено 8 030,3 млн.руб. и 16,1 млн.руб. – средства резервного фонда Правительства Архангельской области.

Исполнение в разрезе государственных программ АО представлено в таблице 19.

Таблица 19. Расходы по разделу «Национальная экономика» в разрезе государственных программ Архангельской области

млн.рублей

Наименование программы	Утверждено (в ред. закона от 18.12.2015 № 385-22- ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2015 год	Исполнено по разделу «Национальная экономика»	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2020 годы	1 331,8	1 175,9	1 139,4	96,9
Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)	144,5	144,5	141,2	97,7
Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)	492,4	492,4	446,2	90,6
Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2018 годы)	33,8	33,8	27,8	82,3
Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2020 годы)	69,0	69,0	57,6	83,5
Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	15,3	15,3	15,3	100,0
Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	314,5	314,5	312,1	99,2
Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	2,2	2,2	1,8	78,5
Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 – 2020 годы)	906,9	906,9	894,8	98,7
Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2020 годы)	92,1	92,1	91,8	99,7

Наименование программы	Утверждено (в ред. закона от 18.12.2015 № 385-22- ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2015 год	Исполнено по разделу «Национальная экономика»	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год
Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)	4 978,6	4 978,6	4 894,0	98,3
Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)	8,3	8,3	8,3	100,0
ВСЕГО	8 389,4	8 233,5	8 030,3	97,5

В структуре финансирования раздела в 2015 году по группам видов расходов:

- 13,7 % приходится на расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями;

- 5,7 % - на межбюджетные трансферты;

- 16,8 % - на предоставление субсидий юридическим лицам;

- 9,0 % - на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям;

- 35,2 % - на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд. Из общей суммы расходов в сумме 2 971,7 млн.руб, направленных на указанные цели, 2 748,0 млн.руб. приходится на министерство транспорта Архангельской области.

Остаток неиспользованных ассигнований по разделу составил 203,9 млн.руб., в том числе по министерству строительства и архитектуры Архангельской области – 8,6 млн.руб., по министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области – 46,2 млн.руб., по министерству имущественных отношений Архангельской области – 0,7 млн.руб.

В целом по разделу муниципальным образованиям направлено 485,0 млн.руб., что составляет 98,7% к уточненным расходам, из них основная сумма расходов направлена на поддержку дорожного хозяйства (397,4 млн.руб.).

Из резервного фонда Правительства Архангельской области направлено муниципальным образованиям на предоставление государственной поддержки в целях развития национальной экономики в сумме 13,5 млн.руб.

### 5.3.1. Сельское хозяйство и рыболовство

Исполнение за 2015 год по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» составило 1 139,8 млн.руб. или 85,6% к утвержденным



областным законом на 2015 год ассигнованиям и 96,9% к показателям сводной бюджетной росписи, в том числе:

- по министерству АПК и торговли Архангельской области (далее - министерство АПК и торговли АО) исполнение 972,0 млн.руб. или 96,4% к показателям сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2015;
- по инспекции по ветеринарному надзору Архангельской области – 167,9 млн.руб. Ассигнования исполнены в полном объеме.

В структуре расходов подраздела в 2015 году по группам видов расходов: 80,8% приходится на предоставление субсидий юридическим лицам (921,2 млн.руб.); 13,8% - на предоставление субсидий бюджетным организациям (157,7 млн.руб.); 0,8% - на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд (9,4 млн.руб.); 0,03% - на межбюджетные трансферты (0,4 млн.руб.).

Остаток неиспользованных ассигнований по подразделу составил 36,5 млн.руб. или 3,1 % к показателям сводной бюджетной росписи по подразделу.

По данным годовой отчетности министерства АПК и торговли АО за 2015 год дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 составила 7,3 млн.руб. и по сравнению с началом года увеличилась на 6,2 млн.руб., в том числе по выданным авансам в сумме 7,2 млн.руб. Согласно пояснениям министерства, бюджетные средства по коду бюджетной классификации расходов 083 0405 0517221 «Субсидии на животноводческую продукцию» 810 в сумме 7,0 млн.руб. направлены ОАО «Вельская птицефабрика» в виде авансовых платежей. Указанное предприятие в настоящее время находится в стадии банкротства, сумма включена в реестр требований кредиторов.

Контрольно-счетная палата отмечает, что утвержденный областным законом на 2015 год порядок предоставления субсидий на оказание государственной поддержки сельскохозяйственного производства на территории Архангельской области не предусматривает перечисление аванса сельхозтоваропроизводителем за животноводческую продукцию.

В то же время, принятые в соответствии с областным законом об областном бюджете на 2015 год правила предоставления субсидий на государственную поддержку сельскохозяйственного производства из средств областного бюджета на реализацию мероприятий государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013-2020 годы и методик расчета субсидий на государственную поддержку сельскохозяйственного производства, действующих на территории Архангельской области (утверждены постановлением Правительства Архангельской области от 26.02.2013 № 82-пп) устанавливают, что министерство вправе перечислить получателям субсидий в Архангельской области авансом в апреле текущего года субсидии на животноводческую продукцию, субсидии на один литр (килограмм) реализованного товарного молока в размере не более 30 процентов от остатка годового объема бюджетных ассигнований, сложившегося с февраля по

апрель текущего года по указанным субсидиям, на основании заявок органов местного самоуправления о необходимости предоставления аванса.

В связи с тем, что субсидии предоставляются из расчета за одну тысячу реализованных яиц, за одну тонну реализованного мяса бройлеров из бюджета субъекта РФ предоставление авансовых платежей не допускается. Механизм расчета размера субсидии предусматривает ставку за тонну уже реализованной сельскохозяйственной продукции в сфере животноводства.

Таким образом, бюджетные средства, направленные в виде авансовых платежей в сумме 7,0 млн.руб. произведены в нарушение ст. 78 БК РФ и областного закона об областном бюджете на 2015 год.

Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013-2020 годы (в редакции постановления Правительства Архангельской области от 29.12.2015 № 597-пп) (далее – ГП АО по сельскому хозяйству)

ГП АО по сельскому хозяйству предусматривает 35 целевых показателей. За 2015 год в программу внесено 15 изменений, в том числе в части увеличения количества целевых показателей.

Снижены целевые показатели 2015 года:

- по производству в коллективных хозяйствах Архангельской области скота и птицы в живом весе на 27 тыс. тонн (снижение на 67,5%);
- по производству в коллективных хозяйствах в Архангельской области яиц на 198 млн.штук (снижение на 82,5%).

Областным законом «Об областном бюджете» (ред. от 18.12.2015) на реализацию в 2015 году мероприятий ГП АО по сельскому хозяйству предусмотрено 1 331,8 млн.руб., уточненной сводной бюджетной росписью ассигнования утверждены в сумме 1 175,9 млн.руб. Указанное отклонение связано с уменьшением планового объема предоставляемых из федерального бюджета субсидий на общую сумму 155,9 млн.руб.

Кассовое исполнение составило 1 139,4 млн.руб. или на 85,6 % к утвержденным законом бюджетным ассигнованиям и на 96,9 % к уточненным показателям сводной бюджетной росписи, в том числе за счет средств федерального бюджета кассовое исполнение составило 280,0 млн.руб. или 88,5 % к уточненным показателям сводной бюджетной росписи, за счет средств областного бюджета кассовое исполнение составило 859,4 млн.руб. или 99,9 % к уточненным показателям сводной бюджетной росписи. Исполнение государственной программы в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлено ниже:

млн.рублей

Наименование	Утверждено (в ред.18.12.2015 № 385-22-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2015 год	Отклонение	Исполнено	% исполнено к утвержденному плану	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год
Министерство АПК и торговли	1 163,9	1 008,0	-155,9	971,6	83,5	96,4
Инспекция по ветеринарному надзору	167,9	167,9	0,0	167,9	100,0	100,0
<b>ИТОГО</b>	<b>1 331,8</b>	<b>1 175,9</b>	<b>-155,9</b>	<b>1 139,5</b>	<b>85,6</b>	<b>96,9</b>

Министерством АПК и торговли АО в 2015 году осуществлялась реализация следующих подпрограмм государственной программы:

млн.рублей

Наименование подпрограммы	Предусмотрено в ОЗ от 18 декабря 2015 г. № 385-22-ОЗ (за счет средств ФБ и ОБ)	Предусмотрено в ГП АО по сельскому хозяйству (в редакции от 29.12.2015) (за счет средств ФБ и ОБ)	Предусмотрено сводной бюджетной росписью на 2015 год	Отклонение	Кассовое исполнение	% исполнения к утвержденным назначениям
Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области на 2013 – 2020 годы	1 114,9/ 471,7/ 643,2	1 114,9/ 471,7/ 643,2	959,1/ 315,9/ 643,2	155,8	922,7/ 279,7/ 643,0	82,7/ 59,2/ 99,9
Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области	1,84/ 0,44/ 1,4	1,84/ 0,44/ 1,4	1,84/ 0,44/ 1,4	0,0	1,77/ 0,37/ 1,4	95,6/ 84,0/ 100,0
Создание условий для реализации государственной программы	47,1/ 0,0/ 47,1	47,1/ 0,0/ 47,1	47,1/ 0,0/ 47,1	0,0	47,1/ 0,0/ 47,1	99,9
<b>Итого</b>	<b>1 163,8</b>	<b>1 163,9</b>	<b>1 008,0</b>	<b>155,8</b>	<b>971,6</b>	<b>83,5</b>

Инспекция по ветеринарному надзору Архангельской области осуществляла реализацию следующих подпрограмм государственной программы:

млн.рублей

Наименование подпрограммы	Предусмотрено в ОЗ от 18.12.2015 № 385-22-ОЗ за счет средств ОБ	Предусмотрено в ГП АО по сельскому хозяйству (в редакции от 29.12.2015) за счет средств ОБ	Предусмотрено сводной бюджетной росписью на 2015 год	Кассовое исполнение	% исполнения к утвержденным назначениям
Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области на 2013 – 2020 годы	4,0	4,0	4,0	4,0	100,0
Создание условий для реализации государственной программы	163,9	163,9	163,9	163,9	100,0
<b>Итого</b>	<b>167,9</b>	<b>167,9</b>	<b>167,9</b>	<b>167,9</b>	<b>100,0</b>

Подпрограмма «Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области»

В рамках реализации подпрограммы предусмотрено предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на оказание государственной поддержки сельскохозяйственного производства на территории Архангельской области. Объем ассигнований на указанные цели сводной бюджетной росписью предусмотрен в сумме 957,6 млн.руб., что составляет 99,8% к общим расходам, предусмотренным по подпрограмме.

За счет средств федерального бюджета предусмотрено в сумме 315,9 млн.руб., за счет средств областного бюджета – 641,7 млн.руб.

Кассовое исполнение составило 921,2 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 279,7 млн.руб. (89,7%), областного бюджета в сумме 641,0 млн.руб. (99,9%).

В связи с тем, что от сельскохозяйственных товаропроизводителей не поступили обращения и документы, необходимые для выплаты субсидий, по отдельным мероприятиям уровень исполнения составил 55 и менее процентов, в том числе:

– возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства – 50,1 % к уточненным расходам;

– возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования – 54,1% к уточненным расходам;

– возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на переработку продукции растениеводства и животноводства – 30,3 % к уточненным расходам;

– возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие молочного скотоводства – 43,6 % к уточненным расходам;

– возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования – 51,4 % к уточненным расходам.

Бюджетные средства получили 185 хозяйствующих субъекта, осуществляющих свою деятельность на территории 19 муниципальных образований.

Основными получателями бюджетных средств в 2015 году являлись АО «Агрофирма «Вельская» (111,4 млн.руб. или 12,1 % общей суммы расходов), АО «Важское» (90,98 млн.руб. или 9,9 % общей суммы), ООО Агрофирма «Устьянская» (79,3 млн.руб. или 8,6 %), АО «Родина» (76,9 млн.руб. или 8,4 %), ООО «Ростово» (35,3 млн.руб. или 3,8 %), ООО «Вельская птицефабрика» (31,1 млн.руб. или 3,4 %).

По информации, предоставленной министерством АПК и торговли Архангельской области, в целом не выполнены целевые показатели по производству мяса, яиц, зерна. По отдельным сельхозпредприятиям показатели по производству молока выполнены всего на 50-70 процентов.

На поддержку начинающих фермеров в рамках реализации ГП АО по сельскому хозяйству в части мероприятий по поддержке крестьянских (фермерских) хозяйств) в 2015 году из федерального и областного бюджета направлено 30,8 млн.руб. Бюджетные средства предоставлялись в виде грантов на создание и развитие крестьянского (фермерского) хозяйства. В 2014 году было выделено 22,8 млн.руб., в 2013 году – 17,7 млн.руб.

Показателем результативности предоставления субсидии является создание К(Ф)Х. По итогам 2015 года показатель достигнут. Согласно предоставленным отчетам об исполнении мероприятий ГП АО по сельскому хозяйству за 2013 – 2015 гг. количество вновь созданных К(Ф)Х - 65 единиц, в том числе в 2015 году – 25 единиц.

По состоянию на 31.12.2015 К(Ф)Х числится в количестве 95 единиц, по сравнению с 2014 годом количество увеличено на 27 единиц. Произведено молока К(Ф)Х в 2015 году 12,8 тыс.тонн, по сравнению с 2014 годом снижение на 1,5%. Численность поголовья коров в К(Ф)Х в 2015 году достигла 2,9 тыс. голов, при этом необходимо отметить, что по сравнению с началом действия госпрограммы – снизилась на 0,8 тыс.голов. Произведено картофеля К(Ф)Х в 2015 году 11,4 тыс.тонн.

### Подпрограмма «Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области»

В рамках реализации подпрограммы предусмотрены мероприятия по выделению грантов на развитие организаций, крестьянских (фермерских) хозяйств (индивидуальных предпринимателей), осуществляющих товарное рыбоводство в сумме 1,0 млн.руб., на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в сфере рыбохозяйственного комплекса в сумме 0,4 млн.руб. и на реализацию полномочий в области организации, регулирования и охраны водных биологических ресурсов в сумме 0,4 млн.руб. (средства федерального бюджета).

Кассовое исполнение бюджета за 2015 год составило 1,8 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 0,3656 млн.руб., за счет средств областного бюджета 1,4 млн.руб. Бюджетные средства в виде гранта в размере 1,0 млн.руб. направлены одному получателю на возмещение 30 процентов от величины планируемых затрат на приобретение рыбных кормов.

### Подпрограмма

#### «Создание условий для реализации государственной программы»

В рамках реализации подпрограммы из областного бюджета направлены средства на содержание министерства АПК и торговли АО в общей сумме 46,5 млн.руб., на предоставление субсидий ГБУ АО «Инвестсельстрой» в сумме 0,6 млн.руб., на содержание инспекции по ветеринарному надзору АО в сумме 6,8 млн.руб., на предоставление субсидий учреждениям ветеринарии в сумме 157,1 млн.руб.

1. По итогам 2015 года показатель «ежегодное привлечение средств федерального бюджета свыше 550 млн.руб.», как показатель результата реализации мероприятия «Осуществление функций в сфере сельского и рыбного хозяйства» министерством АПК и торговли АО не выполнен:

– общий объем субсидий из федерального бюджета в целях оказания финансовой поддержки при исполнении расходных обязательств бюджета субъекта на поддержку сельского хозяйства согласно заключённому соглашению между министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Архангельской области от 05.02.2015 № 75/17-с (с учетом дополнительных соглашений) определен в сумме 310,0 млн.руб., поступило из федерального бюджета 274,1 млн.руб., что составило 88,4%;

– общий объем субсидий из федерального бюджета на софинансирование расходных обязательств субъекта по реализации мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов и на развитие сети общеобразовательных организаций в сельской местности, согласно соглашению, заключенному между министерством сельского хозяйства РФ и министерством АПК и торговли АО от 18.05.2015 № 736/10-с предусмотрен в сумме 42,5 млн.руб., поступило из федерального бюджета 41,6 млн.руб., что составило 98,1%.

Всего финансовая помощь из федерального бюджета составила 315,8 млн.руб.

Указанный показатель не выполнен по причине отказа от части субсидии на возмещение части процентной ставки по кредитам, предусмотренной на субсидирование ОАО «Вельская птицефабрика», которая находится в стадии ликвидации (03.08.2015), в сумме 220,3 млн.руб.

2. Государственное задание ГБУ АО «Инвестсельстрой» в части проверки документов для включения граждан, проживающих в сельской местности, в списки получателей социальных выплат на строительство (приобретение) жилья (подготовка и выдача свидетельств о предоставлении социальных выплат на строительство (приобретение) жилья гражданам, проживающим в сельской местности) в количестве 134 шт. исполнено за 2015 год в количестве 153 шт. Однако показатель «Выдача заключений в рамках государственного задания «Проверка документов, подтверждающих целевое использование инвестиционных кредитов, полученных на приобретение машин и оборудования, строительство, реконструкцию и модернизацию объектов агропромышленного комплекса», исполнен на 75% (задание – 8 шт., исполнено – 6 шт.).

3. Механизм реализации подпрограммы «Создание условий для реализации государственной программы» предусматривает ежегодную разработку и принятие плана реализации государственной программы.

Распоряжением министерства АПК и торговли АО от 13.02.2015 № 58-р утвержден план реализации ГП АО развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 –2020 годы в 2015 году (далее – план реализации ГП АО по сельскому хозяйству), предусматривающий перечень показателей реализации мероприятий в сфере ветеринарии.

К плану реализации ГП АО по сельскому хозяйству по итогам 2015 года фактически не выполнен показатель «профилактическая вакцинация, профилактические обработки и дегельминтизация» на 234 головообработки, или на 5%.

Согласно пояснительной записке инспекции по ветеринарному надзору АО, бюджетные средства были направлены на проведение мероприятий по ликвидации скотомогильников (биотермических ям) на территории Архангельской области в соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 03.02.2015 № 30-пп «Об утверждении Порядка обустройства и ликвидации скотомогильников (биотермических ям) на территории Архангельской области» в количестве 17 единиц. В то же время, планом предусмотрено обустройство 4 сибирезвенных скотомогильников и биотермических ям на территории Архангельской области (приведение в соответствие с ветеринарными правилами).

### 5.3.2. Транспорт и дорожное хозяйство

Исполнение за 2015 год по подразделу «Транспорт» составило 460,5 млн.руб. или 87,4% к утвержденным областным законом на 2015 год ассигнованиям и 86,3% к показателям уточненной сводной бюджетной росписи.

На выполнение программных мероприятий ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (далее ГП АО «Развитие транспортной системы») направлено 453,4 млн.руб. Из средств резервного фонда Правительства Архангельской области на поддержку транспорта направлено 7,1 млн.руб.

В структуре финансирования подраздела в 2015 году по группам видов расходов 93,6% приходится на предоставление субсидий юридическим лицам (субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа: воздушным, водным, железнодорожным транспортом) (431,1 млн.руб.); 2,7% на межбюджетные трансферты (12,7 млн.руб.); 3,5% - расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами (15,9 млн.руб.).

Остаток неиспользованных ассигнований по подразделу составил 73,1 млн.руб. (15,9 % к уточненному годовому плану по подразделу), в том числе не использованы бюджетные средства, предусмотренные на возмещение затрат на уплату лизинговых платежей по договорам лизинга в сумме 70,0 млн.руб.

При проведении проверки исполнения бюджетных полномочий агентством (министерством) по транспорту АО в рамках исполнения областного бюджета за 2015 год, контрольно-счетной палатой проверены вопросы соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа (далее по тексту – субсидия).

Предоставление субсидии в 2015 году регулировалось Порядком предоставления субсидии, установленным приложением № 18 к Закону «Об областном бюджете».

Контрольно-счетная палата в своих заключениях на проекты порядка неоднократно обращала внимание на необходимость отражения в порядке по транспортным перевозкам четкого определения, что является экономически обоснованными расходами транспортных операторов, кем и каким нормативным актом эти расходы утверждаются.

В ходе встречных проверок получателей субсидии были исследованы договоры между агентством (министерством) и получателями субсидий и отчетность, предоставляемая получателями субсидий. Контрольно-счетная палата пришла к выводу, что в действовавшем в 2015 году (как и в Порядке 2016 года) Порядке предоставления субсидии не урегулирован вопрос об отнесении тех или иных расходов к экономически обоснованным и не установлена обязанность по ведению отдельного учета доходов (расходов)



по субсидируемой деятельности от иных видов деятельности, как обязательное условие. Указанные недостатки Порядка предоставления субсидий затрудняют его практическое применение при определении потребности в возмещении недополученных доходов и позволяют применять различные подходы при оценке и определении размера недополученных доходов.

Неурегулированность в отношении отнесения расходов к экономически обоснованным создает возможность для получателей средств субсидии учитывать расходы по усмотрению получателя субсидии (наращивать расходную часть), что в конечном итоге приводит к потерям областного бюджета.

Так установлено, что получатель субсидии АО «2-ой Архангельский объединенный авиаотряд» не подтвердил недополученные доходы, возникающие в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в сумме 4,4 млн.руб., а получателем субсидии ООО «Судоходная компания «Артикрейд» за 2015 год не подтверждена величина недополученных доходов в сумме 0,3 млн.руб.

В нарушение подпункта 10 пункта 1 ст. 158 БК РФ агентством (министерством) не обеспечено соблюдение получателями субсидий на возмещение недополученных доходов (АО «2-ой Архангельский авиаотряд») условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении: не обеспечено соблюдение получателем субсидии обязанности по отдельному учету доходов (расходов), полученных (понесенных) при осуществлении воздушных перевозок пассажиров и багажа по межмуниципальным маршрутам на территории Архангельской области от иных видов деятельности. Кроме того, получателем субсидии не исполнено, а главным распорядителем средств субсидии не обеспечено исполнение обязательств п. 2.19 договора от 29.12.2014 о предоставлении субсидии, в части подтверждения подробным отчетом получателя с детальной разбивкой по статьям затрат и их расшифровкой обоснованности возмещения недополученных доходов от госрегулирования.

В нарушение пунктов 6.9. и 6.11. Порядка предоставления субсидий, контроль за соблюдением получателем субсидии условий договора на возмещение недополученных доходов, агентством (министерством), как главным распорядителем средств субсидий, не обеспечен.

Проверкой также выявлено, что в нарушение Порядка предоставления субсидий, при предоставлении субсидии ООО «Судоходная компания «Артикрейд» в договоре о предоставлении субсидии, заключенном между агентством (министерством) и ООО «СК «Арктикрейд», предусмотрена возможность увеличения суммы субсидии при наличии у перевозчика непокрытых убытков по итогам навигации 2015 года, что является преимущественным условием по сравнению с аналогичным договором другого перевозчика (АО «2-й Архангельский ОАО»).

При проверке исполнения агентства по транспорту АО (министерства транспорта АО) бюджетных полномочий главного администратора доходов областного бюджета, главного распорядителя бюджетных средств областного бюджета установлено, что в нарушение пп. 1 п. 11 Порядка администрирования исполнительными органами государственной власти Архангельской области неналоговых доходов, поступающих в областной бюджет, утвержденного постановлением администрации Архангельской области от 21.10.2008 № 232-па/37 агентством (министерством), как администратором, не велись карточки лицевых счетов по учету начислений и поступлений неналоговых платежей в областной бюджет по каждому плательщику по форме согласно Приложению № 1 к Порядку.

В нарушение ст. 219.1. БК РФ, пунктов 18, 19, 25 Порядка составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета в текущем финансовом году, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 23.06.2011 № 1-пф, росписи расходов агентства по транспорту АО на 2015 год представлены только в первоначальной редакции и на один финансовый год.

При проведении встречной проверки в подведомственном агентству (министерству) государственном бюджетном учреждении АО «Региональная транспортная служба» (далее по тексту – ГБУ АО «РТС») установлено нарушение абзаца 11 пункта 10 раздела V «Порядок внесения изменений в кассовый план по доходам, по расходам и по источникам финансирования дефицита областного бюджета» Порядка № 1-пф: при уменьшении бюджетных назначений кассового плана выплат допущены отрицательные значения плана кассовых выплат по текущему периоду.

В нарушение Положения об агентстве по транспорту и связи АО, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 24.07.2012 № 319-пп, агентством перечислены в 2015 году взносы в сумме 0,025 млн.руб. за членство Некоммерческому партнерству по координации использования Северного морского пути. Агентство, не являясь членом Партнерства, и не имея полномочий на участие в Партнерстве от имени Правительства Архангельской области, осуществляло уплату членских взносов, то есть, осуществляло полномочия, не установленные для агентства.

В нарушение пунктов 1, 2 ст. 9.2. Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»:

– в Уставе ГБУ АО «РТС» определены цели деятельности учреждения, не соответствующие предусмотренным законодательством РФ полномочиям органов государственной власти субъектов Российской Федерации: содействие Федеральной службе по надзору в сфере транспорта и ГИБДД МВД России в осуществлении полномочий при весовом и габаритном контроле; содействие ГИБДД МВД России в обеспечении безопасности дорожного движения на территории Архангельской области; содействие полиции и другим правоохранительным структурам в предупреждении и снижении количества правонарушений, их выявлении и расследовании, поддержании общественного порядка;

– в перечень государственных услуг (соответственно, в государственное задание) ГБУ АО «РТС» безосновательно включены виды деятельности, не отнесенные законодательством к полномочиям органов государственной власти Архангельской области: выдача разрешения на перевозку опасных грузов; перемещение задержанных на территории Архангельской области в соответствии со статьей 27.13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях автотранспортных средств; хранение задержанных на территории Архангельской области в соответствии со статьей 27.13 КоАП автотранспортных средств на специализированных стоянках; обеспечение фиксации правонарушений в области безопасности дорожного движения.

При заключении соглашения № 3-2015 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели ГБУ АО «РТС» от 15.06.2015 на сумму 85,0 млн.руб., в целях финансового обеспечения мероприятий подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области» ГП АО «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014-2018), (приобретение и установка 20 комплексов фото-, видеофиксации нарушений ПДД РФ), агентством по транспорту и связи АО нарушен п. 5, п. 6 Порядка определения объема и условий предоставления государственным бюджетным и автономным учреждениям Архангельской области субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, и о внесении изменений в отдельные постановления Правительства Архангельской области», утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 28.08.2012 № 369-пп, а также п. 3 ст. 219 БК РФ.

Агентством по транспорту и связи АО, как органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя, не обеспечен контроль за соблюдением подведомственным учреждением – ГБУ АО «РТС» требования о согласовании крупных сделок, чем нарушен пп. 3 п. 5 раздела 1, пп. 2) п. 16 раздела 11 Положения о порядке осуществления исполнительными органами государственной власти Архангельской области функций и полномочий учредителя государственного учреждения Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 30.11.2010 N 367-пп.

По информации, размещенной на сайте ГКУ «Дорожное агентство «Архангельскавтодор», протяженность автомобильных дорог регионального значения с твердым покрытием на 01.01.2016 составляет 6 889,1 км и за год увеличилась на 26,9 км, в том числе дороги 2-й и 3-й категории увеличились на 76 км. Протяженность дорог 5 категории уменьшилась на 49,1 км. Протяженность грунтовых дорог на 01.01.2016 составила 718,8 км и за год сократилась на 7,9 км.

По данным реестра государственного имущества Архангельской области по состоянию на 31.12.2015 (инженерная инфраструктура), принято в 2015 году 49,376 км автомобильных дорог общей балансовой стоимостью 225,5 млн.руб., в том числе принята автомобильная дорога общего пользования федерального значения М-8 «Холмогоры» от Москвы через Ярославль, Вологду до Архангельска на участке км 717+200 - 719+860; на участке км 724+620 - км 732+037 общей протяженностью 10,077 км., балансовой стоимостью 225,2 млн.руб.

Первоначально Законом «Об областном бюджете» общий объем дорожного фонда Архангельской области утвержден в сумме 3 841,5 млн.руб. Источниками формирования дорожного фонда являлись поступления от уплаты акцизов на нефтепродукты в сумме 1 955,6 млн.руб., поступления от уплаты транспортного налога в сумме 993,4 млн.руб., межбюджетные поступления в сумме 872,6 млн.руб.

Законом «Об областном бюджете» в ред. от 18.12.2015 объем дорожного фонда утвержден в сумме 5 077,9 млн.руб. Источниками формирования дорожного фонда являются:

- поступления от уплаты акцизов на нефтепродукты в сумме 2 694,3 млн.руб. (увеличение к первоначальным поступлениям 738,7 млн.руб.);
- поступления транспортного налога в сумме 1 057,4 млн.руб. (+64,0 млн.руб.);
- межбюджетные поступления в сумме 1 290,1 млн.руб.(+417,5 млн.руб.).

В нарушение п. 2 ст. 11 Закона «Об областном бюджете» направлено муниципальным образованиям Архангельской области на софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, осуществляемых за счет бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов 225,6 млн.руб., что на 0,1 млн.руб. меньше утвержденного п. 2 ст. 11 Закона «Об областном бюджете» объема субсидий (225,7 млн.руб.).

В соответствии с пунктами 5 и 6 статьи 11 областного закона об областном бюджете на 2015 год межбюджетные трансферты из федерального бюджета направлены на содержание сети региональных автомобильных дорог в сумме 188,1 млн.руб., муниципальным образованиям Архангельской области перечислено на финансовое обеспечение дорожной деятельности 20,9 млн.руб.

По данным годовой отчетности министерства транспорта Архангельской области, расходы муниципальных образований составили в сумме 19,6 млн.руб., остаток целевых средств на 01.01.2016 отражен в сумме 1,3 млн.руб. (в том числе МО «Приморский муниципальный район» - 1,278 млн.руб.).

На 2015 год прогнозируемые доходы областного бюджета от акцизов на нефтепродукты (2 694,3 млн.руб.) и транспортного налога (1 057,4 млн.руб.) составили в общей сумме 3 751,7 млн.руб.

В соответствии с установленным пунктом 3 статьи 11 Закона «Об областном бюджете» минимальным размером, расходы, осуществляемые в рамках мероприятий 2.1 и 4.1-4.4 подпрограммы «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения» приложения № 2 к государственной программе Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы)», за счет областного бюджета должны составить 187,6 млн.руб. (3 751,7 \* 5%).

Согласно ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы)» по указанным мероприятиям (п.2.1, п.4.1-4.4) расходы за счет областного бюджета предусмотрены в сумме 27,1 млн.руб.

Кассовые расходы за счет областного бюджета в 2015 году по указанным мероприятиям (п.2.1, п.4.1.-4.4.) составили 27,0 млн.руб., в том числе направлено:

- на реконструкцию автомобильной дороги Ильинск – Вилегодск, км 11 – км 25 в сумме 24,2 млн.руб.;

- на строительство мостового перехода через реку Устья на автомобильной дороге Октябрьский - Мягкославская (Некрасово) с подъездом к дер. Мягкославская в сумме 2,8 млн.руб.;

Таким образом, в нарушение п. 3 ст. 11 Закона «Об областном бюджете», на проектирование и строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования регионального значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, за счет средств областного бюджета направлено 0,75% от фактически поступивших доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты и транспортного налога (27,0 млн.руб./3 580,4 млн.руб.) и 0,71% от прогнозных поступлений (27,0 млн.руб./3 751,7 млн.руб.) в отличие от установленных 5 %.

млн.рублей

Показатель	ОЗ от 16 декабря 2014 г. N 220-13-ОЗ	ОЗ от 16 декабря 2014 г. N 220-13-ОЗ (в ред. от 18.12.2015)
1. Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	1 955,6	2 694,3
2. Транспортный налог	993,4	1 057,4
3. ВСЕГО	2 949,0	3 751,7
4. 5 процентов от прогнозных поступлений (стр. 3 * 0,05)	147,4	187,6

Показатель	ГПАО "Развитие транспортной системы в Архангельской области (2014- 2020 годы)" (в редакции от 22.12.2014)	ГПАО "Развитие транспортной системы в Архангельской области (2014- 2020 годы)"(в редакции от 29.12.2015)
5. 2.1. Реконструкция автомобильной дороги Ильинск - Вилегодск, км 11 - км 25.	246,7	24,2
6. 4.1. Строительство автомобильной дороги Подъезд к пос. Орлецы от автомобильной дороги Копачево - Ичково - Ступино	0,0	0,0
7. 4.2. Строительство мостового перехода через реку Устья на автомобильной дороге Октябрьский - Мягкославская (Некрасово) с подъездом к дер. Мягкославская	4,4	2,9
8. 4.3. Строительство автомобильной дороги Подъезд к дер. Боярская от автомобильной дороги Ломоносово - Ровдино	0,0	0,049
9. 4.4. Строительство автомобильной дороги Карпогоры - Веегора - Лешуконское на участке Чешегоры - Широкое	0,0	0,0
10. ВСЕГО по мероприятиям 2.1, 4.1-4.4	<b>251,1</b>	<b>27,1</b>
11. Отклонение (стр. 10 – стр. 4)	<b>103,7</b>	<b>-160,5</b>

По итогам 2015 года на проектирование и строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования регионального значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, за счет средств областного бюджета направлено на 160,5 млн.руб. меньше, чем должно быть предусмотрено в соответствии со ст. 11 Закона «Об областном бюджете».

По итогам 2015 года поступило доходов в дорожный фонд в сумме 4 906,3 млн.руб., что составляет 96,8% к утвержденному объему ассигнований дорожного фонда, в том числе поступления из федерального бюджета составили 1 290,1 млн.руб.

Основная доля поступлений – это акцизы на нефтепродукты, по итогам 2015 года поступило акцизов в сумме 2 522,5 млн.руб., что составляет 51,4% к общим источникам поступлений, неисполненные назначения по доходам от уплаты акцизов составили 171,8 млн.руб.

Транспортный налог поступил в сумме 1 057,4 млн.руб., исполнение 100%, поступления от платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов составили 28,0 млн.руб., исполнение на 145,1%.

Средства дорожного фонда в общей сумме 4 298,6 млн.руб. направлены:

– на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения и искусственных

сооружений на них в сумме 2 551,6 млн.руб., из них на капитальный ремонт 416,9 млн.руб., на ремонт- 187,0 млн.руб., на содержание – 1 947,7 млн.руб.;

- на строительство и реконструкцию автомобильных дорог в сумме 1 135,5 млн.руб., из них на разработку ПСД, изыскания, экспертизу – 26,7 млн.руб.;

- на содержание ГКУ «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» в сумме 89,6 млн.руб.;

- на предоставление субсидий и иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам в сумме 346,9 млн.руб.;

- на оплату работ (услуг) за счет резервного фонда в сумме 173,8 млн.руб.

Превышение доходов дорожного фонда над расходами в 2015 году составило 607,6 млн.руб. и согласно ст. 2 Закона «О дорожном фонде Архангельской области» и пункту 5 порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Архангельской области, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 20 марта 2012 г. № 99-пп бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году.

#### Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области» (2014-2020 годы)»

Ответственным исполнителем ГП АО «Развитие транспортной системы» является министерство транспорта Архангельской области (далее – министерство транспорта АО).

За 2015 год в ГП АО «Развитие транспортной системы» внесено 12 изменений, в том числе снижены целевые показатели 2015 года:

- доля протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального значения, не соответствующих нормативным требованиям (на 1,2 %);

- количество приведенных в нормативное состояние мостов (на 1 ед.), при этом, первоначально показатель количество приведенных в нормативное состояние мостов по состоянию на 31.12.2015 установлен в размере 25 шт. (нарастающим итогом), показатель снижен до 18 шт.; в целом к 2020 году показатель не изменился (79 штук).

Увеличены целевые показатели 2015 года:

- протяженность построенных (реконструированных) дорог (на 13,2 км);

- протяженность приведенных в нормативное состояние региональных дорог (на 8,9 км);

- количество объектов транспортной инфраструктуры, введенных в эксплуатацию (на 3 ед.).

В рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» ГП РФ «Развитие транспортной системы» Архангельской области на 2015 год и согласно

заключенному между Федеральным дорожным агентством и Правительством Архангельской области в 2015 году соглашению на предоставление иных межбюджетных трансфертов, поступило из федерального бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности 1 278,0 млн.руб., в том числе на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Архангельской области в сумме 20,9 млн.руб., на содержание региональных автомобильных дорог в сумме 188,1 млн.руб., на развитие и увеличение пропускной способности автомобильных дорог общего пользования регионального (межмуниципального) значения в сумме 461,1 млн.руб.; на осуществление крупных особо важных для социально-экономического развития РФ проектов в сумме 608,0 млн.руб.

Федеральные средства использованы на сумму 1 069,0 млн.руб., в том числе направлено на реконструкцию автомобильной дороги Ильинск - Вилегодск, км 11 - км 25 в сумме 222,3 млн.руб., на строительство автомобильной дороги Архангельск (от пос. Брин-Наволок) - Каргополь - Вытегра (до с. Прокшино) на участке км 111 - км 122 в сумме 457,4 млн.руб., на реконструкцию автомобильной дороги Архангельск (от пос. Брин-Наволок) - Каргополь - Вытегра (до с. Прокшино) на участке Сухое – Самодед в сумме 150,5 млн.руб.; на строительство четырех мостовых переходов 218,7 млн.руб.; на строительство автомобильной дороги Усть-Вага – Ядриха на участке км 200 – км 215 в сумме 14,1 млн.руб. и на оплату услуг по разработке проектной документации в сумме 5,9 млн.руб.

Общий объем расходов в областном бюджете на 2015 год на реализацию мероприятий ГП АО «Развитие транспортной системы» утвержден в сумме 4 978,6 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 1 290,1 млн.руб. (12,1 млн.руб. за счет целевых остатков 2014 года). Исполнение составило 4 894,1 млн.руб. или 98,3%. Низкий уровень исполнения отмечен по подпрограмме «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области» - 66,7 % к показателям сводной бюджетной росписи.

За 2015 год на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области» из областного бюджета направлено 147,4 млн.руб. Бюджетные средства направлены муниципальным образованиям, основная доля 68,3% из областного бюджета перечислена МО «Город Архангельск» на ремонт автомобильных дорог общего пользования.

В целях улучшения качества обслуживания пассажиров и соблюдения требований повышения безопасности пассажирских перевозок в областном бюджете на 2015 год предусмотрены средства на приобретение 2-х речных судов для осуществления грузопассажирских перевозок на территории Архангельской области по договорам лизинга в сумме 70,0 млн.руб. Согласно пояснительной записке к проекту областного закона о внесении изменений в бюджет, средства предусматриваются на приобретение в рамках ОАИП двух пассажирских речных судов ледового класса в целях



обеспечения речных перевозок с островных территорий г. Архангельска в межнавигационный период. Общая стоимость судов 500,0 млн.руб.

Средства предусмотрены ГБУ АО «Региональная транспортная служба» в форме субсидий на возмещение затрат на уплату лизинговых платежей по договорам лизинга на приобретение пассажирских судов ледового класса для нужд Архангельской области.

Следует отметить, что агентством по транспорту АО бюджетные ассигнования на субсидии на иные цели ГБУ АО «РТС» доведены уведомлением о бюджетных ассигнований из областного бюджета на 2015 год 07.07.2015 на сумму 70,0 млн.руб.

Условия передачи полномочий и порядок заключения соглашений о передаче полномочий в отношении объектов государственной собственности субъекта РФ устанавливаются высшим исполнительным органом государственной власти субъекта РФ. Соответствующее соглашение агентством по транспорту и связи АО проверке контрольно-счетной палаты не представлено.

По итогу рассмотрения указанного вопроса установлено, что при реализации мероприятия «Возмещение затрат на уплату лизинговых платежей по договорам лизинга на приобретение пассажирских судов ледового класса для нужд Архангельской области» в рамках подпрограммы № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области» агентством по транспорту и связи Архангельской области нарушены требования ст. 79 БК РФ, пункта 2 Правил формирования областной адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденных постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 298-пп, то есть нарушен порядок предоставления бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или в приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность.

На момент проведения в ноябре 2015 года проверки ГБУ «РТС» и в декабре 2015 года проверки министерства транспорта АО (агентства по транспорту) соглашение между агентством и ГБУ АО «РТС» не заключено и проверке не предоставлено

По итогам 2015 года средства не использованы. Причиной, согласно отчету о реализации ГП АО «Развитие транспортной системы» за 2015 год, является отсутствие бюджетных ассигнований из областного бюджета на весь период действия контракта, в связи с чем невозможно было провести закупку.

Данный факт свидетельствует о том, что при планировании расходов нарушен принцип достоверности бюджета, установленный статьей 37 БК РФ, который означает, в том числе, реалистичность расчета доходов и расходов бюджета: нецелесообразность выделения бюджетных ассигнований всего в размере 70 млн.руб. при проектной стоимости 500 млн.руб.

В рамках подпрограммы «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения» осуществлялась реализация 14 мероприятий. За 2015 год кассовые расходы по мероприятиям подпрограммы за счет средств федерального и областного бюджета составили 1 135,8 млн.руб. (100%). Бюджетные средства направлены на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности. Все целевые показатели подпрограммы выполнены.

В то же время необходимо отметить о нарушении плана реализации мероприятия «Строительство автомобильной дороги Подъезд к дер. Боярская от автомобильной дороги Ломоносово - Ровдино». Согласно пояснениям министерства транспорта АО, неисполнение мероприятия связано с недостатком времени для согласования и утверждения правового акта Правительства Архангельской области в отчетном году.

Подпрограмма «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания» направлена на улучшение функционирования сети региональных автомобильных дорог.

В рамках подпрограммы осуществлялась реализация 19 мероприятий. Кассовые расходы по подпрограмме за счет средств федерального и областного бюджета составили 2 551,6 млн.руб. Основная доля бюджетных средств (62,9%) направлена на обеспечение бесперебойного движения автотранспортных средств по региональным автомобильным дорогам (текущее содержание автомобильных дорог (летнее, зимнее), работы по ямочному ремонту, работы по очистке полосы отвода от нежелательной растительности, нанесению горизонтальной разметки, установку дорожных знаков и барьерного ограждения). По итогам реализации мероприятий в 2015 году установлено 6 535 единиц дорожных знаков на сумму 35,7 млн.руб., 11,8 км барьерных ограждений на сумму 55,2 млн.руб. (по итогам 2014 года установлено 6 010 единиц дорожных знаков на сумму 28,6 млн.руб. и 11,9 км барьерных ограждений на сумму 41,6 млн.руб.).

Все целевые показатели подпрограммы выполнены. В то же время, нарушен план реализации некоторых мероприятий подпрограммы:

– капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог по маршруту Усть-Вага – Ядриха и по маршруту Исакогорка – Новодвинск – Холмогоры. Согласно пояснениям министерства транспорта АО, невыполнение связано с неисполнением подрядчиками обязательств по государственным контрактам;

– разработка проектной документации на капитальный ремонт и ремонт мостов. Планировалось в 2015 году разработать 9 проектных документаций. Разработано и получено заключений на 8 проектов, по 1 проектной документации не получено заключение государственной экспертизы.

При проверке исполнения бюджетного и иного законодательства в части целевого и эффективного расходования средств областного бюджета (в том числе дорожного фонда), выделенных на обеспечение дорожной деятельности в ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» (далее – Учреждение), установлены следующие нарушения.

1. Формирование расходов на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог регионального значения происходит не по утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 28.07.2009 № 37-пп нормативам денежных затрат на содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог регионального значения, что является нарушением ч. 2 ст. 33 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

2. В нарушение Плана мероприятий по переходу с 2010 года к финансированию автомобильных дорог регионального значения по установленным на их содержание и ремонт нормативам денежных затрат (далее – План), утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 28.07.2009 № 37-пп Учреждением, как ответственным исполнителем, не изданы приказы по мероприятиям Плана.

3. В нарушение п. 1 ст. 131 Гражданского Кодекса РФ, статей 4, 12 Федерального закона от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», Учреждением не выполнены требования по государственной регистрации права оперативного управления и права собственности Архангельской области по состоянию на 01.01.2015 года на 6 439,7 км автомобильных дорог регионального значения, а также государственной регистрации права постоянного (бессрочного пользования) на 14 091,5 га земельных участков.

4. В нарушение механизма реализации подпрограммы «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания» ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 N 463-пп, определяющего, что в целях размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд Архангельской области при определении начальной (максимальной) цены государственных контрактов на капитальный ремонт, ремонт и содержание сети региональных автомобильных дорог используются индексы-дефляторы, установленные Министерством экономического развития Российской Федерации по разделу «Инвестиции в основной капитал (капитальные вложения)», Учреждением (Заказчиком) при определении начальной (максимальной) цены государственных контрактов на содержание сети региональных автомобильных дорог использован индекс-дефлятор (1,065) в отличие от

установленного Министерством экономического развития РФ по разделу «Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования» на 2016 год в размере 1,047. Общая сумма превышения за счет всех источников по пяти государственным контрактам составила 19,8 млн.руб. (расчетная)

5. Средства областного бюджета в общей сумме 1,6 млн.руб. израсходованы на оплату проектно-изыскательских работ в нарушение принципов, определенных статьями 34 и 162 БК РФ. Затраты на проектно-изыскательские работы в указанной сумме списаны в виду нецелесообразности дальнейшего использования.

6. При строительстве автомобильной дороги Архангельск (от пос. Брин-Наволоки) – Каргополь – Вытегра (до с. Прокшино) на участке км 111 – км 122 в Архангельской области (2015 год), распорядившись полученной древесиной (государственным имуществом Архангельской области) путем ее безвозмездной передачи Подрядчику без согласования с собственником, Учреждение нарушило требования п. 4 ст. 298 ГК РФ и Устава Учреждения. В результате указанных действий Учреждения, Архангельской областью недополучено в областной бюджет 1,8 млн.руб. (в части возвратной стоимости древесины).

7. Проверкой выполнения качества работ при строительстве автомобильной дороги Архангельск (от пос. Брин-Наволоки) – Каргополь – Вытегра (до с. Прокшино) на участке км 111 – км 122 установлено, что показатели водонасыщения асфальтобетона щебеночно-мастичной смеси, определенные в результате проведения экспертизы, превышают предельно допустимые. Подрядчик должен устранить дефекты, возникшие и выявленные в результате гарантийного срока (4 года на верхнее покрытие).

8. В нарушение правил, установленных пунктами 1 статей 715, 743 ГК РФ, Учреждением (Заказчиком) приняты работы, проведенные по технологии, не предусмотренной проектной документацией.

14. В нарушение положений, определенных статьей 34 БК РФ, Учреждением неэффективно израсходованы бюджетные средства в размере 3,8 млн.руб. при выполнении ремонтных работ на объекте «Ремонт автодороги Архангельск - Аэропорт Архангельск (Талаги), км 0+000 – км 8+900 в Приморском районе Архангельской области: в целях эффективности расходования бюджетных средств Учреждение для определения стоимости работ по досыпке обочин ЩПС С-4 могло применить расценку стоимости ремонта укрепления обочин по нормативу ГЭСНс 01-01-006-03 вместо примененной расценки по нормативу ГЭСН 27-08-001-11 (применена расценка для нового строительства).

#### *5.5. Расходы областного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство*

Законом «Об областном бюджете» (в ред. от 18.12.2015) по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования утверждены в объеме 7 027,9 млн.руб. или 91,2 % к уровню 2014 года. Сводной бюджетной росписью с учетом изменений расходы областного бюджета по

разделу 05 увеличены на 39,6 млн.руб. и составили 7 743,8 млн.руб., что составило 91,3% к уровню 2014 года.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу составило 5 737,3 млн.руб. или 96,6 % к уровню 2014 года и 81,2% к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на год. Наиболее низкое исполнение фиксируется по подразделу «Жилищное хозяйство» - 67,7% к показателям сводной бюджетной росписи.

Исполнение расходов областного бюджета по разделу в 2015 году осуществляли 7 главных распорядителей средств областного бюджета, из них: министерство ТЭК и ЖКХ АО (87,1% всех произведенных расходов), минпромстрой АО (6,17%), агентство по развитию Соловецкого архипелага (5,8%) и на которые приходится в целом 99,1 % объема произведенных расходов областного бюджета по данному разделу.

#### 5.5.1. Жилищное хозяйство

По подразделу «Жилищное хозяйство» кассовое исполнение расходов областного бюджета составило 2 333,7 млн.руб. или 107,8 % к уровню 2014 года и 67,7% к показателям сводной бюджетной росписи.

Общий объем расходов на реализацию адресной программы «Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства» утвержден на 2015 год в сумме 3 527,1 млн.руб. Кассовое исполнение по указанной адресной программе за отчетный период составило 2 424,7 млн.руб. или 68,8 % к уточненной годовой бюджетной росписи и плану кассовых выплат.

Наименование показателя	Сводная бюджетная роспись (в ред. от 31.12.2015), млн.руб	Кассовое исполнение, млн.руб.	% исполнения
1	2	3	4=3/2*100
Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов	51,5	41,2	79,9
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	2 181,9	1 409,4	64,6
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства	1 293,7	974,2	75,3
Итого	3 527,1	2 424,7	68,8

Информация о проведенном капитальном ремонте жилищного фонда по Архангельской области без Ненецкого автономного округа в динамике (размещена на официальном сайте Архангельскстата) представлена ниже:

Наименование показателя	2013 год	2014 год	% 2014 к 2013	2015 год	% 2015 к 2014
Общая площадь капитально отремонтированных многоквартирных домов, кв.м.	44 071,8	2 025,9	4,6	19 803,4	в 9,8 раз
из неё капитально отремонтированных помещений в квартирах, кв.м.	3 841,4	1 363,9	3,6	2 589,9	в 1,9 раза

В целях организации капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах по состоянию на 01.01.2016 действовал Краткосрочный план реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Архангельской области, на 2014-2016 годы (в редакции постановления министерства ТЭК и ЖКХ АО от 25.12.2015 № 232-п) со следующими показателями стоимости капитального ремонта:

- по разделу I. «С финансовой поддержкой Фонда ЖКХ 2014-2015 годы» (далее - раздел I. 2015) в общей сумме 170,1 млн.руб.;
- по разделу II. «За счет средств фонда капитального ремонта, сформированного за счет средств собственников помещений многоквартирных домов Архангельской области 2015 год» (далее - раздел II. 2015) в общей сумме 422,1 млн.руб.

В редакции постановления министерства ТЭК и ЖКХ АО от 31.12.2015 № 241-п (вступил в силу с момента опубликования на официальном сайте Правительства Архангельской области <http://www.dvinaland.ru> с 21.01.2016), показатели краткосрочного плана капитального ремонта уточнены в части объемов выполненных работ и стоимости капитального ремонта на 2015 год:

- по разделу I. 2015 в общей сумме 146,9 млн.руб. (или 86,4% к предыдущей редакции краткосрочного плана);
- по разделу II. 2015 в общей сумме 121,3 млн.руб. (или 28,8% к предыдущей редакции краткосрочного плана).

На реализацию программных мероприятий раздела I. 2015 перечислено подрядчикам (по заявкам 2014 года) региональным оператором некоммерческой организацией «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Архангельской области» (далее – Региональный оператор) и МО «Коношское» всего в сумме 146,9 млн.руб., в том числе:

- за счет средств Фонда ЖКХ – 62,7 млн.руб.;
- за счет средств областного бюджета – 35,1 млн.руб.;
- за счет средств местных бюджетов – 26,9 млн.руб.;
- за счет средств собственников жилья – 22,2 млн.руб.

На счета Регионального оператора в 2015 году не были перечислены для реализации программных мероприятий по заявкам 2014 года:

- средства местных бюджетов в сумме 0,6 млн.руб. (МО «Коношское» – 0,4 млн.руб. и МО «Урдомское» - 0,2 млн.руб.);

– средства собственников жилья в сумме 3,4 млн.руб. или 13,5% от общей суммы.

Реализация краткосрочного плана в 2015 году по разделу I. 2015 за счет всех источников исполнена в сумме 146,9 млн.руб. (или 86,4% к показателям краткосрочного плана, утвержденного постановлением от 25.12.2015 № 232-п или 100% к показателям краткосрочного плана, утвержденного постановлением от 31.12.2015 № 241-п). Всего работы проводились в 12 муниципальных образованиях, отремонтировано 93 МКД, общей площадью 261,6 тыс.кв.м, в которых проживает 10,5 тыс.человек.

Остаток средств на 01.01.2016 на счетах Регионального оператора по заявкам 2014 года составил в общей сумме 19,1 млн.руб. (без учета непоступивших средств):

- средства Фонда ЖКХ – 9,8 млн.руб.;
- средства областного бюджета – 6,0 млн.руб.;
- средства местных бюджетов – 3,2 млн.руб.;
- средства собственников жилья – 0,1 млн.руб.

Остатки средств местных бюджетов в феврале 2016 года в полном объеме возвращены Региональным оператором в сумме 3,2 млн.руб.

Согласно краткосрочному плану в редакции от 31.12.2015 № 241-п по разделу II. 2015, стоимость капитального ремонта по всем видам работ за 2015 год составляет 121,3 млн.руб. или на 300,8 млн.руб. меньше, чем определено краткосрочным планом в редакции от 25.12.2015 № 232-п.

По данным отчета министерства ТЭК и ЖКХ АО, реализация краткосрочного плана в 2015 по разделу II. 2015 исполнена в сумме 121,3 млн. рублей или 28,8% к показателям краткосрочного плана в редакции от 25.12.2015 № 232-п и 100% к показателям краткосрочного плана в редакции от 31.12.2015 № 241-п. Всего работы проводились в 20 муниципальных образованиях, отремонтировано 85 МКД, общей площадью 133,0 тыс.кв.м, в которых проживает 5,3 тыс.человек.

Информация о выполнении краткосрочного плана в 2015 году по разделу II. 2015 в разрезе муниципальных образований Архангельской области представлена ниже:

Наименование МО	Краткосрочный план от 25.12.2015 № 232-п, млн.руб.	Краткосрочный план от 31.12.2015 № 241-п, млн.руб.	% снижения	Отчет 2015 года, млн.руб.
МО «Город Архангельск»	83,6	14,9	-82,1	14,9
МО «Город Коряжма»	30,4	14,3	-52,8	14,3
МО «Котлас»	60,7	10,5	-82,6	10,5
МО «Мирный»	15,9	4,3	-72,9	4,3
МО «Город Новодвинск»	39,2	12,6	-67,8	12,6
МО «Северодвинск»	84,7	28,7	-66,1	28,7
МО «Вельский муниципальный район»	14,6	6,0	-58,0	6,0
МО «Верхнетоемский муниципальный район»	2,6	0,9	-66,9	0,9
МО «Виноградовский муниципальный район»	3,0	2,9	-4,4	2,9

Наименование МО	Краткосрочный план от 25.12.2015 № 232-п, млн.руб.	Краткосрочный план от 31.12.2015 № 241-п, млн.руб.	% снижения	Отчет 2015 года, млн.руб.
район»				
МО «Вилегодский муниципальный район»	2,5	0	-100	0
МО «Каргопольский муниципальный район»	5,1	0,03	-99,4	0,03
МО «Коношский муниципальный район»	2,6	0,05	-98,1	0,05
МО «Котласский муниципальный район»	4,0	2,5	-37,6	2,5
МО «Красноборский муниципальный район»	1,0	0,09	-91,5	0,09
МО «Онежский муниципальный район»	14,2	0,05	-99,6	0,05
МО «Ленский муниципальный район»	1,2	0	-100	0
МО «Лешуконский муниципальный район»	2,1	0	-100	0
МО «Мезенский муниципальный район»	3,1	0	-100	0
МО «Няндомский муниципальный район»	0,6	0	-100	0
МО «Пинежский муниципальный район»	5,0	1,9	-62,0	1,9
МО «Плесецкий муниципальный район»	11,3	2,2	-80,2	2,2
МО «Приморский муниципальный район»	17,3	6,9	-60,0	6,9
МО «Устьянский муниципальный район»	5,5	3,8	-31,6	3,8
МО «Холмогорский муниципальный район»	7,5	5,2	-30,7	5,2
МО «Шенкурский муниципальный район»	4,7	3,4	-26,8	3,4
<b>Итого за 2015 год</b>	<b>422,1</b>	<b>121,3</b>	<b>-71,2</b>	<b>121,3</b>

Необходимо отметить о выявленных отклонениях показателя порядкового номера по адресам МКД в программе и краткосрочном плане:

Адрес МКД	региональная программа «№ п/п»	краткосрочный план «№ п/п в региональной программе»
г. Вельск ул. Гагарина д.40	69	70
п. Коноша ул. Новолесная д. 2	104	107
п. Коноша ул. Новолесная д. 4	106	109
д. Емельяновская, ул. Радиоцентр, д. 2	23	24
г. Северодвинск пр-кт Морской, д. 50, корп. а	182	184

В краткосрочный план на 2015 год включены МКД по срокам проведения капитального ремонта не соответствующему плановому периоду (этапу) определенному региональной программой:

Адрес МКД	региональная программа	краткосрочный план
г. Вельск ул. Гагарина д.40	5	1
п. Коноша ул. Новолесная д. 2	5	1
п. Коноша ул. Новолесная д. 4	5	1
д. Емельяновская, ул. Радиоцентр, д. 2	5	1
г. Северодвинск пр-кт Морской, д. 50, корп. а	5	1

Приведенные факты свидетельствуют о необходимости устранения главным исполнителем региональной программы отклонений порядковых номеров МКД между региональной программой и краткосрочным планом, приведение их в соответствие между собой, а также устранение



несоответствия сроков проведения капитального ремонта в региональной программе. Согласно разделу 1. «Региональная программа паспорта региональной программы, программа подлежит ежегодной актуализации до 1 октября каждого года.

Финансирование краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в МКД Архангельской области на 2015 год одобрено Фондом ЖКХ в следующих объемах:

- за счет средств Фонда ЖКХ в сумме 10,4 млн.руб.;
- за счет средств бюджета Архангельской области в сумме 41,2 млн.руб.;
- за счет средств муниципальных образований в сумме 11,8 млн.руб.

В связи с поздним поступлением в областной бюджет средств Фонда ЖКХ в сумме 10,4 млн.руб. (31.12.2015), указанные средства на счета муниципальных образований и Регионального оператора не перечислялись.

Средства областного бюджета на реализацию мероприятий региональной программы перечислены в полном объеме семи муниципальным образованиям в сумме 8,2 млн.руб. и Региональному оператору в сумме 33,0 млн.руб.

Согласно годовому отчету Регионального оператора, средства из бюджетов муниципальных образований Архангельской области на счета Регионального оператора перечислены в сумме 7,5 млн.руб. или 73% от плана, средства собственников жилья не перечислялись по причине позднего заключения соглашений (31.12.2015).

В связи с поздним поступлением средств кассовые расходы муниципальными образованиями и Региональным оператором в 2015 году не осуществлены.

Во исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг» распоряжением Правительства РФ от 26.09.2013 № 1743-р утвержден комплекс мер, направленных на решение задач, связанных с ликвидацией аварийного жилищного фонда.

Законом «Об областном бюджете» (в ред. от 18.12.2015) на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда министерству ТЭК и ЖКХ Архангельской области утверждено всего 2 934,95 млн.руб., из них за счет средств, поступивших от Фонда ЖКХ на сумму 1 807,4 млн.руб. и областного бюджета на сумму 1 127,5 млн.руб.

Изменения в областной бюджет, в части ресурсного обеспечения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Министерству ТЭК и ЖКХ АО вносились 5 раз. В целом сведения по изменениям в бюджет приведены в таблице 20.

Таблица 20. Изменения областного бюджета за 2015 год в части мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, млн.руб.

Обеспечение мероприятий по:	Источник финансирования	Закон «Об областном бюджете»		
		от 16.12.2014 № 220-13-ОЗ	Изменения за 2015 год	от 18.12.2015 № 385-22-ОЗ
Подраздел «Жилищное хозяйство»: Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	Фонд ЖКХ	1 295,9	-412,3	883,6
	ОБ	434,0	51,3	485,3
	Всего	1 729,9	-361,0	1 368,9
Подраздел «Жилищное хозяйство» Переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	Фонд ЖКХ	0,0	923,9	923,9
	ОБ	0,0	369,8	369,8
	Всего	0,0	1 293,7	1 293,7
Подраздел «Социальное обеспечение населения»: Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	ОБ	0,0	272,4	272,4
Всего	Фонд ЖКХ	1 295,9	511,5	1 807,4
	ОБ	434,0	693,5	1 127,5
	Итого	1 729,9	1 205,0	2 935,0

Адресная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013 – 2017 годы утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 23.04.2013 № 173-пп (далее по тексту – Программа № 173-пп) и включена в областную адресную инвестиционную программу на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов (далее по тексту – ОАИП), утвержденную постановлением Правительства Архангельской области от 22.01.2015 № 13-пп. Отклонения по средствам областного бюджета за 2015 год министерству ТЭК и ЖКХ Архангельской области и ОАИП представлены на рисунке 17.

Указанные отклонения являются нарушением пунктов 24, 26 Правил формирования областной адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденных постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 N 298-пп, в части не внесения ответственным исполнителем адресной программы предложения о внесении изменений в ОАИП и нарушения, соответственно, порядка утверждения ОАИП.

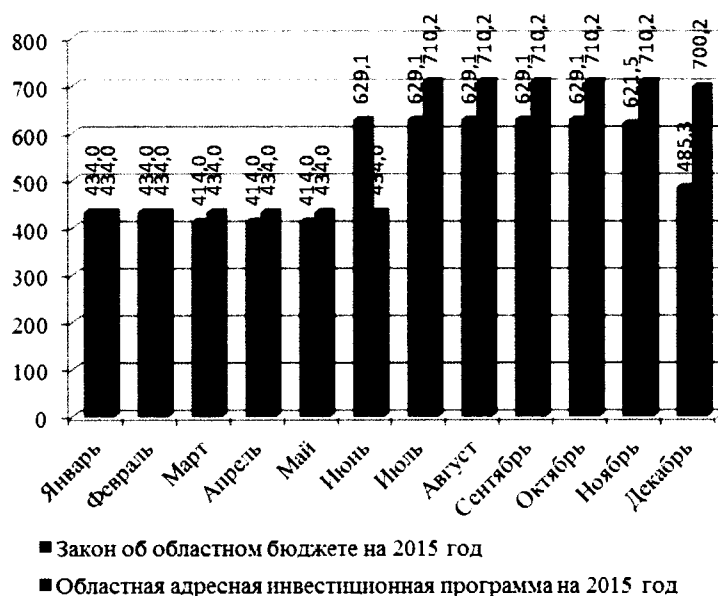


Рисунок 17. Отклонения по средствам областного бюджета за 2015 год министерству ТЭК и ЖКХ Архангельской области и ОАИП в части обеспечения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, млн.руб.

Согласно пояснительной записке к проекту областного закона «О внесении изменений и дополнений в областной закон «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», внесенному на 18-ю сессию Архангельского областного Собрания депутатов (24.06.2015), министерству ТЭК и ЖКХ АО ассигнования на переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2015 год уменьшены на сумму 540,6 млн.руб. (за счет средств Фонда ЖКХ) с увеличением в аналогичных размерах ассигнований на указанные цели министром Архангельской области, так как областным законом от 24.10.2014 № 200-11-ОЗ «О средствах областного бюджета, полученных за счет Фонда ЖКХ на переселение граждан из аварийного жилищного фонда» и постановлением Правительства Архангельской области от 08.06.2015 № 210-пп «О направлении средств областного бюджета, полученных за счет средств Фонда ЖКХ и предусмотренные в областном бюджете на переселение граждан из аварийного жилищного фонда на строительство многоквартирных домов или домов, указанных в пункте 2 части 2 статьи 49 Градостроительного кодекса РФ», на основании государственного контракта, заключенного в соответствии с адресной программой Архангельской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда», главным распорядителем средств областного бюджета, в том числе полученных за счет средств Фонда ЖКХ в рамках реализации третьего этапа Программы по МО «Город Архангельск» определен министром Архангельской области.

Проверками контрольно-счетной палаты установлено, что министром Архангельской области средства Фонда ЖКХ перечислены ГБУ АО «ГУКС» в сумме 102,6 млн.руб.

По данным министра Архангельской области кассовые расходы ГБУ АО «ГУКС» по программе переселения составили всего 24,4 млн.руб. или

23,8 % к поступившему финансированию и на 01.01.2016 оставшаяся сумма в размере 78,2 млн.руб. возвращена в областной бюджет. Вместе с тем проверкой ГБУ АО «ГУКС» установлено, что вся сумма в размере 102,6 млн.руб. перечислена подрядчикам, из них 78,24 млн.руб. – авансы ООО «РК-Инвест» - 4,07 млн.руб., ООО «Леро» - 1,37 млн.руб. и ООО «АГР» - 72,8 млн.руб.

Государственным заказчиком Программы № 173-пп является министерство ТЭК и ЖКХ Архангельской области. Внесение изменений в Программу № 173-пп за 2015 год вносились 7 раз.

Следует отметить, что по состоянию на 01.01.2016 объем финансирования программы увеличился до 9 848,1 млн.руб. или по сравнению с объемом по состоянию на 01.01.2015 на 143,3 млн.руб., однако согласно паспорту Программы № 173-пп в 2015 году снижены все целевые показатели программы при увеличении объемов финансирования, а именно:

- число переселенных граждан в результате выполнения Программы 173-пп - на 107 чел. с 15,4 тыс.чел. до 15,3 тыс. чел.;
- количество аварийных многоквартирных домов, жители которых переселены – на 7 домов: с 917 МКД до 910 МКД;
- общее число освобожденных жилых помещений – на 182 помещения с 6,4 тыс.помещений до 6,3 тыс.помещений;
- общая площадь расселенных жилых помещений в аварийных многоквартирных домах – на 1,4 тыс.кв.м. с 268,7 тыс.кв.м. до 267,3 тыс.кв.м.

Согласно данным бюджетного учета министерства ТЭК и ЖКХ АО безвозмездные перечисления в бюджет Архангельской области на переселение граждан от Фонда ЖКХ за 2015 год составили всего 1 256,1 млн.руб., что составляет 69,5 % от утвержденных областным бюджетом назначений, в том числе на:

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 651,7 млн.руб. или 73,8 % от утвержденных областным бюджетом назначений;
- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства – 604,4 млн.руб. или 65,4 % от утвержденных областным бюджетом назначений.

Министерством ТЭК и ЖКХ АО перечислено на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда муниципальным образованиям Архангельской области всего 2 281,0 млн.руб. (средства Фонда ЖКХ – 1 153,5 млн.руб., областного бюджета – 1 127,5 млн.руб.), в том числе:

- 1 306,8 млн.руб. – на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, что составило 75,6 % от утвержденных назначений;

– 974,2 млн.руб. – на переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, что составило 75,3 % от утвержденных областным законом назначений.

Остаток межбюджетных трансфертов за счет средств областного бюджета и средств Фонда ЖКХ на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда по состоянию на 01.01.2016 составил всего 1 347,3 млн.руб., в том числе:

– 924,3 млн.руб. – на переселение граждан из аварийного жилищного фонда;

– 423,0 тыс.руб. – на переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства.

Проверкой установлено, что министерством ТЭК и ЖКХ АО в нарушение пункта 2.3.2 соглашения от 05.04.2013 № 15, заключенного между Фондом ЖКХ и Архангельской областью, на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда несвоевременно (позднее 30 дней со дня получения средств Фонда ЖКХ) перечислено муниципальным образованиям Архангельской области всего 1 308,9 млн.руб., из них: средств Фонда ЖКХ на сумму 505,6 млн.руб. и областного бюджета на сумму 803,3 млн.руб., в том числе:

– 970,9 млн.руб. – на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, из них: средства Фонда ЖКХ – 505,6 млн.руб., средства областного бюджета – 465,3 млн.руб.;

– 338,0 млн.руб. средств областного бюджета - на переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства.

На начало 2015 года общий остаток межбюджетных трансфертов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на сумму 561,8 млн.руб. Указанные средства находились на счетах 14 муниципальных образований. Наибольший остаток находился на счете бюджета МО «Коношский муниципальный район» - 172,9 млн.руб., из которых средства Фонда ЖКХ – 136,8 млн.руб., средства областного бюджета – 36,1 млн.руб.

В 2015 году средства Фонда ЖКХ муниципальным образованиям министерством перечислялись своевременно, а средства областного бюджета перечислены: за апрель 34,02 млн.руб. (9,2 %), июнь 15,4 млн.руб. (4,2 %), июль 49,5 млн.руб. (13,4 %), август 64,4 млн.руб. (17,4 %), сентябрь 96,6 млн.руб. (26,1 %), октябрь 31,1 млн.руб. (8,4 %) и декабрь 78,9 млн.руб. (21,3 %).

За год общий остаток межбюджетных трансфертов уменьшился на 138,8 млн.руб. и на 01.01.2016 составил у 10 муниципальных образований всего 423,0 млн.руб. Во всех муниципальных районах остатки снизились,

кроме Коношского района, в котором он увеличился на 137,9 млн.руб. На счете бюджета Коношского района сложился наибольший остаток указанных межбюджетных трансфертов, который составил 310,7 млн.руб., в том числе средства Фонда ЖКХ – 298,4 млн.руб., областного бюджета – 12,3 млн.руб.

На начало 2015 года общий остаток межбюджетных трансфертов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на сумму 296,7 млн.руб. находился на счетах бюджетов двух муниципальных районов: Коношского – 2,7 млн.руб., Онежского – 64,2 млн.руб. и городских округов: Новодвинск – 81,5 млн.руб. и Северодвинск – 148,2 млн.руб.

Министерством 92 % денежных средств, полученных от Фонда ЖКХ, на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда муниципальным образованиям перечислены несвоевременно. Кроме того, из 549,1 млн.руб., полученных от Фонда ЖКХ, 226,4 млн.руб. или 41 % перечислены в декабре. Также средства областного бюджета в размере 327,3 млн.руб. или 67,5 % перечислены в декабре.

В основном, по этой причине за год общий остаток межбюджетных трансфертов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда увеличился на 627,5 млн.руб. и на 01.01.2016 составил уже по 12 муниципальным образованиям в сумме 924,3 млн.руб. Наибольшие суммы на 01.01.2016 находились у следующих муниципальных образований:

Наименование муниципального образования	ИТОГО	млн.рублей в том числе средства	
		Фонда ЖКХ	Областного бюджета
Онежский район	143,8	38,8	105,0
Холмогорский район	83,3	30,9	52,4
МО город Северодвинск	254,1	246,7	7,4
МО город Архангельск	272,4	0,00	272,4

Всем перечисленным выше муниципальным образованиям денежные средства перечислены в декабре 2015 года. Кроме того, при наличии на 01.12.2015 неиспользованных остатков, таким муниципальным образованиям, как Онежский и Холмогорский районы, в декабре 2015 года министерством ТЭК и ЖКХ АО еще перечисляются денежные средства.

В ходе проверки заключенных министерством ТЭК и ЖКХ АО с муниципальными образованиями договоров о долевом финансировании региональных (муниципальных) адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе региональных (муниципальных) адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства и соглашений к ним установлено, что соглашения с муниципальными образованиями заключаются с финансированием по этапам без распределения финансирования по годам

(исполнение каждого этапа продолжается в течение двух лет, а у некоторых муниципальных образований и более). Данный факт не соответствует п. 11 «Правил финансирования областной адресной инвестиционной программы и осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области или в приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность муниципальных образований Архангельской области», утвержденных постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1, определяющим порядок софинансирования объектов, включенных в государственные и иные программы Архангельской области (далее – Порядок № 6-па/1).

Кроме того, в нарушение п. 13 Порядка № 6-па/1 не во всех договорах о долевом финансировании региональных (муниципальных) адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с муниципальными образованиями предусмотрена доля местных бюджетов при финансировании капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность, которая должна составлять не менее пяти процентов от стоимости строительно-монтажных работ, заложенной в проектно-сметной документации по объектам.

При выборочной проверке 38 муниципальных образований установлено, что в нарушение п. 11 Порядка № 6-па/1 и раздела V. «Механизм реализации Программы» Программы 173-пп министерством ТЭК и ЖКХ АО на момент проверки своевременно не внесены изменения в договора о долевом финансировании региональных (муниципальных) адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда всего на общую сумму 822,1 млн.руб., в том числе:

а) по I этапу отклонения суммы договора о долевом финансировании региональных (муниципальных) адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом соглашений (далее по тексту Договоры) от Программы 173-пп (ред. от 15.12.2015 № 540-пп) из проверенных соглашений у 28 муниципальных образований составили всего 678,0 млн.руб., из них:

– по средствам Фонда ЖКХ всего на сумму 433,7 млн.руб., из них сумма Договора меньше суммы программы у 3 муниципальных образований и составляет 1,05 млн.руб. Превышение суммы Договора над программой установлено у 8 муниципальных образований, которое составило 432,6 млн.руб., при этом возврат денежных средств за 2015 год осуществлен всего пятью муниципальными образованиями на общую сумму 78,1 млн.руб.;

– по средствам областного бюджета всего на сумму 15,2 млн.руб., из них сумма Договора меньше суммы программы у 2 муниципальных образований и составляет 0,1 млн.руб., а превышение суммы Договора над программой установлено по 8 муниципальным образованиям, которое составило 15,1 млн.руб., при этом возврат денежных средств за 2015 год

осуществлен всего четырьмя муниципальными образованиями на сумму 10,6 млн.руб.;

– по средствам местного бюджета всего финансирование на сумму 174,4 млн.руб. предусмотрено программой у одного муниципального образования, но не учтено в дополнительном соглашении к Договору;

– по дополнительным источникам финансирования на 54,7 млн.руб., из них сумма Договора меньше суммы программы всего по 8 муниципальным образованиям и составляет 8,2 млн.руб., а превышение суммы Договора над программой установлено у одного муниципального образования, которое составило 46,5 млн.руб.

б) По II этапу из проверенных 22 Договоров с муниципальными образованиями отклонение суммы Договора над программой установлено у 2 муниципальных образований на сумму 46,9 млн.руб., из них сумма Договора превышает сумму программы по средствам Фонда ЖКХ на 0,7 млн.руб. и областного бюджета на 0,96 млн.руб. Программой предусмотрены у одного муниципального образования средства местного бюджета в размере 45,2 млн.руб, но соглашение о софинансировании на данную сумму проверке не представлено;

в) По III этапу из проверенных 16 Договоров с муниципальными образованиями отклонение суммы Договора над программой установлено у одного муниципального образования на сумму 97,2 млн.руб., так как сумма Договора превышает сумму программы по средствам областного бюджета на 5,2 млн.руб., но предусмотренные соглашением на софинансирование средства местного бюджета в размере 92,04 млн.руб. исключены из Программы 173-пп (ред. от 15.12.2015 № 540-пп).

Кроме того, министерством ТЭК и ЖКХ в августе 2015 года подписываются дополнительные соглашения с муниципальными образованиями о переносе выполнения 1 этапа Программы на 1 квартал 2015 год, что противоречит ч. 11 ст. 16 Федерального закона от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (далее по тексту – Закон № 185-ФЗ) и ранее заключенным соглашениям: с МО «Каргопольское» Каргопольского района, с МО «Шалакушское» Няндомского района, с МО «Кодинское» Онежского района и другие.

В 2015 году реализация Программы № 173-пп осуществлялась по 3 этапам, хотя в соответствии с паспортом Программы: I этап – II квартал 2013 года - IV квартал 2014 года, II этап – I квартал 2014 года - IV квартал 2015 года и III этап – I квартал 2015 года - IV квартал с 2016 года.

Распределение Программы № 173-пп на этапы представлено на рисунках 18 и 19.





Рисунок 18. Удельный вес этапов программы № 173-пп от 23.04.2013 (первоначальная редакция), %



Рисунок 19. Удельный вес этапов программы № 173-пп от 15.12.2015, %

Данные отчета министерства ТЭК и ЖКХ по итогам I этапа Программы № 173-пп о выполнении пунктов 10 и 11 статьи 16 Закона № 185-ФЗ расселения аварийного жилого фонда по состоянию на 28.10.2015 представлены ниже:

Наименование показателя	Ед. изм.	Предусмотрено программам и на дату подачи заявки	Предусмотрено программам и на дату отчета	Реализовано согласно отчету	Всего уменьшение реализации и программ
Всего аварийных домов	ед.	245	295	295	- 50
Расселяемая площадь жилых помещений	кв.м.	61 004,63	54 481,62	54 481,62	6 523,01
Количество расселяемых жилых помещений	ед.	1 465	1 262	1 262	203
Количество граждан, переселенных из аварийных домов и не переселенных в связи с судебными спорами	чел.	3 515	3 229	3 229	286
ВСЕГО затрачено на переселение	млн. руб.	2 087,1	1 807,7	1 807,7	279,4
из них средств Фонда ЖКХ	млн. руб.	1 808,2	1 356,0	1 356,0	452,2

Таким образом, при увеличении количества аварийных домов, расселяемая площадь жилых помещений и их количество уменьшается.

Проверками контрольно-счетной палаты в МО «Коношское» установлено и решением арбитражного суда от 07.04.2016 по делу № А05-15097/2015 определено, что дом № 2 по ул. Заречной (сгорел в 2008 г.), дом № 8 по ул. Молодежной (включен в адресную программу переселения прошлых лет) не включены в Программу 173-пп. При таких обстоятельствах предоставление жилых помещений в рамках реализации Программы № 173-пп за счет средств Фонда ЖКХ и областного бюджета на общую сумму 3,6 млн.руб. (гр. К. и Н.) произведено с нарушением Программы №173-пп, ст. 162 Бюджетного кодекса РФ.

Администрацией МО «Коношское» за счет средств I этапа Программы № 173-пп приобретено и предоставлено 5 новых квартир для расселения

граждан, проживавших в аварийных помещениях, расположенных по адресам: п. Коноша, пр. Октябрьский, д. 54; кв. 1; пр. Октябрьский, д. 54, кв. 5; ул. Зеленая, д. 47, кв. 3; ул. Театральная, д. 50, кв. 1; ул. Путейская, д. 9, кв. 1 и включенных во II и IV этапы Программы № 173 -пп. В нарушение пункта 2 статьи 16 Федерального закона № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства», раздела III Программы № 173-пп в Программу Архангельской области не внесены изменения в части исключения из II и IV этапов помещений, расселение из которых совершено в рамках I этапа, с соответствующим уменьшением объема финансирования.

Сумма финансирования мероприятий II этапа реализации Программы № 173-пп составляла:

- на 01.01.2015 – 2 148,1 млн.руб. (ред. от 08.07.2014 № 266-пп);
- на 01.01.2016 – 2 179,8 млн.руб. (ред. от 15.12.2015 № 540-пп);

Сумма финансирования мероприятий III этапа реализации Программы № 173-пп составляла:

- на 01.01.2015 – 2 563,6 млн.руб. (ред. от 08.07.2014 № 266-пп);
- на 01.01.2016 – 2 977,7 млн.руб. (ред. от 15.12.2015 № 540-пп).

Согласно ежемесячным отчетам Архангельской области по мониторингу реализации региональных адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на территории Архангельской области за 2015 год, направленных министерством ТЭК и ЖКХ в Фонд ЖКХ по состоянию на 01.02.2016:

- расселенная площадь аварийного жилищного фонда - 45,43 тыс.кв.м. Достижение целевого показателя составило 59,7 %;
- численность переселенных граждан – 2,64 тыс.чел. Достижение целевого показателя составило 62,7 %.

Сравнение фактического выполнения целевых показателей по годам региональных адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за 2014 – 2015 годы представлено на рисунках 20 и 21.

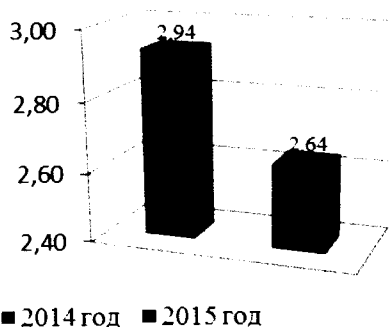


Рисунок 20. Количество переселенных жителей, чел.

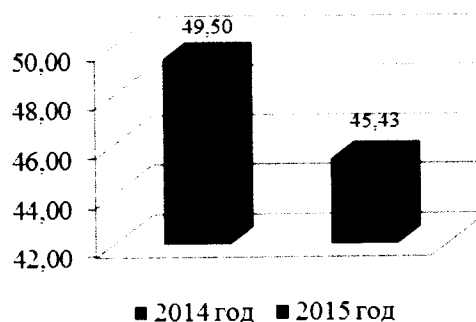


Рисунок 21. Общая площадь расселенных жилых помещений аварийных многоквартирных домов, тыс.кв.м.

С внесением изменений в Программу № 173-пп в нарушение части 11 статьи 16 Закона № 185-ФЗ для некоторых муниципальных образований в приложении № 1 к Программе № 173-пп перенесены плановые сроки переселения и сноса МКД на 2015 год, включенных в I этап программы.

Кроме того, при увеличении суммы финансирования в целом по Программе № 173-пп с начала её действия до 01.01.2016 на 859,9 млн.руб. (с 8 988,2 до 9 848,1 млн.руб.) фактическое исполнение ее переносится на более поздние периоды.

Фактически исполнение Программы № 173-пп переносится на более поздние периоды, так как за время ее действия изменениями снято финансирование с этапов 2013 - 2015 годов всего на общую сумму 2 023,0 млн.руб. (см. рисунок 22), из них средства I этапа на сумму 367,6 млн.руб.; II этапа на 486,2 млн.руб.; III этапа на 1 169,2 млн.руб.

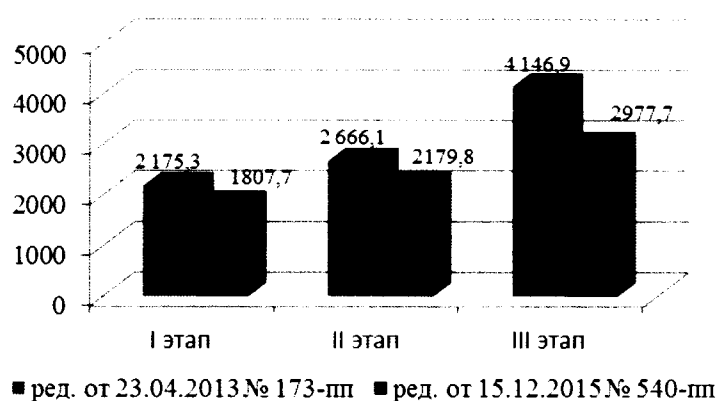


Рисунок 22. Изменение финансирования I – III этапов Программы № 173-пп, млн.руб.

Данный факт свидетельствует о возникновении рисков неисполнения Программы № 173-пп в установленные сроки, что может привести к штрафным санкциям в соответствии с п. 6.2. дополнительного соглашения от 19.08.2015 № 23 исчисленным из расчета 5 000 рублей за каждый день такой просрочки за каждое жилое помещение, переселение граждан из которого просрочено.

Вместе с тем, при переносе переселения на более поздние этапы увеличивается и стоимость 1 кв.м. В среднем она уже увеличилась на 2,37 тыс.руб. (с 34,42 тыс.руб.(8 988 250,401 / 261136,89) до 36,79 тыс.руб. (9 848 068,283 / 267692,28)).

Кроме того, изменение программы в сторону уменьшения суммы стоимости переселения после 100 % финансирования ведет к потерям и неэффективному использованию средств областного бюджета и Фонда ЖКХ.

На момент проверок контрольно-счетной палаты в 2015 году в муниципальных образованиях установлено, что средства, на которые в 2015 году было уменьшено финансирование 2013 – 2014 годов, в областной бюджет муниципальными образованиями не возвращены.

Так, Приморским муниципальным районом средства на сумму 3,1 млн.руб. (в том числе средства Фонда ЖКХ – 2,7 млн.руб. и средства

областного бюджета – 0,4 млн.руб.) возвращены в министерство ТЭК и ЖКХ только во время проверки контрольно-счетной палаты (07.10.2015). Акт проверки составлен 08.10.2015.

Согласно отчетам министерства ТЭК и ЖКХ о расходовании средств Фонда ЖКХ, бюджета субъекта Российской Федерации и (или) местных бюджетов на реализацию программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда:

1). На счетах бюджетов муниципальных образований находились остатки денежных средств:

– на 01.01.2015 в размере 865,2 млн.руб. (средства Фонда ЖКХ – 630,5 млн.руб., областного бюджета – 234,7 млн.руб.), в том числе: по заявкам, по которым решение о предоставлении финансовой поддержки за счет средств Фонда принято в 2013 году – 347,2 млн.руб. или 40 % и 2014 году – 518,0 млн.руб. или 60 % (см. рисунок 23);

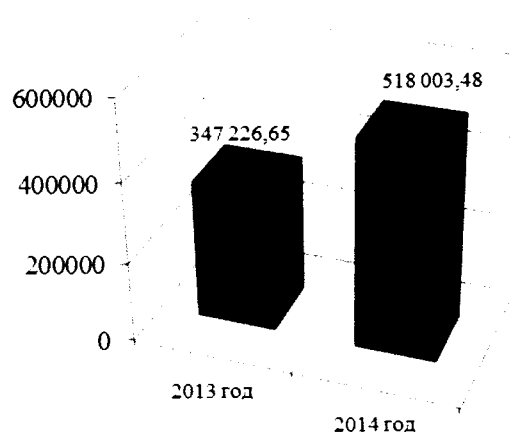


Рисунок 23. Остатки средств на счетах бюджетов муниципальных образований на 01.01.2015 по заявкам 2013 – 2014 годов, тыс.руб.

– на 01.01.2016 в размере 1 084,97 млн.руб. (средства Фонда ЖКХ – 721,4 млн.руб., областного бюджета – 363,5 млн.руб.), в том числе: по заявкам, по которым решение о предоставлении финансовой поддержки за счет средств Фонда принято в 2013 году – 5,2 млн.руб. или 0,5 %, 2014 году – 515,9 млн.руб. или 47,5 % и 2015 году – 563,8 млн.руб. или 52 %.

Из рисунков видно, что в 2015 году муниципальными образованиями не реализован в полном объеме не только II этап Программы № 173-пп, но и на 01.01.2016 имеются остатки средств, полученных на реализацию I этапа Программы № 173-пп, что противоречит ч. 11 ст. 16 Закона № 185-ФЗ и разделу V «Механизм реализации программы» Программы № 173-пп.

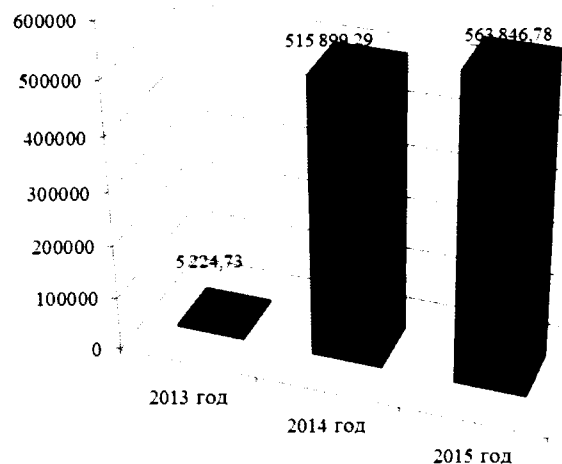


Рисунок 24. Остатки средств на счетах бюджетов муниципальных образований на 01.01.2016 по заявкам 2013 – 2015 годов, тыс.руб.

Данная ситуация может привести к штрафным санкциям в соответствии с пунктом 6.2. дополнительного соглашения от 19.08.2014 № 23 из расчета 5000 (пять тысяч) рублей за каждый день такой просрочки за каждое жилое помещение, переселение граждан из которого просрочено.

Кроме того, показатели годовых отчетов министерства ТЭК и ЖКХ, направленных в Фонд ЖКХ 12.02.2016 о расходовании средств Фонда ЖКХ, бюджета субъекта Российской Федерации и (или) местных бюджетов на реализацию программ по проведению капитального ремонта МКД и переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 01.01.2016 года не соответствуют данным бюджетного учета министерства ТЭК и ЖКХ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

Отклонения отчетных данных и бюджетного учета представлены в таблице 21.

Таблица 21. Отклонения отчетов от бюджетного учета министерства ТЭК и ЖКХ АО по межбюджетным трансфертам, предоставленным муниципальным образованиям Архангельской области на переселение граждан из аварийного жилищного фонда

млн.рублей

Движение денежных средств на счетах бюджетов муниципальных образований	Данные министерства ТЭК и ЖКХ		Отклонения
	бюджетный учет	отчет, направленный в Фонд ЖКХ	
А	1	2	3=1-2
Остаток на 01.01.2015	858,54	865,23	-6,69
Поступило	2 280,96	2 019,65	261,31
Перечислено со счетов МО	1 708,31	1 731,33	-23,02
Остаток на 01.01.2016	1 347,28	1 084,97	262,31
в том числе:			
<b>Средства государственной корпорации - Фонда ЖКХ</b>			
Остаток на 01.01.2015	637,17	630,56	6,61
Поступило	1 153,45	1 161,88	-8,43

Движение денежных средств на счетах бюджетов муниципальных образований	Данные министерства ТЭК и ЖКХ		Отклонения
	бюджетный учет	отчет, направленный в Фонд ЖКХ	
Перечислено со счетов МО	996,25	1 004,73	-8,48
Остаток на 01.01.2016	720,06	721,45	-1,39
<b>Средства областного бюджета</b>			
Остаток на 01.01.2015	221,37	234,67	-13,30
Поступило	1 127,51	857,77	269,74
Перечислено со счетов МО	712,06	726,00	-13,94
Остаток на 01.01.2016	627,22	363,52	263,70

Следовательно, отклонение данных отчетов, направленных в Фонд ЖКХ 12.02.2016 о расходовании средств Фонда ЖКХ, бюджета субъекта Российской Федерации и (или) местных бюджетов на реализацию программ по проведению капитального ремонта МКД и переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 01.01.2016 по средствам Фонда ЖКХ на счете бюджета субъекта Российской Федерации составляет 10,8 млн.руб.

Установленные факты могут привести к штрафным санкциям в соответствии с пунктом 6.4. дополнительного соглашения от 19.08.2014 № 23 - из расчета 500 000 рублей за каждый факт представления недостоверной отчетности.

#### 5.5.2. Коммунальное хозяйство

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по подразделу составило в сумме 3 349,4 млн.руб. или 104,1% к уровню 2014 года и 93,9 % к показателям сводной бюджетной росписи на год.

Основная часть бюджетных средств направлена на реализацию мероприятий государственной программы Архангельской области «Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 - 2020 годы)» (далее по тексту – ГП АО «Развитие энергетики»), расходы областного бюджета по которой составили 3 054,5 млн.руб. или 103,2 % к уровню 2014 года и 99,0% к показателям сводной бюджетной росписи на год.

За 2015 год в ГП АО «Развитие энергетики» внесено 12 изменений, в том числе в показатели ресурсного обеспечения – 10 раз, из которых 5 раз в четвертом квартале 2015 года; целевые показатели изменялись дважды.

Законом «Об областном бюджете» в редакции 18.12.2015 на финансирование программы предусмотрено 3 085,0 млн.руб., что на 57,5 млн.руб. меньше объема финансирования мероприятий, утвержденных в ГП АО «Развитие энергетики» по состоянию на указанную дату.

Информация об исполнении программных мероприятий из различных источников за 2015 год представлена в таблице 22.

Таблица 22. Сведения об исполнении ГП АО «Развитие энергетики» в разрезе источников финансирования

Показатель	млн.рублей		
	Объем финансирования ГП АО 04.01.2016 (в ред. от 29.12.2015 № 593-пп)	Отчет об исполнении за 2015 год (КИАС Архангельской области)	% исполнения
Всего по ГП АО «Развитие энергетики»	5 153,8	4 424,3	85,9
федеральный бюджет	0	0	0
областной бюджет	3 085,0	3 054,5	99,1
местные бюджеты	204,5	78,0	38,2
внебюджетные источники	1 864,3	1 291,8	69,3

Постановлением Правительства Архангельской области от 29.09.2015 № 392-пп подпрограммы «Развитие связи на территории Архангельской области» и «Использование результатов космической деятельности в интересах социально-экономического развития Архангельской области» исключены из ГП АО «Развитие энергетики». Реализация мероприятий по указанным подпрограммам не осуществлялась.

Информация об исполнении подпрограмм ГП АО «Развитие энергетики» за 2015 год согласно представленному отчету об исполнении бюджета представлена в таблице 23.

Таблица 23. Сведения об исполнении ГП АО «Развитие энергетики» в разрезе подпрограмм

Наименование подпрограммы	млн.рублей		
	Объем финансирования ГП в редакции от 29.12.2015 № 593-пп	Исполнение	% исполнения
Всего по ГП АО	3 085,0	3 054,5	99,1
подпрограмма № 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области»	205,3	186,6	90,9
подпрограмма № 2 «Газификация Архангельской области»	1,3	1,3	100,0
подпрограмма № 3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»	2 878,4	2 866,7	99,6

В рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области» в 2015 году реализовывались следующие мероприятия:

1. «Разработка (корректировка) схемы и программы перспективного развития электроэнергетики Архангельской области»:

Схема и программа перспективного развития электроэнергетики Архангельской области на 2015 – 2019 годы утверждена указом Губернатора

Архангельской области от 21.07.2015 № 82-у (предыдущая «Схема и программа развития электроэнергетики Архангельской области 2013-2017 годы» утверждена распоряжением министерства ТЭК от 30.04.2013 № 121-р).

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, при разработке схемы и программы развития электроэнергетики Архангельской области на 2015 – 2019 годы для работы приняты отчетные данные за 2013 и 2014 года.

2. «Мероприятия по модернизации и капитальному ремонту объектов топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства»:

Согласно Закону «Об областном бюджете» (в ред. от 18.12.2015) и сводной бюджетной росписью на реализацию мероприятия предусмотрены ассигнования в сумме 97,3 млн.руб. Согласно уточненному кассовому плану по расходам областного бюджета на 2015 год (в ред. на 31.12.2015) кассовые выплаты должны составить в 3 квартале – 27,3 млн.руб. (28,1% от плана), за 4 квартал – 70,0 млн.руб. (71,9% от плана), в том числе декабрь – 34,4 млн.руб. или 35,3% к годовому плану.

Согласно отчету об исполнении ГП АО «Развитие энергетики» проведены мероприятия: капитальный ремонт 18 котельных с установкой 19 новых котлов, имеющих более высокие коэффициенты полезного действия; капитальный ремонт (замена) 42 участников тепловых сетей, общей протяженностью 21,9 км; капитальный ремонт (замена) 18 участков водопроводных сетей, общей протяженностью 9,4 км; капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения (в т. ч. 2 водозабора, 2 насосные станции, 1 водопроводная башня, 3 надкаптажных помещения скважин; 2 участка канализационных сетей, очистные сооружения).

В ходе камеральной проверки документов в министерстве ТЭК и ЖКХ установлены случаи нарушения условий п. 19 Порядка предоставления и расходования субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на реализацию мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 15.10.2013 № 487-пп (далее по тексту – Порядок от 15.10.2013 № 487-пп) в части перечисления аванса, не предусмотренного муниципальным контрактом, а также авансирования в объеме, превышающем установленный объем от доведенных лимитов.

Так, согласно п. 2.2. муниципального контракта № 0124300016015000197-0071866-01 от 03.07.2015, заключенного администрацией МО «Коношское» с ООО «КОНТЭК-Теплоэнергоремонт» на выполнение работ по капитальному ремонту котла КЕ 10 КС № 5 на котельной «Совхозная» п. Коноша на сумму 10,8 млн.руб., аванс не предусмотрен. Оплата за выполненные работы производится за фактически выполненные объемы.



Однако, министерством ТЭК и ЖКХ АО 28.08.2015 на основании ходатайства администрации МО «Коношский муниципальный район» от 06.08.2015 перечислены средства субсидии в сумме 1,3 млн.руб. (или 15% от суммы 8,5 млн.руб.), что является нарушением п. 19 Порядка от 15.10.2013 № 487-пп в части перечисления аванса, не предусмотренного муниципальным контрактом.

Министерством ТЭК и ЖКХ АО 20.07.2015 администрации МО «Устьянский муниципальный район» на основании заявки от 08.07.2015 перечислены средства субсидии на мероприятие «Модернизация тепловых сетей от котельной № 1 по ул. Заводская,17 в п. Октябрьский Устьянского района» в сумме 3,7 млн.руб., чем допущено превышение авансирования на сумму 0,75 млн.руб. в нарушение условий п. 19 Порядка от 15.10.2013 № 487-пп, а также условий пункта 2.3 соглашения о предоставлении субсидии бюджету МО «Устьянский муниципальный район» на реализацию мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов ТЭК и ЖКХ АО № 203-МКР-19 от 05.05.2015, в части перечисления аванса не более 15 % объема доведенных лимитов.

Установлено также, что при рассмотрении и отборе заявок от муниципальных образований, министерством ТЭК и ЖКХ не учитывалось одно из условий – наличие утвержденной муниципальной программы в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности, содержащей объекты ТЭК и/или ЖКХ, в отношении которых предполагается реализация мероприятий по модернизации и капитальному ремонту, определенное пунктом 3 Порядка от 15.10.2013 № 487-пп.

Так, в муниципальной программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2010-2020 годы», утвержденной постановлением администрации МО «Октябрьское» МО «Устьянский муниципальный район» от 20.05.2011 № 175, заявленное муниципальным образованием мероприятие по модернизации тепловых сетей от котельной № 1 по ул. Заводская,17 в п. Октябрьский Устьянского района» отсутствует.

В долгосрочной муниципальной целевой программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в МО «Холмогорский муниципальный район» на 2010-2020 годы», утвержденной распоряжением администрации МО «Холмогорский муниципальный район» от 20.12.2010 № 2101, заявленные муниципальным образованием к реализации мероприятия по капитальному ремонту участков магистральной и разводящей тепловых сетей от котельных РТП и ПМК с. Холмогоры также отсутствуют.

Установлено, что при заключении министерством ТЭК и ЖКХ АО с МО «Холмогорский муниципальный район» соглашения № 203-МКР-20 от 05.05.2015 о предоставлении субсидии на реализацию мероприятий по капитальному ремонту участков магистральной и разводящей тепловых сетей от котельных РТП и ПМК с. Холмогоры» не учтено наличие в договоре аренды о передаче в аренду недвижимого имущества, являющегося муниципальной собственностью от 30.12.2014 между комитетом по

управлению имуществом администрации МО «Холмогорский муниципальный район» и ООО «Холмогоры», обязанности арендатора в проведении текущего и капитального ремонта объектов теплоснабжения. Также пунктом 2.2.4. указанного договора от 30.12.2014 установлено, что стоимость неотделимых улучшений имущества, произведенных арендатором, как с согласия, так и без согласия арендодателя, возмещению со стороны арендодателя не подлежит.

При этом необходимо отметить, что пунктом 5.7 соглашения № 203-МКР-20 от 05.05.2015 предусмотрена ответственность муниципального образования за то, чтобы средства субсидии не использовались на мероприятия по капитальному ремонту, выполнение которых возложено на арендатора в рамках договора аренды муниципального имущества.

Таким образом, по мнению контрольно-счетной палаты, средства областного бюджета в сумме 24,0 млн.руб выделены МО «Холмогорский муниципальный район» в нарушение п. 14 Порядка от 15.10.2013 № 487-пп.

3. Мероприятия, направленные на модернизацию оборудования, используемого для выработки и передачи электрической энергии, путем замены на оборудование с более высоким коэффициентом полезного действия.

Законом «Об областном бюджете» на 2015 год на реализацию мероприятия утверждены бюджетные ассигнования в сумме 70,0 млн.руб.

Согласно уточненному плану кассовых выплат по расходам областного бюджета на 2015год в ред. на 31.12.2015, кассовые выплаты министерства ТЭК и ЖКХ должны составить: в 1 квартале – 0,00; во 2 квартале – 0,00, в том числе апрель – 70,0 млн.руб.; май - «минус» 70,0 млн.руб.; в 3 квартале – 0,00; в 4 квартале – 70,0 млн.руб.

Таким образом, в нарушение условий абзаца 11 пункта 10 раздела V Порядка составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета в текущем финансовом году, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 23.06.2011 N 1-пф, министерством ТЭК и ЖКХ допущены отрицательные значения плана кассовых выплат.

В рамках реализации указанного мероприятия действовало Соглашение № 203-ТП-1 о предоставлении субсидии бюджету муниципального образования «Котласский муниципальный район» на реализацию мероприятия, направленные на модернизацию оборудования, используемого для выработки и передачи электрической энергии, путем замены на оборудование с более высоким коэффициентом полезного действия в 2013-2015 годах от 06.12.2013 (далее – Соглашение № 203-ТП-1), которое заключено между министерством ТЭК и ЖКХ, администрацией МО «Котласский муниципальный район» и МО «Приводинское».

Согласно пункту 1.3. Соглашения № 203-ТП-1, средства субсидии предназначены для оплаты по договору технологического присоединения электрических сетей 0,4-10 кВт, находящихся в муниципальной

собственности, к объектам электросетевого хозяйства ОАО «МРСК- Северо-Запада» от 16.08.2013 № 50-02/471. Перечисление необходимого объема средств областного бюджета осуществляется министерством после предоставления МО «Приводинское» платежного поручения, свидетельствующего о перечислении на счет ОАО «МРСК Северо-Запада» средств местного бюджета в размере 100% предусмотренного на текущий год софинансирования за счет средств местного бюджета (пункт 2.2. соглашения).

В нарушение пункта 2.2. Соглашения № 203-ТП-1 министерством ТЭК и ЖКХ в декабре 2015 года перечислены средства областного бюджета без предоставления МО «Приводинское» платежного поручения, свидетельствующего о перечислении на счет ОАО «МРСК Северо-Запада» средств местного бюджета в размере 100% предусмотренного на текущий год софинансирования за счет средств местного бюджета.

Соглашением № 203-ТП-1 объем финансирования мероприятия предусматривался в 2015 году за счет трех источников – средства областного бюджета в размере 70,0 млн.руб. средства местного бюджета в размере 0,1 млн.руб., средства внебюджетных источников в размере 6,7 млн.руб.

Объем финансирования за счет средств внебюджетных источников в 2015 году в размере 6,7 млн.руб. в ходе проверки контрольно-счетной палаты не подтвержден, как и не представлено министерством ТЭК и ЖКХ документальное подтверждение исключения указанных объемов финансирования из Соглашения № 203-ТП-1.

В нарушение п. 3.3.8. Соглашения № 203-ТП-1 в ходе проверки контрольно-счетной палаты министерством ТЭК и ЖКХ АО не представлен сводный отчет МО «Котласский муниципальный район» об использовании субсидии 2015 года (срок - до 20 января 2016 года).

4. Возмещение части затрат хозяйствующим субъектам на приобретенное ими энергоэффективное оборудование и на уплату лизинговых платежей, возникших при приобретении энергоэффективного оборудования (далее по тексту – субсидии на возмещение части затрат на энергоэффективное оборудование).

По данным годовой отчетности министерства ТЭК и ЖКХ за 2015 год кассовые расходы составили в сумме 30,0 млн.руб. или 100% к показателям сводной бюджетной росписи.

Контрольно-счетной палатой установлено, что в нарушение пп. а) п. 13.1 Порядка предоставления субсидий на возмещение части затрат хозяйствующим субъектам на приобретенное ими энергоэффективное оборудование и на уплату лизинговых платежей, возникших при приобретении энергоэффективного оборудования, утвержденного областным законом от 16 декабря 2014 г. № 220-13-ОЗ (согласно которому субсидия предоставляется на возмещение части затрат на приобретенное хозяйствующими субъектами энергоэффективное оборудование в 2014-2015 годах); в нарушение пп. 3 п. 2, пп. 1 п. 6 Положения о порядке проведения

конкурса по предоставлению субсидий на возмещение части затрат хозяйствующим субъектам на приобретенное ими энергоэффективное оборудование и на уплату лизинговых платежей, возникших при приобретении энергоэффективного оборудования, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 16.06.2015 № 228-пп (далее - Положение № 228-пп) (в части не соответствия инвестиционной программы Правилам согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ, утвержденных постановлением Правительства РФ от 05.05.2014 № 410), министерством ТЭК и ЖКХ АО выделены бюджетные средства в сумме 19,1 млн.руб. ООО «Соловки Электросбыт» (п/п от 03.12.2015 № 716235).

В нарушение п. 3 Положения № 228, согласно которому субсидии хозяйствующим субъектам на мероприятия в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, направляются на строительство и модернизацию объектов ТЭК и ЖКХ, МП МО «Котлас» «ОК и ТС» перечислены субсидии на возмещение затрат в сумме 10,9 млн.руб. по мероприятию, направленному на реконструкцию объектов.

Министерством при принятии решения (распоряжениями министерства ТЭК и ЖКХ АО от 27.11.2015 № 617-р и от 07.12.2015 № 641-р) о выделении субсидий ООО «Соловки Электросбыт» в сумме 19,1 млн.руб. на объект «Котельная на биотопливе в мкр. Каргополь-2» по мероприятию «Проектирование и строительство котельной в мкр. Каргополь-2» и МП МО «Котлас» «ОК и ТС» на объект «Тепловые сети» по мероприятию «Реконструкция системы теплоснабжения в микрорайоне Лименда, переключение теплоснабжения объектов с котельной и ЦТП ООО «ЛСК» на котельную № 8 по у. Суворова, 11а (111 этап) в сумме 10,9 млн.руб. нарушены пп. 2 п. 2 статьи 78 Бюджетного кодекса РФ, пункт 4 Положения N 228-пп, в части предоставления субсидий в объеме, большем, чем предусмотрено указанными правовыми актами, в том числе:

- по МП МО «Котлас» «ОК и ТС» на сумму 7,2 млн.руб.;
- по ООО «Соловки Электросбыт» на сумму 14,1 млн.руб.

#### 5. Реконструкция тепловых сетей Ровдинского детского дома.

Областным законом от 01.06.2015 № 287-17-ОЗ «О внесении изменений и дополнений в Закон «Об областном бюджете» внесены изменения в части включения субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в 2015 году в сумме 2,1 млн.руб.

Согласно п. 1.2 Соглашения о предоставлении субсидии от 18.06.2015 № 203-БТ-01 между министерством ТЭК и ЖКХ и МО «Шенкурский муниципальный район», предоставление субсидии из областного бюджета производится в соответствии с Порядком финансирования областной адресной инвестиционной программы, утвержденным постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1.

Установлено, что в нарушение п. 1, п. 6 Порядка № 6-па/1 министерством ТЭК и ЖКХ АО заключено соглашение о предоставлении субсидии бюджету МО «Шенкурский муниципальный район» на реализацию мероприятия по реконструкции тепловых сетей Ровдинского детского дома от 18.06.15 № 203-БТ-01 с МО «Шенкурский муниципальный район» и МО «Ровдинское» в отсутствие объекта в муниципальной собственности (тепловые сети Ровдинского детского дома приняты в казну МО «Ровдинское» распоряжением администрации МО «Ровдинское» от 10.08.2015 № 33), до вступления в силу постановления Правительства Архангельской области от 19.06.2015 № 235-пп «О внесении изменений в областную адресную инвестиционную программу на 2015 года на плановый период 2016 и 2017 годов», предусматривающего финансирование по данному мероприятию.

6. Строительство модульных водоочистных сооружений из поверхностного источника для обеспечения питьевой водой южных районов г. Архангельска (1 этап).

Постановлением Правительства Архангельской области от 06.11.2015 № 449-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Архангельской области от 15.10.2013 № 487-пп» в ГП АО «Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2020 годы)» включено мероприятие «Модульные водоочистные сооружения из поверхностного источника для обеспечения питьевой водой южных районов г. Архангельска» в сумме 5,0 млн.руб. за счет средств областного бюджета.

Областным законом от 27.11.2015 № 372-21-ОЗ «О внесении изменений и дополнений в областной закон «Об областном бюджете на 2015 и на плановый период 2016 и 2017 годов» в Закон «Об областном бюджете» внесены изменения в части включения субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в 2015 году в сумме 5,0 млн.руб.

В нарушение п. 9 Порядка №6-па/1 министерством ТЭК и ЖКХ АО, как главным распорядителем бюджетных средств, не заключено соглашение с МО «Город Архангельск» при предоставлении субсидии по мероприятию «Модульные водоочистные сооружения из поверхностного источника для обеспечения питьевой водой южных районов г. Архангельска». В нарушение статьи 139 БК РФ, п. 9 Порядка № 6-па/1 софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности из бюджета МО «Город Архангельск» по мероприятию «Модульные водоочистные сооружения из поверхностного источника для обеспечения питьевой водой южных районов г. Архангельска» на 2015 год не предусмотрено.

В рамках подпрограммы «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области» в 2015 году реализовывались мероприятия по

предоставлению субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам (далее – субсидии юридическим лицам) на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен.

В областном бюджете на 2015 год (с учетом внесенных в течение 2015 года изменений и дополнений), в целом, на предоставление субсидий юридическим лицам ΔГ, ΔЭ, ΔТ, ΔВ, ΔД предусмотрено в сумме 2 673,0 млн.руб. или 93,3% от общей суммы заявленных средств на реализацию подпрограммы, в том числе:

- субсидия ΔГ в сумме 73,956 млн.руб.;
- субсидия ΔЭ в сумме 783,451 млн.руб.;
- субсидия ΔТ в сумме 1 312,322 млн.руб.;
- субсидия ΔД в сумме 77,669 млн.руб.;
- субсидия ΔВ в сумме 425,650 млн.руб.

Плановые расчеты потребности в средствах субсидий ΔГ, ΔЭ, ΔТ, ΔВ, ΔД на 2015 год выполнены с учетом фактического объема отпуска коммунальных ресурсов за 10 месяцев 2015 года, планового объема отпуска за ноябрь 2015 года, с учетом дебиторской и кредиторской задолженности на 01 января 2015 года. То есть, без учета потребности на декабрь 2015 года.

По данным годовой отчетности за 2015 год министерства ТЭК и ЖКХ кассовый расход по субсидиям ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, ΔД составил в общей сумме 2 661,8 млн.руб. или 99,6 % к показателям сводной бюджетной росписи. Информация о предоставленной (выплаченной) субсидии юридическим лицам из областного бюджета в динамике представлена в таблице 24:

Таблица 24. Сведения о предоставлении субсидий юридическим лицам в 2013 – 2015 годах

Наименование субсидии	Факт 2013 года	Факт 2014 года	млн.рублей		
			2014 к 2013, %	Факт 2015 года	2015 к 2014, %
Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на сжиженный газ, отпускаемый населению для бытовых нужд (ΔГ)	94,6	66,2	69,9	74,0	111,8
Субсидии на возмещение доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, вырабатываемую децентрализованными источниками электроснабжения (ΔЭ)	826,3	835,4	101,1	783,5	93,8
Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению на	1 177,6	1 310,9	111,3	1 301,1	99,3

Наименование субсидии	Факт 2013 года	Факт 2014 года	2014 к 2013, %	Факт 2015 года	2015 к 2014, %
нужды теплоснабжения (ΔТ)					
Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на холодную воду и водоотведения для нужд населения (ΔВ)	477,9	435,6	91,2	425,7	97,7

По данным бюджетного учета и бюджетной отчетности за 2015 год министерства ТЭК и ЖКХ (субсидии ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, ΔТ):

– кредиторская задолженность на начало года составляла в сумме 170,1 млн.руб., на 31.12.2015 – 312,2 млн.руб., рост на 83,6%, в том числе по субсидии ΔТ – 179,7 млн.руб. (13,7% от утвержденных ассигнований на год); по субсидии ΔЭ – 79,8 млн.руб. (10,2% от утвержденных ассигнований на год);

– дебиторская задолженность на начало года составляла 45,6 млн.руб., на конец отчетного периода – 25,8 млн.руб., в том числе задолженность, возникшая (отраженная) по состоянию на 01.01.2015, отраженная в бюджетном учете министерства ТЭК и ЖКХ в сумме 20,3 млн.руб., в том числе 17,1 млн.руб. – это своевременно не востребовавшиеся суммы по остаткам каменного угля, закупленного и переданного теплоснабжающим организациям за счет средств областного бюджета.

В нарушение ст. 219 БК РФ, пункта 11 постановления Правительства Архангельской области от 29.12.2014 № 590-пп «О мерах по реализации областного закона «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» министерством ТЭК и ЖКХ приняты обязательства, подлежащие исполнению за счет средств областного бюджета на 2015 год, в размерах, превышающих доведенные лимиты бюджетных обязательств (за январь-ноябрь 2015 года) на соответствующий финансовый год, в связи с чем, кредиторская задолженность по субсидиям по ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, выросла за год на сумму 141,9 млн.руб., из них:

- субсидия ΔГ на сумму 4,7 млн.руб.;
- субсидия ΔЭ на сумму 78,9 млн.руб.;
- субсидия ΔТ на сумму 189,4 млн.руб.;
- субсидия ΔВ на сумму 36,7 млн.руб.;
- субсидия ΔД на сумму 6,2 млн.руб.

За 1 квартал 2015 года предприятиями не были представлены расчёты фактической потребности в средствах субсидии и оснований для зачета указанной суммы в счет ΔТ. Следовательно, отражать в бюджетном учете сумму в размере 17,1 млн.руб. в качестве дебиторской задолженности, у министерства ТЭК и ЖКХ не было.

Установлен факт недостоверности бюджетной отчетности министерства ТЭК и ЖКХ АО за 2015 год в части завышения

консолидированной дебиторской задолженности по счету 206.42 на сумму 11,0 млн.руб. в части расчетов за каменный уголь.

Согласно сводным расчетам фактической потребности в средствах субсидий ΔГ, ΔЭ, ΔТ, ΔВ, ΔТ, за 2015 год потребность в средствах указанных субсидий нарастающим итогом за 2015 год с учетом актов сверки на 01.01.2015 составила 2 976,3 млн.руб. или без учета задолженности на 01.01.2015 в сумме 2 828,6 млн.руб., в том числе потребность в средствах субсидии за декабрь 2015 года в сумме 315,8 млн.руб.

По состоянию на 01.01.2016 кредиторская задолженность перед теплоснабжающими организациями, прекративших регулируемую деятельность в 2012 году, составила в сумме 0,1 млн.руб., задолженность перед государственными и муниципальными учреждениями отражена в сумме 0,3 млн.руб.

Дебиторская задолженность теплоснабжающих организаций перед бюджетом на 01.01.2016, прекративших регулируемую деятельность в 2012 году, составила в сумме 0,4 млн.руб., прекративших регулируемую деятельность в 2013 году – 8,4 млн.руб., прекративших регулируемую деятельность в 2014 году – 11,9 млн.руб.

По итогам 2015 года, по данным бюджетного учета министерства ТЭК и ЖКХ отражена дебиторская задолженность по расчетам за каменный уголь («северный завоз») по двум предприятиям, прекратившим регулируемую деятельность с 2015 года:

- ООО «ДвинНорд» на сумму 2,9 млн.руб.;
- ООО «Норд» на сумму 2,5 млн.руб.

По состоянию на 01.01.2016 указанные средства в областной бюджет не возвращены.

Контрольно-счетной палатой выборочно проверено выполнение министерством ТЭК и ЖКХ условий и порядка предоставления субсидий ΔГ, ΔЭ, ΔТ, ΔВ, ΔД, в ходе которой установлено:

1. Субсидия ΔД:

В нарушение пп. а) п. 2 Порядка расчета размера субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, реализуемое населению для нужд отопления, на 2015 год, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 22.12.2014 года № 585-пп; п. 4.1. Порядка предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, отпускаемое населению для нужд отопления, установленного Приложением № 18 к областному закону от 16.12.2014 года № 220-13-ОЗ «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» министерством ТЭК и ЖКХ АО предоставлены субсидии ООО «Интеравтолес» и ООО «Мезенская лесная компания» на общую сумму 2, 4 млн.руб. - до утверждения агентством по тарифам и ценам Архангельской области экономически обоснованной стоимости топлива.



## 2. Субсидия ΔВ:

В нарушение условия, установленного пунктом 1.5. договора от 23.01.2015 № 02-В на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению заключенному между министерством ТЭК и ЖКХ АО и ООО «Онега-Водоканал», министерством при расчете размера субсидии ΔВ приняты показатели, превышающие плановые объемы, предусмотренные утвержденной производственной программой по водоснабжению и водоотведению, на 17,4 тыс.куб.м. на сумму 0,2 млн.руб.

## 3. Субсидия ΔТ:

В течение 2015 года ООО «Савинскжилсервис» в соответствии с порядком ΔТ предоставлялись авансовые перечисления на общую сумму 53,0 млн.руб., в том числе в январе 2015 в сумме 21,2 млн.руб., что превышает предельный объем, рассчитанный в соответствии с подпунктом а) пункта 3.9 порядка ΔТ на сумму 3,0 млн.руб.

В ходе контрольного мероприятия «Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий на компенсацию недополученных доходов при государственном регулировании тарифов на тепловую энергию, на электрическую энергию, вырабатываемую децентрализованными источниками электроснабжения, на холодную воду и водоотведение в открытом акционерном обществе «АрхоблЭнерго» за 2012-2014 годы и текущий период 2015 года» контрольно-счетной палатой установлено несоблюдение получателем (ОАО «АрхоблЭнерго») субсидии на возмещение недополученных доходов условий, целей и порядка, установленного при её предоставлении. В результате, ОАО «АрхоблЭнерго», излишне начислено и предъявлено к возмещению из средств областного бюджета в виде субсидии на сумму 99,5 млн.руб.

Наибольший суммовой объем нарушений выявлен контрольно-счетной палатой по результату проверки обоснованности заключения ОАО «АрхоблЭнерго» договоров энергоснабжения в части продажи электрической энергии муниципальным образованиям (арендодателям имущества).

По ОАО «АрхоблЭнерго» осуществлена корректировка расчетов по субсидии ΔЭ на сумму 18,5 млн. рублей в сторону уменьшения и отражена по расчетам за сентябрь 2015 года (снижены объемы и сумма потребности).

ОАО «АрхоблЭнерго» перечислены в 2015 году средства субсидии ΔЭ в сумме 0,7 млн.руб., средства субсидии ΔВ в сумме 0,005 млн.руб.

Решением Арбитражного суда Архангельской области от 16.11.2015 и постановлением апелляционного суда от 21.03.2016 по делу № А05-9833/2015 взыскано с ОАО «АрхоблЭнерго» 67,8 млн.руб.

Кроме того, контрольно-счетная палата отмечает, что в нарушение пункта 2.1. Порядка предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, отпускаемую в

технологически изолированных территориальных энергетических системах, установленного Приложением № 18 к областному закону от 16.12.2014 года № 220-13-ОЗ «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» министерством ТЭК и ЖКХ АО представлена субсидия ОАО «АрхоблЭнерго» в завышенном размере на объем электрической энергии, отпущенной на нужды котельных с. Койда и с. Ручьи в сумме 0,2 млн.руб. и нужды котельной детского сада МБОУ «Общеобразовательная Долгощельская средняя школа Мезенского района» в сумме 0,01 млн.руб.

#### *5.6. Бюджетная политика Архангельской области в сфере инвестиционного развития*

Согласно отчету об исполнении областного бюджета за 2015 год, расходы на капитальные вложения в объекты государственной и муниципальной собственности за счет всех источников составили всего 6 834,7 млн.руб. или 82,3% к утвержденным в бюджете ассигнованиям (8 304,9 млн.руб.).

Не обеспечили выполнение запланированных мероприятий следующие главные распорядители областного бюджета:

– министрою АО утверждены расходы на капитальные вложения в объеме 3 904,2 млн.руб., исполнены 3 287,3 млн.руб. или 84,2%. Не использованы 616,9 млн.руб.

Не обеспечено выполнение утвержденных Законом «Об областном бюджете» мероприятий на реализацию капитальных вложений в объекты:

а) дошкольных образовательных учреждений: утверждены ассигнования в объеме 911,2 млн.руб., исполнены 837,3 млн.руб. или на 91,9%, не использованы 73,9 млн.руб. в части перечисления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований;

б) жилищное строительство: утверждены расходы в объеме 661,5 млн.руб., исполнены в сумме 212,2 млн.руб., не исполнены бюджетные ассигнования 449,3 млн.руб. утвержденных назначений;

в) объекты массового спорта – лыжероллерная трасса в Малых Карелах – не использованы бюджетные ассигнования в сумме 70,0 млн.руб., крытый каток в Северодвинске – 16,9 млн.руб.;

– министерству ТЭК и ЖКХ АО утверждены ассигнования в объеме 2 670,9 млн.руб., исполнены в сумме 2 011,7 млн.руб. или 75,3% к утвержденным ассигнованиям. Не исполнены утвержденные назначения в объеме 659,2 млн.руб., в том числе на жилищное хозяйство утверждено 2 662,5 млн.руб., исполнено 2 008,5 млн.руб.;

– агентству по развитию Соловецкого архипелага утверждены расходы в объеме 540,3 млн.руб., исполнены в сумме 346,4 млн.руб. или на 64,1%. Не использованы средства федерального бюджета на коммунальное хозяйство в сумме 193,9 млн.руб.

Из обозначенных сумм за счет средств федерального бюджета направлено на капитальные вложения 1 789,9 млн.руб. или 91,2% (1 964,5

млн.руб.), не обеспечено выполнение мероприятий по коммунальному хозяйству в рамках ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага» на 174,5 млн.руб. – главный распорядитель – Агентство по развитию Соловецкого архипелага.

Сведения, представленные в составе пояснительной записки, о том, что бюджетные инвестиции за счет средств федерального бюджета составили 1 976,0 млн.руб. не соответствуют действительности, так как согласно отчету по ведомственной структуре средства направленные на капитальные вложения в рамках мероприятий по ФЦП «Развитие транспортной системы России» составили 1 081,0 млн.руб., а не 1 290,0 млн.руб., кроме этого, не учтены расходы на строительство многофункциональных центров оказания государственных и муниципальных услуг.

Средства Фонда ЖКХ планировалось израсходовать в объеме 2 348,1 млн.руб. Фактически расходы составили 1 256,1 млн.руб. или 53,5%, что свидетельствует о низком уровне организации работ на данном направлении, из них за счет средств Фонда ЖКХ планировалось направить в бюджеты муниципальных образований в объеме 1 807,4 млн.руб., фактически направлено 1 153,5 млн.руб. или 63,8%: главный распорядитель министерство ТЭК и ЖКХ АО.

В части организации исполнения областного бюджета на капитальные вложения необходимо отметить низкий уровень качества формирования ОАИП и показателей государственных программ Архангельской области. Так, в течение года в ОАИП более 150 раз вносились пообъектные изменения. Допущено нарушение требований федерального законодательства о разграничении полномочий, в составе ОАИП утверждены расходы на ГБУ АО «ГУКС» на исполнение муниципальных полномочий, не переданных в установленном порядке.

При финансировании капитальных вложений проверкой министром АО установлены многочисленные нарушения бюджетного и иного законодательства, регулирующего использование бюджетных средств, в том числе требования, установленные областным законом от 22.10.2009 № 78-6-ОЗ «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» в части условий софинансирования капитальных вложений в объекты муниципальной собственности.

При заключении соглашений с муниципальными образованиями установлены 19 случаев несоответствия условий софинансирования показателям государственных программ на сумму 102,5 млн.руб., что могло привести к потерям областного бюджета в указанной сумме. Учитывая, что факт расходования бюджетных средств значительно ниже полученных ассигнований по данным министром АО по кассовому исполнению потери областного бюджета составили 32,5 млн.руб.

Установлены нарушения Правил формирования и финансирования областной адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденных постановлениями Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 298-пп, от 09.12.2014 № 516-пп, постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1, согласно которым принятие решения о предоставлении субсидии осуществляется путем утверждения программы и внесения в нее изменений, а также не допускается осуществлять финансовое обеспечение, если соответствующие объекты не отражены в программах Архангельской области, минстроем АО при заключении соглашений:

- приняты расходные обязательства сверх ассигнований, предусмотренных в составе ОАИП на дату заключения соглашений в 41 случае на 739,2 млн.руб.;

- профинансированы расходы сверх ассигнований, утвержденных ОАИП в 21 случае на 349,7 млн.руб.;

- при предоставлении субсидий ГБУ АО «ГУКС» профинансированы расходы сверх ассигнований, предусмотренных ОАИП в 11 случаях на 129,3 млн.руб. и т.д.

В процессе исполнения бюджета допущено отвлечение средств в остатки, которые не использовались в отдельных случаях до 1,5 лет, как отдельными муниципальными образованиями, так и ГБУ АО «ГУКС».

Установлены нарушения Бюджетного кодекса РФ, где в нарушение п. 2. ст. 83 БК РФ приняты обязательства сверх утвержденных законом ассигнований в трех случаях на 10,3 млн.руб.

#### *5.7. Расходы на образование*

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Образование» на 2015 год уточненной бюджетной росписью запланирован в размере 18 237,6 млн. руб. На 01.01.2016 исполнено по разделу 18 091,4 млн.руб., или 99,2 % к уточнённой сводной бюджетной росписи.

Расходы областного бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов осуществляют 7 главных распорядителей средств областного бюджета в рамках 8 государственных программ Архангельской области и региональной программы «Повышение уровня финансовой грамотности населения и развитие финансового образования в Архангельской области в 2014 – 2019 годах».

Информация об исполнении расходов по разделу и подразделам классификации расходов бюджетов представлена ниже:

млн.рублей

Направление расходов	Исполнено за 2014 год	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2015 год	Исполнено на 01.01.2016	в т.ч. в рамках госпрограммы «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2018 годы)»	Исполнение 2015 к годовым ассигнованиям, %
Образование, всего	20 096,1	18 237,6	18 091,4	17 237,8	99,2
Дошкольное образование	1 199,8	934,3	860,8	853,1	92,1
Общее образование	15 185,4	13 657,1	13 616,8	13 537,1	99,7
Среднее профессиональное образование	2 215,1	2 253,1	2 252,7	2 040,1	100,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	101,3	110,7	110,7	96,0	100,0
Молодежная политика и оздоровление детей	565,0	522,5	522,3	-	100,0
Прикладные научные исследования в области образования	6,2	5,2	4,8	4,3	93,4
Другие вопросы в области образования	823,3	754,7	723,2	707,2	95,8

Основной объем расходов по разделу «Образование» направлен на реализацию государственной программы «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2018 годы)» - 17 237,9 млн. руб. (95,3%), которая утверждена постановлением правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 463-пп.

Результаты оценки установленных целевых показателей в госпрограмме показали, что перечень целевых показателей (индикаторов) госпрограммы не соответствует показателям (индикатором) государственной программы Российской Федерации «Развитие образования на 2013 - 2020 годы», а также плану мероприятий «дорожной карты», утвержденной распоряжением Правительства Архангельской области от 13.03.2013 № 60-рп, в том числе:

Государственная программа Российской Федерации «Развитие образования на 2013 - 2020 годы»	«Дорожная карта»	Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2018 годы)»
<b>Дошкольное образование</b>		
27. Охват детей дошкольными	7. Охват детей дошкольными образовательными	-

Государственная программа Российской Федерации «Развитие образования на 2013 - 2020 годы»	«Дорожная карта»	Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2018 годы)»
образовательными организациями (отношение численности детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет, посещающих дошкольные образовательные организации, к общей численности детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет).	организациями (отношение численности детей в возрасте от 0 до 3 лет, посещающих дошкольные образовательные организации, к общей численности детей в возрасте от 0 до 3 лет).	
29. Удельный вес численности детей дошкольных образовательных организаций в возрасте от 3 до 7 лет, охваченных образовательными программами, соответствующими новому образовательному стандарту дошкольного образования.	2. Удельный вес численности детей дошкольных образовательных организаций в возрасте от 3 до 7 лет, охваченных образовательными программами, соответствующими новому образовательному стандарту дошкольного образования.	-
31. Численность детей в дошкольных образовательных организациях, приходящихся на одного педагогического работника.	8. Число воспитанников дошкольных образовательных организаций в расчете на 1 педагогического работника дошкольных образовательных организаций.	-
<b>Общее образование</b>		
3. Отношение среднего балла единого государственного экзамена (в расчете на 2 обязательных предмета) в 10 процентов школ с лучшими результатами единого государственного экзамена к среднему баллу единого государственного экзамена (в расчете на 2 обязательных предмета) в 10 процентов школ с худшими результатами единого государственного экзамена.	1. Отношение среднего балла единого государственного экзамена (в расчете на 2 обязательных предмета) в 10 процентах общеобразовательных организаций с лучшими результатами единого государственного экзамена к среднему баллу единого государственного экзамена (в расчете на 2 обязательных предмета) в 10 процентах общеобразовательных организаций с худшими результатами единого государственного экзамена.	Доля выпускников общеобразовательных организаций, сдавших единый государственный экзамен по русскому языку, от общей численности выпускников общеобразовательных организаций, участвовавших в едином государственном экзамене по русскому языку. Доля выпускников общеобразовательных организаций, сдавших единый государственный экзамен по математике, от общей численности выпускников общеобразовательных организаций, участвовавших в едином государственном экзамене по математике
32. Число обучающихся, в расчете на одного педагогического работника	5. Численность обучающихся по программам общего образования в расчете на 1 педагогического	-

Государственная программа Российской Федерации «Развитие образования на 2013 - 2020 годы»	«Дорожная карта»	Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2018 годы)»
общего образования	работника общеобразовательной организации	
Профессиональное образование		
12. Численность студентов, обучающихся по образовательным программам среднего профессионального образования, в расчете на 1 работника, замещающего должности преподавателей и (или) мастеров производственного обучения	3. Численность обучающихся по образовательным программам среднего профессионального образования в расчете на 1 работника, относящегося к категориям преподавателей или мастеров производственного обучения.	-

Таким образом, госпрограмма не является в полной мере инструментом для достижения соответствующих индикаторов и показателей, утвержденных на федеральном уровне для повышения эффективности и качества образования – одного из базовых направлений реализации государственной политики.

По состоянию на 01.01.2015 госпрограмма действовала в редакции, утвержденной постановлением правительства Архангельской области от 10.02.2015 № 39-пп. В соответствии с указанной редакцией госпрограммы, общий объем финансирования на период реализации программы составлял 129 818,9 млн.руб., из них в 2015 году объем финансирования составлял 18 413,0 млн.руб., из них средства федерального бюджета в сумме 797,6 млн.руб.; средства областного бюджета – 17 255,5 млн.руб.

По состоянию на 01.01.2016 программа действует в редакции постановления Правительства Архангельской области от 15.12.2015 № 538-пп. В соответствии с указанной редакцией программы, на 2015 год объем финансирования составляет 18 687,2 млн.руб., из них средства федерального бюджета в сумме 582,1 млн.руб.; средства областного бюджета – 17 811,6 млн.руб.

Таким образом, увеличение объема финансирования составило 274,2 млн.руб., в том числе за счет перераспределения источников финансирования. Увеличение объема финансирования за счет областного бюджета составило 556,0 млн.руб.

Сумма финансирования программы за счет средств федерального и областного бюджетов, по состоянию на 01.01.2016, в Законе «Об областном бюджете» (в ред. от 18.12.2015) составляет 18 456,6 млн.руб. Уточненный план в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи составил 18 451,5 млн.руб.

Объем финансирования за счет средств федерального и областного бюджетов, предусмотренный госпрограммой на 01.01.2016 (в ред. от 15.12.2015 № 538-пп) составлял 18 393,7 млн.руб., что на 62,9 млн. руб. меньше размера бюджетных ассигнований, предусмотренного законом о бюджете.

В нарушение п. 25 постановления Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп «О порядке разработки и реализации государственных программ Архангельской области» (в ред. постановления от 22.12.2014 № 568-пп) объем финансирования госпрограммы приведен в соответствие с законом о бюджете постановлением Правительства Архангельской области от 09.02.2016 № 33-пп, то есть по истечении двух недель со дня вступления в силу областного закона о внесении изменений и дополнений в областной закон об областном бюджете.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках госпрограммы представлена в таблице 25.

Таблица 25. Исполнение ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2018 годы)» в разрезе подпрограмм

Наименование	млн.рублей				
	2014 год		2015 год		Изменение к 2014 году, %
	Исполнение	% исполнения	Исполнено	% исполнения	
<b>ВСЕГО расходов по госпрограмме</b>	19 701,6	99,4	18 301,7	99,2	-7,1
в том числе:					
1. Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	13 317,7	100,0	12 147,1	99,9	-8,8
2. Подпрограмма «Содержание, обучение, воспитание и социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья»	2 378,8	98,4	2 374,8	98,6	-0,2
3. Подпрограмма «Развитие среднего профессионального образования»	2 312,2	99,9	2 036,1	100,0	-11,9
4. Подпрограмма «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования»	510,1	99,6	573,8	99,8	12,5
5. Подпрограмма «Развитие научного потенциала Архангельской области»	6,7	100,0	8,2	100,0	22,4
6. Подпрограмма «Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области»	4,0	100,0	6,0	94,7	50,0
7. Подпрограмма "Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области"	1 172,1	93,2	1 155,6	91,9	-1,4

По пяти из семи подпрограмм исполнение составило от 98,6 % до 100%, что выше среднего исполнения областного бюджета (98,1%).



В госпрограмме не в полном объеме учтены основные положения стратегических документов Российской Федерации.

Одной из задач государственной политики в области образования, определенной Концепцией долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 17.11.2008 № 1662-р, является обеспечение инновационного характера базового образования.

В рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» предусмотрено мероприятие «Стимулирование инновационной деятельности в системе дошкольного, общего и дополнительного образования детей».

В 2015 году указанное мероприятие не реализовано.

Изменениями, внесенными постановлением Правительства Архангельской области от 06.11.2015 № 458-пп, на 2015 год в утвержденный показатель «Количество инновационных муниципальных программ развития образования и программ развития образовательных учреждений, на реализацию которых предоставлена финансовая поддержка; единиц» сокращено до 5 инновационных муниципальных программ развития образования и до 5 программ развития образовательных организаций в Архангельской области. Таким образом, внесенными изменениями в плановые показатели, «достигнуто» 100% исполнение указанного мероприятия.

Значение показателя «удельный вес численности обучающихся по программам начального, основного общего и среднего общего образования, участвующих в олимпиадах и конкурсах различного уровня, в общей численности обучающихся по программам начального, основного общего и среднего общего образования» государственной программы Российской Федерации «Развитие образования на 2013 - 2020 годы» на 2015 год установлено в размере 40%.

По итогам реализации мероприятия подпрограммы «Проведение системы областных мероприятий, обеспечивающих выявление и поддержку интеллектуально одаренных и талантливых детей, а также воспитательных мероприятий патриотической, гражданской, духовно-нравственной, художественно-эстетической, спортивной и иной направленности» в 2015 году количество проведенных областных мероприятий с участием школьников – 96, количество обучающихся Архангельской области, принявших участие в мероприятиях, проводимых в соответствии с календарем всероссийских мероприятий – 9 158 чел. Расходы областного бюджета на проведение указанного мероприятия составили 12,5 млн.руб.

«Дорожной картой» определена численность обучающихся по общеобразовательным программам в общеобразовательных организациях на 2015 год – 122,141 тыс.чел.

Следовательно, доля обучающихся Архангельской области, принявших участие в мероприятиях, проводимых в соответствии с

календарем всероссийских мероприятий, от общего числа обучающихся составила 7,5 %.

В отчетном периоде нарушен план реализации мероприятий:

– приобретение учебной базы в пос. Октябрьский Устьянского района для нужд ГАУ АО «Устьянский индустриальный техникум» по причине несостоявшегося в 2015 году аукциона. Реализация мероприятия началась в 1 квартале 2016 года (проведен аукцион и заключен договор);

– организация и проведение конкурсов на получение денежного поощрения: лучших учителей, реализующих общеобразовательные программы начального общего, основного общего и среднего (полного) общего образования муниципальных и государственных образовательных учреждений Архангельской области; лучших воспитателей, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, муниципальных и государственных образовательных учреждений Архангельской области; лучших педагогов дополнительного образования; тренеров-преподавателей муниципальных и государственных образовательных учреждений Архангельской области».

Запланированное количество участников конкурсов на получение денежного поощрения – 131 человек, фактическое значение – 115;

– софинансирование научных проектов в сфере фундаментальных наук, поддержанных по результатам регионального конкурса грантов, проводимого Российским фондом фундаментальных исследований» (план – 25 проектов, факт – 14 проектов);

– субсидии ГБУ АО «Научно-образовательный центр «Ломоносовский дом» на финансовое обеспечение государственного задания, на оказание государственных услуг и прочих затрат». По состоянию на 01 октября 2015 года в рамках работы Ломоносовского информационного центра было запланировано к проведению 85 конференций, «круглых столов» и лекториев, проведено – 65, запланировано 200 экскурсий для физических лиц, по факту – 143 экскурсии.

Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» министерством образования и науки Архангельской области.

В целях реализации Программы поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях, для оценки уровня достижения показателей результативности социально-экономического положения в регионе министерством образования и науки Архангельской области через Комплексную информационно-аналитическую систему Архангельской области проводится ежемесячный мониторинг оплаты труда.

По данным мониторинга, ежемесячно контролируется выполнение муниципальными образованиями и государственными образовательными организациями мероприятий по повышению оплаты труда отдельных категорий работников, определенных Указом.

По итогам 2015 года плановые показатели достигнуты по следующим категориям работников: педагогические работники общеобразовательных организаций; преподаватели и мастера производственного обучения организаций начального профессионального образования и среднего профессионального образования.

По состоянию на 01.01.2016 средняя заработная плата педагогических работников сферы образования Архангельской области составила:

– педагогических работников общеобразовательных организаций – 34 638,0 руб., или 118,5% от уровня средней заработной платы в регионе (плановый показатель на 2015 год – 100% от уровня средней заработной платы в регионе или 29 225,40 руб.);

– преподавателей и мастеров производственного обучения организаций начального профессионального образования и среднего профессионального образования – 29 289,00 руб., (плановый показатель на 2015 год – 80% от уровня средней заработной платы в регионе или 23 380,3 руб.).

По педагогическим работникам муниципальных дошкольных муниципальных организаций плановый показатель не достигнут. Средняя заработная плата педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций в 2015 году – 26 617,0 руб. или 97% от уровня средней заработной платы в сфере общего образования в Архангельской области. Плановый показатель на 2015 год – 27 427,0 руб.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 14.09.2015 № 973 «О совершенствовании статистического учета в связи с включением в официальную статистическую информацию показателя среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности)», начиная с итогов 2015 года, в качестве средней заработной платы в субъектах Российской Федерации используется показатель среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности), формируемый в соответствии с пунктом 3 постановления Правительства Российской Федерации от 11.07.2015 № 698 «Об организации федеральных статистических наблюдений для формирования официальной статистической информации о среднемесячном доходе от трудовой деятельности».

Ранее среднемесячная заработная плата по субъекту Российской Федерации исчислялась в соответствии с действующим порядком путем деления суммы фонда начисленной заработной платы работников списочного состава и внешних совместителей, фонда начисленной заработной платы работников, заключивших гражданско-правовые договоры, и других работников несписочного состава на среднесписочную численность работников (без внешних совместителей и лиц, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера) и на количество месяцев в

периоде. Среднемесячная заработная плата по субъекту Российской Федерации формировалась на основе сведений, предоставленных организациями всех видов экономической деятельности и всех форм собственности.

При применении нового порядка расчета среднемесячной начисленной заработной платы по региону значение целевого показателя за 2015 год составило 29 225,40 руб., ранее плановое значение среднемесячной заработной платы в регионе на 2015 год равнялось 35 127,10 руб.

По информации, представленной министерством образования и науки Архангельской области письмом от 18.04.2016 № 209/06-06/2930, не выдерживается средняя заработная плата педагогических работников дошкольных образовательных учреждений в следующих муниципальных образованиях: Шенкурский муниципальный район, город Архангельск, Котлас, город Новодвинск, город Коряжма, Мирный.

Госпрограмма не содержит показатели повышения эффективности и качества услуг, нацеленные на достижение оптимизации неэффективных расходов на оплату труда вспомогательного, административно-управленческого персонала, в общем фонде оплаты труда, которые включены в «дорожную карту» и государственную программу Российской Федерации «Развитие образования на 2013 - 2020 годы», а именно:

1. Удельный вес расходов на оплату труда вспомогательного, административно-управленческого персонала в общем фонде оплаты труда дошкольных образовательных организаций (утвержденный показатель на 2015 год – 42 %);

2. Удельный вес на оплату труда вспомогательного, административно-управленческого персонала в общем фонде оплаты труда общеобразовательных организаций (утвержденный показатель на 2015 год – 40,0%);

3. Удельный вес расходов на оплату труда вспомогательного, административно-управленческого персонала в общем фонде оплаты труда организаций дополнительного образования детей (утвержденный показатель на 2015 год – 41,1%);

4. Доля расходов на оплату труда вспомогательного, административно-управленческого персонала в общем фонде оплаты труда профессиональных образовательных организаций (утвержденный показатель на 2014 год – 55,5%, 2015 год – 48,0%).

Исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 599  
«О мерах по реализации государственной политики в области образования и  
науки»

Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» предусматривается обеспечение реализации следующих мероприятий в области науки:

1. Увеличение к 2020 году доли образовательных учреждений среднего профессионального образования, здания которых приспособлены для обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья, с 3 до 25 %.

Распоряжением Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р «Об утверждении плана мероприятий по достижению показателей социально-экономического развития Архангельской области, установленных указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 596 - 602 и 606 на 2013 - 2015 годы» (далее по тексту – Распоряжение Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р) предусмотрено в части образовательных учреждений среднего профессионального образования модернизация учебно-материальной базы государственных образовательных учреждений среднего профессионального образования Архангельской области в целях обеспечения доступности образовательных учреждений для граждан с ограниченными возможностями здоровья. Значение показателя выполнения мероприятия на 2015 год «Доля образовательных учреждений среднего профессионального образования, здания которых приспособлены для обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья» установлено в размере 10%.

Провести оценку выполнения реализации указанного мероприятия, в рамках исполнения госпрограммы, не представляется возможным, так как госпрограммой данное мероприятие и, соответственно, показатели его реализации не предусмотрены.

2. Обеспечить увеличение к 2015 году доли занятого населения в возрасте от 25 до 65 лет, прошедшего повышение квалификации и (или) профессиональную подготовку, в общей численности занятого в области экономики населения этой возрастной группы до 37 %.

Распоряжением Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р в рамках мероприятий по реализации программ повышения квалификации и (или) профессиональной подготовки предусмотрен показатель «Доля занятого населения в возрасте от 25 до 65 лет, прошедшего повышение квалификации и (или) профессиональной подготовки, в общей численности занятого в области экономики населения этой возрастной группы, процентов», который на 2015 год установлен в размере 10 %.

Провести оценку выполнения реализации указанного мероприятия, в рамках исполнения госпрограммы, не представляется возможным, так как госпрограммой данное мероприятие и соответственно показатели его реализации не предусмотрены.

#### *5.8. Расходы на культуру и кинематографию*

По разделу «Культура, кинематография» плановые расходы в областном законе о бюджете были утверждены в сумме 711,4 млн.руб., которые исполнены в сумме 754,6 млн.руб., или 100 % к утвержденным уточненным бюджетным ассигнованиям и 116,2 % к исполненным расходам за 2014 год (649,3 млн.руб.)

Расходы по разделу «Культура, кинематография» в разрезе подразделов и главных распорядителей представлены ниже:

млн.рублей

Наименование	Исполнено 2013 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2013 год	Исполнено 2014 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2014 год	Исполнено 2015 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2015 год
08 Культура, кинематография	707,6	98,0	649,3	95,0	754,6	100,0
08 01 Культура	679,2	98,0	618,1	84,8	721,5	100,0
Министерство архитектуры и строительства	107,3	88,4	9,0	100,0	91,3	99,9
Министерство культуры	571,9	100,0	609,1	95,3	630,2	100,0
08 04 Другие вопросы в области культуры, кинематографии	28,4	98,0	31,2	99,0	33,1	99,3
Министерство культуры	28,4	98,0	31,2	99,0	33,1	99,3

Расходы по разделу в 2015 году осуществлялись двумя главными распорядителями бюджетных средств: министерством строительства и архитектуры и министерством культуры. Основная доля расходов 87,9% приходилось на министерство культуры.

Исполнение расходов по разделу в разрезе программ за 2015 год представлено ниже:

млн.рублей

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2015 год	Исполнено	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год
Государственная программа Архангельской области "Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)"	5,4	5,4	100,0
Министерство культуры	5,4	5,4	100,0
Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)"	702,3	702,1	100,0
Министерство промышленности и строительства	85,5	85,5	100,0

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2015 год	Исполнено	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год
Министерство культуры	616,8	616,5	100,0
Государственная программа Архангельской области "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)"	0,5	0,5	100,0
Министерство культуры	0,5	0,5	100,0
Региональная программа "Повышение уровня финансовой грамотности населения и развитие финансового образования в Архангельской области в 2014 – 2019 годах"	0,4	0,4	100,0
Министерство культуры	0,4	0,4	100,0
Всего	708,6	708,4	100,0

Исполнение расходов по данному разделу в 2015 году осуществлялось по 3 государственным программам и одной региональной программе, из которых на выполнение мероприятий ГП АО «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)» направлено 702,1 млн.руб., доля которой составляет 99,1 % от общей суммы средств, предусмотренных государственными программами по разделу.

Исполнение расходов по главному распорядителю – министерству культуры Архангельской области

Исполнение расходов по главному распорядителю министерству культуры Архангельской области в разрезе разделов представлено ниже:

Раздел бюджетной классификации	Исполнено 2014 год.	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2014 год	Исполнено 2015 год.	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2015 год	Исполнено в 2015 в % к 2014 году
01 Общегосударственные вопросы			13,5	100,0	
07 Образование	138,7	100,0	137,6	100,0	99,2
08 Культура, кинематография	640,3	95,5	663,3	100,0	103,6
всего	779,0	100,0	814,4	100,0	104,5

В течение финансового года бюджетные ассигнования министерству увеличились на 44,7 млн.руб.

Наибольшую долю изменений за январь – декабрь 2015 года составляют изменения, вносимые в связи с увеличением бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности образовательных учреждений и

учреждений культуры, в том числе для устранения нарушений требований пожарной безопасности и во избежание образования кредиторской задолженности по оплате труда и коммунальных услуг – 49,2 %; изменения, вносимые в связи с упразднением агентства и передачей функций в сфере туризма министерству культуры в соответствии с указом Губернатора Архангельской области от 25.02.2015 № 26-у, – 40,2 % и изменения, связанные с поступлением субсидии из федерального бюджета, предназначенной на реализацию мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения, включенных в ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013-2018 годы)», – 6,0 %.

Исполнение областного бюджета министерством культуры Архангельской области за 2014 – 2015 годы по группам видов расходов бюджетной классификации расходов представлено в следующей таблице 26.

Таблица 26. Исполнение областного бюджета министерством культуры Архангельской области в разрезе групп видов расходов классификации расходов бюджетов за 2014 – 2015 годы

Наименование	2014 год		2015 год		
	Исполнено		Исполнено		
	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	к 2014 году
Всего	779,0	96,2	814,4	100,0	104,5
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	27,9	100,0	31,3	99,3	112,1
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	10,3	96,3	6,7	100,0	65,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	0,5	100,0	0,7	100,0	130,0
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности		0,0			
Межбюджетные трансферты	27,7	100,0	28,6	100,0	103,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	712,6	100,0	747,1	100,0	104,8
Иные бюджетные ассигнования	0	0,0	0,0	97,8	



В общем объеме исполненных расходов наибольший удельный вес в 2015 году приходится на группу видов расходов «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (91,7%). Исполнение по указанной группе видов расходов составило 100,0 %, рост расходов к 2014 году на 4,8%.

Сводные данные о перечислении министерством культуры бюджетных средств в форме субсидий, расходовании подведомственными учреждениями субсидий по состоянию на 01.01.2016 (ф. 05037127, ф. 0503737) представлены ниже:

млн.рублей

Виды субсидий	Утвержд ено ПФХД на 2015 - доходы	Утвержд ено ПФХД на 2015 – расходы	Перечисл ено министер ством в 2015 году	Остаток на 01.01.201 5 у учрежден ий	Кассовый расход учреждени й на 01.01.2016	Остаток на 01.01.201 6 у учрежден ий
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	684,6	689,7	684,6	5,1	687,8	1,9
Субсидии на иные цели	57,0	77,4	57,0	22,9	53,5	26,4

По состоянию на 01.01.2016 в ведении министерства культуры Архангельской области находится 21 учреждение и за 2015 год увеличилось на два бюджетных учреждения: ГБУК АО «Вельский краеведческий музей имени В.Ф. Кулакова» и ГБУК АО «Туристско-информационный центр Архангельской области».

Подведомственными учреждениями министерства культуры на выполнение установленного государственного задания направлено 687,8 млн.руб. (99,7% от утверждённых в планах финансово-хозяйственной деятельности назначений).

Основную долю расходов в общей сумме расходов учреждений за 2015 год составляют расходы по оплате труда с начислениями и прочие выплаты с удельным весом в 64,4%, которые составили 566,2 млн.руб. и исполнены на 99,9% к плану года. Расходы по КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» составили 125,7 млн.руб., их удельный вес 14,3% и выполнение обеспечено на 92,8%.

Установленное государственное задание на 2015 год не выполнено двумя государственными учреждениями: ГБУК АО «Поморская филармония» объемы по государственной услуге «Показ концертов и концертных программ на стационаре» на 10 ед., при этом учреждение перевыполнило установленные объемы по государственной услуге «Показ концертов и концертных программ на гастролях и выездах» на 11 ед., ГБУК АО «Архангельский театр кукол» по государственной услуге «Показ

спектаклей на стационаре» на 106 ед., при этом учреждение перевыполнило объемы по государственной услуге «Показ спектаклей на гастролях и выездах» на 87 ед. в связи с закрытием здания театра на реконструкцию. Контрольно-счетная палата рекомендует министерству более взвешенно и обосновано подходить к планированию объемов государственных услуг и планированию расходов с учетом происходящих изменений в учреждениях.

Субсидии на иные цели министерством культуры Архангельской области перечислены бюджетным и автономным учреждениям в сумме 57,0 млн.руб. Учреждениями указанные субсидии израсходованы в сумме 53,5 млн.руб. (69,1%), с учетом остатка на 01.01.2015 – 22,9 млн.руб. Остаток на 01.01.2016 составил 26,4 млн.руб., из них за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области 7,9 млн.руб., выделенных ГБУК АО «Архангельский краеведческий музей» на проведение текущего ремонта в помещениях музея, субсидии на иные цели ГБУК АО «Северный хор» 9,5 млн.руб. на проведение текущего ремонта. Средства не израсходованы в связи с выделением и перечислением в конце года (24.12.2015 и 11.12.2015).

Сводные данные о начисленной заработной плате работникам подведомственных учреждений министерства культуры за 2015 год (по данным отчета по сети, штатам и контингентам ф.625):

Наименование показателя	В учреждениях дополнительного образования			В учреждениях культуры		
	Среднесписочная численность	Расходы на заработную плату, тыс.руб.	Среднемесячная заработная плата, руб.	Среднесписочная численность	Расходы на заработную плату, тыс.руб.	Среднемесячная заработная плата, руб.
всего	337	88 873,0	21 976,51	1 082	326 499,00	25 146,26
педагогический персонал и педагогические работники	204	60 073,0	24 539,62			
руководящие работники	14	10 043,0	59 779,76	56	40 402,00	60 122,02
работники культуры				737	221 019,00	24 990,84
прочий персонал	119	18 757,0	13 135,15	289	65 078,00	18 765,28

Наименование показателя	бюджетные учреждения			автономные учреждения		
	учреждения культуры					
	Среднесписочная численность	Расходы на заработную плату, тыс.руб.	Среднемесячная заработная плата, руб.	Среднесписочная численность	Расходы на заработную плату, тыс.руб.	Среднемесячная заработная плата, руб.
всего	1 020	307 473	25 120,34	62	19 026,00	25 572,58
руководящие работники	50	37 636	62 726,67	6	2 766,00	38 416,67
работники культуры	694	207 447	24 909,58	43	13 572,00	26 302,33
прочий персонал	276	62 390	18 837,56	13	2 688,00	17 230,77

Согласно данным, представленным в таблицах, среднемесячная заработная плата работников культуры составила 24 990,84 руб. При этом, в автономных учреждениях среднемесячная заработная сложилась на 1 392,75 руб. больше, чем в бюджетных учреждениях (26 302,33 руб. и 24 909,58 руб. соответственно).

Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»

Информация о достигнутых значениях заработной платы отдельных работников культуры в учреждениях Архангельской области, определенных Указом Президента РФ № 597 приведена ниже:

Наименование	Среднемесячная заработная плата работников учреждений культуры за 2014 год, руб.	Отношение к средней заработной плате по субъекту Российской Федерации (33124,80 руб.), %	Среднемесячная заработная плата работников учреждений культуры за 2015 год, руб.	Отношение к средней заработной плате Архангельской области (29 225,00 руб.), %
По государственным учреждениям	23 944,8	72,3	25 467,0	87,1
По муниципальным учреждениям	21 991,6	66,4	22 879,8	78,3
Всего по государственным и муниципальным учреждениям сферы культуры	22 432,8	67,7	23 496,4	80,4

По данным мониторинга, средняя заработная плата работников государственных и муниципальных учреждений культуры, расположенных на территории Архангельской области за 2015 года составила 23 496,4 руб. при предусмотренном в «дорожной карте» показателе 22 432,76 руб. Рост к 2014 году среднемесячной заработной платы в целом по учреждениям культуры Архангельской области составил 4,7%.

В части выполнения среднемесячной заработной платы учреждениями культуры муниципальных образований необходимо отметить, что показатель «среднемесячная заработная плата для учреждений культуры» для 17 муниципальных образований установлен ниже предусмотренного в «дорожной карте», а именно на уровне 2014 года, исходя из рекомендаций, указанных в протоколе от 05.03.2015 № ОГ-П12-56пр совещания у заместителя Председателя Правительства Российской Федерации О.Ю. Голодец.

На совещании у Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации был рассмотрен вопрос «О внесении изменений в региональные планы мероприятий («дорожные карты») по развитию отраслей социальной сферы».

По результатам рассмотрения рекомендовано внесение изменений в региональные «дорожные карты» в части показателей заработной платы (соотношений среднемесячной заработной платы отдельных категорий работников бюджетного сектора экономики по отношению к среднемесячной заработной плате по субъекту Российской Федерации) по остальным категориям работников, исходя из достигнутых в 2014 году показателей и финансовых возможностей субъектов Российской Федерации, допуская возможность отставания от показателей, установленных федеральными отраслевыми «дорожными картами»; недопущение снижения номинально начисленной заработной платы отдельных категорий работников в 2015 году по сравнению с уровнем, достигнутым в среднем за 2014 год.

По итогам 2015 года целевой показатель значения средней заработной платы, установленный в «дорожной карте» учреждений культуры муниципальных образований Архангельской области, достигнут.

В то же время следует отметить, что среднемесячная заработная плата работников у учреждений культуры муниципальных образований Архангельской области за 2015 год ниже, чем установленная среднемесячная заработная плата работников в целом по Архангельской области:

– у учреждений МО «Каргопольский муниципальный район» – 21 127,9 руб. (или на 1 304,9 руб. меньше), МО «Коношский муниципальный район» 21 208,0 руб. (или на 1 224,8 руб. меньше), МО «Красноборский муниципальный район» 21 405,0 руб. (или на 1 027,8 руб. меньше), МО «Устьянский муниципальный район» 21 540,5 руб. (или на 892,3 руб. меньше), МО «Мезенский муниципальный район» 21 589,2 руб. (или на 843,6 руб. меньше), МО «Вельский муниципальный район» 21 597,4 руб. (или на 835,4 руб. меньше).

#### *5.9. Расходы на здравоохранение*

Расходы областного бюджета по разделу «Здравоохранение» за отчетный период составили 13 968,6 млн.руб. или 101,5% к бюджетным ассигнованиям, Законом «Об областном бюджете» (в ред. от 18.12.2015), или 99,8% к уточненной сводной бюджетной росписи.

Расходы производились:

– министерством здравоохранения Архангельской области (далее – минздрав АО) в сумме 12 386,5 млн.руб., что составляет 88,68% от общего объема расходов по разделу «Здравоохранение». Исполнение составило 102,1% к бюджетным ассигнованиям, утвержденным областным законом и 99,8% к сводной бюджетной росписи;

– министерством строительства и архитектуры Архангельской области в сумме 1 580,2 млн.руб., что составляет 11,31% от общего объема расходов по разделу «Здравоохранение». Исполнение составило 100% к

бюджетным ассигнованиям, утвержденным областным законом, 99,8% к сводной бюджетной росписи;

– агентство по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области в сумме 1,9 млн.руб., что составляет 0,01% от общего объема расходов по разделу «Здравоохранение». Бюджетные ассигнования использованы в полном объеме.

Объем расходов по разделу «Здравоохранение» за 2015 год в общем объеме расходов составил 20,2%.

Расходы бюджета министерства здравоохранения Архангельской области сформированы в программном формате. Основная часть расходов минздрава АО (98,7%) от общей суммы расходов, произведена в рамках государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области на 2013-2018 годы», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 462-пп.

Минздравом АО в 2015 году перечислены субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 3 118,543 млн.руб. и субсидии на иные цели в объеме 282,423 млн.руб.

Остаток средств на лицевых счетах подведомственных минздраву АО учреждений на конец отчетного периода составил 436,467 млн.руб., в том числе субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 321,778 млн.руб. и субсидии на иные цели – 114,689 млн.руб.

В отчетном периоде направлено на реализацию государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)» 13 139,641 млн.руб. или 94,1% общего объёма расходов по разделу «Здравоохранение».

Законом «Об областном бюджете» (в ред. от 18.12.2015) на реализацию мероприятий ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2020 годы)» предусмотрено в отчетном году 12 889,893 млн.руб., что соответствует объему финансирования за счет средств бюджета на 2015 год (федеральный бюджет и областной бюджет), установленному постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 462-пп (в ред. от 22.12.2015). В целом государственная программа исполнена в сумме 13 139,641 млн.руб. или 99,8% к уточненной сводной бюджетной росписи на 2015 год.

Исполнение государственной программы за 2015 год в разрезе подпрограмм приведено ниже:

Наименование	Утвержде но законом о бюджете и ГП АО на 2015 год	Уточненн ая сводная бюджетна я роспись на 2015 год	Исполнен о в 2015 году	% исполне ния от бюджет ной росписи
Всего расходов по госпрограмме	12 889,9	13 170,9	13 139,6	99,8

Наименование	Утвержде но законом о бюджете и ГП АО на 2015 год	Уточненн ая сводная бюджетна я роспись на 2015 год	Исполнен о в 2015 году	% исполне ния от бюджет ной росписи
Подпрограмма № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи»	74,1	76,7	76,7	100,0
Подпрограмма № 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»	2 431,2	2 484,2	2 484,2	100,0
Подпрограмма № 4 «Охрана здоровья матери и ребенка»	368,1	354,0	354,0	100,0
Подпрограмма № 5 «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей»	167,3	167,3	167,2	99,9
Подпрограмма № 6 «Оказание паллиативной помощи, в том числе детям»	278,6	284,6	284,6	100,0
Подпрограмма № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения»	136,0	159,0	158,5	99,7
Подпрограмма № 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях»	1 015,3	1 208,3	1 177,7	97,5
Подпрограмма № 9 «Развитие информатизации в здравоохранении»	7,9	7,9	7,9	100,0
Подпрограмма № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области»	8 411,4	8 428,9	8 428,8	100,0

Из таблицы следует, что наибольший % исполнения наблюдается по подпрограмме 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (116,6%) и 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» (116%), наименьший – по подпрограмме 4 «Охрана здоровья матери и ребенка» (96,2%).

Доля кассовых расходов за 2015 год по подпрограммам от общей стоимости госпрограммы представлена на рисунке 25:

Согласно Оценке эффективности реализации государственной программы за 2015 год, размещенной в КИАС Архангельской области, из 18 целевых показателей 14 достигнуты на 100 и более процентов (77,8%), менее 100 процентов выполнены 4 показателя (22,2%), из них 2 на 98-95%% и 2 94-92%%, из 53 мероприятий выполнены в полном объеме и в установленные сроки 49 или 92,5%, в связи с чем эффективность реализации государственной программы признана высокой.

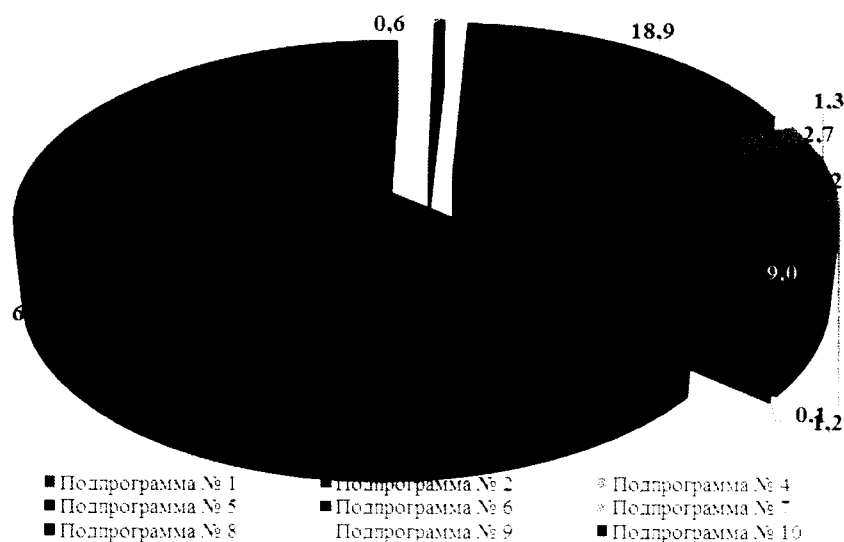


Рисунок 25. Структура расходов на реализацию ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2020 годы)»

В приложении № 11 к настоящему заключению приведены целевые показатели государственной программы, по которым не удалось выполнить запланированные на 2015 год значения.

В течение 2015 года вносились изменения в значения целевых показателей на 2015 год, отмеченных в приложении № 11, в сторону уменьшения:

- «Количество подготовленных специалистов по программам послевузовского медицинского и фармацевтического образования в государственных образовательных организациях дополнительного образования» на 27 чел. (с 337 до 310), при этом фактическое выполнение составило 290 чел.;

- «Количество подготовленных специалистов по программам дополнительного медицинского и фармацевтического образования в государственных образовательных учреждениях высшего профессионального образования» на 283 чел. (с 2 273 до 1 900), при этом фактическое выполнение составило 1 880 чел.;

- «Темп прироста численности врачей по особо востребованным в регионе специальностям: терапевты и педиатры» на 5 и 0,1 %% соответственно (с 7 до 2 и с 2,2 до 2,1), при этом фактическое выполнение составило -4,2 и -0,1 %%;

- «Количество врачей, прошедших обучение по программам дополнительного медицинского и фармацевтического образования в государственных учреждениях высшего и дополнительного образования» на 283 чел. (с 2 413 до 2 130), при этом фактическое выполнение составило 1 880 чел.

В сторону увеличения изменен показатель «Обеспеченность средним медицинским персоналом сельского населения» на 18,4 чел. на 10 тыс. сельского населения (с 59,4 до 77,8), при этом фактическое выполнение составило 74,3.

Следует отметить, что значения некоторых целевых показателей, предусмотренных государственной программой на 2015 год, не соответствуют значениям, установленным «дорожной картой» (в редакции распоряжения Правительства Архангельской области от 21.05.2015 № 130-рп):

- «Обеспеченность врачами»: значение показателя, установленного госпрограммой, – 41,3 на 10 тыс. населения, «дорожной картой» - 45,1;
- «Средняя заработная плата врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), от средней заработной платы»: значение показателя, установленного госпрограммой, – 137%, «дорожной картой» - 141,9% или на 4,9 процентных пункта больше. В Сведениях о достижении целевых показателей государственной программы по итогам 2015 года, размещенных в КИАС Архангельской области, исполнение показателя рассчитывается от значения, утвержденного «дорожной картой».

Согласно Отчету об исполнении мероприятий государственной программы в 2015 году и Отчету о реализации в 2015 году государственной программы, размещенных в КИАС Архангельской области, нарушены планы реализации следующих мероприятий:

- «Совершенствование оказания медицинской помощи лицам, инфицированным вирусом иммунодефицита человека, гепатитами В и С» подпрограммы «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» из-за снижения потребности в проведении лечения в условиях стационара в связи со снижением уровня заболеваемости населения инфекциями, передаваемыми половым путем;
- «Единовременные денежные выплаты молодым специалистам, окончившим образовательные организации высшего образования и профессиональные образовательные организации в сфере здравоохранения, трудоустроившимся в государственные медицинские организации» подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» из-за снижения количества медицинских работников, получивших выплаты в размере по 25 и 50 тыс.руб., в результате перераспределения средств на реализацию проекта «Земский доктор»;
- «Оплата работы главных внештатных специалистов министерства здравоохранения» подпрограммы 7 из-за снижения количества оказанных услуг в 2015 году;
- «Проведение текущих и капитальных ремонтов, обследований строительных конструкций, технологических присоединений линий электроснабжения, разработка проектно-сметной документации в



государственных медицинских организациях» подпрограммы «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» из-за незавершения ремонта паллиативного отделения ГБУЗ АО «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова» - несоблюдение сроков подрядчиком.

В ходе контрольного мероприятия, проведенного в ГБУЗ АО «Каргопольская центральная районная больница имени Н.Д. Кировой» (далее – Каргопольская ЦРБ») выявлено нарушение порядка и условий оплаты труда работников учреждения.

За январь-октябрь 2015 года, в общем фонде оплаты труда по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, уменьшилась доля заработной платы медицинского персонала за счет всех источников финансирования: с 80,7% до 77,8%, увеличилась доля заработной платы прочего персонала: с 11,8% до 14,4%. В общей структуре ФОТ наибольшую долю (более 60%) занимают компенсационные выплаты, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличилась доля компенсационных выплат: с 60,2% до 67,3%, уменьшилась доля стимулирующих и социальных выплат: с 19,0% до 16,6%.

В ходе выборочной проверки начисления и выплаты заработной плате работникам установлено.

а) В нарушение пункта 38 «Отраслевого примерного положения об оплате труда в государственных бюджетных и автономных учреждениях Архангельской области в сфере здравоохранения и о внесении изменения в постановление администрации Архангельской области от 05.06.2009 № 149-па/24» от 25.12.2012 № 600-пп (далее - Отраслевое примерное положение об оплате труда № 600-пп), п.35 Положения о системе оплаты труда в ГБУЗ АО «Каргопольская ЦРБ имени Н.Д. Кировой», (далее - Положение о системе оплаты труда учреждения), премия за выполнение особо важных и сложных работ выплачивается медицинскому персоналу с обоснованием в приказах на выплату: «за фактически отработанные часы». Административно-управленческому персоналу, как, например, заместителю главного врача по хозяйственной работе, главному бухгалтеру, заместителю главного врача по экономическим вопросам, конкретное обоснование выплаты в приказах отсутствует. Премии за выполнение особо важных и сложных работ данной категории персонала выплачены без конкретного указания достигнутого результата произведенной работы.

б) В нарушение статьи 147 Трудового кодекса РФ, п. 29 Отраслевого примерного положения об оплате труда № 600-пп, п. 26 Положения о системе оплаты труда учреждения № 46/1, п. 27 Положения о системе оплаты труда учреждения, произведены выплаты за работу с вредными и (или) опасными и иными условиями труда по рабочему месту «врач-психиатр участковый» без аттестации рабочего места (до 2014 года) и специальной оценки условий труда, в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013

№ 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» (далее – Федеральный закон № 426-ФЗ).

в) В нарушение статьи 117 Трудового кодекса РФ, пункта 5.5 коллективного договора от 22.01.2014, в марте 2015 года за счет средств областного бюджета врачу-психиатру участковому произведена компенсационная выплата при увольнении, в части оплаты дополнительного отпуска за работу с вредными и (или) опасными условиями труда.

В нарушение подпункта 46 пункта 1 статьи 12 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», осуществление медицинской деятельности требует получения лицензии. Каргопольская ЦРБ осуществляла медицинскую деятельность без специального разрешения (лицензии) в части работ (услуг) по лечебному делу (Волосовский ФАП, Калитинский ФАП, Ошевенский ФАП, Нокольский ФАП) по акушерству (Тихманьгский ФАП), по неврологии (терапевтическое отделение, в том числе дневной стационар).

Реализация Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»

В целях реализации абзаца 6 подпункта «а» пункта 1, абзаца 2 подпункта «е» пункта 1 Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597, к 2018 году необходимо обеспечить повышение средней заработной платы социальных работников, включая социальных работников медицинских организаций, младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг), среднего медицинского фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) до 100% от средней заработной платы в соответствующем регионе, врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), - до 200% от средней заработной платы в соответствующем регионе.

Информация о выполнении индикативных значений средней заработной платы работников государственных медицинских учреждений Архангельской области за 2015 год приведена ниже:

Категории работников	«Отношение средней заработной платы медицинских работников к средней заработной плате в Архангельской области», %		% выполнения	Средняя заработная плата медицинских работников за 2015 год, руб.		Темп роста средней заработной платы к предыдущему году
	план	факт (по данным Росстата на 15.04.2016)		план	факт <sup>7</sup>	
Врачи и работники медицинских организаций, имеющие высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющие медицинские услуги (обеспечивающие предоставление медицинских услуг)	141,9	180,0	126,8	41 470,2	51 493,8	102,9
средний медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг)	79,3	97,9	123,4	23 175,4	27 817,0	102,2
младший медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг)	52,4	60,2	114,9	15 313,9	17 029,9	104,8

По итогам 2015 года целевые значения средней заработной платы по всем категориям работников государственных медицинских учреждений Архангельской области в целом достигнуты.

Вместе с тем, не всеми медицинскими организациями, подведомственными минздраву АО, выполнен установленный целевой показатель средней заработной платы по категориям работников:

– «врачи и работники медицинских организаций...» – не выполнен в 4 подведомственных учреждениях: ГБУЗ АО «Детский санаторий «Лесная поляна» - 114,1%, ГБУЗ АО «Медицинский информационно-аналитический центр» - 111,4%, ГБУЗ АО «Архангельская городская больница № 12» - 111,5%, ГАУЗ АО «Санаторий «Сольвычегодск» - 125,3%. Значительно перевыполнены утвержденные плановые индикативные значения по данной категории в ГАУЗ АО «Северодвинская стоматологическая поликлиника» (263,3%), ГАУЗ АО «Котласская городская стоматологическая поликлиника» (277,1%);

<sup>7</sup> Сведения, представленные министерством здравоохранения Архангельской области от 18.04.2016 № 01-01-14/д953 на запрос контрольно-счетной палаты от 05.04.2016 № 01-02/317

– «средний медицинский (фармацевтический) персонал...» - не выполнен в 5 подведомственных учреждениях: ГБУЗ АО «Архангельская городская больница № 12» - 74,7 %, ГБУЗ АО «Виноградовская центральная районная больница» - 76,1%, ГБУЗ АО «Коношская центральная районная больница» - 76,6%, ГБУЗ АО «Няндомская центральная районная больница» - 73,7%, ГАУЗ АО «Санаторий «Сольвычегодск» - 74,0 %. Значительно перевыполнены утвержденные плановые индикативные значения по данной категории в ГАУЗ АО «Котласская городская стоматологическая поликлиника» (123,4%), ГБУЗ АО «Северодвинская станция скорой медицинской помощи» (134,8%).

– «младший медицинский (фармацевтический) персонал...» - не выполнен в 15 из 65 подведомственных учреждений, или в 23% от общего их числа. В частности, ГБУЗ АО «Верхнетоемская центральная районная больница» - 42,6%, ГБУЗ АО «Яренская центральная районная больница» - 35,5%. Значительно перевыполнены утвержденные плановые индикативные значения по данной категории в ГБУЗ АО «Архангельская станция скорой медицинской помощи» (90,2%), ГБУЗ АО «Северодвинская станция скорой медицинской помощи» (96,3%).

Следует отметить, что увеличение средней заработной платы врачей, а также среднего медицинского персонала связано, в первую очередь с ростом дополнительной нагрузки (внутреннее совместительство), которую в условиях кадрового дефицита, в том числе берут на себя сотрудники медицинской организации. То есть, рост зарплат медицинских работников преимущественно обеспечен ростом нагрузки на них и, соответственно, за счет надбавок и выплат за совмещение должностей, расширение зон обслуживания, увеличение объема работ, доплат за отсутствующего работника, а не с увеличением оплаты основного времени работы.

Данный факт подтверждается проведенными контрольными мероприятиями медицинских учреждений ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» и ГБУЗ АО «Каргопольская ЦРБ имени Н.Д. Кировой».

Процент внутреннего совместительства от общего начисленного фонда оплаты в ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» составляет по врачам 28,4%, среднему медицинскому персоналу 21,2%, младшему медицинскому персоналу 23,2%.

За 11 месяцев 2015 года коэффициент внутреннего совместительства в ГБУЗ АО «Каргопольская ЦРБ имени Н.Д. Кировой» составлял по врачебной должности - 1,2; по среднему медицинскому персоналу - 1,25; по младшему медицинскому персоналу - 0,9.

По итогам 2015 года, целевые показатели средней заработной платы по категориям работников «врачи» и «средний медицинский персонал» вышеперечисленными учреждениями выполнены.

Кроме этого, выполнение целевого показателя средней заработной платы по категории «младший медицинский персонал» в 2015 году в данных медицинских учреждениях осуществлено за счет исключения из штатного

расписания вакантных должностей младшего медицинского персонала и перевода их в категорию прочий персонал.

Реализация Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения»

В целях реализации п/п «а» пункта 1, п/п «г» пункта 2 Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 598, к 2018 году необходимо обеспечить:

- снижение смертности от болезней системы кровообращения до 649,4 случая на 100 тыс. населения;
- снижение смертности от новообразований (в том числе от злокачественных) до 192,8 случая на 100 тыс. населения;
- снижение смертности от туберкулеза до 11,8 случая на 100 тыс. населения;
- снижение смертности от дорожно-транспортных происшествий до 10,6 случая на 100 тыс. населения;
- снижение младенческой смертности, в первую очередь за счет снижения ее в регионах с высоким уровнем данного показателя, до 7,5 на 1 тыс. родившихся живыми.

Ответственным исполнителем реализации мероприятий по достижению показателей, содержащихся в Указе Президента РФ № 598, является минздрав АО.

Сведения о выполнении п/п «а» пункта 1, п/п «г», «д» пункта 2 Указа Президента РФ № 598 за 2015 год, представлены ниже:

Наименование показателей	Значение индикативного показателя			Примечание
	План	Факт	Отклонение от плана	
п/п «а» п.1 Указа Президента РФ № 598				
Смертность населения от болезни системы кровообращения (случаев на 100 000 населения)	720,6	784,7	64,1	Предварительные данные Росстата на 15.03.2016
Смертность населения от новообразований, в том числе злокачественных (случаев на 100 000 населения)	219,0	230,3	11,3	
Смертность населения от туберкулеза (случаев на 100 000 населения)	5,6	4,3	-1,3	
Смертность населения в результате дорожно-транспортных происшествий (случаев на 100 000 населения)	16,4	12,6	-3,8	
Младенческая смертность (случаев на 1 000 родившихся живыми)	7,2	6,1	-1,1	
п/п «г» п.2 Указа Президента РФ № 598				
Размер дефицита врачебных кадров, процент	39	39	-	

<sup>8</sup> Публичный отчет исполнительных органов власти Архангельской области о ходе достижения показателей, содержащихся в Указах Президента РФ от 07.05.2012 № 596-601 и 606 (2013 год, 2014 год, 2015 год, 1 квартал 2016 года), размещенный на сайте минэкономразвития АО и данные министерства здравоохранения Архангельской области

Наименование показателей	Значение индикативного показателя			Примечание
	План	Факт	Отклонение от плана	
Количество незанятых вакансий врачей (общая потребность), человек	1050	750	-300	
Количество незанятых вакансий среднего и младшего персонала, человек	1030	885	-145	
Коэффициент совместительства врачей, единиц	1,35	1,39	0,04	
Обеспеченность населения врачами (человек на 10 тыс. населения)	41,1	39,8	-1,3	
Обеспеченность населения средним медицинским персоналом (человек на 10 тыс. населения)	109,0	108,2	-0,8	

Из приведенной таблицы следует, что в 2015 году из 5-ти показателей, определенных п/п «а» пункта 1 Указа Президента РФ № 598, не удалось достичь запланированных показателей по 2.

Из 6 показателей, определенных п/п «г» пункта 2 Указа Президента РФ № 598, в 2015 году не удалось достичь запланированных показателей по трем.

Показатель «Коэффициент совместительства врачей» за 2015 год не достигнут (исполнен в размере 1,39 единиц, при плановом значении – 1,35). Вместе с тем, наблюдается положительная динамика к уровню 2014 года (1,48).

Показатели «Обеспеченность населения врачами (человек на 10 тыс. населения)» и «Обеспеченность населения средним медицинским персоналом (на человек на 10 тыс. населения)» за 2015 год не достигнуты, причем по показателю «Обеспеченность населения врачами (человек на 10 тыс. населения)» к уровню 2014 года наблюдается отрицательная динамика.

Реализация Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации»

Для реализации Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 606 необходимо обеспечить:

- повышение к 2018 году суммарного коэффициента рождаемости до 1,753;
- увеличение к 2018 году ожидаемой продолжительности жизни в Российской Федерации до 74 лет.

По итогам 2015 года установленные целевые значения достигнуты и характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Значение показателя				Примечание
	целевое	плановое	фактическое	отклонение от планового показателя	
Суммарный коэффициент рождаемости, ед.	1,753	1,565	1,818	0,25	Предварительные данные Росстата от 15.03.2016
Ожидаемая продолжительность жизни в Архангельской области, лет	74	70,4	70,7	0,3	

#### 5.10. Расходы на социальную политику

По разделу «Социальная политика» кассовые расходы составили 12 136,2 млн.руб. или 98,8% к уточненной бюджетной росписи. Доля указанных расходов составляет 17,8 % от общего объема общих расходов областного бюджета.

Динамика расходов по разделу в 2014 – 2015 годах приведена в таблице 27.

Таблица 27. Расходы областного бюджета на социальную политику в 2014 – 2015 годах  
млн.рублей

Наименование показателя	2014 год			2015 год		
	исполнено	% исполнения к росписи	уд. вес в общей сумме по разделу	2015 год исполнено	% исполнения к росписи	уд. вес в общей сумме по разделу
<b>А</b>	1	2	3	4	5	6
<b>Социальная политика</b>	12 136,2	100,0	100,0	12 078,5	97,0	
Пенсионное обеспечение	54,5	100,0	0,4	46,4	93,6	0,4
Социальное обслуживание населения	1 883,8	100,0	15,5	2 028,3	98,8	16,8
Социальное обеспечение населения	8 168,6	98,5	67,3	8 806,7	96,5	72,9
Охрана семьи и детства	994,2	97,3	8,2	1 021,5	98,5	8,4
Другие вопросы в области социальной политики	1 035,1	99,8	8,6	175,6	98,2	1,5

Исполнение расходов в разрезе государственных программ Архангельской области по разделу «Социальная политика» за 2015 год представлено в таблице 28.

Исполнение расходов по данному разделу в 2015 год осуществлялось по 6 государственным программам. Отмечается низкое исполнение 32,8% по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)».

Таблица 28. Расходы областного бюджета на социальную политику в разрезе государственных программ Архангельской области

млн.рублей

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2015 год	Исполнено	% исполнения
ГП АО "Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)"	532,7	532,7	100,0
- <i>Министерство здравоохранения</i>	532,7	532,7	100,0
ГП АО "Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2018 годы)"	1 147,6	1 130,8	98,5
- <i>Министерство образования и науки</i>	1 147,6	1 130,8	98,5
ГП АО "Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)"	9 861,7	9 591,9	97,3
- <i>Министерство труда, занятости и социального развития</i>	9 861,7	9 591,9	97,3
ГП АО "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	115,9	38,0	32,8
- <i>Министерство труда, занятости и социального развития</i>	5,1	0,0	0,0
- <i>Министерство по делам молодежи и спорту</i>	110,8	38,0	34,3
ГП АО "Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)"	429,1	423,6	98,7
- <i>Министерство труда, занятости и социального развития</i>	429,1	423,6	98,7
ГП АО "Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2017 годы)"	77,5	77,5	100,0
Всего	12 164,6	11 794,6	97,0
Доля к общей сумме расходов по разделу	97,7%	97,6%	

В отчетном периоде 182 молодым семьям выданы свидетельства о праве на получение социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья, из них 72 семьи реализовали полученные свидетельства в 2015 году, оставшиеся семьи реализуют свидетельства в 2016 году (срок действия семь месяцев с момента получения).

#### Исполнение бюджета министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области

Областным законом в течение финансового года внесены изменения, затрагивающие финансовое обеспечение выполнения полномочий министерства в части предоставления мер социальной поддержки в соответствии с законодательством Российской Федерации и Архангельской области общее уменьшение расходов на сумму 215,7 млн.руб., в том числе 196,2 млн.руб. по расходам на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в связи с повышением размеров пенсий в феврале, апреле и августе текущего года, а также снижением численности получателей и среднего размера выплаты и в связи с сокращением объемов субвенций и иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.



Также вносились изменения в части увеличения бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений социального обслуживания населения на общую сумму 69,8 млн.руб. Ассигнования увеличивались на реализацию областного закона «О внесении изменений в областной закон «О реализации государственных полномочий Архангельской области в сфере социального обслуживания граждан», предусматривающего предоставление социальных услуг во всех формах социального обслуживания участникам и инвалидам Великой Отечественной войны бесплатно, на обеспечение воспитанников домов интернатов одеждой, обувью, мягким инвентарем и питанием в соответствии с нормативами, на увеличение объема субсидий на иные цели для устранения нарушений требований пожарной безопасности, санитарно-эпидемиологического законодательства, предписаний Роспотребнадзора.

Исполнение областного бюджета министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области за 2014 – 2015 год по группам видов расходов бюджетной классификации расходов представлено в следующей таблице.

Таблица 29. Расходы министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области в разрезе видов расходов классификации расходов бюджетов  
млн.рублей

Наименование	2014 год		2015 год		
	Исполнено		Исполнено		
	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	к 2014 году, %
Всего	11 175,5	98,9	10 835,0	97,1	97,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	537,3	99,9	601,3	99,8	111,9
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	180,7	98,5	194,3	96,4	107,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	7 001,5	98,7	7 600,6	96,9	108,6
Межбюджетные трансферты	1 751,7	98,6	653,5	98,5	37,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 692,9	100,0	1 776,6	99,6	104,9
Иные бюджетные ассигнования	11,4	97,4	8,7	12,1	76,3

В общем объеме исполненных расходов наибольший удельный вес в 2015 году приходится на группу видов расходов «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (70,1%) и «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (16,4 %). В совокупности объемы бюджетных ассигнований

по указанным видам расходов составили 86,5 %. Исполнение по указанным группам видов расходов составило 96,9% и 99,6%.

Сведения о начисленной заработной плате работникам подведомственных министерству учреждений (с учетом внешних совместителей) за 2015 год (по данным отчета по сети, штатам и контингентам ф.625) характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Среднесписочная численность	Расходы на заработную плату, тыс.руб.	Среднемесячная заработная плата, руб.
Всего, в том числе:	5 278	1 275 942,0	20 145,60
педагогические работники	250	82 740,0	27 580,00
врачебные должности	44	22 009,0	41 683,71
средний медицинский персонал	434	137 738,0	26 447,39
младший медицинский персонал	735	155 451,0	17 624,83
социальные работники	934	227 494,0	20 297,47
руководящие работники	372	158 030,0	35 400,99
прочий персонал	2 509	492 480,0	16 357,11

Согласно данным, представленным в таблицах, среднемесячная заработная плата, с учетом внешних совместителей, работников бюджетных, автономных и казенных учреждений подведомственных министерству составила 20 145,60 руб., из них по врачебным должностям 41 683,71 руб., младшего медицинского персонала 17 624,83 руб.

Исполнение утвержденных планами финансово-хозяйственной деятельности показателей в части субсидий на выполнение государственного задания составило 97,6% к плану. Остаток средств субсидий на 01.01.2016 составил 37,3 млн.руб.

В соответствии с отчетами об исполнении государственных заданий за 2015 год в значительной степени не выполнены в полном объеме установленные государственные услуги:

– «Стационарное социальное обслуживание детей, находящихся в трудной жизненной ситуации»: ГБУ СОН АО «Верхнетоемский комплексный центр социального обслуживания» - 81,5%;

– «Транспортное обслуживание инвалидов, детей-инвалидов, семей, воспитывающих детей-инвалидов»: ГБУ СОН АО «Плесецкий комплексный центр социального обслуживания» – 47,1%;

– «Полустационарное социальное обслуживание детей, находящихся в трудной жизненной ситуации – с отклонениями в умственном развитии, нуждающихся по состоянию здоровья в уходе, бытовом и медицинском обслуживании, а также в социально-трудовой адаптации, в том числе осуществление образовательной деятельности по основным общеобразовательным программам – адаптированным основным образовательным программам начального общего и основного общего, дошкольного в группах компенсирующей направленности, и дополнительного образования»: ГБУ АО «Новодвинский ДДИ» – 23%.

Отдельными подведомственными учреждениями государственные услуги оказаны с превышением плановых показателей:

– ГБУ СОН АО «Архангельский центр социального обслуживания государственные услуги «Срочное социальное обслуживание граждан, остро нуждающихся в социальной поддержке» и «Транспортное обслуживание инвалидов, детей-инвалидов, семей, воспитывающих детей-инвалидов» выполнены на 137% и 171% соответственно;

– ГБУ СОН АО «Верхнетоемский комплексный центр социального обслуживания» государственные услуги «Срочное социальное обслуживание граждан, остро нуждающихся в социальной поддержке» и «Стационарное социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов» «Выявление и нестационарное социальное обслуживание несовершеннолетних, находящихся в социально опасном положении, семей, воспитывающих детей, находящихся в социально опасном положении, а также семей, несовершеннолетние члены которых нуждаются в социальных услугах» на 119%, 112% и 128% соответственно;

– ГБУ СОН АО «Каргопольский комплексный центр социального обслуживания» услуги «Нестационарное социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов» и «Срочное социальное обслуживание граждан, остро нуждающихся в социальной поддержке» оказаны на 123% и 261% к плану соответственно.

В связи с вышеизложенным, обращаем внимание министерства на определенные недостатки в планировании показателей государственных заданий для подведомственных учреждений и полагаем необходимым предложить министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области принять меры по повышению качества бюджетного планирования в соответствии с потребностями населения Архангельской области.

В ходе проверки деятельности министерства и трех подведомственных учреждений (ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов», ГБСУ «Маймаксанский ПНД», ГБУ АО «Новодвинский дом-интернат») установлены нарушения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов:

В нарушение п. 4 ст. 69.2 БК РФ, п. 18 Порядка формирования государственных заданий государственным учреждениям Архангельской области и порядке финансового обеспечения выполнения этих заданий, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 07.09.2010 №254-пп (далее по тексту – Порядок № 254-пп) в Порядке расчета нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственных бюджетных учреждений Архангельской области, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области, и порядке расчета нормативных затрат на содержание имущества государственных бюджетных учреждений Архангельской области, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития,

утвержденного постановлением министерства от 28.12.2012 № 11-п (далее – Порядок № 11-п), отсутствуют положения, регламентирующие включение средств, планируемых к поступлению от потребителей указанных услуг (работ), в расчет нормативных затрат. В связи с чем размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, направленной подведомственным учреждениям, рассчитан без учета средств, планируемых к поступлению от потребителей указанных услуг.

В нарушение п. 1 ст. 78.1 БК РФ, пунктов 6, 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», п. 15 Порядка № 254-пп ГБУ АО «Новодвинский дом-интернат» осуществило расходование средств субсидии, предоставленной на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на цели, не связанные с выполнением утвержденного государственного (муниципального) задания, а именно: оказаны услуги «Стационарное социальное обслуживание детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» и «Стационарное социальное обслуживание детей, находящихся в трудной жизненной ситуации – с отклонениями в умственном развитии, нуждающихся по состоянию здоровья в уходе, бытовом и медицинском обслуживании, а также в социально-трудовой адаптации, в том числе осуществление образовательной деятельности по основным общеобразовательным программам – адаптированным основным общеобразовательным программам начального общего и основного общего, дошкольного в группах компенсирующей направленности, и дополнительного образования» лицам, которым исполнилось 18 лет, в количестве 42 воспитанников дома-интерната с количеством 6 204 койко-дней, в том числе за 9 месяцев 2015 года – 3 202 койко-дня, на сумму 3 066,7 тыс.руб.

Таким образом, министерством не соблюдены положения подпунктов 1, 10 пункта 1 статьи 158 БК РФ в части обеспечения целевого характера и условий использования средств субсидии на выполнение государственного задания.

При проверке выполнения государственного задания ГБУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат» выявлено, что в нарушение п. 4 ст. 32 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее по тексту – Федеральный закон № 442-ФЗ), пункта 3 Порядка взимания платы за предоставление социальных услуг в Архангельской области, утвержденного постановлением министерства от 20.11.2014 № 37-пп (далее по тексту – Порядок № 37-пп) в пункте 6.3 «Значения предельных цен (тарифов)» в государственном задании ГБУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годы указано, что цена (тариф) за оказание социальных услуг определяется в размере 75 % от размера пенсии.

В соответствии с п. 4 ст. 32 Федерального закона № 442-ФЗ, п. 3 Порядка взимания платы за предоставление социальных услуг в Архангельской области, утвержденного постановлением минтрудсоцразвития АО от 20.11.2014 № 37-пп, размер ежемесячной платы за предоставление

социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания рассчитывается на основе тарифов на социальные услуги, но не может превышать семьдесят пять процентов среднедушевого дохода получателя социальных услуг, рассчитанного в соответствии с частью 4 статьи 31 настоящего Федерального закона.

Таким образом, государственное задание на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017, утвержденное минтрудсоцразвития АО для учреждения, содержит недействующий нормативно-правовой акт, устанавливающий размер платы за оказание социальных услуг, а также размер платы за оказание социальных услуг, противоречащий нормам действующего законодательства.

В нарушение п. 2 ст. 35 Федерального закона № 442-ФЗ в ГБСУ «Маймаксанский психоневрологический интернат» с гражданами, получавшими социальные услуги до 01.01.2015, заключались договоры с условием размера платы, исчисляющейся от среднедушевого дохода.

Согласно пункту 2 статьи 35 Федерального закона № 442-ФЗ положение лиц, получающих социальные услуги, не может быть ухудшено по сравнению с положением, действовавшим на 31.12.2014, в том числе и в отношении размера платы. Поскольку до 01.01.2015 размер платы за указанные услуги определялся в размере 75% от пенсии, то нормы закона об определении размера платы в виде процентной составляющей от среднедушевого дохода лица, то есть от большего объема средств, не могут быть применены к гражданам, получавшим социальные услуги до 01.01.2015.

Данный факт повлек за собой взимание с них большего размера платы, ущемлению прав и интересов лиц, относящихся к социально незащищенной категории граждан. Аналогичные случаи выявлены в ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Выявлено искажение данных отчета о выполнении государственного задания в ГБСУ «Маймаксанский психоневрологический интернат» за 9 месяцев 2015 года по государственной услуге «стационарное социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов» в части отражения количества койко-дней, а именно: в отчет включены временно отсутствующие граждане, находящиеся в домашнем отпуске, и на стационарном лечении в лечебном учреждении за январь-сентябрь 2015 года на 161 койко-день.

За 1, 2, 3 кварталы 2015 года отчеты о выполнении государственного задания содержат недостоверные сведения о его фактическом исполнении: 100,8%, 100,2%, 103,8% соответственно. По данным отчетов учреждения исполнение составило: 100%, 100%, 105,6% соответственно.

При проверке выполнения государственного задания ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» установлено завышение отчетных данных по государственной услуге «Стационарное социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов», предоставляемых в министерство об исполнении объемов государственного задания: за период январь-август 2015 года - на 97 койко-дней.

Субсидии на иные цели израсходованы в сумме 79,4 млн.руб. (77,9%), остаток на 01.01.2016 – 22,6 млн.руб., из них 17,6 млн.руб., предоставленные ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек» для целей укрепления материально-технической базы учреждения. Остаток образовался в связи с поступлением средств 09.12.2015, контракты заключены, авансовые платежи осуществлены.

При проверке предоставления и использования в 2015 г. субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, установлено:

Министерством не в должном объеме выполняются полномочия по финансовому контролю за целевым использованием средств субсидии на иные цели, предусмотренные пунктом 18 Положения о порядке определения объема и условий предоставления государственным бюджетным и автономным учреждениям Архангельской области субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, и о внесении изменений в отдельные постановления Правительства Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 28.08.2012 № 369-пп (далее – Порядок №369-пп), пунктом 14 Порядка определения объема и условий предоставления государственным бюджетным учреждениям Архангельской области, подведомственным министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области, субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 25.09.2012 № 415-пп (далее – Порядок № 415-пп), подпунктом 1 пункта 1 статьи 158 БК РФ;

Министерством, как ответственным исполнителем, в нарушение пункта 29, подпункта 3 пункта 35 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп, не обеспечено внесение соответствующих изменений в ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013-2018 годы)», утвержденную постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 №464-пп, в связи с чем цели использования средств, направленных в рамках указанной программы, противоречат действующим нормативным правовым актам: в нарушение положений постановления Правительства Архангельской области от 25.11.2014 № 478-пп «Об утверждении нормативов штатной численности организаций социального обслуживания граждан, находящихся в ведении Архангельской области, их структурных подразделений» ГАСУ АО «Вельский психоневрологический интернат», ГБСУ АО «Северодвинский дом-интернат для престарелых и инвалидов», ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов», ГБУ СОН АО «Коряжемский комплексный центр социального обслуживания» предусмотрены средства субсидии на иные цели на обслуживание, оснащение геронтопсихиатрических отделений.

Министерством при предоставлении подведомственным учреждениям субсидии на иные цели в размерах до ста тысяч рублей нарушены положения подпункта 2 пункта 2 Порядка определения объема и условий предоставления государственным бюджетным учреждениям Архангельской области, подведомственным министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области, субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 25.09.2012 № 415-пп (далее – Порядок № 415-пп).

Согласно пп. 2 п. 2 Порядка № 415-пп, субсидии на иные цели предоставляются на финансовое обеспечение приобретения основных средств и (или) материальных запасов для осуществления основных видов деятельности учреждений, предусмотренных их уставами, если соответствующие расходы не включаются в нормативные затраты, связанные с выполнением государственного задания учреждения.

В соответствии с п. 3 р. 1 Порядка расчета нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственных бюджетных учреждений Архангельской области, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области, и порядку расчета нормативных затрат на содержание имущества государственных бюджетных учреждений Архангельской области, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития» утвержденного Постановлением министерства от 28.12.2012 № 11-п, в нормативные затраты на оказание государственных услуг (выполнение работ) не включаются расходы на приобретение оборудования и основных средств, стоимостью более ста тысяч рублей.

Кроме того выявлены следующие нарушения:

– ГКУ «ОСЗН по Приморскому району» допущено нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет или порядка учета бюджетных обязательств, в том числе бюджетная смета ГКУ «ОСЗН по Приморскому району» на 2015 год утверждена до момента доведения до учреждения лимитов бюджетных обязательств, чем нарушены абзац 2 статьи 162, абзац 1 пункта 1, абзац 1 пункта 2 статьи 221 БК РФ, пункт 3 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенными учреждениями, утвержденных приказом Минфина России от 20.11.2007 № 112н, пункт 27 Порядка регулирующего особенности бюджетного процесса Архангельской области, утвержденного постановлением Минфина Архангельской области от 23.06.2011 № 1-пф, пункт 2 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет государственных казенных учреждений Архангельской области, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области, утвержденного постановлением министерства от 21.01.2013 № 1-п;

– ГБСУ «Каргопольский дом-интернат» не выполнены требования

части 1 статьи 24, части 1 статьи 25 Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 261-ФЗ), а именно: не исполнены мероприятия и не достигнуты показатели Программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, утвержденной руководителем ГБСУ «Каргопольский дом-интернат», а также не обеспечено снижение потребляемого объема энергетических ресурсов.

Таким образом, полномочия, определенные областным законом от 27.04.2011 № 276-21-ОЗ «О разграничении полномочий между органами государственной власти Архангельской области в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности, установления социальной нормы потребления электрической энергии (мощности)» в части осуществления контроля за проведением подведомственными государственными учреждениями мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности не исполняются министерством надлежащим образом;

– нарушения порядка и условий оплаты труда работников ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат» и ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» на сумму 92,3 тыс.руб.

Оценка выполнения указов Президента РФ от 07.05.2012 №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»

Исполнение указов Президента РФ № №№ 597, 1688 в разрезе ответственных исполнителей в Архангельской области публикуется на сайте Правительства Архангельской области «Реализация указов Президента Российской Федерации В.В. Путина от 7 мая 2012 года № 596-602 и 606 в Архангельской области («майских указов»)».

В целях реализации Указа № 597 принято распоряжение Правительства Российской Федерации от 26.11.2012 № 2190-р, которым утверждена Программа поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012 - 2018 годы (далее по тексту – Программа № 2190-р). Указанной Программой № 2190-р определены индикативные значения соотношения заработной платы отдельных категорий работников и средней заработной платы в субъекте.

На уровне Архангельской области принято распоряжение Правительства Архангельской области от 13.05.2014 № 127-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Архангельской области от 26.02.2013 № 38-рп и в план мероприятий («дорожную карту») «Повышение эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения Архангельской области и НАО (2013-2018 годы)» (далее - «дорожная карта»).



Контрольно-счетная палата отмечает несоответствие значения планового показателя «Отношение средней заработной платы социальных работников», указанного на 2015 год в типовой форме публичной отчетности о ходе достижения показателей за 1 полугодие 2015 года, 9 месяцев 2015 года и 2015 год (указано 55,9%), с госпрограммой и Программой № 2190-р (указано 68,5%).

Согласно типовой форме публичной отчетности, фактическое исполнение показателя «Отношение средней заработной платы социальных работников, включая социальных работников медицинских организаций, к средней зарплате в Архангельской области за год» составило 56,4%.

Приказом Минтруда России от 30.04.2014 № 282 утвержден план мероприятий («дорожной карты») «Повышение эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения (2013 - 2018 годы)». В «дорожной карте» утверждены контрольные показатели для успешной реализации «дорожной карты», которые нашли отражение в нижеуказанном соглашении. Изменения внесены Приказом Минтруда России от 12.11.2014 № 880.

Между министерством труда и социальной защиты Российской Федерации и Правительством Архангельской области заключено соглашение рег.№12-3/288/21 от 15.05.2014 об обеспечении достижения в 2014-2018 годах целевых показателей (нормативов) оптимизации сети государственных (муниципальных) учреждений социального обслуживания, определенных региональным планом мероприятий («дорожной картой») «Повышение эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения (2013-2018 годы)» (далее по тексту – Соглашение №12-3/288/21).

В соответствии с Соглашением № 12-3/288/21 необходимо, в том числе, обеспечить среднесписочную численность социальных работников в 2015 году – 1 045 чел. По итогам 2015 года наблюдается снижение среднесписочной численности социальных работников до 967,7 шт.ед. на 32,3 шт.ед. (2014 год – 1 000 шт.ед.).

Так, по итогам 9 месяцев 2015 года наблюдалось снижение среднесписочной численности социальных работников в целом на 70,2 шт.ед., из них у ГБУ СОН АО «Архангельский ЦСО» на 19,6 шт.ед. (план 181,5 факт 161,9), ГБУ СОН АО «Мезенский КЦСО» на 7,21 шт.ед. (план 27 факт 19,9), ГБУ СОН АО «Плесецкий КЦСО» на 7,6 шт.ед. (план 69 факт 61,4). Также наблюдалось в целом снижение среднесписочной численности по врачам на 3,9 шт.ед., среднему медицинскому персоналу увеличение на 18,7 шт.ед., младшему медицинскому персоналу увеличение на 2,4 шт.ед.

Достигнутые значения заработной платы работников учреждений, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области, определенных в Указе Президента РФ № 597 за 2015 год, характеризуются следующими данными:

Средняя заработная плата за 2013 год	Значения целевых показателей в 2014 году, в соответствии с «дорожными картами»		Фактические значения на 01.01.2015		Значения целевых показателей в 2015 году, в соответствии с «дорожными картами»		Фактические значения на 01.01.2016	
	руб.	Отношение к средней зарплате, %	руб.	Отношение к средней зарплате 33 121,6 руб., %	руб.	Отношение к средней зарплате (уровень)	руб.	Отношение к средней зарплате (уровень), %
14 549,2	18 992,1	58,0	19 546,8	59,0	19 708,5	56,1	19 999,2	56,4

По итогам 2015 года целевой показатель значения средней заработной платы по социальным работникам учреждений социального обслуживания населения Архангельской области достигнут.

В то же время имеет место невыполнение целевого показателя у ГБСУ АО «Мезенский дом-интернат для престарелых и инвалидов» – среднемесячная заработная плата составила 17 850,0 руб. (отклонение 1 858,5 руб.), ГБСУ АО «Приморский СРЦН «Радуга» – среднемесячная заработная плата составила 19 441,7 руб. (отклонение 266,8 руб.). Выполнение целевого показателя выполнено за счет учреждений, у которых средняя заработная плата выше 20,0 тыс.руб. Например, у ГБСУ АО «Виноградовский психоневрологический интернат» 32 350,0 руб. (превышение на 12 641,5 руб.), ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат» 24 300,0 руб. (превышение на 4 591,5 руб.), ГБСУ АО «Онежский дом-интернат для престарелых и инвалидов» 24 166,7 руб. (превышение на 4 458,2 руб.).

#### 5.11. Расходы на физическую культуру и спорт

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета составили в сумме 609,9 млн.руб., или 87,5% к утвержденным уточненным бюджетным ассигнованиям и 69,9% к исполненным расходам за 2014 год.

млн.рублей

Наименование	Исполнено 2014	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	Исполнено 2015 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	Исполнено в 2015 в % к 2014 году
Физическая культура и спорт	872,0	99,5	609,9	87,5	69,9
Массовый спорт	425,7	99	233,0	72,8	54,7
Спорт высших достижений	446,3	100	376,9	100,0	84,4

Расходы по разделу в 2015 году осуществлялись по двум подразделам, двумя распорядителями бюджетных средств: министерством строительства и архитектуры и министерством по делам молодежи и спорту. Основная доля расходов 72,5% приходилось на министерство по делам молодежи и спорту и 27,5 % на министерство строительства и архитектуры.

Исполнение расходов по государственным программам по разделу «Физическая культура и спорт» за 2015 год представлено ниже:

млн.рублей

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2015 год	Исполнено	% исполнения
Государственная программа Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	683,4	596,3	87,3
Министерство по делам молодежи и спорту	429,8	429,7	100,0
Министерство строительства и архитектуры	253,6	166,6	65,7
Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)»	0,1	0,1	100,0
Министерство по делам молодежи и спорту	0,1	0,1	100,0
Государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2017 годы)»	1,0	1,0	100,0
Министерство строительства и архитектуры	1,0	1,0	100,0

Министерством строительства и архитектуры исполнение по государственной программе Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» предусмотренных бюджетных средств составило 65,7%. Министерством не произведены расходы на сумму 70,0 млн.руб. по мероприятию «Корректировка проекта, экспертиза и строительство объекта «Лыжероллерная трасса на лыжном стадионе в деревне Малые Карелы» из-за поздних сроков получения положительного заключения государственной экспертизы проектной документации. Государственный контракт в 2015 году не заключен.

По мероприятию «Строительство крытого катка с искусственным льдом ФОК «Звездочка», г. Северодвинск, Архангельская область» государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» средства областного бюджета в размере 17,0 млн.руб. не израсходованы ввиду того, что администрацией МО «Северодвинск» не

представлены документы для оплаты работ по причине низкого качества проектной документации.

Исполнение расходов министерству по делам молодежи и спорту  
Архангельской области

Исполнение расходов по главному распорядителю министерству по делам молодежи и спорту Архангельской области в разрезе разделов и государственных программ представлено ниже:

млн.рублей

Наименование	Исполнено 2014 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	Исполнено 2015 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	Изменение к 2014 году, %
Всего	731,0	99,9	665,3	90,1	-9,0
Общегосударственные вопросы	25,9	99,7	27,9	99,6	7,7
ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	25,9	99,7	27,9	99,6	7,7
Национальная экономика	6,3	100,0	13,3	100,0	111,1
ГП АО «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	6,3	100,0	13,3	100,0	111,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	1,7	100,0	1,9	100,0	11,8
Резервный фонд Правительства Архангельской области	1,7	100,0	1,9	100,0	11,8
Образование	86,1	99,7	141,9	100,0	64,8
ГП АО «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2018 годы)»	1,1	100,0	0,2	100,0	-81,8
ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	72,9	100,0	97,6	100,0	33,9
Резервный фонд Правительства Архангельской области	12,1	97,6	44,1	100,0	в 3,6 раза
Социальная политика	98,4	100,0	38,1	34,3	-61,3
ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения	98,4	100,0	38,1	34,3	-61,3

Наименование	Исполнено 2014 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	Исполнено 2015 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	Изменение к 2014 году, %
Архангельской области (2014 – 2020 годы)»					
Физическая культура и спорт	512,6	100,0	442,3	100,0	-13,7
ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)»	0,1	100,0	0,1	100,0	0,0
ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	506,3	100,0	429,7	100,0	-15,1
Резервный фонд Правительства Архангельской области	6,2	100,0	12,5	100,0	в 2,0 раза

На низком уровне министерством исполнены расходы по разделу «Социальная политика» - 34,3% показателя сводной бюджетной росписи (2014 году – 100 %) предусмотренные по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» государственной программы Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)». Низкое исполнение обусловлено поздним получением средств из федерального бюджета, а также возможностью реализации права на получение социальных выплат в соответствии со свидетельством, в том числе в 2016 году (прекращение действия самых первых свидетельств, выданных в рамках соглашений, заключенных в 2015 году, завершается в мае 2016 года).

Областными законами в течение года внесены изменения, затрагивающие финансовое обеспечение в части увеличения бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, за счет средств федерального бюджета, выделенных на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках ГП «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)» и на приобретение оборудования для быстровозводимых физкультурно-оздоровительных комплексов, включая металлоконструкции и металлоизделия в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта» государственной программы Российской Федерации «Развитие физической

культуры и спорта», общее увеличение бюджетных ассигнований составило 156,0 млн.руб.

Анализ исполнения расходов областного бюджета за 2014 – 2015 год по группам видов расходов бюджетной классификации расходов представлен в следующей таблице 30.

Таблица 30. Расходы министерства по делам молодежи и спорту Архангельской области в разрезе видов расходов классификации расходов бюджетов

млн.рублей

Наименование	2014 год		2015 год		Изменение к 2014 году, %
	Исполнено		Исполнено		
	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	
Всего	731	99,9	665,4	90,1	-9,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями...	24,9	99,6	26,9	99,6	8,0
Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд	44,8	100	40,1	100,0	-10,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	0,6	100	0,7	100,0	16,7
Межбюджетные трансферты	128,8	100	80,8	52,6	-37,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	531,7	99,9	516,8	100,0	-2,8
Иные бюджетные ассигнования	0,2	100	0,1	100,0	-50,0

Анализ по видам расходов показал, что в общем объеме исполненных расходов расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям занимают 77,7% и межбюджетные трансферты (12,1%). Исполнение по указанным группам видов расходов составило соответственно 100,0% и 52,6%.

Низкий уровень исполнения (52,6%) по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)» обусловлен реализацией свидетельств о праве на получение социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья в 2016 году (срок действия семь месяцев с момента получения).

Низкое исполнение по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)» в связи с реализацией свидетельств о праве на получение социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья в 2016 году (срок действия семь месяцев с момента получения).

Субсидии на выполнение государственного задания перечислены 8 автономным учреждениям на общую сумму 338,4 млн.руб., израсходовано учреждениями 335,2 млн.руб., субсидии на иные цели 176,3 млн.руб.,

израсходовано 154,2 млн.руб. Остатки субсидии на иные цели на 01.01.2016 в автономных учреждениях составили 22,4 млн.руб., субсидии на выполнение государственного задания 3,3 млн.руб.

Из общей суммы остатков субсидии на иные цели на 01.01.2016, 19,1 млн.руб. – остатки за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области у ГАУ АО «Центр патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи». Данные средства выделены на ремонт фасада здания и для работ по проведения ремонта фасада здания учреждения (18,6 млн.руб) и на организацию и обеспечение функционирования Архангельского областного штаба народных дружин (0,5 млн.руб.). Не израсходованы средства в связи с уточнением параметров проектно-сметной документации и поздней организацией конкурентных процедур.

Государственная программа Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)».

Государственная программа Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 - 2020 годы)» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 19.07.2013 № 330-пп.

В целом кассовые расходы из областного бюджета за 2015 год на реализацию мероприятий указанной выше государственной программы составили в общей сумме 763,4 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 128,7 млн.руб., областного бюджета 634,7 млн.руб.:

млн.рублей

Наименование подпрограммы	2014 год исполнено	2015 год исполнено	Изменение 2015 к 2014 году, %
«Спорт Беломорья (2014 – 2020 годы)»	866,0	602,6	-30,4
«Молодежь Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	47,3	63,6	34,5
«Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	26,4	34,7	31,4
«Развитие внутреннего и въездного туризма в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	18,8	34,6	84,0
«Создание условий для реализации государственной программы»	25,9	27,9	7,7
Всего по программе	984,4	763,4	-22,5

Кассовые расходы из областного бюджета по отношению к 2014 году снизились на 221,0 млн.руб. или 22,5%. Уменьшение обусловлено снижением расходов по подпрограмме «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)» на 263,4 млн.руб. или 30,4 %. Снижение объемов бюджетных ассигнований обусловлено сокращением расходов областного бюджета на капитальные

вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности. В частности, на 2014 год были осуществлены капиталоемкие вложения на реализацию мероприятий связанных со строительством лыжно-биатлонного центра в дер. Малиновка Устьянского района, строительством стадиона муниципального образовательного учреждения дополнительного образовательного образования детей «Детско-юношеская спортивная школа № 6» в г. Архангельске, строительством спортивного центра с универсальным игровым залом и плавательным бассейном в г. Архангельске. Кроме того, в 2015 году не исполнены кассовые расходы по выделенным бюджетным ассигнованиям по мероприятиям «Корректировка проекта, экспертиза и строительство объекта «Лыжероллерная трасса на лыжном стадионе в деревне Малые Карелы» и «Строительство крытого катка с искусственным льдом ФОК «Звездочка» г. Северодвинск, Архангельская область» соответственно, а также уменьшен объем субсидии на выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ государственными учреждениями физической культуры и спорта.

В то же время в 2015 году произошло увеличение кассовых расходов по отношению к 2014 году по подпрограмме «Молодежь Архангельской области (2014 – 2020 годы)» на 16,3 млн.руб. или 34,5 %. (увеличение связано с размером субсидий предоставляемых учреждениям), по подпрограмме «Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» на 8,3 млн.руб. или 31,4 % (увеличение связано с размером субсидий предоставляемых учреждениям), по подпрограмме «Развитие внутреннего и въездного туризма в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» на 15,8 млн.руб. или 84,0 % (увеличение связано с предоставлением средств на развитие туристско-рекреационного кластера «Создание туристско-рекреационного кластера «Беломорский» в Приморском районе, городах Архангельск и Новодвинск), по подпрограмме «Создание условий для реализации государственной программы» на 2,0 млн.руб. или 7,7 % (увеличение связано с дополнительным предоставлением средств министерству по делам молодежи и спорту Архангельской области на осуществление функций в сфере физической культуры и спорта, молодежной политики, патриотического воспитания граждан).

Финансирование расходов по разделу «Физическая культура и спорт» в текущем периоде осуществлялись в рамках подпрограммы «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)» государственной программы.

Ответственным исполнителем подпрограммы «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)» является министерство по делам молодежи и спорту Архангельской области, соисполнителями – министерство строительства и архитектуры Архангельской области, министерство здравоохранения Архангельской области, министерство образования и науки Архангельской области.



Для реализации мероприятий подпрограммы предусмотрены финансовые средства в размере 760,2 млн.руб., из них средства федерального бюджета – 127,9 млн.руб., областного бюджета – 559,4 млн.руб. За отчетный период кассовые расходы исполнены в объеме 87,7 %.

В течение отчетного года размер утвержденных бюджетных ассигнований увеличился на 286,5 млн.руб. в том числе за счет средств федерального бюджета – 127,9 млн.руб., областного бюджета – 158,6 млн.руб. Увеличение ассигнований за счет средств федерального бюджета обусловлено предоставлением дополнительных средств на 2015 год, в том числе:

а) министерству промышленности и строительства Архангельской области в сумме 80,1 млн.руб. в связи с распределением субсидий, предоставляемых в 2015 году из федерального бюджета на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации в рамках федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы» государственной программы Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта», утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 14.03.2015 № 425-р. Средства направлены на строительство крытого катка с искусственным льдом «ФОК «Звездочка» в г. Северодвинске;

б) министерству по делам молодежи и спорту Архангельской области в сумме 47,8 млн.руб., в том числе:

– в сумме 39,1 млн.руб. связи с поступлением из федерального бюджета субсидии на приобретение оборудования для быстровозводимых физкультурно-оздоровительных комплексов, включая металлоконструкции и металлоизделия в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта» государственной программы Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта» в рамках мероприятия «Приобретение спортивного инвентаря и оборудования для муниципальных учреждений муниципальных образований»;

– в сумме 6,4 млн.руб. связи с поступлением из федерального бюджета субсидии на адресную финансовую поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации в рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» государственной программы Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта»; в сумме 2,3 млн.руб., в связи с поступлением из федерального бюджета субсидии на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта» государственной программы Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта». Указанные средства направлены на реализацию мероприятия «Обеспечение спортивным инвентарем и оборудованием, приобретение спортивной формы спортсменам

спортивных сборных команд Архангельской области, тренерам и специалистам, участвующим в подготовке данной категории спортсменов».

Увеличение ассигнований за счет средств областного бюджета обусловлено предоставлением дополнительных средств на 2015 год, в том числе по следующим основным направлениям:

а) министерству промышленности и строительства Архангельской области, в том числе:

– в сумме 70,0 млн.руб. на мероприятие «Корректировка проекта, экспертиза и строительство объекта «Лыжероллерная трасса на лыжном стадионе в деревне Малые Карелы». В 2015 году за счет внебюджетных средств разработана проектно-сметная документация объекта «Лыжероллерная трасса на лыжном стадионе в деревне Малые Карелы», которая в настоящее время находится на экспертизе;

– в сумме 0,9 млн.руб. на мероприятие «Спортивный центр с универсальным игровым залом и плавательным бассейном» (корректировка рабочей документации, гидравлические испытания, кадастровые работы, технологическое присоединение к сетям водопровода и канализации);

– в сумме 67,2 млн.руб. на завершение строительства крытого катка с искусственным льдом ФОК «Звездочка» в г. Северодвинске для обеспечения требуемого уровня софинансирования с федеральным бюджетом.

б) министерству по делам молодежи и спорту Архангельской области, в том числе:

– в сумме 15,0 млн.руб. в связи с необходимостью выкупа оставшейся доли инвестора ООО «Ледовая арена» в размере 11,6 % в совместной деятельности по эксплуатации крытого хоккейного корта на стадионе «Труд» до момента регистрации права на данный объект после завершения его строительства в рамках мероприятия «Приобретение вклада (доли) инвестора в совместной деятельности по завершению строительства, ввода и для последующей эксплуатации быстровозводимого корта под хоккей с шайбой на стадионе «Труд»;

– в сумме 0,09 млн.руб. на расходы по обеспечению участия ГАУ «Центр развития адаптивного спорта» во Всероссийском физкультурно-спортивном фестивале «Пара-Крым 2015» в рамках реализации мероприятия «Проведение официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Архангельской области, включенных в единый календарный план физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Архангельской области, подготовка и участие во всероссийских и международных спортивных соревнованиях».

В рамках проведения анализа выполнения мероприятий предусмотренных подпрограммой «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)» установлено следующее.

По мероприятиям, предусмотренным пунктом 2.3 мероприятий «Гранты тренерам, специалистам физической культуры и спорта,

муниципальным учреждениям и организациям физкультурно-спортивной направленности, спортивным клубам, общественным объединениям на лучшую организацию физкультурно-спортивной работы» подпрограммы № 1 «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)» за счет средств областного бюджета предусмотренные ассигнования в размере 1,5 млн.руб. использованы в полном объеме. В то же время, количество предоставленных грантов составило 15 ед. при плане на год – 20 ед.

На обеспечение спортивным инвентарем и оборудованием, приобретение спортивной формы спортсменам спортивных сборных команд Архангельской области, тренерам и специалистам, участвующим в подготовке данной категории спортсменов расходы подпрограммы «Спорт Беломорья (2014 – 2020 годы)» на 01.01.2016 утверждены в общей сумме 20,1 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 8,7 млн.руб., областного бюджета – 6,1 млн.руб., местных бюджетов – 5,3 млн.руб.

Кассовые расходы из областного бюджета в виде субсидий подведомственным учреждениям составили в общей сумме 19,9 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 9,5 млн.руб. или на 0,8 млн.руб. больше, чем утверждено программой, за счет дополнительно поступившей субсидии из федерального бюджета, за счет областного бюджета – 6,1 млн.руб., за счет средств местных бюджетов – 4,3 млн.руб.

Согласно отчету министерства по делам молодежи и спорта Архангельской области, количество спортсменов спортивных сборных команд Архангельской области, обеспеченных спортивной формой и спортивным инвентарем за 2015 год составило 251 человек, при плане – 200 чел.

На реализацию мероприятий, предусмотренных пунктом 5.3 «Развитие приоритетных для Архангельской области видов спорта, а также базовых олимпийских, сурдлимпийских, паралимпийских, неолимпийских видов спорта» подпрограммы «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)» из областного бюджета выделено 1,2 млн.руб. или 99,1 % к плану года, которые в виде межбюджетных трансфертов предоставлены местным бюджетам.

Кроме того, за счет средств местных бюджетов на реализацию указанных мероприятий на 2015 год предусмотрено 2,0 млн.руб.

Согласно отчету министерства по делам молодежи и спорта Архангельской области, кассовые расходы из местных бюджетов составили 0,9 млн.руб., что составило 42,9 % к плану года.

Следует отметить, что согласно плану мероприятий программы ,количество муниципальных образования Архангельской области, получивших субсидии на развитие приоритетных видов спорта на 2015 год должно составить 15 ед. Фактически перечислена сумма в 14 муниципальных образований.

Таким образом, план мероприятий программы на 2015 год в части распределения средств в 15 муниципальных образований на реализацию п. 5.3. подпрограммы «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)» министерства по делам молодежи и спорта Архангельской области не обеспечен.

По мероприятию «Строительство крытого катка с искусственным льдом ФОК «Звездочка», г. Северодвинск, Архангельская область» ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» средства областного бюджета в размере 17,0 млн.руб. не израсходованы ввиду того, что администрацией МО «Северодвинск» не представлены документы для оплаты работ по причине низкого качества проектной документации. В то же время показатель, установленный для данного мероприятия, а именно, ввод объекта в эксплуатацию, выполнен.

По мероприятию «Корректировка проекта, экспертиза и строительство объекта «Лыжероллерная трасса на лыжном стадионе в деревне Малые Карелы» министерством промышленности и строительства не произведены расходы на сумму 70,0 млн.руб. из-за поздних сроков получения положительного заключения государственной экспертизы проектной документации, в связи с чем государственный контракт в 2015 году не заключен.

На мероприятия предусмотренные пунктом 7.1 «Обустройство плоскостных спортивных сооружений муниципальных образований Архангельской области» программой по состоянию на 01.01.2016 утверждены расходы в общей сумме 14,5 млн.руб., в том числе за счет областного бюджета – 13,0 млн.руб., местных бюджетов – 1,5 млн.руб.

Кассовые расходы из областного бюджета в виде межбюджетных трансфертов местным бюджетам за 2015 год составили 12,9 млн.руб. или 99,5 % к плану года. На 2015 год планом предусмотрено обустроить 8 плоскостных спортивных сооружений, фактически обустроено -11 ед.

Ответственным исполнителем подпрограммы «Молодежь Архангельской области (2014-2020 годы)» является министерство по делам молодежи и спорту Архангельской области, соисполнителями – агентство по печати и средствам массовой информации.

Для реализации мероприятий подпрограммы предусмотрены финансовые средства в размере 67,7 млн.руб., из них средства областного бюджета – 63,6 млн. руб., местных бюджетов – 3,6 млн.руб., внебюджетных источников – 0,5 млн.руб. За отчетный период кассовые расходы исполнены в полном объеме.

Согласно отчету об исполнении мероприятий ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)», плановые значения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) показателей реализации мероприятий подпрограммы выполнены полностью.

По мероприятиям, предусмотренным пунктом 2.2 «Содействие развитию движения молодежных трудовых отрядов» показатель - количество обученных, плановое значение установлено в объеме – 172 человека.

Согласно отчету об исполнении мероприятий государственной программы фактическое значение показателя достигнуто.

Вместе с тем, в рамках проверки в отношении ГАУ АО «Штаб молодежных трудовых отрядов» проведенной контрольно-счетной палатой (акт от 04.03.2016) установлен факт искажения показателя «количество обученных» за 2015 год. Фактическое значение показателя согласно предоставленных в рамках проверки документов составило 80 человек. Таким образом, значение показателя выполнено только на 46,5 %. При этом кассовые расходы составили 100,0 % от доведенных до учреждения средств, предоставленных в рамках субсидии на иные цели.

По мероприятиям, предусмотренным пунктом 2.3 «Выполнение государственного задания государственным автономным учреждением Архангельской области «Штаб молодежных трудовых отрядов Архангельской области» подпрограммы «Молодежь Архангельской области (2014-2020 годы)» показатель - количество анкет, сформированных в базу данных бойцов молодежных трудовых отрядов, плановое значение установлено в объеме – 3000 единиц. Согласно данным отчета об исполнении мероприятий государственной программы фактическое значение показателя достигнуто.

Вместе с тем, в рамках проверки в отношении ГАУ АО «Штаб молодежных трудовых отрядов» проведенной контрольно-счетной палатой (акт от 04.03.2016) установлен факт искажения показателя «количество анкет, сформированных в базу данных бойцов молодежных трудовых отрядов» за 2015 год. Фактическое значение показателя составило 346 анкет. Таким образом, значение показателя выполнено только на 11,5 %. При этом кассовые расходы составили 100,0 % от доведенных до учреждения средств, предоставленных в рамках субсидии на выполнение государственного задания.

В рамках мероприятия «Выполнение государственных заданий государственными учреждениями в сфере молодежной политики, подведомственными министерству по делам молодежи и спорту» осуществляемого ГАУ АО «Молодежный центр» согласно отчету об исполнении мероприятий ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» размещенному в КИАС Архангельской области плановые значения показателя «объем оказанных консультационных услуг в сфере профессиональной ориентации и трудоустройства» на 2015 год установлены в объеме – 1 350 единиц, показателя «количество проведенных мероприятий для молодежи, тренингов, совещаний, круглых столов, конференций в сфере молодежной политики» на 2015 год установлены в объеме – 250 единиц.

В то же время согласно Постановлению Правительства Архангельской области от 02.06.2015 № 205-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Архангельской области от 19.07.2013 № 330-пп», плановые значения показателей «объем оказанных консультационных

услуг в сфере профессиональной ориентации и трудоустройства» и «количество проведенных мероприятий для молодежи, тренингов, совещаний, круглых столов, конференций в сфере молодежной политики» установлены в объеме 1 250 и 230 единиц соответственно.

Таким образом, плановые значения показателей «объем оказанных консультационных услуг в сфере профессиональной ориентации и трудоустройства» и «количество проведенных мероприятий для молодежи, тренингов, совещаний, круглых столов, конференций в сфере молодежной политики» мероприятия 1.9 отчета об исполнении мероприятий государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)», размещенного в КИАС Архангельской области содержат искаженные данные.

Вместе с тем, в рамках проверки в отношении ГАУ АО «Молодежный центр» проведенной контрольно-счетной палатой (акт от 01.04.2016) установлено следующее.

Фактическое значения показателя «объем оказанных консультационных услуг в сфере профессиональной ориентации и трудоустройства» в рамках мероприятия 1.9 согласно данным отчета об исполнении мероприятий государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» составило 1 533 единиц. В тоже время в рамках проверки в отношении ГАУ АО «Молодежный центр» проведенной контрольно-счетной палатой установлено, что фактическое значение показателя составило 1 312 единиц.

Таким образом, значение фактического показателя «объем оказанных консультационных услуг в сфере профессиональной ориентации и трудоустройства», указанное в отчете об исполнении мероприятий государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)», является недостоверным.

Фактическое значения показателя «количество проведенных мероприятий для молодежи, тренингов, совещаний, круглых столов, конференций в сфере молодежной политики» в рамках мероприятия 1.9 согласно данным отчета об исполнении мероприятий ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» составило 341 единицу. В то же время в рамках проверки в отношении ГАУ АО «Молодежный центр» проведенной контрольно-счетной палатой установлено, что фактическое значение показателя составило 148 единиц. Таким образом, значение показателя выполнено только на 64,4 %.

Таким образом, значение фактического показателя «количество проведенных мероприятий для молодежи, тренингов, совещаний, круглых столов, конференций в сфере молодежной политики» указанное в отчете об исполнении мероприятий ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» является недостоверным.

По мероприятиям, предусмотренным пунктом 2.1 «Реализация мероприятий по содействию трудоустройству молодежи» нарушены плановые сроки обучения специалистов, работающих с молодежью в данном направлении. Причина - отсутствие сотрудников в отделе содействия трудоустройству молодежи государственного автономного учреждения Архангельской области «Молодежный центр» в периоде, котором должно было быть произведено обучение.

По мероприятиям, предусмотренным пунктом 3.1 «Организация методического и научного обеспечения молодежной политики» не выполнены сроки изготовления комплекта методических материалов. Изготовление материалов перенесено на март 2016 года. Причина - смена тематики. Изменение темы связано с получением в декабре 2015 года результатов социологического исследования среди молодежи, из которых выявилась потребность разработки контент-пакета на тему «Участие молодежи в развитии местных территорий». В настоящее время подготовлено техническое задание для изготовления методических материалов и подписан государственный контракт с исполнителем.

Ответственным исполнителем подпрограммы «Развитие внутреннего и въездного туризма в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» является министерство культуры Архангельской области, соисполнителями – министерство строительства и архитектуры Архангельской области.

Для реализации мероприятий подпрограммы в 2015 году предусмотрены финансовые средства в размере 35,9 млн.руб., из них средства областного бюджета 34,6 млн.руб. За отчетный период ассигнования исполнены в полном объеме.

В течение отчетного 2015 года размер утвержденных бюджетных ассигнований за счет средств областного бюджета уменьшился на 17,3 млн.руб. Снижение обусловлено уменьшением ассигнований, выделенных на 2015 год министерству строительства и архитектуры Архангельской области в сумме 19,3 млн.руб., в том числе:

– 4,5 млн.руб. по мероприятию ОАИП «Строительство участка автодороги дер. Кононовская – дер. Малиновка длиной 2,215 км в Устьянском районе» в рамках мероприятия 2.1 «Создание комплекса обеспечивающей инфраструктуры туристско-рекреационного кластера «Устьяны». Финансирование из федерального бюджета в рамках реализации ФЦП «Развитие внутреннего и въездного туризма в Российской Федерации (2011 – 2018 годы)» не подтверждено. Начало строительства объекта без

софинансирования из федерального бюджета нецелесообразно;

– 9,7 млн.руб. по мероприятию ОАИП «Реконструкция автомобильной дороги по пр. Обводный канал от ул. Шабалина до ул. Смольный Буян в г. Архангельске» в рамках мероприятия «Создание туристско-рекреационного кластера «Беломорский» в Приморском районе, гг. Архангельск и Новодвинск Архангельской области». Финансирование из федерального бюджета в рамках реализации ФЦП «Развитие внутреннего и въездного туризма в Российской Федерации (2011-2018 годы)» не подтверждено. Начало реконструкции объекта без софинансирования из федерального бюджета нецелесообразно.

– 5,1 млн.руб. по мероприятиям ОАИП «Очистные сооружения производительностью 50 метров куб. в сутки в правобережной части г. Каргополя», «Наружные сети водопровода и канализации зоны отдыха и туризма в районе центрального парка г. Каргополя», «Создание комплекса обеспечивающей инфраструктуры для туробъектов, включенных в ТРК «Каргополье» в рамках мероприятия «Создание комплекса обеспечивающей инфраструктуры для туробъектов, включенных в ТРК «Каргополье», исключенных из ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» в 2015 году.

В то же время увеличены ассигнования министерству строительства и архитектуры Архангельской области на реализацию ОАИП в сумме 6,5 млн.руб. на мероприятие «Приобретение земельного участка по проезд. Сибиряковцев, д. 9, стр. 2 для строительства автомобильной дороги» для МО «Город Архангельск» в обход областной больницы в рамках мероприятия 1.3 «Создание туристско-рекреационного кластера «Беломорский» в Приморском районе, гг. Архангельск и Новодвинск Архангельской области.

Кроме того, снижение обусловлено уменьшением ассигнований на содержание агентства по туризму и международному сотрудничеству Архангельской области на 4,5 млн.руб. в связи с упразднением агентства и передачей функций в сфере туризма министерству культуры Архангельской области в рамках мероприятия «Обеспечение деятельности агентства по туризму и международному сотрудничеству в соответствии с Положением об агентстве по туризму и международному сотрудничеству».

Согласно отчету об исполнении мероприятий ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» плановые значения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) показателей реализации мероприятий подпрограммы выполнены полностью.

## **6. Государственный долг Архангельской области**

Согласно представленному отчету, по состоянию на 01.01.2016 государственные долговые обязательства Архангельской области составили



37 480,2 млн.руб. и за отчетный период увеличился на 4 748,9 млн.руб. или на 14,5 %. Объем государственного долга Архангельской области по состоянию на отчетную дату находится в пределах ограничений, установленных ст. 107 БК РФ.

По отношению к утвержденному законом «Об областном бюджете» общему объему доходов (без учета безвозмездных поступлений) объем долговых обязательств Архангельской области на отчетную дату составляет 81,3 %, что на 7,5 процентных пунктов превышает аналогичный показатель по состоянию на 01.01.2015.

По отношению к утвержденному законом «Об областном бюджете» верхнему пределу государственных долговых обязательств, фактический объем государственного долга составил 95,8 %, что на 3,9 процентных пункта превышает аналогичный показатель по состоянию на 01.01.2015.

Структура государственного долга Архангельской области и ее изменении за отчетный период представлены в таблице 31 и на рисунке 26.

Таблица 31. Структура государственного долга Архангельской области на 01.01.2015 и 01.01.2016

Вид долговых обязательств	На 01.01.2015		На 01.01.2016		Изменение, +/-	
	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	пунктов
Кредиты кредитных организаций	21 608,4	66,0	21 608,4	57,6	0,0	-8,4
Бюджетные кредиты	10 682,9	32,7	15 131,8	40,4	4 448,9	7,7
Государственные гарантии	440,0	1,3	740,0	2,0	300,0	0,7
Итого	32 731,3	100,0	37 480,2	100,0	4 748,9	0,0

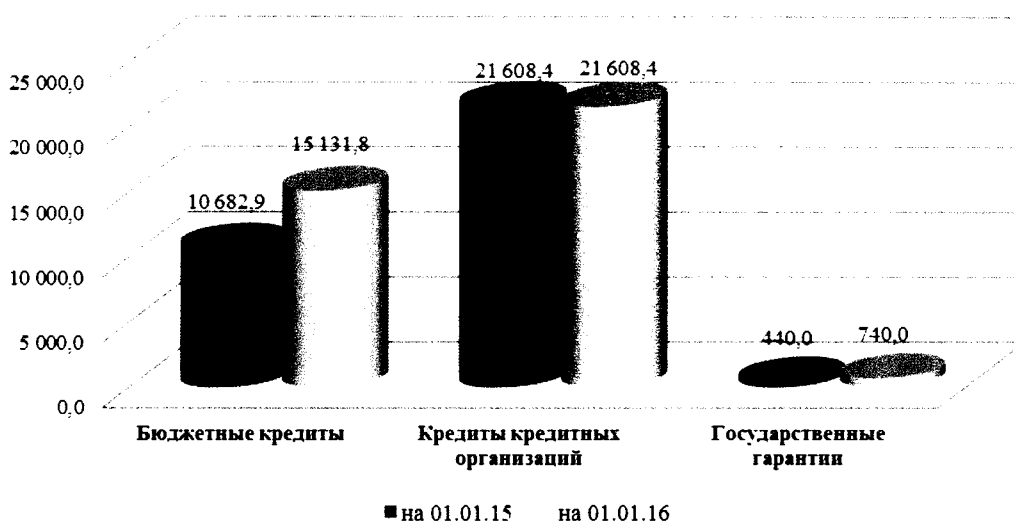


Рисунок 26. Изменение государственных долговых обязательств в 2015 году, млн.руб.

Долговые обязательства в виде кредитов, полученных от кредитных организаций, на конец отчетного периода составили 21 608,4 млн.руб. и за 2015 год не изменились. Согласно долговой книге Архангельской области, долговые обязательства привлечены в следующих кредитных организациях:

– ПАО Сбербанк – 11 179,9 млн.руб. За 2015 год обязательства перед указанной кредитной организацией сократились на 3 750,0 млн.руб. или на 25,1 %. Средневзвешенная ставка по обязательствам, привлеченным в ПАО Сбербанк, по состоянию на отчетную дату составила 9,273 % годовых и за год увеличилась на 0,637 процентных пункта;

– Банк ВТБ (ПАО) – 4 000,0 млн.руб. За 2015 год обязательства Архангельской области перед указанным кредитором сократились на 250,0 млн.руб. или на 5,9 %. Средневзвешенная ставка за пользование кредитными средствами по состоянию на 01.01.2016 составила 9,592 % годовых и за 2015 год увеличилась на 0,986 процентных пункта;

– АО «Россельхозбанк» - 2 428,5 млн.руб. Обязательства Архангельской области перед указанным кредитором за 2015 год не изменились. Средневзвешенная процентная ставка на 01.01.2016 составила 11,188 % годовых и за 2015 год не изменилась;

– ОАО Банк «Северный морской путь» - 4 000,0 млн.руб. По состоянию на начало года обязательства перед указанным банком отсутствовали. По состоянию на отчетную дату средневзвешенная процентная ставка по долговым обязательствам составила 11,75 % годовых.

По состоянию на 01.01.2015 действовало 12 соглашений о предоставлении бюджету Архангельской области бюджетных кредитов из федерального бюджета на общую сумму 10 682,9 млн.руб. со средневзвешенной процентной ставкой в размере 0,375 % годовых. В 2015 году средневзвешенная ставка по бюджетным кредитам, полученным из федерального бюджета, снизилась на 1,126 процентных пункта.

В течение 2015 года бюджету Архангельской области по трем соглашениям предоставлены бюджетные кредиты из федерального бюджета на сумму 5 929,4 млн.руб. стоимостью 0,1 % годовых и сроками погашения в 2018 году.

Кроме того, по трем соглашениям о предоставлении бюджету Архангельской области бюджетных кредитов проведена реструктуризация долговых обязательств со снижением процентной ставки с 2,0625 – 2,75 % годовых до 0,1 % годовых и переносом сроков уплаты основной суммы долга на период 2025 – 2033 годы. В результате ежегодная экономия средств областного бюджета на обслуживание указанных бюджетных кредитов составит 14 987,7 тыс.руб. Также на сумму 14 987,7 тыс.руб. увеличилась основная сумма долга в результате консолидации долговых обязательств на 01.01.2015 и начисленных процентов за период с 01.01.2015 до даты заключения соглашений о реструктуризации.

Объем погашения бюджетных кредитов, предоставленных бюджету Архангельской области из федерального бюджета, составил в 2015 году 1 495,5 млн.руб. по 5 соглашениям, в том числе 1 400,0 млн.руб. – кредиты, предоставленные для частичного покрытия дефицита бюджета; 95,5 млн.руб. – кредиты, предоставленные в целях реализации комплексных программ развития дошкольных образовательных учреждений.

В 2015 году министерством финансов Архангельской области продолжена практика привлечения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета в соответствии со ст. 93.6 БК РФ и п. 5 ст. 13 «Закона об областном бюджете».

Общий объем привлечения указанной категории бюджетных кредитов в 2015 году составил 27 178,9 млн.руб. Указанные бюджетные кредиты погашены в 2015 году в полном объеме.

На рисунке 27 представлена динамика привлечения заемных средств в 2015 году (сальдо: привлечено минус погашено):

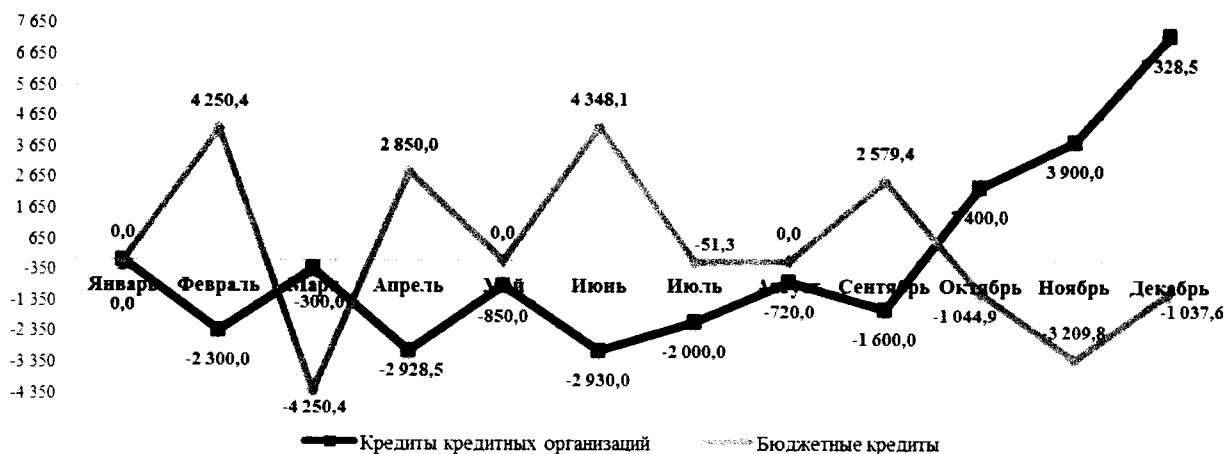


Рисунок 27. Динамика привлечения / погашения заемных средств в 2015 году, млн.руб.

На рисунке видно, что с января по сентябрь отчетного года осуществлялось погашение кредитов кредитных организаций, в том числе за счет привлечения бюджетных кредитов из федерального бюджета и кредитов на пополнение остатков на счете областного бюджета. Положительное сальдо привлечения кредитов кредитных организаций наблюдается в сентябре – декабре 2015 года.

Обязательства по государственным гарантиям Архангельской области по состоянию на 01.01.2016 составили 740,0 млн.руб., которые включают государственные гарантии, выданные ОАО «Архангельская областная энергетическая компания» в качестве обеспечения исполнения обязательств перед Банком ВТБ (ПАО). Решение о предоставлении государственных гарантий принято на основании областных законов от 29.06.2015 № 305-18-ОЗ и от 27.11.2015 № 372-21-ОЗ «О внесении изменений и дополнений в областной закон «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Вместе с тем, контрольно-счетная палата отмечает, что Долговой политикой Архангельской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 27.01.2015 № 15-пп был установлен мораторий на предоставление государственных гарантий Архангельской области, который постановлением Правительства Архангельской области от 15.12.2015 № 500-пп (официально

опубликовано 17.12.2015) приостановлен до 01.01.2016. При этом пунктом 2 постановления Правительства Архангельской области от 15.12.2015 № 500-пп его действие распространено на правоотношения, возникшие с 29.06.2015.

Однако в период действия моратория на предоставление государственных гарантий Архангельской областью предоставлены государственные гарантии на общую сумму 440,0 млн.руб. (300,0 млн.руб. – 28.07.2015 и 140,0 млн.руб. – 01.12.2015). Указанные факты противоречат постановлению Правительства Архангельской области от 27.01.2015 № 15-пп в редакции Долговой политики Архангельской области, действующей на даты предоставления указанных выше государственных гарантий.

Изменения в структуре государственного долга Архангельской области в 2015 году характеризуются увеличением на 7,7 процентных пунктов удельного веса «дешевых» заемных средств в виде бюджетных кредитов в результате сокращения удельного веса кредитов кредитных организаций на 8,4 процентных пункта. Кроме того, фиксируется незначительное увеличение удельного веса долговых обязательств в виде государственных гарантий на 0,7 процентных пункта.

Состав государственного долга и его динамика в течение 2015 года представлена на рисунке 28:

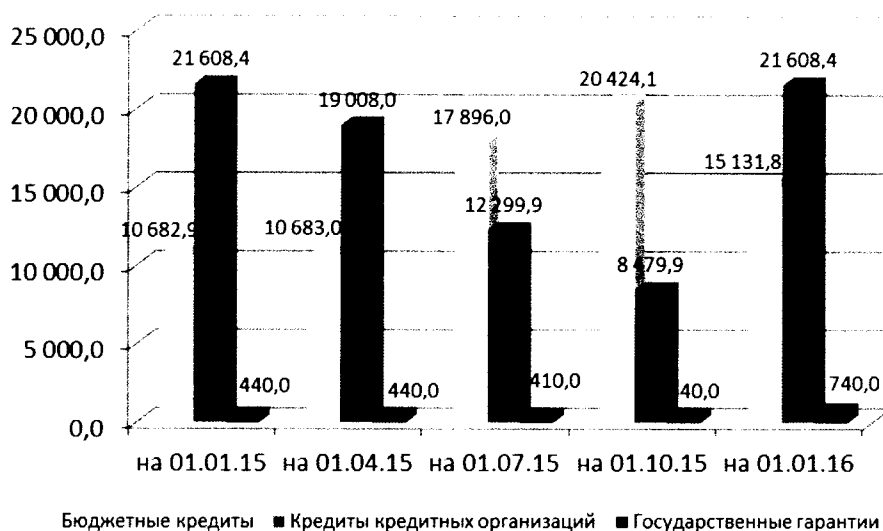


Рисунок 28. Состав государственного долга Архангельской области и его изменение за 2015 год, млн.руб.

На рисунке в течение 9 месяцев 2015 года отмечается увеличение объема бюджетных кредитов с одновременным сокращением кредитов кредитных организаций. В 4 квартале отмечен резкий рост объема долговых обязательств в части кредитов кредитных организаций (+ 13 128,5 млн.руб.), при этом объем погашения бюджетных кредитов составил 5 292,3 млн.руб.

Расходы на обслуживание долговых обязательств Архангельской области в отчетном году составили всего 1 414,0 млн.руб., что на 240,6 млн.руб. или на 14,5 % превышает аналогичные расходы 2014 года. Помесячная динамика расходов на обслуживание государственных долговых

обязательств Архангельской области за 2014 – 2015 годы представлена на рисунке 29.

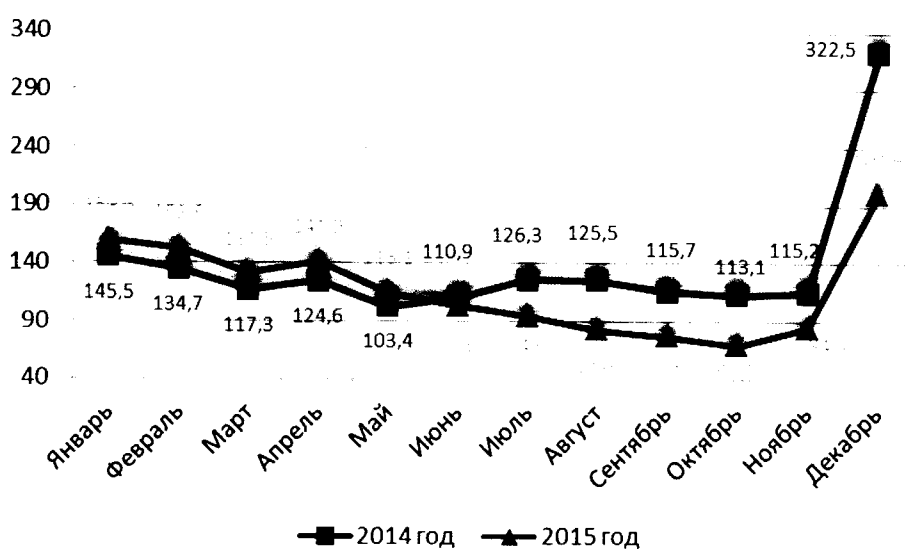


Рисунок 29. Состав государственного долга Архангельской области и его изменение за 2015 год, млн.руб.

Из рисунка видно, что в течение января – мая отчетного года расходы на обслуживание государственного долга превышали аналогичные расходы 2014 года. С июня по декабрь 2015 года расходы на обслуживание долговых обязательств стали сокращаться по отношению к аналогичному периоду 2014 году. Указанные факты обусловлены, в том числе, замещением кредитов кредитных организаций бюджетными кредитами из федерального бюджета, в бюджетными кредитами на пополнение остатков средств на счете бюджета.

Расходы на обслуживание государственного долга в 2015 году включали:

- расходы на уплату процентов за использование кредитов кредитных организаций в сумме 1 306,7 млн.руб. (в 2014 году – 1 420,2 млн.руб.);
- расходы на уплату процентов за использование бюджетных кредитов в сумме 107,2 млн.руб. (в 2014 году – 234,4 млн.руб.).

Среднедневные расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга Архангельской области в 2015 году составили 3 873,9 тыс.руб., что на 659,1 тыс.руб. меньше аналогичных расходов предыдущего года.

Оценка положения Архангельской области, в части объема государственных долговых обязательств за 9 месяцев 2015 года приведена в таблице 32 (по информации с официального сайта Минфина России: [http://www.minfin.ru/ru/performance/public\\_debt/subdbt/](http://www.minfin.ru/ru/performance/public_debt/subdbt/)).

обязательств Архангельской области за 2014 – 2015 годы представлена на рисунке 29.

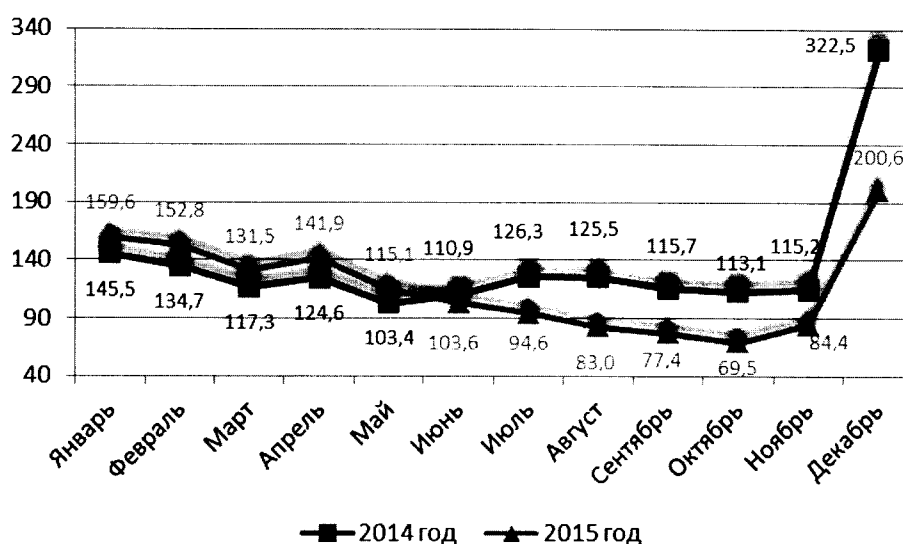


Рисунок 29. Состав государственного долга Архангельской области и его изменение за 2015 год, млн.руб.

Из рисунка видно, что в течение января – мая отчетного года расходы на обслуживание государственного долга превышали аналогичные расходы 2014 года. С июня по декабрь 2015 года расходы на обслуживание долговых обязательств стали сокращаться по отношению к аналогичному периоду 2014 году. Указанные факты обусловлены, в том числе, замещением кредитов кредитных организаций бюджетными кредитами из федерального бюджета, в бюджетными кредитами на пополнение остатков средств на счете бюджета.

Расходы на обслуживание государственного долга в 2015 году включали:

- расходы на уплату процентов за использование кредитов кредитных организаций в сумме 1 306,7 млн.руб. (в 2014 году – 1 420,2 млн.руб.);

- расходы на уплату процентов за использование бюджетных кредитов в сумме 107,2 млн.руб. (в 2014 году – 234,4 млн.руб.).

Среднедневные расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга Архангельской области в 2015 году составили 3 873,9 тыс.руб., что на 659,1 тыс.руб. меньше аналогичных расходов предыдущего года.

Оценка положения Архангельской области, в части объема государственных долговых обязательств за 9 месяцев 2015 года приведена в таблице 32 (по информации с официального сайта Минфина России: [http://www.minfin.ru/ru/performance/public\\_debt/subdbt/](http://www.minfin.ru/ru/performance/public_debt/subdbt/)).

Таблица 32. Рейтинг<sup>9</sup> Архангельской области по объему государственного долга по состоянию на 01.01.2015 и 01.01.2016

Показатель	На 01.01.2015		На 01.01.2016		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	32 731,3		37 480,2		4 748,9	
Рейтинг	18	2	18	1	0	-1
Государственный долг на душу населения, руб.	28 712,92		33 161,25		4 448,33	
Рейтинг	10	4	9	3	-1	-1

Положение Архангельской области среди всех субъектов Российской Федерации по объему государственного долга за 2015 год не изменилось: на начало и на конец года регион занимает 18-ю позицию. По объему государственного долга на душу населения Архангельская область несколько ухудшила положение за 2015 год, снизившись на 1 позицию.

Среди субъектов СЗФО по объему государственного долга Архангельская область по состоянию на 01.01.2016 является регионом с наибольшим объемом государственных долговых обязательств. На втором месте – Вологодская область с показателем 34 345,7 млн.руб. По уровню государственного долга на душу населения Архангельская область также ухудшила свой рейтинг на 1 позицию и занимает по состоянию на отчетную дату 3 место. На первом месте находится Республика Коми с объемом государственного долга на душу населения 39 416,86 руб.

#### **7. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета за 2015 год**

Контрольно-счетной палатой Архангельской области в соответствии со ст. 264.4 БК РФ проведена внешняя проверка бюджетной отчетности 33 главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета за 2015 год.

Бюджетная отчетность представлена главными администраторами и распорядителями бюджетных средств для проверки посредством программного комплекса «Свод-Смарт».

Основываясь на результатах внешней проверки, контрольно-счетная палата отмечает, что бюджетная отчетность главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета в целом отвечает требованиям бюджетного законодательства и порядков составления и представления бюджетной и бухгалтерской отчетности участников бюджетного процесса и бюджетных и автономных учреждений. Вместе с тем, в результате проверки выявлен ряд нарушений. В частности:

1. Нарушение Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденных Приказом Минфина РФ

<sup>9</sup> Первое место занимает субъект с наибольшим объемом долговых обязательств.

от 21.07.2011 № 86н. В частности, большей частью государственных учреждений не выполнены в полном объеме требования ч. 3.3 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» в части обеспечения открытости и доступности документов о своей деятельности. Информация в электронном структурированном виде и в форме электронных образов документов на бумажном носителе государственными учреждениями размещаются на официальном сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) с нарушениями требований приказа Минфина России от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта» и Требований к порядку формирования структурированной информации об учреждении и электронных копий документов, размещаемых на официальном сайте в сети «Интернет», утвержденных приказом Федерального казначейства от 15.02.2012 №72. Наиболее часто не в полном объеме и несвоевременно размещается информация о принятых новых и (или) внесенных изменениях в план финансово-хозяйственной деятельности государственного учреждения, об операциях с целевыми средствами из бюджета и в учредительные документы учреждений. Электронные копии документов размещаются без заполнения соответствующих реквизитов (отсутствуют подписи руководителя, главного бухгалтера, исполнителей, документы не утверждены учредителем, отсутствуют печати).

2. Нарушение общих требований к составлению бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета и бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений. В основном, указанные нарушения касаются составления Пояснительной записки (ф. 0503160 и ф. 0503760), а также приложений к ним.

Значительная часть установленных нарушений устранена главными распорядителями средств областного бюджета в ходе проведения внешней проверки отчетности.

Контрольно-счетная палата отмечает, что, несмотря на установленные нарушения при составлении бюджетной и бухгалтерской отчетности, ее качество ежегодно возрастает.

## **8. Оценка мероприятий в рамках внутреннего ведомственного финансового контроля**

Постановлением Правительства Архангельской области от 18.02.2014 № 58-пп утвержден Порядок осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области (далее – Порядок № 58-пп).

В соответствии с п. 3 указанного порядка, внутренний государственный финансовый контроль осуществляется контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области, министерством финансов Архангельской области, главными распорядителями и распорядителями



бюджетных средств областного бюджета. Порядком определены единые правила проведения мероприятий внутреннего финансового контроля.

По запросу контрольно-счетной палаты главными распорядителями средств областного бюджета представлена информация об осуществлении в 2015 году мероприятий по внутреннему финансовому контролю.

Согласно представленным сведениям, в 2015 году исполнительными органами государственной власти Архангельской области проведено 575 ревизий и проверок, что больше на 185 контрольных мероприятий, чем в 2014 году, из них:

- 254 проверки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей – получателей субсидий за счет средств областного бюджета;

- 56 проверок государственных казенных учреждений Архангельской области;

- 156 проверок бюджетных и автономных учреждений Архангельской области;

- 55 проверок в муниципальных образованиях Архангельской области.

Основной объем ревизий и проверок в 2015 году проведен следующими главными распорядителями средств областного бюджета:

- министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области – 208 контрольных мероприятия (в 2014 году – 82);

- контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области проведено 130 контрольных мероприятий (в 2014 году – 96);

- министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области проведено 46 контрольных мероприятий (в 2014 году – 83);

- министерство экономического развития Архангельской области – 28 контрольных мероприятий (в 2014 году – 1);

- министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области – 28 контрольных мероприятий (в 2014 году – 2).

В ходе проведенных в 2015 году ревизий и проверок выявлено финансовых нарушений на сумму более 684,6 млн.руб. (в 2014 году – более 980 млн.руб.). Из общей суммы финансовых нарушений, установлено нецелевое использование бюджетных средств в сумме 20,8 млн.руб. (в 2014 году – 7,2 млн.руб.).

Согласно представленной главными распорядителями информации, объем восстановленных в бюджет средств составил 18,8 млн.руб. (в 2014 году – 25,2 млн.руб.).

В ходе осуществления своих полномочий контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области за отчетный период выявлено финансовых нарушений на сумму более 614,5 млн.руб. (в 2014 году – 925,8 млн.руб.). Объем устраненных нарушений составил более 41,6 млн.руб.,

восстановлено в областной бюджет 7,2 млн.руб. В 2014 году объем восстановленных средств составил 18,8 млн.руб.

Министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области в ходе осуществления внутреннего финансового контроля выявлено нарушений на сумму более 25,4 млн.руб. Восстановлено средств в бюджет в сумме 7,6 млн.руб.

В ходе осуществления полномочий в сфере внутреннего государственного контроля министерством экономического развития Архангельской области выявлено нарушений на сумму 15,0 млн.руб., что составляет 32 % от суммы проверенных средств. Из общей суммы установленных нарушений 11,2 млн.руб. составляет нецелевое использование средств, допущенное получателями субсидии на развитие малого и среднего предпринимательства. Объем восстановленных средств в областной бюджет в 2015 году – 1,1 млн.руб.

В сравнении с 2014 годом в целом наблюдается положительная динамика реализации соответствующих полномочий органов внутреннего государственного финансового контроля. Так главные распорядители, не осуществлявшие в 2014 году свои полномочия по внутреннему государственному финансовому контролю, в 2015 году провели ряд контрольных мероприятий, из них: министерство промышленности и строительства Архангельской области (4), агентство по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области (2).

Также следует отметить, что снизилось количество контрольных мероприятий в министерстве труда, занятости и социального развития Архангельской области с 83 проведенных контрольных мероприятий в 2014 году до 46 в 2015 году или на 55 %.

Контрактным агентством Архангельской области в 2015 году не осуществлялись функции и полномочия по внутреннему государственному финансовому контролю в отношении подведомственного ГКУ АО «Региональный центр по организации закупок». Учреждению в 2015 году агентством предоставлены средства областного бюджета в виде субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 10,1 млн.руб. Отсутствие контрольной деятельности у контрактного агентства Архангельской области свидетельствует о невыполнении им бюджетных полномочий, установленных ст. 158 БК РФ и не способствует целевому и эффективному использованию администрируемых средств областного бюджета.

Кроме того, необходимо указать на недостаточность проведения контрольных мероприятий рядом главных распорядителей средств областного бюджета.

Так при значительном объеме средств субсидий, предоставленных в целях возмещения недополученных доходов и финансового обеспечения (возмещения) затрат большому количеству юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, контрольная деятельность агентством по транспорту Архангельской области осуществляется не на должном

уровне: из 431,1 млн.руб., направленных получателям средств поддержки, проверено в отчетном периоде 3,3 млн.руб.

Министерством ТЭК и ЖКХ, министерством агропромышленного комплекса и торговли, министерством труда, занятости и социального развития, министерством по транспорту и контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области в соответствии с п. 68 Порядка № 58-пп, на официальном сайте Правительства Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» размещены отчеты об осуществлении финансового контроля.

С нарушением сроков размещения предусмотренных п. 68 Порядка № 58-пп (до 15 февраля года, следующего за отчетным) на официальном сайте Правительства Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» размещены отчеты об осуществлении финансового контроля министерства культуры Архангельской области (01.03.2015), агентства по делам архивов Архангельской области (17.02.2015), агентства по спорту Архангельской области (02.03.2015).

Остальными главными распорядителями, осуществляющими внутренний государственный финансовый контроль, соответствующие отчеты на официальном сайте Правительства Архангельской области не размещены, что является нарушением п. 68 Порядка № 58-пп.

В сводном отчете об осуществлении финансового контроля, размещенном контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области на официальном сайте Правительства Архангельской области, объем проверенных средств министерством ТЭК и ЖКХ составил 2 923,7 млн.руб. Согласно Отчету об осуществлении финансового контроля, размещенному Министерством ТЭК и ЖКХ на официальном сайте Правительства Архангельской области, в 2015 году проведено 208 контрольных мероприятий, объем проверенных средств составил 1 755,4 млн.руб. В контрольно-счетную палату министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области представлена аналогичная информация (исх. от 14.03.2016 № 203/03-16/1651).

Следовательно, в нарушение п. 68 Правил № 58-пп сводный отчет об осуществлении финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области составлен не на основании отчетов об осуществлении финансового контроля главных распорядителей.

Начиная с 01.01.2014 главные распорядители (распорядители) бюджетных средств, главные администраторы (администраторы) доходов бюджета, главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита бюджета (их уполномоченные должностные лица) осуществляют на основе функциональной независимости внутренний финансовый контроль и аудит (ст. 160.2-1 БК РФ).

На основании п. 5 ст. 160.2-1 БК РФ постановлением Правительства Архангельской области от 24.03.2015 № 107-пп утверждены Правила

осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета (бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области), главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета (бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета (бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области) (далее – Правила № 107-пп).

Таким образом, 2014 год и практически весь I квартал 2015 года проходили в отсутствие правового регулирования вопросов внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Согласно п. 3 Правил № 107-пп внутренний финансовый контроль направлен:

- на соблюдение локальных правовых актов главных распорядителей, главных администраторов доходов, главных администраторов источников дефицита, регулирующих внутренние процедуры составления и исполнения областного бюджета (бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области), составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета;

- на подготовку и организацию мер по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

Пунктом 7 Правил № 107-пп регламентировано осуществлять внутренний финансовый контроль с использованием карт внутреннего финансового контроля.

В ходе проведения контрольных мероприятий контрольно-счетной палатой установлено нарушение п. 7 Правил № 107-пп, а именно – отсутствие карт внутреннего финансового контроля в агентстве по транспорту и связи Архангельской области и министерстве ТЭК и ЖКХ АО. Таким образом, указанные главные распорядители средств областного бюджета не в полном объеме осуществляли в 2015 году полномочия по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту.

## **9. Предложения**

По результатам внешней проверки контрольно-счетная полагает, что представленный отчет об исполнении областного бюджета за 2015 год в целом соответствует нормам бюджетного законодательства. Вместе с тем считаем необходимым предложить Правительству Архангельской области и исполнительным органам государственной власти Архангельской области:

1. Обеспечить использование средств резервного фонда Правительства Архангельской области в соответствии со ст. 81 БК РФ и Положением о порядке использования средств резервного фонда

Правительства Архангельской области, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 30.03.2010 № 78-пп.

2. Обеспечить наличие в государственных программах Архангельской области целевых показателей и индикаторов, характеризующих реализацию стратегических документов Российской Федерации и Архангельской области. В частности, Концепции долгосрочного социального экономического развития Российской Федерации и «майских» указов Президента Российской Федерации.

3. Исключить из мероприятий государственных программ Архангельской области расходы на исполнение судебных актов, поскольку указанные расходы не способствуют достижению целей и задач, для достижения которых разработана та или иная государственная программа.

4. Принять меры по обеспечению целевого и эффективного использования субсидий, предоставляемых из областного бюджета юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в соответствии со ст. 78 БК РФ, в том числе путем проведения проверок использования указанных субсидий их получателями.

5. Обеспечить подготовку и внесение на рассмотрение Правительства Архангельской области проекта нормативного правового акта по изменению Порядка предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в части регулирования вопроса об отнесении тех или иных расходов к экономически обоснованным, установлении обязанности получателя субсидии по ведению раздельного учета доходов (расходов) по субсидируемой деятельности от иных видов деятельности.

6. При предоставлении субсидий бюджетам муниципальных образований Архангельской области на реализацию мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 15.10.2013 № 487-пп, обеспечить соблюдение абз. 2 п. 14 Порядка 487-пп, устанавливающего, что финансирование работ на объектах ТЭК и/или ЖКХ, переданных в аренду (концессию) юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, допускается, если условиями договора аренды (концессии) обязанность по модернизации и капитальному ремонту данных объектов возложена на муниципальное образование либо, если расходы арендаторов на модернизацию и капитальный ремонт объектов ТЭК и/или ЖКХ компенсируются муниципальными образованиями за счет сокращения величины арендной платы, а также соблюдение требований п. 19 Порядка в части авансирования.

7. При заключении соглашений с муниципальными образованиями о долевом финансировании региональных (муниципальных) адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе этих программ с учетом необходимости развития малоэтажного

жилищного строительства обеспечить соблюдение пп. а) п. 11 Порядка финансирования областной адресной инвестиционной программы и осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области или в приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность муниципальных образований Архангельской области, утвержденного постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1 в части распределения финансирования по годам; а также обеспечить своевременное внесение изменений в договоры о долевом финансировании указанных программ в случае внесения изменений в адресную программу Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013-2017 годы».

8. При исполнении соглашений с муниципальными образованиями обеспечить соблюдение требований части 11 ст. 16 Федерального закона от 21.07.2007 года № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»; при перечислении средств муниципальным образованиям на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда обеспечить исполнение условий соглашений с Государственной корпорацией — Фондом содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в части соблюдения установленных соглашениями сроков перечисления средств.

9. Исключить из правил предоставления субсидий на государственную поддержку сельскохозяйственного производства возможность авансирования в части субсидий на животноводческую продукцию.

10. В соглашениях (договорах) с юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями устанавливать четкие критерии эффективности, на основе которых можно реально оценить результат работы (использования субсидии) того или иного юридического лица и индивидуального предпринимателя.

11. Поскольку часть бюджетных средств выделяется через механизм предоставления субсидий с использованием конкурсных процедур, в целях эффективного и результативного расходования бюджетных средств для решения социально-значимых задач для Архангельской области (в том числе и для пополнения бюджета) полагаем необходимым:

- ужесточить контроль по предоставлению на конкурс документов от лиц, претендующих на получение государственной поддержки;
- отражать в нормативных правовых актах положения, содержащие в себе конкретное направление видов расходов, на возмещение которых предусмотрено предоставление субсидий, четкие понятия, не допускающие двоякого толкования с целью исключения коррупциогенных факторов;
- - обязательство лиц, претендующих на получение государственной поддержке, по защите своих бизнес планов на комиссии, лично (во время проведения конкурсных процедур необходимо проведение

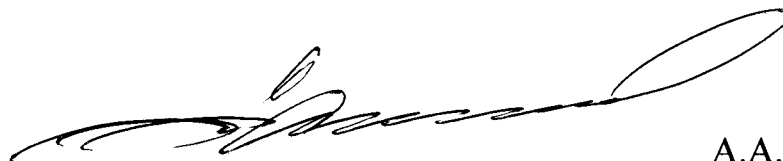
очного собеседования с заявителями). Необходимость включения в положения в части проведения очного собеседования с заявителями вызвана, прежде всего, наличием судебных дел по выделению бюджетных средств по фиктивным документам.

12. Продолжить работу по реализации комплекса мер по выполнению показателей в отношении роста средней заработной платы работников социальной сферы.

13. Продолжить политику оптимизации структуры государственных долговых обязательств Архангельской области и минимизации расходов на его обслуживание, используя для этого предусмотренные бюджетным законодательством Российской Федерации механизмы.

По результатам проведенной внешней проверки контрольно-счетная палата Архангельской области полагает возможным утверждение отчета об исполнении областного бюджета за 2015 год на сессии Архангельского областного Собрания депутатов.

Кроме того, полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области и главным распорядителям средств областного бюджета учесть замечания и предложения, содержащиеся в настоящем заключении



А.А. Дементьев

Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области 2015 год, согласно отчету, представленному в Минфин России по ф. 0503317

Показатели	Утверждено по отчету на 2015 год (млн.руб.)						Исполнено 2015 год (млн.руб.)						Процент выполнения (%)					
	Консолидированный бюджет области			из них бюджеты:			Консолидированный бюджет области			из них бюджеты:			Консолидированный бюджет области			из них бюджеты:		
	областной МО	городские	районные	поселенный	городские	районные	поселенный	областной МО	городские	районные	поселенный	областной МО	городские	районные	поселенный	областной МО	городские	районные
<b>А</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13=7/1*100</b>	<b>14=8/2*100</b>	<b>15=9/3*100</b>	<b>16=10/4*100</b>	<b>17=11/5*100</b>	<b>18=12/6*100</b>
<b>ДОХОДЫ (по форме 0503317)</b>																		
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	59 175,9	46 108,9	13 067,6	9 581,8	2 188,5	1 297,4	59 293,5	46 362,1	12 932,1	9 541,3	2 178,3	1 212,5	100,2	100,5	99,0	99,6	99,5	93,5
Налог на прибыль организаций	15 467,5	15 467,5	0,0	0,0	0,0	0,0	15 877,2	15 877,2	0,0	0,0	0,0	0,0	102,6	102,6	-	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	23 493,4	15 405,9	8 087,4	6 223,1	1 317,4	547,0	23 195,5	15 400,5	7 795,0	6 000,8	1 283,9	510,4	98,7	100,0	96,4	96,4	97,5	93,3
Акцизы	3 707,9	3 459,5	248,4	26,8	92,8	128,7	3 638,9	3 358,6	280,3	30,5	103,6	146,2	98,1	97,1	112,8	113,6	111,6	113,6
Налоги на совокупный доход	3 450,9	2 326,2	1 124,7	776,0	336,4	12,4	3 402,9	2 229,8	1 173,1	820,5	333,7	18,8	98,6	95,9	104,3	105,7	99,2	152,5
Налоги на имущество	7 303,4	6 460,2	843,2	598,5	0,0	244,7	7 337,4	6 485,6	851,8	616,7	0,0	235,1	100,5	100,4	101,0	103,0	-	96,1
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 764,9	1 764,9	0,0	0,0	0,0	0,0	1 880,9	1 880,9	0,0	0,0	0,0	0,0	106,6	106,6	-	-	-	-
Государственная пошлина	293,6	112,5	181,1	135,5	41,1	4,5	316,8	127,3	189,5	145,6	39,9	4,1	107,9	113,1	104,7	107,4	97,2	89,9
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,1	-0,1	0,2	0,0						
Доходы от использования имущества	1 318,3	49,9	1 268,1	885,8	188,7	194,6	1 304,4	47,8	1 257,3	889,9	202,0	165,3	98,9	95,9	99,1	100,5	107,0	85,0
Платежи за пользование природными ресурсами	638,8	497,1	141,7	97,1	44,5	0,0	506,5	372,5	134,0	91,1	42,9	0,0	79,3	74,9	94,6	93,8	96,3	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	202,5	77,4	125,1	55,6	15,6	53,8	204,5	81,2	123,3	58,1	15,1	50,0	101,0	104,9	98,6	104,5	96,6	93,0
Доходы от продажи активов	865,2	1,4	863,8	649,4	116,2	98,2	937,1	5,9	931,2	745,9	117,7	67,5	108,3	418,6	107,8	114,9	101,3	68,8
Административные платежи и сборы	0,7	0,7	0,1	0,0	0,0	0,1	1,0	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	132,8	135,2	115,7	-	-	115,7
Штрафные санкции	634,8	485,6	149,2	106,0	35,7	7,5	674,7	493,6	181,1	133,1	39,3	8,7	106,3	101,7	121,4	125,5	110,1	116,0
Прочие неналоговые доходы	33,9	0,0	33,9	27,9	0,0	5,9	15,6	0,2	15,4	9,2	0,1	6,1	45,9	-	45,4	32,9	-	103,4
<b>Безвозмездные поступления, в т.ч.:</b>	<b>18 987,1</b>	<b>19 039,5</b>	<b>22 183,0</b>	<b>8 763,4</b>	<b>13 564,1</b>	<b>3 624,6</b>	<b>19 120,8</b>	<b>19 215,4</b>	<b>21 333,6</b>	<b>8 506,4</b>	<b>12 966,2</b>	<b>2 981,8</b>	<b>100,7</b>	<b>100,9</b>	<b>96,2</b>	<b>97,1</b>	<b>95,6</b>	<b>82,3</b>
1. От других бюджетов	16 987,6	16 987,2	22 235,7	8 899,2	13 446,8	3 658,8	17 827,2	17 827,2	21 428,2	8 687,6	12 848,8	3 012,6	104,9	104,9	96,4	97,6	95,6	82,3
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	2 058,4	2 056,6	1,8	1,7	0,0	0,1	1 268,2	1 266,4	1,8	1,7	0,0	0,1	61,6	61,6	100,0	100,0	-	100,0
3. Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	106,7	0,0	106,7	0,0	106,6	0,1	106,7	0,0	106,7	0,0	106,6	0,1	100,0	-	100,0	-	100,0	100,0
4. Прочие безвозмездные поступления	33,0	11,1	21,9	4,9	9,0	8,0	33,1	11,1	22,0	4,9	9,0	8,1	100,5	100,0	100,7	100,0	99,8	102,2
6. Доходы от возврата целевых остатков прошлых лет	272,2	389,6	25,5	9,4	58,4	14,1	290,6	515,7	25,6	9,4	55,3	14,1	106,8	132,4	100,3	100,0	94,6	100,2
7. Возврат целевых остатков прошлых лет	-470,7	-405,0	-208,6	-151,8	-56,7	-56,4	-405,0	-405,0	-250,7	-197,2	-53,5	-53,2	86,1	100,0	120,2	129,9	94,3	94,3
<b>ВСЕГО ДОХОДЫ</b>	<b>78 163,0</b>	<b>65 148,4</b>	<b>35 250,6</b>	<b>18 345,2</b>	<b>15 752,5</b>	<b>4 922,0</b>	<b>78 414,3</b>	<b>65 577,6</b>	<b>34 265,7</b>	<b>18 047,8</b>	<b>15 144,5</b>	<b>4 194,2</b>	<b>100,3</b>	<b>100,7</b>	<b>97,2</b>	<b>98,4</b>	<b>96,1</b>	<b>85,2</b>



Показатели	Утверждено по отчету на 2015 год (млн.руб.)										Исполнено 2015 год (млн.руб.)										Процент выполнения (%)												
	Консолидированный бюджет области					из них бюджеты:					Консолидированный бюджет области					из них бюджеты:					Консолидированный бюджет области					из них бюджеты:							
	В т.ч.:					В т.ч.:					В т.ч.:					В т.ч.:					В т.ч.:					В т.ч.:							
	областной	городские	районные	поселенные	МО	областной	городские	районные	поселенные	МО	областной	городские	районные	поселенные	МО	областной	городские	районные	поселенные	МО	областной	городские	районные	поселенные	МО	областной	городские	районные	поселенные	МО	областной	городские	районные
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=7/1*100	14=8/2*100	15=9/3*100	16=10/4*100	17=11/5*100	18=12*100															
РАСХОДЫ (по форме 0503317)	5 732,6	2 382,7	3 438,7	1 494,2	1 225,8	789,0	5 529,9	2 341,7	3 275,0	1 435,0	1 155,0	753,8	96,4	98,3	95,2	96,0	94,2	95,5															
Общегосударственные вопросы (01)	31,2	31,1	31,2	5,8	25,3	25,3	30,8	30,9	30,8	5,8	25,1	25,0	99,0	99,2	99,0	100,0	99,0	98,7															
Национальная оборона (02)	1 323,4	1 133,9	1 89,7	145,2	18,2	31,5	1 308,2	1 133,9	174,5	137,5	16,9	25,2	98,9	100,0	92,0	94,7	92,6	79,8															
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	10 585,3	8 649,8	2 425,9	1 797,3	362,8	418,4	10 271,5	8 445,9	2 310,6	1 766,1	321,6	370,3	97,0	97,6	95,2	98,3	88,6	88,5															
Национальная экономика (04), из них:	638,2	638,1	0,1	0,0	0,1	0,1	590,3	590,2	0,1	0,0	0,1	0,1	92,5	92,5	100,0	-	100,0	100,0															
- общеэкономические вопросы (0401)	67,0	63,4	9,7	3,2	3,1	3,5	63,9	62,6	7,0	2,8	2,0	2,3	95,3	98,6	72,5	87,1	65,1	66,5															
- топливно-энергетический комплекс (0402)	1 187,5	1 176,3	11,6	0,0	11,6	0,2	1 150,9	1 139,8	11,5	0,0	11,4	0,2	96,9	96,9	98,6	-	98,6	100,0															
- сельское хозяйство и рыболовство (0405)	78,1	69,3	44,2	0,0	44,1	44,1	65,7	57,8	43,2	0,0	44,1	43,0	84,1	83,5	97,7	-	100,0	97,7															
- водное хозяйство (0406)	838,0	837,1	0,8	0,4	0,1	0,4	826,9	826,3	0,6	0,4	0,0	0,2	98,7	98,7	75,2	99,8	0,0	49,7															
- лесное хозяйство (0407)	807,8	533,6	289,9	212,4	65,9	15,2	720,7	460,5	272,9	212,3	49,4	14,6	89,2	86,3	94,1	100,0	75,0	96,4															
- транспорт (0408)	6 333,5	4 860,8	1 870,5	1 472,2	172,6	313,0	6 250,8	4 849,5	1 798,7	1 451,4	154,7	277,0	98,7	99,8	96,2	98,6	89,6	88,5															
- дорожное хозяйство, фонды (0409)	624,1	462,7	196,4	106,5	65,4	42,0	591,4	450,8	174,0	96,5	59,8	32,8	94,8	97,4	88,6	90,6	91,5	78,1															
- другие вопросы в области национальной экономики (0412)	10 105,3	7 087,5	6 278,0	2 461,5	2 846,1	3 661,2	7 492,6	5 737,3	4 444,2	2 061,8	2 176,0	2 266,3	74,1	81,2	70,8	83,8	76,5	61,9															
Жилищно-коммунальное хозяйство (05), из них:	5 030,1	3 447,6	3 999,9	1 431,5	1 948,8	2 540,9	2 726,7	2 333,7	2 456,4	1 063,5	1 497,8	1 375,6	54,2	67,7	61,4	74,3	76,9	54,1															
- жилищное хозяйство (0501)	3 968,9	3 565,3	1 222,2	224,6	876,6	884,3	3 702,1	3 349,4	974,0	213,2	657,9	676,5	93,3	93,9	79,7	94,9	75,1	76,5															
- коммунальное хозяйство (0502)	799,5	4,2	799,5	582,6	6,8	215,5	759,7	4,2	759,7	564,1	6,7	194,4	95,0	100,0	95,0	96,8	98,3	90,2															
- благоустройство (0503)	306,8	50,3	266,5	222,8	13,8	20,4	304,2	50,1	254,1	221,1	13,6	19,9	99,1	99,5	99,1	99,2	98,4	97,8															
- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (0505)	62,1	58,1	4,0	3,3	0,8	0,1	60,3	56,5	3,8	3,2	0,6	0,0	97,1	97,2	94,9	99,2	72,0	0,0															
Охрана окружающей среды (06)	25 268,1	18 237,6	20 390,9	10 613,1	9 776,2	1,8	24 933,3	18 091,4	20 128,2	10 543,9	9 583,0	1,6	98,7	99,2	98,7	99,3	98,0	87,6															
Образование (07)	2 519,6	754,9	1 790,9	717,9	676,7	500,5	2 488,1	754,7	1 759,8	712,7	664,7	483,2	98,8	100,0	98,3	99,3	98,2	96,5															
Культура, кинематография (08)	14 003,8	14 003,0	0,7	0,1	0,6	0,0	13 969,2	13 968,6	0,7	0,1	0,5	0,0	99,8	99,8	91,0	99,8	89,4	-															
Здравоохранение (09), из них:	3 786,1	3 786,1	0,0	0,0	0,0	0,0	3 782,8	3 782,8	0,0	0,0	0,0	0,0	99,9	99,9	-	-	-	-															
- стационарная медицинская помощь (0901)	184,8	184,8	0,0	0,0	0,0	0,0	184,8	184,8	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	-	-	-	-															
- амбулаторная помощь (0902)	9 758,2	9 757,6	0,6	0,1	0,5	0,0	9 727,0	9 726,4	0,6	0,1	0,5	0,0	99,7	99,7	100,0	99,8	100,0	-															
- другие вопросы в области здравоохранения (0909)	13 202,2	12 448,5	2 283,6	1 754,1	515,9	139,7	12 536,5	12 078,5	1 889,6	1 379,0	497,8	135,8	95,0	97,0	82,7	78,6	96,5	97,2															
Социальная политика (1000)	838,9	687,0	348,3	316,1	24,3	13,4	735,3	609,9	314,7	284,0	23,8	12,4	87,6	87,5	90,4	89,8	97,6	92,6															
Физическая культура и спорт (1100)	115,5	89,7	25,7	25,7	0,0	0,0	115,4	89,7	25,7	25,7	0,0	0,0	99,9	99,9	100,0	100,0	-	60,3															
Средства массовой информации (1200)	1 859,9	1 473,5	387,1	352,1	32,3	2,7	1 733,3	1 414,0	320,1	287,2	31,1	1,8	93,2	96,0	82,7	81,6	96,4	65,5															
Обслуживание гос. и муниципального долга (1300)	7,2	3 268,8	-	0,0	588,1	0,6	0,0	3 201,9	-	0,0	584,3	0,6	0,0	98,0	-	-	99,4	100,0															
Межбюджетные трансферты общего характера (1400)	2,5	841,5	-	0,0	149,8	0,0	0,0	839,0	-	0,0	149,8	0,0	-	99,7	-	-	100,0	-															
- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	4,7	381,9	-	0,0	136,7	0,0	0,0	317,5	-	0,0	136,7	0,0	-	83,1	-	-	100,0	-															
- иные дотации	0,0	2 045,4	-	0,0	301,6	0,6	0,0	2 045,4	-	0,0	297,7	0,6	-	100,0	-	-	98,7	100,0															
- прочие межбюджетные трансферты общего характера	85 654,9	70 296,3	37 594,7	19 686,4	16 093,2	5 684,2	81 203,5	67 954,8	34 677,6	18 642,1	15 080,4	4 075,9	94,8	96,7	92,2	94,7	93,7	73,0															
ВСЕГО РАСХОДЫ	510,5	22 745,8	3 769,1	0,0	3 659,0	110,1	192,3	21 620,5	3 120,8	0,0	3 012,6	108,2	37,7	95,1	82,8	-	82,3	98,3															
в т.ч. межбюджетные трансферты	-7 492,0	-5 147,9	-2 344,1	-1 341,2	-340,7	-662,2	-2 789,2	-2 377,3	-411,9	-594,3	64,0	118,4	x	x	x	x	x	x															
РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ:																																	
дефицит (-), профицит (+)																																	

Показатели	Утверждено по отчету на 2015 год (млн.руб.)						Исполнено 2015 год (млн.руб.)						Процент выполнения (%)					
	Консолидированный бюджет области			из них бюджеты:			Консолидированный бюджет области			из них бюджеты:			Консолидированный бюджет области			из них бюджеты:		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
А																		
Источники финансирования дефицита бюджетов (по форме 0503317), в т.ч.:	7 492,0	5 147,9	2 344,1	1 341,2	340,7	662,2	2 789,2	2 377,3	411,9	594,3	-64,0	-118,4						
Кредиты кредитных организаций (оборот)	1 240,8	486,2	754,5	615,7	111,4	27,4	272,0	0,0	272,0	176,0	73,6	22,5						
Бюджетные кредиты (оборот)	4 433,9	4 433,9	0,0	0,0	0,0	0,0	4 433,9	4 433,9	0,0	0,0	0,0	0,0						
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале	88,7	69,5	19,2	19,2	0,0	0,0	25,5	6,0	19,4	19,4	0,0	0,0	28,7	101,2	101,2			
Исполнение государственных и муниципальных гарантий	-446,5	-440,0	-6,5	0,0	0,0	-6,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0						
Возврат бюджетных кредитов	25,9	25,5	0,5	0,0	0,0	0,5	27,2	27,2	0,0	0,0	0,0	0,0	104,8	106,6	0,0		0,0	
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов (оборот)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0						
Изменение остатков средств бюджетов (оборот)	2 149,1	572,7	1 576,4	706,3	229,3	640,8	-1 969,4	-2 089,8	120,5	398,9	-137,6	-140,8						

СПРАВочно:

Показатели	Показатели на 01.01.2015 года (млн.руб.)						Показатели на 01.01.2016 года (млн.руб.)						Изменение (+/-), млн.руб.					
	Консолидированный бюджет области			из них бюджеты:			Консолидированный бюджет области			из них бюджеты:			Консолидированный бюджет области			из них бюджеты:		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Остатки на счетах бюджета (сч. 202.10 ф. 0503320), из них:	2 515,6	595,7	1 919,9	873,1	348,6	698,1	4 484,8	2 685,6	1 799,2	474,2	486,1	838,9	1 969,2	2 089,8	-120,7	-398,9	137,5	140,8
целевые (ф. 0503387), в т.ч.:	1 491,9	170,7	1 321,1	656,0	150,3	514,8	1 716,8	286,7	1 430,1	546,2	191,7	692,1	224,9	116,0	108,9	-109,8	41,4	177,3
- федерального бюджета	474,4	170,7	303,6	297,5	5,7	0,4	300,7	286,7	14,0	8,7	4,2	1,0	-173,7	116,0	-289,7	-288,8	-1,5	0,6
- областного бюджета	1 017,5	1 017,5	1 017,5	358,5	144,6	514,4	1 416,1	1 416,1	1 416,1	537,5	187,5	691,1	398,6	-	398,6	179,0	42,9	176,7
Просроченная кредиторская задолженность (ф. 0503369)	124,9	0,0	124,9	22,4	54,5	48,1	202,6	0,0	202,6	46,9	62,2	93,5	77,7	0,0	77,7	24,5	7,7	45,4
Внутренний долг, в т.ч.:	35 401,4	32 731,3	3 381,6	3 131,7	246,9	3,0	40 414,9	37 480,2	3 646,2	3 307,7	313,0	25,5	5 013,5	4 748,9	264,6	176,0	66,1	22,5
- по бюджетным кредитам	10 682,9	10 682,9	711,5	711,5	0,0	0,0	15 131,8	15 131,8	711,5	711,5	0,0	0,0	4 448,9	4 448,9	0,0	0,0	0,0	0,0
- по кредитам кредитных организаций	24 262,8	21 698,4	2 654,4	2 420,3	231,1	3,0	24 534,8	21 698,4	2 926,4	2 596,2	304,7	25,5	272,0	0,0	272,0	176,0	73,6	22,5
- по выданным гарантиям	455,7	440,0	15,7	0,0	15,7	0,0	748,3	740,0	8,3	0,0	8,3	0,0	292,5	300,0	-7,5	0,0	-7,5	0,0

## Сведения об исполнении доходной части консолидированного бюджета Архангельской области за 2014- 2015 годы

Показатели	Исполнено за 2014 год				Исполнено за 2015 год				Рост, снижение к 2014 г. в %			
	из них бюджетной областью		консолидированной областью		из них бюджетной областью		консолидированной областью		из них бюджетной областью		консолидированной областью	
	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100-100	11=5/2*100-100	12=6/3*100-100
<b>A</b>												
<b>ДОХОДЫ (по форме 0503317)</b>												
<b>Налоговые и неналоговые доходы, из них:</b>	<b>58 200,2</b>	<b>45 629,6</b>	<b>12 574,1</b>	<b>59 293,5</b>	<b>46 362,1</b>	<b>12 932,1</b>	<b>1 093,3</b>	<b>732,6</b>	<b>358,0</b>	<b>1,9</b>	<b>1,6</b>	<b>2,8</b>
Налог на прибыль организаций	16 580,9	16 580,9	0,0	15 877,2	15 877,2	0,0	-703,7	-703,7	0,0	-4,2	-4,2	
Налог на доходы физических лиц	23 737,3	16 160,2	7 577,1	23 195,5	15 400,5	7 795,0	-541,8	-759,7	217,9	-2,3	-4,7	2,9
Акцизы	3 586,1	3 312,8	273,3	3 638,9	3 358,6	280,3	52,8	45,9	7,0	1,5	1,4	2,6
Налоги на совокупный доход	3 292,1	2 231,0	1 061,1	3 402,9	2 229,8	1 173,1	110,8	-1,2	112,0	3,4	-0,1	10,6
Налоги на имущество, из них:	6 423,0	5 520,6	902,4	7 337,4	6 485,6	851,8	914,4	965,0	-50,6	14,2	17,5	-5,6
- налог на имущество физических лиц	123,3		123,3	125,4		125,4	2,1	0,0	2,1	1,7		1,7
- налог на имущество организаций	4 581,7	4 581,7	0,0	5 426,5	5 426,5	0,0	844,9	844,9	0,0	18,4	18,4	
- транспортный налог	937,8	937,8	0,0	1 057,9	1 057,9	0,0	120,1	120,1	0,0	12,8	12,8	
- земельный налог	779,1		779,1	726,4		726,4	-52,7	0,0	-52,7	-6,8		-6,8
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами, из них:	672,8	672,8	0,0	1 880,9	1 880,9	0,0	1 208,1	1 208,1	0,0	179,5	179,5	
- налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов	363,7	363,7		1 757,4	1 757,4		1 393,7	1 393,7	0,0	383,2	383,2	
Государственная пошлина	212,2	38,9	173,3	316,8	127,3	189,5	104,6	88,4	16,2	49,3	227,2	9,3
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,0	0,8	0,3	0,2	0,0	0,1	-0,9	-0,7	-0,1	-84,7	-94,6	-54,6
Доходы от использования имущества	1 337,9	60,3	1 281,2	1 304,4	47,8	1 257,3	-33,5	-12,5	-23,9	-2,5	-20,7	-1,9
Платежи за пользование природными ресурсами, из них:	591,3	473,6	117,8	506,5	372,5	134,0	-84,8	-101,0	16,2	-14,3	-21,3	13,8
- плата за негативное воздействие на окружающую среду	235,6	117,8	117,8	268,0	134,0	134,0	32,4	16,2	16,2	13,8	13,8	
- платежи при пользовании недрами	16,3	16,3		4,7	4,7		-11,6	-11,6	0,0	-71,1	-71,1	
- плата за использование лесов	339,5	339,5		233,8	233,8		-105,7	-105,7	0,0	-31,1	-31,1	

Показатели	Исполнено за 2014 год				Исполнено за 2015 год				Рост, снижение к 2014 г. в % млн.руб.				Рост, снижение к 2014 г. в %			
	Консоли- дирован- ный бюджет области		из них бюджетты: област- ной МО		Консоли- дирован- ный бюджет области		из них бюджетты: област- ной МО		Консоли- дирован- ный бюджет области		из них бюджетты: област- ной МО		Консоли- дирован- ный бюджет области		из них бюджетты: област- ной МО	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	203,0	105,0	98,0	204,5	81,2	123,3	1,5	-23,8	25,3	0,7	-22,7	25,8				
- доходы от оказания платных услуг (работ)	49,6	2,9	46,7	52,7	1,8	50,9	3,1	-1,1	4,2	6,3	-38,1	9,1				
- доходы от компенсации затрат государства	153,4	102,1	51,3	118,9	69,2	49,6	-34,5	-32,9	-1,6	-22,5	-32,2	-3,2				
Доходы от продажи активов	866,2	6,5	859,7	937,1	5,9	931,2	70,8	-0,7	71,5	8,2	-10,5	8,3				
Административные платежи и сборы	0,5	0,4	0,1	1,0	0,9	0,1	0,5	0,5	0,0	100,6	115,9	27,6				
Штрафные санкции	654,5	466,9	187,7	674,7	493,6	181,1	20,2	26,8	-6,6	3,1	5,7	-3,5				
Прочие неналоговые доходы	41,2	-1,2	42,4	15,6	0,2	15,4	-25,6	1,4	-27,0	-62,2	-114,7	-63,7				
Поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами	0,0	0,0	-0,1				0,0	0,0	0,1			-100,0				
<b>Безвозмездные поступления, в т.ч.:</b>	<b>17 239,7</b>	<b>17 200,7</b>	<b>22 004,1</b>	<b>19 120,8</b>	<b>19 215,4</b>	<b>21 333,6</b>	<b>1 881,1</b>	<b>2 014,7</b>	<b>-670,6</b>	<b>10,9</b>	<b>11,7</b>	<b>-3,0</b>				
1. От других бюджетов	16 474,5	16 474,5	21 965,1	17 827,2	17 827,2	21 428,2	1 352,7	1 352,7	-536,9	8,2	8,2	-2,4				
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1 264,1	1 263,9	0,2	1 268,2	1 266,4	1,8	4,1	2,5	1,5	0,3	0,2	750,7				
3. Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	136,1	0,0	136,1	106,7	0,0	106,7	-29,4	0,0	-29,4	-21,6		-21,6				
4. Прочие безвозмездные поступления	44,3	20,5	23,8	33,1	11,1	22,0	-11,2	-9,4	-1,8	-25,3	-45,8	-7,6				
6. Доходы от возврата целевых остатков прошлых лет	26,3	147,5	8,8	290,6	515,7	25,6	264,3	368,2	16,8	1 004,9	249,7	190,0				
7. Возврат целевых остатков прошлых лет	-705,7	-705,7	-129,9	-405,0	-405,0	-250,7	300,6	300,6	-120,8	-42,6	-42,6	93,0				
<b>ВСЕГО ДОХОДЫ</b>	<b>75 439,9</b>	<b>62 830,3</b>	<b>34 578,2</b>	<b>78 414,3</b>	<b>65 577,6</b>	<b>34 265,7</b>	<b>2 974,4</b>	<b>2 747,3</b>	<b>-312,6</b>	<b>3,9</b>	<b>4,4</b>	<b>-0,9</b>				

Сведения об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных образований в Архангельской области за 2015 год, согласно отчетам по ф. 0503317 (годовая), 0503320 (годовая) и 0503387 (за декабрь 2014 и 2015 гг.), представленным в Минфин России (в тыс.руб.)

Консолидированные бюджеты	Доходы			Расходы			Результат исполнения (дефицит "-", профицит "+")			Остатки средств на 01.01.2016 (ф. 0503320)	в т.ч.: целевые (ф. 0503387)	Изменение остатков за 2015 год			Внутренний долг на 01.01.2016	Изменение внутри. долга за 2015 год		
	исполнено		%	исполнено		%	назначено на год		исполнено			на год	в т.ч. целевых	9			10	11
	назначено на год	2		назначено на год	4		назначено на год	6										
	1	3=2/1	5=4/3	3	4	5=4/3	7	8	9			10	11	12				
А																		
Вельский район	1 581 191,2	1 516 487,3	95,9	1 675 218,1	1 548 582,2	92,4	-94 026,8	-32 074,9	43 806,6	48 758,6	-14 242,8	-8 072,1	39 000,0	18 000,0				
Верхнетоемский район	706 661,0	689 405,3	97,6	738 590,8	656 686,8	88,9	-31 929,8	32 718,6	66 934,6	51 674,6	32 718,6	25 909,0	0,0	0,0				
Вилегодский район	424 024,3	425 503,8	100,3	434 002,1	422 628,1	97,4	-9 977,8	2 875,6	10 727,6	4 632,2	1 875,6	783,3	0,0	-1 000,0				
Виноградовский район	717 516,6	671 427,2	93,6	722 818,5	670 428,2	92,8	-5 301,9	999,0	6 582,2	732,0	999,0	304,7	0,0	0,0				
Каргопольский район	727 238,8	717 531,1	98,7	756 885,2	711 871,2	94,1	-29 646,4	5 659,9	33 047,3	23 851,7	5 659,9	5 783,2	4 000,0	0,0				
Коношский район	1 446 633,5	1 285 038,6	88,8	1 624 424,8	1 101 989,5	67,8	-177 791,3	183 069,1	35 979,5	361 879,5	194 019,1	185 919,2	10 950,0	10 950,0				
Котласский район	694 381,1	678 797,6	97,8	741 054,4	705 525,7	95,2	-46 673,3	-26 728,2	15 737,7	9 437,6	-16 038,7	-21 378,7	30 754,1	3 223,5				
Красноборский район	525 860,2	520 504,8	99,0	532 662,4	512 858,4	96,3	-6 802,2	7 646,4	14 522,1	18,5	7 646,4	-1 117,0	0,0	0,0				
Ленский район	977 988,1	965 725,3	98,7	1 035 605,4	891 556,4	86,1	-57 617,4	74 168,9	132 140,1	18 481,7	81 787,9	-5 121,2	16 144,1	7 619,0				
Лешуконский район	378 042,3	374 206,3	99,0	382 608,1	370 611,4	96,9	-4 565,7	3 594,9	8 299,3	5 647,7	5 594,9	4 398,8	2 000,0	2 000,0				
Мезенский район	509 444,8	513 406,6	100,8	525 728,8	515 825,0	98,1	-16 284,0	-2 418,4	13 195,6	1 435,5	-418,4	-578,6	11 000,0	2 000,0				
Няндомский район	789 222,4	752 959,1	95,4	835 949,0	743 624,6	89,0	-46 726,6	9 334,5	56 842,2	54 133,3	23 334,5	26 160,9	80 000,0	14 000,0				
Онежский район	1 032 805,0	972 881,2	94,2	1 177 424,0	943 632,4	80,1	-144 619,0	29 248,8	165 536,1	153 311,1	29 248,8	33 783,0	0,0	0,0				
Пинежский район	1 074 618,5	1 072 505,3	99,8	1 087 021,5	1 069 823,2	98,4	-12 403,0	2 682,0	28 559,1	5 140,2	2 682,0	-1 474,3	0,0	0,0				
Плесецкий район	1 177 505,5	1 149 338,5	97,6	1 243 658,4	1 191 714,2	95,8	-66 152,9	-42 375,7	19 955,8	7 517,8	-43 875,7	-43 126,4	97 000,0	-1 500,0				
Приморский район	1 458 094,7	1 273 619,5	87,3	1 571 685,5	1 368 134,5	87,0	-113 590,8	-94 515,0	102 610,5	4 464,2	-74 515,0	-15 680,9	20 000,0	20 000,0				
Устьянский район	1 089 837,2	1 097 051,3	100,7	1 154 530,0	1 112 514,0	96,4	-64 692,8	-15 462,7	49 063,3	26 092,3	-2 162,7	-17 393,8	27 600,0	13 300,0				
Холмогорский район	1 190 658,9	1 139 630,6	95,7	1 255 341,2	1 092 474,7	87,0	-64 682,4	47 156,0	141 318,5	104 500,9	47 156,0	49 813,1	0,0	0,0				
Шенкурский район	403 688,6	401 884,7	99,6	413 081,4	405 060,8	98,1	-9 392,8	-3 176,1	34 183,4	2 106,2	-3 176,1	-226,0	0,0	0,0				
Город Архангельск	7 827 123,3	7 812 884,6	99,8	8 331 890,9	7 909 412,0	94,9	-504 767,6	-96 527,4	32 143,3	277 628,0	-36 527,4	193 857,2	1 290 000,0	60 000,0				
Северодвинск	5 958 795,9	5 789 569,5	97,2	6 239 384,5	5 795 395,9	92,9	-280 588,6	-5 826,4	301 189,1	260 112,9	28 867,2	74 695,7	1 631 466,7	20 000,0				
Котлас	1 756 313,0	1 728 823,1	98,4	1 822 210,0	1 787 773,0	98,1	-65 897,0	-58 950,0	6 862,9	1 100,9	-15 225,0	-16 100,0	104 000,0	39 000,0				
Город Новодвинск	968 728,4	970 367,9	100,2	1 068 121,9	1 040 255,4	97,4	-99 393,5	-69 887,5	15 606,0	2 643,3	-49 887,5	-85 589,4	70 000,0	20 000,0				
Город Коржма	827 130,8	832 071,6	100,6	871 087,8	868 324,3	99,7	-43 957,0	-36 252,8	7 704,3	627,4	726,2	-5 737,8	212 247,4	36 979,0				
Мирный	912 614,9	822 775,6	90,2	1 252 099,6	1 144 654,6	91,4	-339 484,6	-321 879,0	91 635,6	4 125,6	-321 879,0	-270 456,6	0,0	0,0				
Новая Земля	94 491,9	91 270,7	96,6	101 611,4	96 294,3	94,8	-7 119,5	-5 023,5	19 042,4	6,2	-5 023,5	-430,0	0,0	0,0				
Итого по МО	35 250 610,9	34 265 667,2	97,2	37 594 695,7	34 677 611,0	92,2	-2 344 084,8	-411 943,8	1 799 225,2	1 430 059,9	-120 655,6	108 925,4	3 646 162,3	264 571,5				

Выполнение доходной части консолидированного бюджета муниципальной области за 2015 год, согласно отчету, представленному в Минфин России по ф. 0503317 (в тыс.руб.)

Консолидированные бюджеты	Доходы										Налоговые и неналоговые										налог на доходы физических лиц										уд. вес. в составе налог. и неналог. доходов										Безвозмездные поступления, с учетом возврата целевых остатков и доходов от возврата остатков										из областного бюджета										уд. вес. в составе доходов																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	исполнено					%					назначено на год					исполнено					%					назначено на год					исполнено					%					назначено на год					исполнено					%					назначено на год					исполнено					%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	назначено на год		исполнено		%		назначено на год		исполнено		%		назначено на год		исполнено		%		назначено на год		исполнено		%		назначено на год		исполнено		%		назначено на год		исполнено		%		назначено на год		исполнено		%		назначено на год		исполнено		%		назначено на год		исполнено		%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
А	1 581 191,2	1 516 487,3	95,9	452 382,9	434 312,8	96,0	250 287,1	235 661,9	94,2	55,3	54,3	1 128 808,3	1 082 174,5	95,9	1 128 601,4	1 081 946,0	95,9	71,4	71,3	706 661,0	689 405,3	97,6	85 858,6	89 768,9	104,6	39 287,5	38 463,4	97,9	45,8	42,8	349 855,4	349 734,8	99,8	619 022,6	573 395,8	92,6	86,3	85,4	717 516,6	671 427,2	93,6	98 422,5	97 952,8	99,5	48 482,0	49 019,0	101,1	49,3	50,0	519 094,1	573 474,4	92,6	619 022,6	573 395,8	92,6	86,3	85,4	727 238,8	717 531,1	98,7	128 030,6	125 693,5	98,2	56 499,3	51 206,8	90,6	44,1	40,7	599 208,2	591 837,5	98,8	599 208,2	591 837,5	98,8	82,1	82,2	1 446 633,5	1 285 038,6	88,8	155 958,5	145 560,8	93,3	96 460,9	91 646,6	95,0	61,9	63,0	1 290 675,0	1 139 477,9	88,3	1 290 675,0	1 139 477,9	88,3	89,5	88,9	694 381,1	678 797,6	97,8	198 390,5	184 887,6	93,2	97 294,4	89 317,5	91,8	49,0	48,3	495 990,5	493 910,0	99,6	495 990,5	493 910,0	99,6	71,6	73,0	525 860,2	520 504,8	99,0	108 634,6	105 257,0	96,9	42 330,6	41 330,6	97,6	39,0	39,3	417 225,6	415 247,9	99,5	417 225,6	415 247,9	99,5	79,4	79,8	977 988,1	965 725,3	98,7	119 520,4	119 082,4	99,6	75 269,0	73 337,1	97,4	63,0	61,6	858 467,7	846 642,9	98,6	858 467,7	846 642,9	98,6	76,9	76,7	378 042,3	374 206,3	99,0	56 720,5	53 160,9	93,7	31 898,7	30 672,5	96,2	56,2	57,7	321 321,9	321 045,4	99,9	321 321,9	321 045,4	99,9	85,3	86,1	509 444,8	513 406,6	100,8	147 343,1	152 177,8	103,3	97 305,0	90 772,6	93,3	66,0	59,6	361 350,1	360 476,7	99,8	361 350,1	360 476,7	99,8	70,9	70,2	789 222,4	752 959,1	95,4	272 785,1	251 410,6	92,2	148 840,4	145 376,4	97,7	54,6	57,8	517 911,4	503 034,4	97,1	517 911,4	503 034,4	97,1	65,6	66,8	1 032 805,0	972 881,2	94,2	231 503,8	221 822,9	95,8	128 533,3	125 772,2	97,9	55,5	56,7	823 175,4	769 687,6	93,5	823 175,4	769 687,6	93,5	79,7	79,1	1 074 618,5	1 072 505,3	99,8	149 432,5	148 902,0	99,6	94 450,9	89 634,7	94,9	63,2	60,2	928 840,1	927 257,4	99,8	928 840,1	927 257,4	99,8	86,4	86,5	1 177 505,5	1 149 338,5	97,6	367 573,3	342 138,8	93,1	196 293,5	188 608,4	96,1	53,4	55,1	812 945,9	812 945,9	99,7	812 945,9	812 945,9	99,7	69,3	70,7	1 458 094,7	1 273 619,5	87,3	335 185,5	337 758,6	100,8	182 672,3	181 371,9	99,3	54,5	53,7	924 816,1	83,2	76,3	72,6	1 089 837,2	1 097 051,3	100,7	220 638,3	232 369,7	105,3	119 051,4	122 388,9	102,8	54,0	52,7	863 253,5	858 636,3	99,5	863 253,5	858 636,3	99,5	79,2	78,3	1 190 658,9	1 139 630,6	95,7	201 221,8	191 241,6	95,0	84 183,4	76 973,2	91,4	41,8	40,2	948 982,5	95,9	83,1	83,3	403 888,6	401 884,7	99,6	82 077,6	80 921,2	98,6	37 574,0	34 852,9	92,8	45,8	43,1	322 891,0	322 891,0	99,8	322 891,0	322 891,0	99,8	80,1	80,3	7 827 123,3	7 812 884,6	99,8	4 355 186,5	4 376 303,4	100,5	2 765 014,3	2 663 703,6	96,0	63,5	60,6	3 527 443,0	3 492 087,5	99,0	3 527 443,0	3 492 087,5	99,0	45,1	44,7	5 958 795,9	5 789 569,5	97,2	3 138 788,4	3 078 565,5	98,1	2 091 627,7	2 026 629,0	96,9	66,6	65,8	2 722 019,0	2 722 019,0	96,1	2 722 019,0	2 722 019,0	96,1	47,5	47,0	1 756 313,0	1 728 823,1	98,4	768 592,9	742 456,6	96,6	463 528,0	436 470,3	94,2	60,3	58,8	989 149,2	989 149,2	99,9	989 149,2	989 149,2	99,9	56,3	57,1	968 728,4	970 367,9	100,2	338 221,2	364 785,2	107,9	227 083,0	216 730,6	95,4	67,1	59,4	609 922,5	605 937,2	99,3	609 922,5	605 937,2	99,3	63,0	62,4	827 130,8	832 071,6	100,6	375 397,5	381 018,5	101,5	241 044,8	242 205,0	100,5	64,2	63,6	451 734,5	451 734,5	99,8	451 734,5	451 734,5	99,8	54,7	54,3	912 614,9	822 775,6	90,2	518 186,0	513 760,7	99,1	348 373,0	341 483,2	98,0	67,2	66,5	420 770,6	420 770,6	96,6	420 770,6	420 770,6	96,6	52,8	51,1	94 491,9	91 270,7	96,6	87 424,0	84 440,6	96,6	86 430,2	83 544,5	96,7	98,9	98,9	7 504,1	7 504,1	96,6	7 504,1	7 504,1	96,6	7,9	8,0	<b>35 250 610,9</b>	<b>34 265 667,2</b>	<b>97,2</b>	<b>13 067 645,6</b>	<b>12 932 106,8</b>	<b>99,0</b>	<b>8 087 433,0</b>	<b>7 795 027,1</b>	<b>96,4</b>	<b>61,9</b>	<b>60,3</b>	<b>22 182 965,3</b>	<b>21 333 560,3</b>	<b>96,2</b>	<b>22 182 965,3</b>	<b>21 333 560,3</b>	<b>96,2</b>	<b>22 235 698,2</b>	<b>21 428 216,4</b>	<b>96,4</b>	<b>63,1</b>	<b>62,5</b>

В т.ч.:

из них:

из них:

из них:

из них:

Среднедушевые налоговые доходы местных бюджетов до выравнивания и после выравнивания, включая дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, рублей

Муниципальное образование	Среднедушевые налоговые доходы местных бюджетов до выравнивания		Среднедушевые налоговые доходы местных бюджетов после выравнивания		Средняя дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, рублей
	2010 г.	2011 г.	2010 г.	2011 г.	
Новая Земля					33 408,0
Мирный					33 144,1
Город Коряжма	8 604,2	8 344,1	12 040,9	11 809,6	
Город Новодвинск	8 044,3	8 192,3	9 669,3		
Котлас	8 764,4				
Северодвинск	9 710,9	9 466,7	12 973,6	12 739,1	
Город Архангельск	7 684,9	4 469,3			
Шенкурский район	7 681,1	5 276,1			
Холмогорский район	8 811,5	6 776,2			
Устьянский район	9 933,5	8 307,1			
Приморский район	8 574,9	5 999,8	9 859,8		
Плесецкий район	8 574,9	5 153,7			
Пинежский район	7 745,6	5 456,3			
Онежский район	8 534,4	7 490,3			
Няндомский район	12 711,9	7 490,3	12 448,0		
Мезенский район	8 847,3	5 754,0			
Лешуконский район	8 722,6	8 277,6			
Ленский район	8 483,3	5 757,7			
Красноборский район	9 257,0	6 843,2			
Котласский район	7 476,0	5 583,7			
Коношский район	8 131,9	5 546,4			
Каргопольский район	7 989,7	4 881,1			
Виноградовский район	8 614,4	5 900,2			
Вилегодский район	8 131,5	4 940,0			
Верхнеголемский район	8 697,5	6 810,4			
Вельский район					
<b>Итого</b>	<b>10 000,0</b>	<b>7 500,0</b>	<b>12 500,0</b>	<b>10 000,0</b>	
	0,0	2 500,0	5 000,0	7 500,0	
					Средняя дотация до выравнивания (8 836,44 руб.)
					Средняя дотация после выравнивания (9 809,43 руб.)
					Средняя дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (9 809,43 руб.)

## Исполнение расходов консолидированного бюджета Архангельской области за 2014 - 2015 годы

Показатель	2014 год		2015 год		Изменение (+/-)		
	млн.руб.	доля в %	млн.руб.	доля в %	млн.руб.	пунктов	% к 2014 году
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3-1</b>	<b>6=4-2</b>	<b>7=5/1*100</b>
Общегосударственные вопросы	4 942,8	6,0	5 528,9	6,8	586,1	0,8	111,9
Национальная оборона	30,5	0,0	30,8	0,0	0,3	0,0	101,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 247,7	1,5	1 308,2	1,6	60,5	0,1	104,9
Национальная экономика	10 145,8	12,3	10 271,5	12,6	125,7	0,4	101,2
<i>из них - дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	5 479,8	6,6	6 250,8	7,7	771,0	1,1	114,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	7 999,6	9,7	7 492,6	9,2	-507,0	-0,4	93,7
Охрана окружающей среды	86,0	0,1	60,3	0,1	-25,7	0,0	70,1
Образование	26 915,7	32,5	24 933,3	30,7	-1 982,4	-1,8	92,6
Культура и кинематография	2 396,4	2,9	2 488,1	3,1	91,7	0,2	103,8
Здравоохранение	12 766,3	15,4	13 969,2	17,2	1 202,9	1,8	109,4
Социальная политика	12 736,0	15,4	12 536,5	15,4	-199,5	0,1	98,4
Физическая культура и спорт	894,9	1,1	735,3	0,9	-159,6	-0,2	82,2
Средства массовой информации	120,3	0,1	115,4	0,1	-4,9	0,0	95,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 815,6	2,2	1 733,3	2,1	-82,3	-0,1	95,5
Межбюджетные трансферты общего характера	700,3	0,8	0,0	0,0	-700,3	-0,8	0,0
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>82 797,8</b>	<b>100,0</b>	<b>81 203,5</b>	<b>100,0</b>	<b>-1 594,3</b>	<b>0,0</b>	<b>98,1</b>



Показатели по заработной плате казенных, бюджетных и автономных учреждений, отраженные в отчетах по ф. 0503737, 0503317, а также среднегодовая штатная численность согласно Отчетам о выполнении плана по сети, штатам и контингентам за 2015 год

Показатели	Всего заработная плата (ф. 0503737+0503317) в тыс.руб.		Рост, снижение		Среднегодовая штатная численность, шт.ед.		Рост, снижение		Среднемесячная заработная плата (руб.)		Рост, снижение	
	2014 год	2015 год	3		2014 год	2015 год	6		2014 год	2015 год	9	
	1	2			4	5			7	8		
<b>А</b>												
Вельский район	693 158,7	686 794,3	-0,9%	2 843,00	2 746,00	-3,4%	20 317,70	20 842,26	2,6%			
Верхнетоемский район	304 092,9	304 332,1	0,1%	1 267,00	1 137,00	-10,3%	20 000,85	22 305,19	11,5%			
Вилегодский район	209 133,8	218 503,0	4,5%	760,00	723,00	-4,9%	22 931,34	25 184,76	9,8%			
Виноградовский район	261 408,4	269 540,6	3,1%	852,00	813,00	-4,6%	25 568,11	27 628,19	8,1%			
Каргопольский район	282 131,1	287 636,3	2,0%	1 053,00	1 043,00	-0,9%	22 327,57	22 981,49	2,9%			
Конашский район	326 834,8	332 501,9	1,7%	1 064,40	1 067,00	0,2%	25 588,34	25 968,60	1,5%			
Котласский район	309 567,9	281 855,0	-9,0%	1 331,00	1 201,00	-9,8%	19 381,91	19 556,96	0,9%			
Красноборский район	256 501,2	263 300,3	2,7%	850,00	835,00	-1,8%	25 147,17	26 277,47	4,5%			
Ленский район	265 615,7	262 551,7	-1,2%	799,00	768,00	-3,9%	27 702,93	28 488,68	2,8%			
Лешуконский район	187 382,9	193 357,9	3,2%	570,00	466,00	-18,2%	27 395,16	34 577,59	26,2%			
Мезенский район	265 467,9	273 480,4	3,0%	722,25	774,00	7,2%	30 629,74	29 444,49	-3,9%			
Няндомский район	362 466,3	374 956,1	3,4%	1 142,00	1 054,00	-7,7%	26 449,67	29 645,48	12,1%			
Онежский район	401 921,2	421 375,8	4,8%	1 732,00	1 687,00	-2,6%	19 338,01	20 814,85	7,6%			
Пинежский район	580 542,0	571 385,2	-1,6%	1 824,00	1 751,00	-4,0%	26 523,30	27 193,28	2,5%			
Плесецкий район	560 627,6	565 791,3	0,9%	1 907,00	1 920,50	0,7%	24 498,67	24 550,52	0,2%			
Приморский район	417 248,0	422 718,0	1,3%	1 310,00	1 262,00	-3,7%	26 542,49	27 913,23	5,2%			
Устьянский район	508 409,6	529 140,4	4,1%	1 698,00	1 618,00	-4,7%	24 951,39	27 252,80	9,2%			
Холмогорский район	455 025,3	448 155,2	-1,5%	1 575,00	1 538,00	-2,3%	24 075,41	24 282,36	0,9%			
Шенкурский район	213 994,0	208 616,8	-2,5%	919,00	804,00	-12,5%	19 404,61	21 622,80	11,4%			
Город Архангельск	3 344 319,4	3 443 969,8	3,0%	11 138,00	11 205,00	0,6%	25 021,84	25 613,34	2,4%			
Северодвинск	2 270 497,8	2 352 412,6	3,6%	5 134,00	5 799,00	13,0%	36 853,94	33 804,86	-8,3%			
Котлас	815 438,1	853 165,6	4,6%	2 463,00	2 816,00	14,3%	27 589,60	25 247,56	-8,5%			
Город Новодвинск	438 137,6	444 717,1	1,5%	1 411,00	1 364,00	-3,3%	25 876,30	27 169,91	5,0%			
Город Коряжма	476 693,0	496 027,0	4,1%	1 855,00	1 886,00	1,7%	21 414,78	21 917,07	2,3%			
Мирный	423 618,2	434 743,1	2,6%	1 628,00	1 599,00	-1,8%	21 683,98	22 657,03	4,5%			
Новая Земля	49 128,3	50 978,5	3,8%	54,00	67,00	24,1%	75 815,27	63 406,05	-16,4%			
<b>Итого по МО</b>	<b>14 679 361,6</b>	<b>14 992 006,0</b>	<b>2,1%</b>	<b>47 901,65</b>	<b>47 943,50</b>	<b>0,1%</b>	<b>25 537,33</b>	<b>26 058,46</b>	<b>2,0%</b>			
Областной бюджет	16 803 306,9	17 143 050,4	2,0%	59 175,50	60 030,00	1,4%	23 663,10	23 797,89	0,6%			
<b>Всего область</b>	<b>31 482 668,5</b>	<b>32 135 056,4</b>	<b>2,1%</b>	<b>107 077,15</b>	<b>107 973,50</b>	<b>0,8%</b>	<b>24 501,55</b>	<b>24 801,65</b>	<b>1,2%</b>			

## Сведения о капитальных вложениях в объекты муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области в 2015 году (по данным ф. 0503317)

Наименование МО	Назначено, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	На душу населения назначено, руб.	На душу населения исполнено, руб.	Расходы без внутренних оборотов, тыс.руб.	Удельный вес кап.вложений в расходах, %
Вельский район	329 468,0	238 215,6	6 389,37	4 619,72	1 548 562,2	15,4
Верхнетоемский район	131 567,0	65 742,9	9 085,49	4 539,94	656 686,8	10,0
Вилегодский район	4 270,8	2 502,1	422,19	247,35	422 628,1	0,6
Виноградовский район	214 247,4	168 621,4	14 275,55	11 235,44	670 428,2	25,2
Каргопольский район	224 422,1	192 470,5	12 744,02	10 929,61	711 871,2	27,0
Коношский район	981 966,0	470 212,5	42 439,54	<b>20 322,09</b>	1 101 969,5	42,7
Котласский район	122 109,3	111 108,0	6 150,05	5 595,97	705 525,7	15,7
Красноборский район	42 966,5	32 745,2	3 411,93	2 600,27	512 858,4	6,4
Ленский район	528 247,1	394 230,6	44 186,29	<b>32 976,21</b>	891 556,4	<b>44,2</b>
Лешуконский район	20 098,6	19 895,7	2 925,13	2 895,61	370 611,4	5,4
Мезенский район	4 822,1	4 626,9	508,55	487,96	515 825,0	0,9
Няндомский район	106 886,6	45 325,8	3 861,79	1 637,61	743 624,6	6,1
Онежский район	419 826,1	206 389,9	13 008,99	6 395,32	943 632,4	21,9
Пинежский район	14 269,6	14 043,8	599,59	590,10	1 069 823,2	1,3
Плесецкий район	76 579,9	72 391,1	1 775,93	1 678,79	1 191 714,2	6,1
Приморский район	659 517,7	472 378,5	25 412,98	18 202,01	1 368 134,5	<b>34,5</b>
Устьянский район	135 203,4	108 683,6	4 863,96	3 909,90	1 112 514,0	9,8
Холмогорский район	316 392,1	189 579,6	14 288,58	8 561,60	1 092 474,7	17,4
Шенкурский район	11 428,9	9 560,2	844,71	706,59	405 060,8	2,4
Город Архангельск	129 052,4	116 918,7	360,43	326,54	7 909 412,0	1,5
Северодвинск	1 081 504,5	737 390,7	5 774,89	3 937,43	5 795 395,9	12,7
Котлас	198 271,6	195 992,8	2 681,63	2 650,81	1 787 773,0	11,0
Город Новодвинск	258 445,0	255 402,3	6 589,29	6 511,71	1 040 255,4	24,6
Город Коряжма	9 765,6	9 325,0	259,81	248,09	868 324,3	1,1
Мирный	252 689,6	205 434,1	7 880,30	6 406,60	1 144 654,6	17,9
Новая Земля	0,0	0,0	0,00	0,00	96 294,3	0,0
<b>Итого</b>	<b>6 274 018,0</b>	<b>4 339 187,6</b>	<b>5 503,77</b>	<b>3 806,47</b>	<b>34 677 611,0</b>	<b>12,5</b>

**Сведения об исполнении областного бюджета за 2015 год в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета**

в тыс.руб.

Наименование	Глава	Утверждено областным законом о бюджете на год			Сводная бюджетная роспись, по состоянию на 31.12.2015	Исполнено за год	% выполнения	
		от 16.12.2014 № 220-13-ОЗ	Изменения, внесенные за год	в ред. от 18.12.2015 № 385-22-ОЗ			к закону	к СБР
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	019	1 484 673,1	2 710 281,9	4 194 955,0	4 210 950,8	3 548 599,0	84,6	84,3
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	023	4 869 592,1	1 152 265,5	6 021 857,6	6 062 072,5	5 366 635,8	89,1	88,5
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области	045	1 009 666,9	1 904,6	1 011 571,5	1 013 984,0	988 795,2	97,7	97,5
Министерство здравоохранения Архангельской области	062	12 089 947,8	645 970,2	12 735 918,0	13 034 113,3	13 002 733,6	102,1	99,8
Министерство культуры Архангельской области	069	729 853,5	44 717,4	774 570,9	814 639,7	814 413,4	105,1	100,0
Министерство образования и науки Архангельской области	075	17 061 761,0	273 240,1	17 335 001,1	17 369 234,9	17 320 496,5	99,9	99,7
Агентство по рыбному хозяйству Архангельской области	079	10 884,7	-10 884,7					
Министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области	083	776 005,9	469 362,1	1 245 368,0	1 089 902,8	1 052 953,5	84,5	96,6
Министерство финансов Архангельской области	090	6 053 284,6	-871 353,2	5 181 931,4	4 932 114,4	4 798 762,5	92,6	97,3
Министерство транспорта Архангельской области	104	3 899 495,5	1 477 710,4	5 377 205,9	5 387 626,3	5 303 170,6	98,6	98,4
Агентство архитектуры и градостроительства Архангельской области	133	19 933,3	-19 933,3					
Министерство экономического развития Архангельской области	138	120 594,3	192 806,5	313 400,8	313 400,8	306 846,1	97,9	97,9
Агентство по делам архивов Архангельской области	154	39 622,7	0,0	39 622,7	42 666,6	42 666,5	107,7	100,0
Министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области	156	10 908 442,0	-99 350,3	10 809 091,7	11 163 655,5	10 834 986,9	100,2	97,1
Министерство имущественных отношений Архангельской области	163	61 418,2	-2 351,8	59 066,4	59 066,4	58 113,9	98,4	98,4
Агентство по туризму и международному сотрудничеству Архангельской области	175	23 813,9	-17 940,2	5 873,7	5 873,7	5 873,7	100,0	100,0
Агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области	176	1 075 677,6	64 756,2	1 140 433,8	1 141 107,7	1 141 107,7	100,1	100,0
Министерство по делам молодежи и спорту Архангельской области	263	522 976,3	156 007,0	678 983,3	738 400,6	665 340,9	98,0	90,1
Уполномоченный по правам человека в Архангельской области	300	12 809,5	-400,0	12 409,5	12 409,5	12 345,1	99,5	99,5
Администрация губернатора Архангельской области и правительства Архангельской области	301	898 572,0	92 766,2	991 338,2	1 000 587,7	991 464,7	100,0	99,1
Контрольно-счетная палата Архангельской области	304	39 912,8	0,0	39 912,8	39 912,8	39 807,9	99,7	99,7
Агентство по тарифам и ценам Архангельской области	306	49 252,2	0,0	49 252,2	49 252,2	48 770,5	99,0	99,0
Избирательная комиссия Архангельской области	311	36 331,5	101 976,1	138 307,6	138 307,6	137 588,6	99,5	99,5
Министерство по местному самоуправлению и внутренней политике Архангельской области	313	80 366,4	8 528,0	88 894,4	100 263,2	92 559,2	104,1	92,3
Архангельское областное собрание депутатов	329	195 822,1	6 756,6	202 578,7	202 578,7	201 661,7	99,5	99,5
Агентство по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области	349	172 637,2	393 776,0	566 413,2	566 413,2	372 374,0	65,7	65,7
Агентство записи актов гражданского состояния Архангельской области	351	86 198,9	-12 110,0	74 088,9	74 198,9	74 198,9	100,1	100,0
Государственная жилищная инспекция Архангельской области	390	47 786,3	676,3	48 462,6	48 462,6	48 202,2	99,5	99,5
Агентство по печати и средствам массовой информации Архангельской области	398	86 386,4	1 470,0	87 856,4	89 715,9	89 654,9	102,0	99,9
Агентство по организационному обеспечению деятельности мировых судей Архангельской области	435	285 572,7	0,0	285 572,7	285 572,7	285 572,6	100,0	100,0
Контрольно-ревизионная инспекция Архангельской области	730	28 036,0	0,0	28 036,0	28 036,0	27 746,6	99,0	99,0
Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Архангельской области	731	28 237,6	0,0	28 237,6	28 237,6	28 052,3	99,3	99,3
Инспекция государственного строительного надзора Архангельской области	732	26 543,1	2,5	26 545,6	26 545,6	26 545,6	100,0	100,0
Контрактное агентство Архангельской области	735	58 672,3	416,2	59 088,5	59 088,5	58 924,6	99,7	99,7
Инспекция по ветеринарному надзору Архангельской области	737	167 870,1	0,0	167 870,1	167 870,1	167 870,1	100,0	100,0
<b>Итого</b>		<b>63 058 650,5</b>	<b>6 761 066,3</b>	<b>69 819 716,8</b>	<b>70 296 262,7</b>	<b>67 954 835,3</b>	<b>97,3</b>	<b>96,7</b>

Сведения о выполнении планов финансово-хозяйственной деятельности областных государственных бюджетных и автономных учреждений за счет всех источников, без учета средств во временном распоряжении за 2015 год в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета

Государственный орган, учреждение, предприятие, организация	Остатки средств				Доходы за год						Расходы за год						Задолженность			
	на 01.01.2016		Изменение		всего	% выпл- ния плана	в т.ч. за счет бюдж. средств	% вып- ния плана	всего	% вып- ния плана	в т.ч. за счет бюдж. средств	% вып- ния плана	всего	% вып- ния плана	в т.ч. за счет бюдж. средств	изменение за год по бюдж. средствам	на 01.01.2016	Изменение за год	в т.ч. за счет бюдж. средств	изменение за год по бюдж. средствам
	1	2	3	4																
	всего	в т.ч. за счет бюдж. средств	всего	в т.ч. за счет бюдж. средств	всего	% вып- ния плана	в т.ч. за счет бюдж. средств	% вып- ния плана	всего	% вып- ния плана	в т.ч. за счет бюдж. средств	% вып- ния плана	всего	% вып- ния плана	в т.ч. за счет бюдж. средств	изменение за год по бюдж. средствам	на 01.01.2016	Изменение за год	в т.ч. за счет бюдж. средств	изменение за год по бюдж. средствам
А	25 387,8	0,0	-298 067,3	-295 414,2	732 756,5	69,8	567 536,8	66,8	1 030 823,8	77,2	862 951,0	75,4	510 731,6	75,4	862 951,0	-171 347,3	192 834,9	227 272,9	14 518,3	53 191,9
Министерство строительства и архитектуры	3 606,1	0,0	441,6	-133,6	48 287,4	101,8	34 570,4	100,0	47 845,8	99,9	34 704,0	100,0	488,5	100,0	34 704,0	-27,7	509,4	-133,3	44,7	-97,6
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства	13 263,6	12 458,8	-42 013,6	-41 499,0	351 755,7	97,7	298 426,5	99,3	393 769,3	95,0	339 925,4	95,9	54 946,1	95,9	339 925,4	-144,0	140 132,8	-5 500,1	9 692,9	-17 799,4
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса	2 062 369,2	436 466,7	607 116,6	206 845,2	20 413 156,3	98,3	3 399 328,4	99,9	19 813 758,4	90,7	3 197 563,8	88,5	574 775,1	88,5	3 197 563,8	27 332,5	1 370 420,2	397 164,7	157 313,0	63 705,3
Министерство здравоохранения	32 635,3	28 349,9	-8 630,0	350,3	870 479,9	100,0	741 629,4	100,0	879 127,8	96,4	741 280,0	96,3	11 862,3	96,3	741 280,0	-3 915,0	28 646,7	11 482,0	7 428,4	-1 746,0
Министерство культуры	69 083,8	51 061,9	18 221,3	17 194,3	4 356 850,8	99,9	4 070 552,2	99,9	4 339 078,7	98,8	4 053 360,9	98,9	138 380,1	98,9	4 053 360,9	70 300,2	162 635,5	109 955,6	122 403,8	84 840,9
Министерство образования и науки	594,7	0,0	-1 242,2	-101,0	5 106,1	93,5	513,6	83,6	6 348,3	100,0	614,6	100,0	836,0	100,0	614,6	-10,8	526,5	157,4	0,0	-182,7
Министерство агропромышленного комплекса и торговли	17 128,0	4 622,0	-3 560,6	-3 160,0	120 501,6	100,4	55 809,4	100,0	124 062,2	88,2	58 969,4	92,7	4 876,3	92,7	58 969,4	-13,0	50 862,7	42 938,1	47 936,4	46 338,5
Министерство транспорта	69 466,6	68 777,4	519,8	337,5	11 173,3	77,7	9 535,6	77,9	10 653,5	13,3	9 198,1	11,8	799,0	11,8	9 198,1	124,6	67 150,7	67 065,7	67 024,1	67 024,6
Агентство по делам архивов	402,0	0,0	62,4	-77,5	41 400,7	100,0	34 417,9	100,0	41 338,2	99,0	34 495,4	100,0	118,5	100,0	34 495,4	-187,3	289,4	-110,6	162,3	-125,4
Министерство труда, занятости и социального развития	92 816,9	78 135,2	31 444,9	40 683,8	2 203 343,5	99,9	1 776 427,3	100,0	2 171 898,6	95,8	1 735 743,4	95,7	9 840,2	95,7	1 735 743,4	-18 388,7	357 564,9	324 909,4	3 413,9	-16 170,5
Агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты	241,4	0,0	-9 000,1	-9 000,0	165 758,4	94,7	155 048,0	94,5	174 758,5	99,9	164 048,0	100,0	1 928,8	100,0	164 048,0	-269,2	590,6	252,3	0,0	-0,0
Министерство по делам молодежи и спорту	51 880,4	25 690,4	33 650,6	25 388,5	750 302,8	99,8	514 710,0	100,0	716 652,2	96,4	489 321,4	95,0	26 209,2	95,0	489 321,4	907,6	21 723,3	-6 459,7	5 536,9	-346,4
Администрация Губернатора и Правительства	29 243,4	28 604,1	5 821,7	5 556,8	433 531,5	97,6	432 329,1	97,7	428 010,6	91,5	426 969,3	91,7	974,4	91,7	426 969,3	-4 364,2	23 633,7	-9 170,7	23 566,2	-9 155,7
Министерство по местному самоуправлению и внутренней политике	0,2	0,2	0,2	0,2	14 742,0	100,0	13 233,4	100,0	14 741,8	100,0	13 233,2	100,0	140,6	100,0	13 233,2	32,1	592,9	153,4	517,8	78,3
Агентство по развитию Солонечского архипелага	0,0	0,0	-14 819,7	-13 536,8	9 716,9	33,0	9 592,8	33,0	24 536,7	55,8	23 139,6	54,3	3 248,9	54,3	23 139,6	-688,9	61,9	-338,2	11,7	11,1
Агентство по печати и средствам массовой информации	13 453,5	1 104,1	451,5	1 104,1	164 876,3	97,0	42 473,3	100,0	164 419,6	96,8	41 369,2	97,4	5 708,0	97,4	41 369,2	0,0	22 156,6	1 357,2	0,0	0,0
Контрактное агентство	0,0	0,0	0,0	0,0	10 414,2	100,0	10 098,4	100,0	10 414,2	100,0	10 098,4	100,0	0,0	100,0	10 098,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Инспекция по ветеринарному надзору	3 735,3	0,0	-1 321,2	-2 572,2	228 492,7	99,6	157 066,4	100,0	229 813,8	98,9	159 638,6	100,0	6 782,0	100,0	159 638,6	870,9	1 933,0	2 039,4	338,4	1 014,5
Итого по ГБУ и ГАО	2 485 308,1	735 270,5	319 075,0	-68 033,4	30 932 646,6	97,7	12 323 301,8	97,4	30 622 052,0	91,8	12 396 623,8	92,4	1 352 645,5	92,4	12 396 623,8	-99 788,3	2 442 265,6	1 163 035,5	459 908,7	270 581,4

## Результаты реализации государственных программ Архангельской области в 2014 -2015 годах

№ п/п	Наименование ГП АО	2014 год				2015 год				Значение интегрального показателя эффективности по ГП АО (%)	Значение интегрального показателя оценки эффективности по ГП АО (%)
		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2014	Исполнено на 31.12.2014	% исполнения к сводной бюджетной росписи	Значение интегрального показателя эффективности по ГП АО (%)	Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2015	Доведено финансирование на 31.12.2015	Исполнено на 31.12.2015	% исполнения к сводной бюджетной росписи		
1	Развитие здравоохранения Архангельской области на 2013 – 2020 годы	12 433,2	12 135,0	97,6	93,8	13 170,9	13 170,4	13 139,6	99,8	97,1	
2	Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2018 годы)	19 823,2	19 701,6	99,4	91,2	18 451,5	18 320,5	18 301,7	99,2	95,2	
3	Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)	10 473,0	10 377,8	99,1	97,3	10 277,4	10 034,4	10 007,2	97,4	92,0	
4	Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)	785,4	755,1	96,1	94,5	850,0	837,3	837,2	98,5	95,8	
5	Развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2016 годы	1 677,6	1 668,3	99,4	89,4	1 175,9	1 143,1	1 139,4	96,9	80,7	
6	Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)	537,9	496,3	92,3	80,0	502,1	485,1	409,6	81,6	82,3	
7	Содействие занятости населения Архангельской области; улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)	858,8	839,2	97,7	92,4	931,3	886,3	879,7	94,5	77,4	
8	Обеспечение общественного порядка, профилактики преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2018 годы)	53,8	53,2	98,9	93,6	66,8	60,8	60,7	91,0	92,6	
9	Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2017 годы)	1 082,6	1 080,6	99,8	96,7	1 143,0	1 143,0	1 143,0	100,0	94,6	

№ п/п	Наименование ГП АО	2014 год				2015 год				Значение интегрального показателя эффективности по ГП АО (%)
		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2014	Исполнено на 31.12.2014	% исполнения к сводной бюджетной росписи	Значение интегрального показателя эффективности по ГП АО (%)	Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2015	Доведено финансирование на 31.12.2015	Исполнено на 31.12.2015	% исполнения к сводной бюджетной росписи	
10	Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2020 годы)	243,1	216,7	89,1	67,9	144,6	134,9	132,8	91,8	88,2
11	Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	987,8	984,4	99,7	95,8	850,6	776,7	763,4	89,8	93,5
12	Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	445,7	432,8	97,1	89,9	464,5	462,0	457,3	98,4	93,9
13	Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	3,5	2,7	77,1	90,2	3,1	2,7	2,7	84,7	89,4
14	Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 – 2020 годы)	915,6	898,5	98,1	80,4	906,9	906,6	894,8	98,7	85,1
15	Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2020 годы),	3 218,9	3 182,2	98,9	80,5	3 085,0	3 065,2	3 054,5	99,0	85,0
16	Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2020 годы)	83,4	81,0	97,1	94,1	88,6	88,0	81,5	91,9	97,6
17	Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)	4 597,1	4 272,0	92,9	92,4	4 978,6	4 903,6	4 894,1	98,3	91,3
18	Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)	92,7	47,3	51,0	68,4	575,3	381,4	381,3	66,3	77,8
19	Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 – 2018 годы)	58,5	57,3	97,9	96,5	54,4	54,4	54,2	99,5	99,6
20	Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области (2014 – 2016 годы)	6 054,3	6 006,0	99,2	99,5	4 943,4	4 816,8	4 815,5	97,4	97,0
21	Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 – 2018 годы)	1 234,7	1 205,2	97,6	93,7	1 413,1	1 407,1	1 404,1	99,4	94,8

№ п/п	Наименование ГП АО	2014 год				2015 год				Значение интегрального показателя эффективности по ГП АО (%)
		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2014	Исполнено на 31.12.2014	% исполнения к сводной бюджетной росписи	Значение интегрального показателя эффективности по ГП АО (%)	Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2015	Доведено финансирование на 31.12.2015	Исполнено на 31.12.2015	% исполнения к сводной бюджетной росписи	
22	Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2017 годы)	114,4	108,4	94,8	72,3	158,2	158,2	100,0	91,3	
	<b>ИТОГО по государственным программам Архангельской области</b>	<b>65 775,2</b>	<b>64 601,6</b>	<b>98,2</b>	<b>x</b>	<b>64 235,4</b>	<b>63 238,7</b>	<b>98,1</b>	<b>x</b>	

**Информация о недостигнутых в 2015 году утвержденных значений целевых показателей государственной программы  
Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области на 2013-2018 годы»**

Наименование показателя	Ед.изм.	Значение целевого показателя		Отклонение (+ выше, - ниже)		Обоснование отклонений минздравом АО
		план	факт	ед.	%	
<b>В целом по госпрограмме</b>						
Смертность от всех причин	на 1 тыс. населения	12,8	13,6	0,8	6,2	Рост продолжительности жизни и постарением населения, снижением численности жителей за счет миграции молодых людей
Смертность от болезней системы кровообращения	на 100 тыс. населения	720,6	781,9	61,3	8,5	см.выше. Среди умерших 82,1% лица старше трудоспособного возраста, 52% от умерших лица старше 75 лет.
Смертность от новообразований (в том числе от злокачественных)	на 100 тыс. населения	219	229,5	10,5	4,8	
Обеспеченность врачами	на 10 тыс. населения	41,3	39,8	-1,5	-3,6	Изменение подхода к расчету показателя (исключены федеральные организации)
Ожидаемая продолжительность жизни при рождении	лет	70,4	70,2	-0,2	-0,3	
<b>Подпрограмма № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи»</b>						
Охват профилактическими медицинскими осмотрами детей	%	83	50	-33	-39,8	Кадровый дефицит
Распространенность низкой физической активности среди взрослого населения	%	49	50	1	2	
Распространенность недостаточного потребления фруктов и овощей среди взрослого населения	%	73	75	2	2,7	
Доля больных с выявленными злокачественными новообразованиями на I-II стадиях	%	69,1	52	-17,1	-24,7	Позднее обращение граждан
Доля больных алкоголизмом, повторно госпитализированных в течение года	%	24,3	25,1	0,8	3,3	
<b>Подпрограмма № 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»</b>						
Ожидаемая продолжительность жизни ВИЧ-инфицированных лиц, получающих антиретровирусную терапию в соответствии с действующими стандартами	лет	48,5	46	-2,5	-5,2	
Доля больных психическими расстройствами, повторно госпитализированных в течение года	%	25,1	26	0,9	3,6	Низкая приверженность пациентов к регулярному приему препаратов
Смертность от ишемической болезни сердца	на 100 тыс. населения	470,4	485,7	15,3	3,2	
<b>Подпрограмма № 3 «Развитие государственно-частного партнерства»</b>						
Число исследований, проведенных с использованием технологий ядерной медицины в рамках государственно-частного партнерства	единиц	1500	0	-1500	-100	Реализация проекта приостановлена со стороны ООО «ПЭТ-Технолоджи»
<b>Подпрограмма № 4 «Охрана здоровья матери и ребенка»</b>						
Охват неонатальным скринингом (количество новорожденных, обследованных на наследственные заболевания от общего числа новорожденных)	%	99	98,6	-0,4	-0,4	
Доля женщин с преждевременными родами, родоразрешенных в перинатальных центрах (женщины с преждевременными родами, которые были родоразрешены в перинатальных центрах)	%	55	0	-55	-100	Отсутствие перинатального центра
Больничная летальность детей (количество умерших детей от числа поступивших)	%	0,19	0,3	0,11	57,9	
Охват пар "мать - дитя" химиопрофилактикой в соответствии с действующими стандартами	%	96,5	85,7	-10,8	-11,2	Отказ от медицинского вмешательства
<b>Подпрограмма № 5 «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей»</b>						
Охват санаторно-курортным лечением пациентов	%	12	11,6	-0,4	-3,3	
<b>Подпрограмма № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения»</b>						
Количество подготовленных специалистов по программам послевузовского медицинского и фармацевтического образования в государственных образовательных организациях дополнительного образования	чел.	310	290	-20	-6,5	



Наименование показателя	Ед.изм.	Значение целевого показателя		Отклонение (+ выше, - ниже)		Обоснование отклонений минздравом АО
		план	факт	ед.	%	
Количество подготовленных специалистов по программам дополнительного медицинского и фармацевтического образования в государственных образовательных учреждениях высшего профессионального образования	чел.	1990	1880	-110	-5,3	
Количество обучающихся, прошедших подготовку в обучающих симуляционных центрах	чел.	25	23	-2	-8	
Обеспеченность средним медицинским персоналом сельского населения	на 10 тыс. сельского населения	77,8	74,3	-3,5	-4,5	
Укомплектованность штатных должностей медицинских организаций, оказывающих населению амбулаторную помощь (самостоятельных и входящих в состав больничных) врачами (физическими лицами), при коэффициенте совместительства не более 1,3	%	84,5	83,1	-1,4	-1,7	
Укомплектованность штатных должностей медицинских организаций, оказывающих населению амбулаторную помощь (самостоятельных и входящих в состав больничных) сестринским персоналом (физическими лицами), при коэффициенте совместительства не более 1,5	%	89,9	89,2	-0,7	-0,8	
Укомплектованность штатных должностей медицинских организаций врачами (физическими лицами), оказывающими первичную медико-санитарную помощь	%	91,9	83,1	-8,8	-9,6	Снижение коэффициента совместительства
Темп прироста численности врачей по особо востребованным в регионе специальностям:						
терапевты	%	2	-4,2	-6,2	-310	
педиатры	%	2,1	-1,1	-3,2	-152,4	
Темп прироста численности среднего медицинского персонала по особо востребованным в регионе специальностям	%	1,4	-1,4	-2,8	-200	
Дефицит врачей в медицинских организациях Архангельской области, в том числе:						
в медицинских организациях, оказывающих населению амбулаторную помощь	чел.	1208	1238	30	2,5	
Доля муниципальных образований, оказывающих меры социальной поддержки медицинским работникам, из общего их числа	%	95	65	-30	-31,6	
Количество врачей, прошедших обучение по программам дополнительного медицинского и фармацевтического образования в государственных учреждениях высшего и дополнительного образования, в том числе	чел.	2130	1880	-250	-11,7	
повышение квалификации	чел.	1970	1721	-249	-12,6	
профессиональная переподготовка	чел.	160	159	-1	-0,6	
Количество подготовленных специалистов по программам дополнительного медицинского и фармацевтического образования в государственных учреждениях высшего и дополнительного образования, в том числе	чел.	337	290	-47	-13,9	
в интернатуре	чел.	245	202	-43	-17,6	
в ординатуре	чел.	92	88	-4	-4,3	
Число лиц, направленных на целевое обучение, в том числе	чел.	194	193	-1	-0,5	
по программам профессионального образования)	чел.	42	40	-2	-4,8	
по программам послевузовского (интернатуре и ординатуре) профессионального образования)	чел.	72	66	-6	-8,3	
Доля медицинских и фармацевтических специалистов, обучавшихся в рамках целевого обучения для нужд Архангельской области, трудоустроившихся после завершения обучения в государственные медицинские организации Архангельской области), в том числе	%	90	87,5	-2,5	-2,8	

Наименование показателя	Ед.изм.	Значение целевого показателя		Отклонение (+ выше, - ниже)		Обоснование отклонений минздравом АО
		план	факт	ед.	%	
средние медицинские работники	процентов	92	87,5	-4,5	-4,9	
Доля врачей, имеющих квалификационную категорию, из числа работающих в медицинских организациях Архангельской области	процентов	50	42,1	-7,9	-15,8	
Доля средних медицинских работников, имеющих квалификационную категорию, из числа работающих в медицинских организациях Архангельской области	процентов	54	43,5	-10,5	-19,4	