



**АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОБЛАСТНОЕ СОБРАНИЕ ДЕПУТАТОВ**  
**шестого созыва**

16 июня 2014 г.

*На рассмотрение*  
*[Подпись]*

**РЕКОМЕНДАЦИИ**  
депутатских слушаний на тему  
«О проекте областного закона «Об исполнении областного бюджета за 2013 год»

В работе депутатских слушаний на тему «О проекте областного закона «Об исполнении областного бюджета за 2013 год» приняли участие депутаты областного Собрания, представители Правительства Архангельской области, представители органов местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области, прокуратуры Архангельской области, Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Участники депутатских слушаний, обсудив проект областного закона «Об исполнении областного бюджета за 2013 год, отмечают следующее.

1. В течение 2013 года было рассмотрено и утверждено 6 корректировок в областной закон от 17 декабря 2012 № 603-36-ОЗ "Об областном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов" областными законами от 18 марта 2013 года № 645-38-ОЗ, от 22 апреля 2013 года № 665-39-ОЗ, от 05 июня 2013 года № 682-40-ОЗ, от 27 июня 2013 года № 707-41-ОЗ, от 17 октября 2013 года № 20-2-ОЗ, от 19 декабря 2013 года № 60-4-ОЗ.

Вышеуказанными законопроектами предлагалось внесение изменений в доходную и расходную части, а также внесение изменений в размер дефицита областного бюджета.

2. В результате неоднократных изменений доходной части областного бюджета доходы были увеличены на 10,8 % или на 5 791,7 млн. рублей, в том числе:

- сокращен прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов на 561,9 млн.рублей;
- увеличен прогноз безвозмездных поступлений от других бюджетов на 4 494,5 млн.руб., из них за счет субсидий – на 2 574,8 млн. рублей;
- прогноз поступлений от государственных и муниципальных организаций увеличен на 1 772,4 млн.рублей (средства государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»);
- прогноз доходов от возврата местными бюджетами и организациями остатков средств, имеющих целевое назначение, прошлых лет (с учетом их возврата в федеральный бюджет) увеличен на 86,7 млн. рублей).

Согласно отчету об исполнении областного бюджета за 2013 год поступление доходов составило 60749,3 млн. рублей, что на 1 190,4 млн. рублей выше утвержденных назначений, процент исполнения составил 102,0 %.

По данным отчета об исполнении областного бюджета фактические поступления налоговых и неналоговых доходов за 2013 год составили 70 % доходной части или 42 232,2 млн. рублей, что соответствует 98,9 % годового задания, утвержденного законом об областном бюджете.

В структуре налоговых и неналоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на прибыль организаций – 36,1 %. За 2013 год по этой статье поступило 15 246,1 млн. рублей, что на 1 841,2 млн. рублей меньше, чем в 2012 году. Прогнозный годовой план исполнен на 100,6 %.

От плательщиков Архангельской области в областной бюджет поступило 29 276,6 млн. рублей (включая доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты) централизованно распределяемых между субъектами Российской Федерации. Плательщиками, зарегистрированными на территории Ненецкого автономного округа, в областную казну перечислено 12 955,6 млн. рублей.

В составе собственных доходов 34% составляет налог на доходы физических лиц. За 2013 год перечислено 14 311,2 млн. рублей, что на 6,1 % больше, чем за 2012 год, годовой план исполнен на 98,7 %.

Безвозмездные поступления за 2013 год составили 18 517,0 млн. рублей или 109,9 % к утвержденному плану на год, из них: в полном объеме поступили дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 5 863,1 млн. рублей (на 68,5 % больше, чем в 2012 году); дотации на обеспечение сбалансированности – 2 165,1 млн. рублей (в 7,6 раза больше, чем в 2012 году); субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Российской Федерации – 3 217,5 млн. рублей (на 13,6% меньше, чем в 2012 году); субсидии – 5 325,9 млн. рублей (на 57,1% больше, чем в 2012 году).

По сравнению с 2012 годом объем федеральных средств увеличился на 5 156,6 млн. рублей или на 38,6 %.

3. Расходная часть областного бюджета в результате внесенных в течение 2013 года изменений увеличилась на 9 096,1 млн. рублей. Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований произведено по разделу «Образование» (+2 897,6 млн. рублей), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+2 741,6 млн. рублей).

Ассигнования по разделу «Образование» увеличены в основном на повышение заработной платы работников сферы образования и на модернизацию региональных систем дошкольного и общего образования.

Увеличение ассигнований на жилищно-коммунальное хозяйство связано с поступлением средств от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунальному хозяйству.

В течение года расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность сокращены на 29,9 млн. рублей.

Исполнение областного бюджета за 2013 год по расходам составило 66 234,8 млн. рублей или 96,5 % к утвержденным назначениям на год. По сравнению с 2012 годом расходная часть увеличилась на 14,7 %.

Расходы областного бюджета на социальную сферу (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт) за 2013 год составили 42 453,9 млн. рублей или 64,1 % от общего объема расходов областного бюджета.

Из общего объема расходов по отраслям социального блока 91,1 % или 38 687,0 млн.рублей составляют расходы в рамках утвержденных государственных программ.

Численность ветеранов труда, тружеников тыла, реабилитированных лиц, обратившихся за оказанием мер социальной поддержки в части оплаты коммунальных услуг в соответствии с областным законом от 10 ноября 2004 года № 262-33-ОЗ «О мерах социальной поддержки ветеранов, граждан, пострадавших от политических репрессий, и иных категорий граждан», по сравнению с количеством на 1 января 2013 года, увеличилась на 3 477 человек, на данные цели направлено 3 092,1 млн. рублей.

Отмечаем, что самые низкие показатели освоения средств областного бюджета сложились по следующим главным распорядителям:

- министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области – 80,2 % к утвержденному плану на год, 80,2 % к уточненной бюджетной росписи на год;
- контрольно-счетная палата Архангельской области – 89,0 % к утвержденному плану на год, 89,0 % к уточненной бюджетной росписи на год;
- агентство по транспорту Архангельской области – 87,1% к утвержденному плану на год, 86,9% к уточненной бюджетной росписи на год.

В 2013 году 80% расходов областного бюджета составили расходы на выполнение мероприятий 5 государственных, 34 долгосрочных целевых, 2 адресных, 3 прочих и 11 ведомственных целевых программ Архангельской области. На их реализацию было направлено 53 319,2 млн. рублей, исполнение по которым составило 99 % к утвержденному плану на год.

Акцентируем внимание на низкий уровень исполнения следующих программ Архангельской области:

- долгосрочная целевая программа Архангельской области «Развитие общественного пассажирского транспорта Архангельской области на 2012 – 2016 годы» 43,5 % к утвержденному плану на год;

- долгосрочная целевая программа Архангельской области «Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2013 – 2015 годы» 49,1 % к утвержденному плану на год;

- долгосрочная целевая программа Архангельской области «Капитальный ремонт зданий, находящихся в государственной собственности Архангельской области, на 2012 – 2014 годы» 58 % к утвержденному плану на год;

- долгосрочная целевая программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага на 2012 – 2014 годы» 72,2 % к утвержденному плану на год;

- долгосрочная целевая программа Архангельской области «Развитие массового жилищного строительства в Архангельской области на 2010 – 2013 годы» 79,6 % к утвержденному плану на год.

Согласно утвержденным итоговым отчетам о реализации долгосрочных целевых программ Архангельской области интегральный показатель оценки эффективности программ за период их реализации находится в среднем на уровне 71 балла, что сигнализирует о необходимости рассмотрения вопроса о внесении изменений в большинство долгосрочных целевых программ. Данный

факт свидетельствует о низком качестве планирования мероприятий в рамках целевых программ и недостаточном уровне организации государственного и муниципального управления в части достижения поставленных задач.

Наиболее высокий показатель оценки эффективности реализации долгосрочных целевых программ Архангельской области в 2013 году сложился по долгосрочной целевой программе «Обеспечение жильем молодых семей на 2012–2015 годы» - 89,05 балла.

Наиболее низкий показатель оценки эффективности у долгосрочной целевой программы «Развитие массового жилищного строительства в Архангельской области на 2010–2013 годы» - 45,9 балла, что свидетельствует о низкой эффективности данной программы.

Областная адресная инвестиционная программа на 2013 год (далее по тексту – ОАИП) утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 5 февраля 2013 года № 22-пп в объеме 2 278,5 млн. рублей. В течение 2013 года в ОАИП 15 раз вносились изменения, в редакции от 20 декабря 2013 года (постановление Правительства Архангельской области № 600-пп) ОАИП утверждена в объеме 3 093,9 млн. рублей.

Согласно представленному отчету об исполнении ОАИП уточненной бюджетной росписью утверждены расходы на реализацию ОАИП в сумме 3 093,9 млн. рублей; доведено финансирование до главных распорядителей в сумме 2 877,7 млн. рублей или 93,0 % от утвержденных ассигнований; кассовые расходы главных распорядителей областного бюджета составили 2 871,6 млн. рублей или 92,8 %.

4. В результате внесенных изменений дефицит областного бюджета и источники его финансирования увеличились на 3 304,4 млн. рублей.

Основной прирост источников финансирования дефицита областного бюджета обеспечен в основном увеличением объема привлечения бюджетных кредитов (с учетом погашения) на 3 775,7 млн. рублей. Так, планируемая сумма привлечения бюджетных кредитов за 2013 году увеличилась на 2 094,1 млн. рублей сумма погашения бюджетных кредитов сокращена на 1 681,6 млн. рублей.

В 2013 году бюджетные кредиты привлекались на покрытие дефицита областного бюджета (2 000,0 млн. рублей) и на реализацию комплексных программ поддержки развития дошкольных образовательных учреждений (94,1 млн. рублей).

За 2013 год областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 5 485,5 млн. рублей.

Источниками финансирования дефицита в основном послужила разница между привлечением и погашением бюджетных кредитов.

5. Государственный долг Архангельской области за 2013 год увеличился на 6 466,5 млн. рублей или 29,2% и по состоянию на 1 января 2014 года составил 28 636,3 млн. рублей, что ниже утвержденного областным законом предела на 474,1 млн. рублей.

Согласно пункту 2 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации не

должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Государственный долг Архангельской области не превышает ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, но в процентном отношении объем государственного долга по состоянию на 1 января 2014 года на 11,4 процентных пункта превышает аналогичный показатель по состоянию на 1 января 2013 года.

Структура государственного внутреннего долга Архангельской области на 1 января 2014 характеризуется следующими показателями:

1. Бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней, – 7 202,7 млн. рублей или 25,2 % в составе государственного долга. За 2013 год в целом задолженность по указанным долговым обязательствам увеличилась на 634,1 млн. рублей, в том числе:

- задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным на частичное покрытие дефицита бюджета и на строительство и ремонт автомобильных дорог – на 540,0 млн. рублей;

- задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным на поддержку развития дошкольных образовательных учреждений – на 94,1 млн. рублей.

2. Долговые обязательства по кредитам, привлеченным в кредитных организациях, на конец отчетного периода составили 20 529,9 тыс. рублей или 71,7 % в составе государственного внутреннего долга. В целом за отчетный период задолженность по указанным кредитам увеличилась на 5 929,9 млн. рублей (40,6 %) в том числе:

- по кредитам, привлеченным в ОАО «Сбербанк России», прирост составил 8 279,9 млн. рублей;

- по кредитам, привлеченным в ОАО «ВТБ Северо-Запад», долговые обязательства сократились на 1 450,0 млн. рублей.

3. Обязательства по государственным гарантиям за 2013 год сократились на 97,5 млн. рублей и составили 903,7 млн. рублей. В структуре государственного долга доля государственных гарантий составляет 3,2 %. Снижение объема обязательств по государственным гарантиям в отчетном году обеспечено за счет:

- снижения обязательств по государственной гарантии, выданной ГУП «ИК «Архангельск» перед Венгерским экспорт-импортным банком без права регрессного требования уменьшились на 81,0 млн. рублей;

- снижения обязательств по государственной гарантии, выданной МУП «Водоканал» перед Европейским Банком реконструкции и развития с правом регрессного требования уменьшились на 16,5 млн. рублей;

Объем долговых обязательств по государственным гарантиям, выданным ОАО «Архангельская областная энергетическая компания» не изменился и составил на 1 января 2014 года 440,0 млн. рублей.

Рассмотрев и обсудив проект областного закона «Об исполнении областного бюджета за 2013 год», участники депутатских слушаний рекомендуют:

## **I. Депутатам Архангельского областного собрания депутатов:**

1. Принять проект областного закона «Об исполнении областного бюджета за 2013 год» на очередной девятой сессии Архангельского областного Собрания депутатов шестого созыва в первом и втором чтении.
2. Осуществлять мониторинг и контроль за реализацией исполнения программ Архангельской области.

## **II. Правительству Архангельской области:**

1. Принять действенные меры по сокращению государственного долга Архангельской области.
2. Активизировать работу по привлечению финансовых средств из федерального бюджета и внебюджетных источников на софинансирование мероприятий государственных и иных программ Архангельской области.
3. Поручить главным распорядителям средств областного бюджета активизировать проведение разъяснительной работы с муниципальными образованиями о применении норм и требований действующего законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и ответственности за их соблюдение.
4. Усилить мониторинг и контроль за реализацией государственных и иных программ Архангельской области.
5. Обеспечить контроль за осуществлением государственных и муниципальных закупок.
6. Обеспечить максимальное выполнение утвержденных показателей и мероприятий, отраженных в «дорожных картах» исполнительных органов государственной власти Архангельской области и государственных программах Архангельской области.
7. Обеспечить контроль и проведение проверок финансовой деятельности подведомственных бюджетных учреждений и унитарных предприятий главными распорядителями средств областного бюджета.
8. Рассмотреть возможность изменения подхода к формированию областной адресной инвестиционной программы, отражая в ней все источники финансирования объектов и мероприятий, учитывая актуальность проектных решений на период строительства.
9. Рассмотреть возможность изменения формы отражения исполнения областной адресной инвестиционной программы в части включения в ее состав всех объектов незавершенного строительства, а также объемы выполненных и оплаченных работ.
10. Принять меры по повышению качества планирования нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) и государственных заданий.
11. Осуществлять надлежащий контроль за полнотой и своевременностью платежей в бюджет главным администраторам доходов, а главным распорядителям средств областного бюджета обеспечить результативность и осуществлять контроль за использованием средств областного бюджета.

12. Поручить министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области принять меры по ликвидации задолженности ресурсоснабжающих организаций, усилив при этом финансовый контроль за достоверностью фактического объема услуг оказанных населению.

13. Поручить министерству здравоохранения Архангельской области усилить комплексные проверки и анализ деятельности государственных учреждений здравоохранения; проанализировать состояние отрасли по показателям доступности и качества медицинской помощи, эффективности использования ресурсов здравоохранения, в том числе кадрового обеспечения медицинских организаций.

14. Уделить особое внимание надежности прогнозирования и реалистичности расчета основных показателей областного бюджета (доходы, расходы и дефицит) при формировании проекта областного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.

15. Разработать предложения по повышению эффективности бюджетных расходов, перераспределению внутренних резервов с учетом приоритетов развития отраслей экономики Архангельской области и учесть их при разработке бюджетных проектировок на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

### **III. Органам местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области:**

1. Принять меры по своевременному и полному освоению средств областного бюджета в текущем году и последующие годы.

2. Принять меры по государственной регистрации права муниципальной собственности на автомобильные дороги местного значения, находящиеся на территории муниципальных образований.

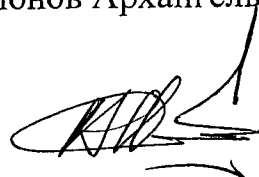
3. Соблюдать требования Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

4. Предусмотреть софинансирование местных бюджетов, достаточное для участия в мероприятиях государственных и иных программ Архангельской области.

5. Организовать работу по информированию граждан об условиях участия в государственных, муниципальных и иных программах Архангельской области.

6. Совместно с министерством экономического развития и конкурентной политики Архангельской области разработать инвестиционные паспорта городских округов и муниципальных районов Архангельской области.

Председатель Архангельского  
областного Собрания депутатов



В.Ф. Новожилов