



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

от 25.05.2018 № 01-02/558
на № _____ от _____

Председателю
Архангельского областного
Собрания депутатов
В.Ф. Новожилову

На сессию

Уважаемый Виктор Феодосьевич!

Направляем в Ваш адрес заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за 2017 год согласно приложению к настоящему письму.

Приложение: заключение на 301 л. с приложениями на 25 л. в 1 экз.

С уважением,

И.о. председателя
контрольно-счетной палаты
Архангельской области

В.Н. Спицына

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

Архангельское областное
Собрание депутатов
25.05.2018 г.
Вх.№ 01-02/764

3271.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчета об исполнении
бюджета Архангельской области за 2017 год

25 мая 2018 г.

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, ст. 31 областного закона от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области» (далее – областной закон о бюджетном процессе), ст. 8 областного закона от 30.05.2011 № 288-22-ОЗ «О контрольно-счетной палате Архангельской области» и распоряжением контрольно-счетной палаты Архангельской области от 11.04.2018 № 13-р, контрольно-счетной палатой проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета за 2017 год, а также документов и материалов к нему.

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

Годовой отчет об исполнении областного бюджета за 2017 год представлен в контрольно-счетную палату Архангельской области письмом Губернатора Архангельской области от 09.04.2018 № 02-22/137 в составе документов и материалов, предусмотренных ст. 30 областного закона о бюджетном процессе.

СОДЕРЖАНИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Итоги социально-экономического развития Архангельской области за 2017 год.....	4
1.1. Индекс промышленного производства.....	5
1.2. Объем инвестиций в основной капитал.....	8
1.3. Строительная сфера региона	10
1.4. Строительство социально-значимых объектов.....	13
1.5. Производство сельскохозяйственной продукции.....	14
1.6. Грузооборот отдельных видов транспорта	16
1.7. Оборот розничной торговли в Архангельской области.....	17
1.8. Платные услуги населению	19
1.9. Индекс потребительских цен.....	20
1.10. Денежные доходы населения	22
1.11. Минимальный набор продуктов питания и фиксированный набор потребительских товаров и услуг	23
1.12. Прожиточный минимум и уровень жизни населения.....	24
1.13. Демографическая ситуация.....	26
1.14. Дорожно-транспортные происшествия	27
1.15. Итоги развития Архангельской области в 2017 году.....	29

2. Консолидированный бюджет Архангельской области.....	30
3. Изменения в областной бюджет, внесенные в 2017 году.....	47
4. Доходы областного бюджета в 2017 году.....	53
4.1. Налоговые доходы.....	55
4.2. Неналоговые доходы.....	66
4.3. Безвозмездные поступления.....	75
5. Расходы областного бюджета в 2017 году.....	81
5.1. Общая характеристика расходов областного бюджета на реализацию программ Архангельской области.....	84
5.1.1. Государственная программа «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 - 2020 годы)».....	88
5.1.2. Государственная программа «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014-2020 годы)» ..	93
5.1.3. Государственная программа Архангельской области "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2020 годы)" ..	105
5.1.4. Государственная программа "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2020 годы)" ..	122
5.1.5. Государственная программ развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013-2020 годы" ..	131
5.1.6. Государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014-2020 годы)».....	154
5.1.7. Государственная программы Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области (2014-2020 годы)».....	156
5.1.8. Государственная программа АО "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы)".....	161
5.1.9. Государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2020 годы)» ..	180
5.1.10. Государственная программа Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014-2020 годы)».....	185
5.2. Расходы областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области.....	189
5.3. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство.....	200
5.3.1. Жилищное хозяйство.....	201
5.4. Реализация областной адресной инвестиционной программы в 2017 году .	207
5.5. Расходы на образование.....	211
5.6. Расходы на культуру и кинематографию.....	220
5.7. Расходы на здравоохранение.....	228
5.8. Расходы на социальную политику.....	250
5.9. Расходы на физическую культуру и спорт, патриотическое воспитание граждан.....	265
6. Результаты деятельности государственных и муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2017 год.....	281
7. Состояние государственного долга Архангельской области.....	285

8. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета за 2017 год.....	293
9. Оценка мероприятий в рамках внутреннего государственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита	295
10. Предложения	298

1. Итоги социально-экономического развития Архангельской области за 2017 год

В 2017 году в развитии экономики и социальной сферы Архангельской области отмечается положительная динамика по ряду показателей. Значения некоторых основных показателей социально-экономического развития региона демонстрируют более быстрый рост в сравнении с Российской Федерацией и Северо-Западным федеральным округом (далее по тексту – СЗФО). По ряду показателей фиксируется рост к оценке 2017 года, представленной в Показателях прогноза социально-экономического развития Архангельской области (без Ненецкого автономного округа), одобренных распоряжением Правительства Архангельской области от 10.10.2017 № 410-рп с изменениями (далее по тексту – Оценка 2017 года).

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

Таблица 1. Основные социально-экономические показатели¹

Наименование показателя	2017 г. к 2016 г., в %			
	Российская Федерация	СЗФО	Архангельская область (без НАО)	Оценка 2017 г.
Индекс промышленного производства	101,0	101,8	131,1	110,1
<i>из них по видам экономической деятельности:</i>				
- добыча полезных ископаемых	102,0	96,5	105,5	109,5
- обрабатывающие производства	100,2	102,9	136,0	111,8
- обеспечение электроэнергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	100,1	100,3	99,2	102,1
- водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	97,2	103,4	111,7	109,9
Продукция сельского хозяйства	102,4	97,4	81,2	99,2
Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство» (в сопоставимых ценах)	98,6	87,8	121,5	100,4
Ввод в действие жилых домов	98,8	100,2	115,3	100,3
Средняя цена за 1 кв.м. жилья на первичном рынке на конец квартала, тыс.руб. / % к пред. году	56,9 / 106,8	77,3 / 103,9	58,0 / 102,1	x
Средняя цена за 1 кв.м. жилья на вторичном рынке на конец квартала, тыс. руб. / % к пред. году	52,3 / 96,9	51,8 / 97,7	58,5 / 101,4	x
Оборот розничной торговли	101,3	101,8	102,3	100,8
Объем платных услуг населению	100,2	100,6	96,4	106,6
Индекс потребительских цен (декабрь 2017 г. к декабрю 2016 г.)	102,5	103,1	101,5	104,1

¹ По данным Федеральной службы государственной статистики (Архангельскстат)

Наименование показателя	2017 г. к 2016 г., в %			
	Российская Федерация	СЗФО	Архангельская область (без НАО)	Оценка 2017 г.
Индекс цен производителей, декабрь 2017 г. к декабрю 2016 г.:	х	х	х	х
- промышленных товаров	108,4	104,5	109,8	х
- сельскохозяйственной продукции	92,2	96,9	98,1	х
- строительной продукции	104,9	105,9	103,3	х
Численность официально зарегистрированных безработных, тыс. человек	775,5	63,3	8,6	8,5
- в % к 2016 году	86,7	90,2	88,7	87,4
Уровень зарегистрированной безработицы на 31.12.2017, %	5,1	0,8	1,5	1,5
Число зарегистрированных преступлений, в % к 2016 г.	95,3	95,1	96,0	х
Естественный прирост (+), убыль (-) населения, чел. на 1000 человек населения	-0,9	-1,7	-2,7	-1,8
Миграционный прирост (+), убыль (-), человек	211 880	76 231	-7 814	-6 500
Инвестиции в основной капитал (% к предыдущему году)	104,4	104,5	124,4	83,6
Реальные располагаемые доходы населения, %	98,3	н/д	96,1	100,0
Среднемесячная начисленная заработная плата работников организаций в 2017 году, руб.	39 144,0	44 696,0	40 511,5	40 155,8
- номинальная, % к пред. году	107,3	107,8	106,0	105,4
- реальная, % к пред. году	103,5	103,7	102,6	х

1.1. Индекс промышленного производства

В Архангельской области в 2017 году отмечен рост промышленного производства, к уровню 2016 года, который составляет 131,1 % (в 2016 году составлял 100,2 % к уровню 2015 года). Изменение индекса промышленного производства в Архангельской области соответствует общей тенденции, сложившейся в целом в Российской Федерации, при этом рост индекса промышленного производства в регионе происходит более быстрыми темпами. В Российской Федерации индекс промышленного производства в 2017 году составил 101,0 % к уровню 2016 года (в 2016 году к уровню в 2015 года – 101,1 %). По Оценке 2017 года индекс промышленного производства Архангельской области ожидался на уровне 110,1 % к уровню 2016 года. Позитивное влияние на общую динамику промышленного производства оказал рост в сфере обрабатывающих производств (136,0 %), водоснабжения; водоотведения, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений (111,7 %), по виду деятельности «Строительство», (в сопоставимых ценах) (121,5 %).

В целом по Северо-Западному федеральному округу тенденция роста индекса промышленного производства аналогична. Согласно предварительным статистическим данным положительная динамика индексов промышленного производства в 2017 году к 2016 году установлена практически во всех регионах СЗФО кроме Республики Коми, где индекс

составляет – 97,0 % к уровню 2016 года и в Ненецком автономном округе – 97,2 % к уровню 2016 года. Наиболее высокий индекс промышленного производства по СЗФО к уровню 2016 года сложился в следующих регионах: Архангельская область – 131,1 %, Мурманская область – 110,9 %, г. Санкт-Петербург – 105,5 %. Новгородская область – 104,5 %, Псковская область – 104,1 %.

На индекс промышленного производства в Архангельской области оказали влияние следующие показатели:

– индекс обрабатывающих производств, который составил 136,0 % к уровню прошлого года (по Оценке 2017 года – 111,8 %), в том числе: производство напитков (111,4 % к уровню прошлого года); производство прочих транспортных средств и оборудования (в 1,6 раз); производство машин и оборудования, не включенных в другие группировки (119,1 %); производство готовых металлических изделий, кроме машин и оборудования (111,8 %); ремонт и монтаж машин и оборудования (106,8 %), производство лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях (111,7 %); производство бумаги и бумажных изделий (102,1 %). Рост индекса обрабатывающих производств в основном обусловлен таким видом экономической деятельности, как «Производство прочих транспортных средств и оборудования» и сопряженные с ним виды экономической деятельности (судостроение и судоремонт): завершение работ и спуском на воду атомного подводного крейсера Военно-морского флота России «Казань» (АО «ПО «Севмаш»), третьего судна в серии четырех спасательных буксиров проекта 20180 - «Академик Александров» (АО «ЦС «Звездочка») и подводный ракетноносец «Князь Владимир проекта 955А «Борей-А» (АО «ПО «Севмаш»). К уровню прошлого года установлено снижение по ряду индексов, из них: деятельность полиграфическая и копирование носителей информации – 66,7 %; производство автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов – 61,7 %; производство прочих готовых изделий – 76,9 %, производство кожи и изделий из кожи – 42,9 %;

– индекс по видам деятельности водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений, который составил 111,7 % к уровню 2016 года (по Оценке 2017 года – 109,9 %);

– индекс по обеспечению электроэнергией, газом и паром; кондиционирование воздуха, который составил 99,2 % к уровню 2016 года (по Оценке 2017 года – 102,1 %);

– индекс добычи полезных ископаемых, который составил 105,5 % к уровню 2016 года (по Оценке 2017 года – 109,5 %). В 2016 году индекс добычи полезных ископаемых составлял 113,0 % к уровню 2015 года.

Росту промышленного производства в сфере добычи полезных ископаемых способствует богатый ресурсный потенциал. Минерально-сырьевая база Архангельской области представлена месторождениями более 25 видов полезных ископаемых: бокситов, известняков и глины для цементного производства, известняков для целлюлозно-бумажной

промышленности, доломитов для металлургии, цинка, свинца, серебра. В области также имеются значительные запасы общераспространенных полезных ископаемых: гипса и ангидрита, строительных камней (гранитов и базальтов), торфа, глины для кирпично-черепичного производства, керамзитового сырья, песка, карбонатных пород. Архангельская область занимает второе после Якутии место в стране по учтенным запасам алмазов — Государственным балансом запасов полезных ископаемых заявлено 248,3 миллиона карат, что составляет более 21% общероссийских запасов (<https://glavportal.com/materials/promyshlennost-arhangelskoj-oblasti-ot-resurov-k-progressu/>). Рост индекса добычи полезных ископаемых обусловлен стабильной работой 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.

Объем налоговых поступлений в бюджет Архангельской области от добычи полезных ископаемых в виде природных алмазов в 2017 году составил 2,3 млрд.руб. или 92,3 % в общей сумме поступлений налога на добычу полезных ископаемых. В 2016 году объем указанных поступлений составил 2,0 млрд.руб., в 2015 году – 1,7 млрд.руб.

По данным министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области за 2017 год в натуральном выражении добыто на территории региона: 6,7 млн. карат алмазов, 511,4 тыс.тонн бокситов, 325,5 тыс.тонн известняков для целлюлозно-бумажной промышленности, 630,5 тыс.тонн гипса, 448,32 тыс.куб.м гранитов, 191,4 тыс.куб.м базальтов, 75,0 тыс.куб.м песков для силикатных изделий, 1,5 млн.куб.м строительных песков, 1,9 млн.куб.м песчано-гравийных смесей, 20,2 тыс.куб.м валунно-гравийно-песчаных смесей.

В части финансового состояния лесопромышленного комплекса следует отметить следующие показатели. В 2017 году индексы производства по таким видам экономической деятельности, как «Обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки...» и «Производство бумаги и бумажных изделий» (далее по тексту – целлюлозно-бумажное производство) к уровню 2016 года составили 89,5% и 102,1 %, соответственно. В 2016 году индексы составляли 99,0% и 101,4%, к уровню 2015 года, соответственно (в 2015 году – 99,3 % и 99,9 % к показателям 2014 года, соответственно).

Следует отметить, что наряду с производственными работами в регионе осуществляются работы по воспроизводству лесов и лесоразведению. За 2017 год в регионе выполнены работы на 66,7 тыс. га, в 2016 году – на 63,5 тыс. га, в 2015 году – на 57,6 тыс. га, что указывает на положительную динамику в указанном виде работ.

Согласно данным оперативной статистической отчетности (без субъектов малого предпринимательства, банков, страховых организаций) за январь-ноябрь 2017 года доля организаций по виду деятельности «Обработка древесины и производство изделий из дерева...» получивших прибыль составила 62,5 %, убыток – 37,5 %. В 2016 году доля получивших прибыль

организаций составляла 63,6 % убыток – 36,4% (в 2015 году доля прибыльных организаций составляла 72,7 %, убыточных – 27,3%). Организации целлюлозно-бумажного производства по итогам 2017 года, как и по итогам 2016 года, закончили год с прибылью – 100 % (в 2015 году доля прибыльных составляла 80,0 %, убыточных – 20,0 % к уровню 2014 года).

По ряду производств основных видов промышленной продукции региона в 2017 году установлен рост к соответствующим показателям 2016 года, в частности:

- пиломатериалы хвойных пород, тыс.куб.м – на 4,5 %;
- гранулы топливные (пеллеты), тыс.тонн – на 19,1 %;
- фанера, тыс. куб. м на – на 1,7 %;
- целлюлоза древесная и целлюлоза из прочих волокнистых материалов, тыс.тонн – на 1,8 %;
- бумага и картон, тыс.тонн – на 1,8 %;
- пески природные, тыс. куб. м – на 8,3 %;
- пар и горячая вода, млн. Гкал – на 2,3 %;
- водка, тыс. дкл – на 19,6 %;
- полуфабрикаты мясные, мясосодержащие, охлажденные, замороженные, тыс. тонн – на 5,2 %;
- рыба переработанная и консервированная, ракообразные..., тыс. тонн – на 2,2 %.

Вместе с тем, по ряду производств промышленной продукции в Архангельской области в 2017 году отмечено снижение к показателям 2016 года:

- электроэнергия, млрд. кВт ч – на 2,7 %;
- кирпич строительный (включая камни) из цемента, бетона или искусственного камня, млн. условных кирпичей – на 16,3 %;
- блоки и прочие изделия сборные строительные для зданий и сооружений из цемента, бетона или искусственного камня, тыс.куб.м. – на 19,7 %;
- тетради школьные, млн.штук – на 21,8 %;
- молоко, кроме сырого, тыс. тонн – на 4,8 %;
- изделия колбасные, тыс.тонн – на 6,3 %;
- сыры, продукты сырные и творог – на 7,0 %;
- мясо и субпродукты пищевые домашней птицы, тыс.тонн – на 13,5 %.

1.2. Объем инвестиций в основной капитал

Согласно Оценке 2017 года объем инвестиций в основной капитал в сопоставимых ценах ожидался на уровне 83,6 % к 2016 году. Согласно статистическим данным, привлечено инвестиций в основной капитал экономики области (без субъектов малого предпринимательства) в 2017 году 103 533,3 млн.руб. в сопоставимых ценах с ростом к 2016 году на 24,4 %. В

общем объеме привлеченных инвестиций в основной капитал собственные средства составляют – 39,0 %, привлеченные – 61,0 %.

Для справки, в 2016 году привлечено инвестиций в основной капитал экономики области 90 783,2 млн.руб. с ростом к 2015 году на 40,7 %, в 2015 году – 50 327,0 млн.руб. в сопоставимых ценах со снижением к уровню 2014 года на 43,3 %.

По приросту объемов инвестиций в основной капитал в 2017 году по Северо-Западному федеральному округу Архангельская область вошла в пятерку лидеров: Ненецкий автономный округ – 164,7 %, Мурманская область – 128,0 %, Ленинградская область – 126,0 % Калининградская область – 125,5 %, Архангельская область – 124,4 %.

Общий объем инвестиций по приоритетным проектам Архангельской области предусмотрен в размере 152 008,8 млн.руб., из них: алмазодобывающая промышленность – 73 400,0 млн.руб., лесопромышленный комплекс – 56 137,6 млн.руб., электроэнергетика – 4 037,0 млн.руб., производство строительных материалов – 1 063,0 млн.руб., сельское хозяйство – 761,0 млн.руб.²

По информации, представленной министерством экономического развития Архангельской области (на основании данных профильных исполнительных органов государственной власти Архангельской области), рост инвестиций обеспечен за счет реализации ряда крупных инвестиционных проектов по следующим видам экономической деятельности: транспортировка и хранение, обрабатывающие производства, в частности обработка древесины и производство изделий из дерева, производство бумаги и бумажных изделий:

1. Организация производства по переработке низкосортной древесины и отходов лесопиления на базе ООО «Устьянская лесоперерабатывающая компания»;

2. Реконструкция производства картона, реализуемая ОАО «Архангельский ЦБК»;

3. Модернизация производственных мощностей по переработке пиловочного сырья в Маймаксанском округе г. Архангельска, реализуемая ЗАО «Лесозавод 25»;

4. Строительство магистрального газопровода в рамках инвестиционных проектов ПАО «Газпром».

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

² Отчет Губернатора Архангельской области И.А. Орлова о результатах деятельности Правительства Архангельской области за 2017 год. <https://dvinaland.ru/gov/-0v07su6d>

По статистическим данным за 2017 год наибольший объем инвестиций в основной капитал (без субъектов малого предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямым статистическими методами) достигнут в следующих районах области: Устьянском – 10 804,8 млн.руб., Приморском – 1 634,5 млн.руб., Котласском – 1 130,2 млн.руб., Вельском – 981,4 млн.руб., а также в городских округах: Архангельск – 14 917,5 млн.руб., Северодвинск – 9 276,6 млн.руб., Коряжма – 5 853,6 млн.руб.

По данным рейтингового агентства «РИА Рейтинг» «Рейтинг регионов РФ по качеству жизни – 2017», Архангельская область снизила свои позиции в ряду 85 субъектов РФ, опустившись с 71 позиции на 74 позицию. Регион обеспечил себе следующие позиции в рейтинге:

– абсолютный объем инвестиций в основной капитал: 41 позиция (в 2016 году – 54 позиция, в 2015 году – 65 позиция), Вологодская область – 24 позиция (в 2016 году – 40 позиция, в 2015 году – 50), Мурманская область – 38 позиция (в 2016 году – 34 позиция, в 2015 – 51);

– суммарный объем инвестиций в основной капитал малых и микропредприятий – 65 позиция (в 2016 году – 51 позиция, в 2015 году – 65), Вологодская область – 34 позиция (в 2016 году – 47 позиция, в 2015 году – 68), Мурманская область – 76 позиция (в 2016 году – 68 позиция, в 2015 году – 64).

1.3. Строительная сфера региона

В сфере строительства в Архангельской области в 2017 году, как и в прошлом году отмечен рост объемов выполненных работ: 57 662,7 млн.руб. или 121,5 % в сопоставимых ценах к 2016 году (40 994,3 млн.руб. или 109,2 % к 2015 году). По Оценке 2017 года объем выполненных работ ожидался на уровне 100,4 % к 2016 году.

Фактически сложившийся показатель превышает показатель в целом по Российской Федерации, который составил 98,6 % к уровню 2016 года, а также показатель в среднем по СЗФО – 87,8 %.

Следует отметить, что среди регионов СЗФО по объему выполненных работ в сфере строительства, как и в прошлом году, лидируют г. Санкт-Петербург (497,8 млрд.руб.), Вологодская область (118,8 млрд.руб.), Калининградская область (117,8 млрд.руб.). Архангельская область располагается на 5 позиции в рейтинге регионов СЗФО, улучшив свой показатель на две позиции. Замыкающими по объему выполненных работ в строительной отрасли, как и в прошлом году являются Республика Карелия и Ненецкий автономный округ, у которых объем выполненных работ составил 23,5 млрд.руб. (10 позиция) и 12,1 млрд.руб. (11 позиция), соответственно.

Согласно данным пресс-службы Губернатора и Правительства Архангельской области, в 2017 году финансирование областной адресной инвестиционной программы в Архангельской области составило 1 миллиард 970 миллионов рублей. На эти средства построены и отремонтированы 42 объекта по 12 региональным программам. Также средства направлены на дорожное строительство – 575,0 млн.руб., на строительство объектов

инфраструктуры – 339 млн.руб., на строительство и реконструкцию объектов культуры – 446 млн.руб. и другие направления (<http://dvinanews.ru/-o7av4tyu>).

В 2017 году введено в действие 394,9 тыс.кв.м. общей площади жилых домов организациями всех форм собственности в Архангельской области, что составляет 115,3 % к уровню 2016 года (в 2016 году было введено в действие 342,6 тыс.кв.м общей площади жилых домов в области, что составляет 95,6 % к уровню 2015 года, в 2015 году – 358,3 тыс.кв.м, в 2014 – 321,2 тыс.кв.м). По Оценке 2017 года объем ввода жилья планировался в объеме 343,6 тыс.кв.м. общей площади.

В данном направлении среди регионов СЗФО, согласно предварительной статистической информации, продолжает занимать лидирующие позиции г. Санкт-Петербург – 3 536,1 тыс.кв.м общей площади, Ленинградская область – 2 620,9 тыс.кв.м общей площади, Калининградская область – 902,4 тыс.кв.м общей площади. Замыкает ряд регионов СЗФО Мурманская область – 58,8 тыс. кв. м и Ненецкий автономный округ – 27,9 тыс. кв. м общей площади.

По предварительным статистическим данным введено общей площади жилых домов по городам и районам Архангельской области:

– в г. Архангельске – 124,7 тыс.кв.м, в том числе индивидуальными застройщиками 8,5 тыс.кв.м;

– в г. Северодвинск – 49,9 тыс.кв.м., в том числе индивидуальными застройщиками 1,8 тыс.кв.м;

– в г. Котлас – 33,4 тыс.кв.м., в том числе индивидуальными застройщиками 12,9 тыс.кв.м;

– в Коношском районе – 28,8 тыс.кв.м., в том числе индивидуальными застройщиками 3,5 тыс.кв.м;

– в Приморском районе – 22,2 тыс.кв.м., в том числе индивидуальными застройщиками 22,2 тыс.кв.м;

– в Вельском районе – 14,8 тыс.кв.м., в том числе индивидуальными застройщиками 13,3 тыс.кв.м;

– в Плесецком районе – 10,8 тыс.кв.м., в том числе индивидуальными застройщиками 8,1 тыс.кв.м;

– в Устьянском районе – 10,4 тыс.кв.м., в том числе индивидуальными застройщиками 8,7 тыс.кв.м.

Лидирующие позиции по вводу жилья, построенного индивидуальными застройщиками среди районов и городов, занимают Приморский, Вельский районы и г. Архангельск.

Согласно статистическим данным за счет средств бюджетов всех уровней в Архангельской области за 2017 год введено жилья общей площади 100,5 тыс.кв.м., что более, чем в два раза превышает уровень 2016 года (42,7 тыс.кв.м). За счет средств федерального бюджета введено – 45,3 тыс.кв.м или 45,1 % от общего объема средств, что больше показателей прошлого года на 38,3 тыс.кв.м (в 2016 – 7,0 тыс.кв.м, в 2015 году – 16,7 тыс.кв.м.). За счет областного и местных бюджетов введено – 55,2 тыс.кв.м или 54,9 % от общего

объема средств, что на 19,5 тыс.кв.м больше прошлогодних показателей (в 2016 году – 35,7 тыс.кв.м, в 2015 году – 4,6 тыс.кв.м.).

За счет собственных и заемных средств населением Архангельской области за 2017 году введено 131,0 тыс.кв.м. жилья, что на 6,5 тыс.кв.м меньше показателей 2016 года (137,5 тыс.кв.м жилья), в том числе в сельской местности 72,0 тыс.кв.м., что на 4,2 % меньше показателей 2016 года (2016 год – 75,3 тыс.кв.м, 2015 год – 76,3 тыс.кв.м.). В сельской местности продолжается жилищное строительство за счет собственных и заемных средств, но его объемы ежегодно уменьшаются.

В части средней цены за 1 кв.м жилья на первичном и вторичном рынке на конец квартала 2014-2017 годов динамика цен, 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	2016	2017	2014	2015	2016	2017	2014	2015	2016	2017
Средняя цена за 1 кв. м. жилья на <u>первичном</u> рынке на конец квартала, тыс. руб.	51,7	51,5	53,3	56,9	68,6	67,1	74,4	77,1	59,2	54,9	56,8	58
% к предыдущему году	x	99,6	103,5	106,8	x	97,8	110,9	103,6	x	92,7	103,5	102,1
Средняя цена за 1 кв. м. жилья на <u>вторичном</u> рынке на конец квартала, тыс. руб.	58,1	56,3	54,0	52,3	56,1	52,5	53,0	51,8	62,7	60,7	57,7	58,5
% к предыдущему году	x	96,9	95,9	96,9	x	93,6	101,0	97,7	x	96,8	95,1	101,4

Согласно представленным статистическим данным, цена за 1 кв.м жилья на первичном рынке как в Российской Федерации, в СЗФО, так и в Архангельской области по ряду лет характеризуется ростом. Установлено, что цена за 1 кв.м жилья на вторичном рынке в Архангельской области увеличилась, а в Российской Федерации и в целом по СЗФО снизилась к уровню 2016 года.

Средняя цена на первичном рынке жилья в Архангельской области на 31.12.2017 составила 58,0 тыс.руб. за 1 кв.м. и за год увеличилась на 2,1 %. Средняя цена 1 кв. м. жилья на вторичном рынке в Архангельской области на

конец отчетного периода составила 58,5 тыс.руб. за 1 кв.м., увеличившись за год на 1,4 %.

Средняя цена за 1 кв. м жилья на вторичном рынке в Архангельской области превышает цену за 1 кв.м. жилья на первичном рынке в Архангельской области в 2017 году на 0,9 %, при том, что установлена тенденция снижения средней цены на вторичном рынке относительно средней цены на первичном рынке в Российской Федерации на 8,1 %, в целом по СЗФО – на 32,8 %. Следует отметить, что цена жилья на вторичном рынке в Архангельской области в отчетном году выше среднероссийской на 11,9 %, а в целом по СЗФО – на 12,9 %, что отмечалось и в 2016 году.

Средняя цена 1 кв.м. на первичном рынке жилья в Архангельской области на конец отчетного года выше среднероссийского показателя на 1,9 %. Стоимость 1 кв.м. на первичном рынке жилья в Архангельской области на 24,8 % ниже, чем в целом по субъектам СЗФО. Данная тенденция была отмечена в 2015 году, в 2016 году, сохранилась и в 2017 году.

На стоимость первичного жилья оказывает влияние ряд факторов:

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

- удорожание стоимости строительных материалов, приобретаемых строительными организациями.

Для справки, цена за 1 кв.м жилья в Вологодской области ежегодно снижается, как на первичном рынке в 2014 году составляла 43,2 тыс.руб., в 2015 году – 40,2 тыс.руб., в 2016 году – 38,2 тыс.руб., в 2017 году – 38,0 тыс.руб., так и на вторичном рынке: в 2014 году – 44,9 тыс.руб., в 2015 году – 40,6 тыс.руб., в 2016 году – 38,2 тыс.руб., в 2017 году – 38,0 тыс.руб.

1.4. Строительство социально-значимых объектов

Согласно статистическим данным ввод в действие социально-значимых объектов в Архангельской области в 2017 году характеризуется следующими показателями, которые представлены в таблице 3.

Таблица 3. Ввод в действие объектов социально-культурного назначения

Наименование показателя	2015	2016	2017	2016 к 2015, %	2017 к 2016, %
Водопроводные сети, км	8,5	1,1	4,2	12,9	в 3,8 раза
Канализация, коллекторы и сети, км	1,9	1,4	0,7	73,7	50,0
Газификация, сети, км	27,0	18,1	10,0	67,0	55,2
Теплоснабжение, сети, км	3,2	4,5	0,7	140,6	15,6
Общеобразовательные школы, ученических мест	950,0	1 082,0	0	113,9	0,0
Дошкольные организации, мест	945,0	640	0	67,7	0,0
<i>в том числе:</i> в сельской местности	445,0	0	0	-	-
Гостиницы, мест	38,0	70,0	69,0	184,2	98,6
Амбулаторно-поликлинические организации, посещений в смену	437,0	15,0	0	3,4	-

Наименование показателя	2015	2016	2017	2016 к 2015, %	2017 к 2016, %
<i>в том числе:</i> в сельской местности	62,0	0	0	-	-
Спортивные залы, кв.м.	-	294,0	742,0	-	252,4
Плоскостные спортивные сооружения (футбольные поля, игровые площадки и другие), кв.м.	-	1 181,0	1 788,0	-	151,4
<i>в том числе:</i> в сельской местности	62,0	-	-	-	-
Торгово-развлекательные центры, кв.м общей площади	0	0	2 594,0	-	-

По результатам рейтинговой оценки рейтинговым агентством «РИА Рейтинг» по качеству жизни в 2017 году в части «Обеспеченности детей дошкольного возраста местами в дошкольных образовательных учреждениях» Архангельская область в ряду российских регионов расположилась на 5 позиции, Вологодская область – на 12 позиции. По показателю «Доля государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения», Архангельская область в ряду российских регионов – на 64 позиции, Вологодская область – на 25 позиции. В части показателя «Обеспеченность торговыми площадями, кв.м торговой площади на 1 тыс. жителей» Архангельская область занимает 13 позицию, как и Вологодская область (13 позиция).

1.5. Производство сельскохозяйственной продукции

В целом в отчетном году сохранилась отрицательная динамика объема производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (без НАО), при этом по ряду показателей отмечена положительная динамика.

Согласно предварительным статистическим данным объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (без НАО) снизился по сравнению с 2016 годом на 18,8 % и в отчетном году составил 10 993,6 млн.руб. (в сопоставимых ценах). По Оценке в 2017 году объем производства прогнозировался на уровне 99,2 % к 2016 году. (В 2016 году – 11 973,3 млн.руб. или 99,1 % к уровню 2015 года).

Среди регионов СЗФО объем производства продукции сельского хозяйства составил в Вологодской области 28 362,9 млн.руб. или 88,4 % к уровню прошлого года, в Республике Коми – 10 229,1 или 89,4 % (в сопоставимых ценах). Лидером по СЗФО по наращиванию объемов производства продукции сельского хозяйства, как и в прошлом году, остается Псковская область, где объем производства продукции составил 35 110,8 млн.руб. или 111,2 % к уровню 2016 года (в сопоставимых ценах).

По данным статистики на 01.01.2018 поголовье скота в хозяйствах всех категорий Архангельской области составляет:

– крупный рогатый скот – 44,6 тыс.голов или 98,5 % к поголовью на 01.01.2017, из них коров – 20,3 тыс.голов или 99,7 % к поголовью на 01.01.2017. Среди регионов СЗФО лидерами являются Ленинградская область

- 184,6 тыс.голов или 100,7 % к 2016 году, Вологодская область – 166,5 тыс.голов (100,3 %), Калининградская область – 123,9 тыс.голов (107,4 %);
- свиньи – 9,2 тыс.голов или 79,2 % к поголовью на 01.01.2017. По СЗФО лидеры: Псковская область – 1 021,6 тыс.голов (121,9 %), Калининградская область – 218,0 тыс.голов (119,4 %);
- птица – 362,8 тыс.голов или 79,2 % к поголовью на 01.01.2017;
- овцы и козы – 8,4 тыс.голов или 90,1 % к поголовью на 01.01.2017.

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

- молоко – 123,1 тыс.тонн или 101,4 % к уровню 2016 года (122,3 тыс.тонн). Лидеры по СЗФО: Ленинградская область – 632,0 тыс.тонн (102,8 %), Вологодская область – 509,7 тыс.тонн (104,2 %);
- скот и птица (в живом весе) – 8,8 тыс.тонн или 93,3 % к уровню 2016 года (9,2 тыс.тонн);
- яйца – 68,2 млн.штук или в 2,3 раза к уровню 2016 года (28,2 млн.штук).

По статистическим данным продуктивность скота и птицы в сельскохозяйственных организациях Архангельской области в 2017 году (без микропредприятий, субъектов малого предпринимательства), в части таких показателей, как: надой молока на 1 корову, кг составляет – 6 834 кг или 102,8 % к показателю 2016 года; яйценоскость кур-несушек, штук – 91,8 % к показателю 2016 года (количественные показатели яйценоскости кур-несушек не публикуются статистическими сборниками в целях обеспечения конфиденциальности).

Полагаем, что показатели увеличения производства яиц, при снижении показателей поголовья птицы и яйценоскости кур-несушек являются противоречивыми.

По предварительным статистическим данным валовой сбор и урожайность сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий в 2017 году составляет:

- зерна (в весе после доработки) – 1,6 тыс.тонн и урожайности 19,5 ц с 1 га, что составляет 34,3 % к сбору 2016 году и 134,5 % к урожайности ц с 1 га к 2016 году;
- картофеля – 80,2 тыс.тонн и урожайности 93,4 ц с 1 га, что составляет 56,6 % к сбору 2016 году и 65,1 % к урожайности ц с 1 га 2016 года;
- овощей – 24,4 тыс.тонн и урожайности 211,4 ц с 1 га, что составляет 74,7 % к сбору 2016 году и 82,4 % к урожайности ц с 1 га 2016 года.

В отчетном году снизились валовые сборы сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий, а также урожайности, кроме урожайности зерна, а сбор картофеля составил чуть больше половины сбора прошлого года.

Вследствие чрезвычайной ситуации (переувлажнение почвы) зафиксирована гибель 2,1 тыс. гектаров сельскохозяйственных культур, пострадали объекты растениеводства 21 сельхозпредприятия.

На урожай «второго хлеба» повлияли погодные условия. Недостаток тепла и избыточная влажность почвы замедлили образование и налив клубней на две-три недели в сравнении с прошлым годом. По этой причине уборка картофеля в южных районах Поморья началась только после 10 сентября. <http://dvinatoday.ru/news/sem-tysyach-tonn-kartoshki-sobrano-v-khozyaystvakh-arkhangelskoy-oblasti/>

Положительными аспектами в сельскохозяйственной отрасли можно отметить следующее:³

- инвестиции в 2017 году в отрасль составили свыше 500 млн.руб.;
- ежегодная государственная поддержка сельского хозяйства, объем которой в 2017 году составил порядка 900,0 млн.руб.;
- введено 5 животноводческих объектов почти на 1500 голов (КФК «Надежда» – молочно-товарная ферма на 100 голов; АО «Важское» - телятник на 360 голов; ООО «Борок» – животноводческая ферма на 230 фуражных голов и 278 голов молодняка; ООО «Пежма» – коровник на 310 голов; ООО «Штурм» – ферма на 200 голов), осуществлена модернизация Котласской птицефабрики; модернизация водопровода и восстановление системы отопления ООО «Северодвинский Агрокомбинат»; построено и реконструировано два объекта хранения в растениеводстве единовременного хранения в Красноборском районе на 1000 тонн и в Няндомском районе на 300 тонн.

В целом в регионе в 2017 году отмечен снижение индексов цен производителей сельскохозяйственной продукции на 1,9 % (декабрь 2017 года к декабрю 2016 года). В 2016 году индекс цен производителей сельскохозяйственной продукции составлял 108,6 % (декабрь 2016 года к декабрю 2015 года).

По отдельным видам сельскохозяйственной продукции индекс цен производителей отдельных видов сельскохозяйственной продукции в 2017 году (декабрь 2017 года к декабрю 2016 года) составляет:

- картофель – 187,0 % (в 2016 – 108,7 %, в 2015 – 79,0 %);
- скот и птица (в живом весе) – 99,3 % (в 2016 – 106,3 %, в 2015 – 98,7 %);
- молоко сырое – 96,6 % (в 2016 – 115,3 %, в 2015 – 104,7 %).

1.6. Грузооборот отдельных видов транспорта

Согласно статистическим данным, в 2017 году грузооборот организаций автомобильного транспорта составил 1 507,0 млн.т.км или 79,6 % к показателям 2016 года (2 262,8 млн.т.км или 119,5 % к показателям 2015

³ Отчет Губернатора Архангельской области И.А. Орлова о результатах деятельности Правительства Архангельской области за 2017 год <https://dvinaland.ru/gov/-0v07su6d>

года); пассажиروоборот автомобильного транспорта составил 766,5 млн.пасс.км или 99,5 % к 2016 году (769,3 млн.пасс.км или 103,4 % к 2015 году).

Темп роста тарифов на грузовые перевозки в 2017 году снизился. Индекс тарифов на грузовые перевозки в целом в 2017 году (к декабрю предыдущего года) составил 92,8 %, в 2016 году составлял 93,2 %, в 2015 году – 105,5% (декабрь 2015 года к декабрю 2014 года).

В части тарифов на грузовые перевозки по видам транспорта (декабрь 2017 года к декабрю 2016 года, в %) динамика индексов установлена следующими показателями: автомобильный транспорт – 100,9 %, воздушный – 100,0 %, внутренний водный транспорт – 98,0 %. Индекс тарифов на внутренний водный транспорт в 2016 году составлял 107,5 % (декабрь 2016 года к декабрю 2015 года, в %), что указывает на снижение тарифов на грузовые перевозки внутренним водным транспортом.

Индекс тарифов на морской транспорт в 2017 году сохранил тенденцию снижения и составил 86,4 % (декабрь 2017 года к декабрю 2016 года, в %), в 2016 индекс тарифов составлял 83,2 % к предыдущему периоду.

Согласно предварительным статистическим данным в 2017 году погрузка грузов на железнодорожном транспорте в Архангельской области возросла и составила 10 712,3 тыс.тонн или 108,8 % к уровню 2016 года.

В целом по СЗФО установлено снижение погрузка грузов на железнодорожном транспорте и составляет 98,9 % к 2016 году. Среди субъектов СЗФО по итогам отчетного года наиболее существенный объем погрузки грузов установлен в Мурманской области – 29 109,1 тыс.тонн (101,7 % к 2016 году), Ленинградской области – 26 073,6 тыс.тонн (94,7 %), Республике Карелия – 27 307,4 тыс.тонн (94,7 % к 2015 году), Вологодской области – 20 006,2 тыс.тонн (107,2 %).

В части перевозки грузов автомобильным транспортом организациями всех видов деятельности (без субъектов малого предпринимательства) в Архангельской области в 2017 году установлен спад деятельности. Так за отчетный год перевезено грузов 14,0 млн.тонн или 77,8 % к уровню 2016 года (в 2016 году перевезено грузов 17,2 млн.тонн или 119,8 % к уровню 2015 года). По СЗФО на лидирующих позициях в части перевозки грузов автомобильным транспортом, как и за 2016 год Вологодская область – 27,4 млн.тонн (96,6 %), Республика Коми – 23,7 млн.тонн (105,8 %), Ленинградская область – 22,4 млн.тонн (124,6 %).

1.7. Оборот розничной торговли в Архангельской области

Оборот розничной торговли в Архангельской области в 2017 году составил 242 634,5 млн.руб., что в сопоставимых ценах к 2016 году составляет 102,7 %. По Оценке 2017 года оборот розничной торговли оценивался на уровне 240 866,48 млн.руб. или 100,8 %. В структуре оборота розничной торговли Архангельской области удельный вес пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий составил 53,4 %, непродовольственных товаров – 46,6 % (в 2016 году – 55,5 % и 44,5 %, соответственно).

Сложившийся показатель в 2017 году несколько выше показателя в целом по стране (101,3 %) и по СЗФО (101,8 %). В предыдущие годы оборот розничной торговли в регионе составлял (в % к предыдущему году): в 2016 году – 96,6 %, в 2015 году – 93,1 %, в 2014 году – 103,9 %, в 2013 году – 106,6 %.

Для справки: оборот розничной торговли Вологодской области в 2017 году составляет 104,5 % к 2016 году.

По предварительным статистическим данным оборот розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия продолжил снижение, так в 2017 году данный показатель снизился на 2,4 % (в сопоставимых ценах) к 2016 году, в прошлом году снижение составляло 3,8 % к 2015 году. Оборот розничной торговли непродовольственными товарами увеличился в отчетном году и составил 108,3 %, в прошлом году снижение составляло 2,9 % к 2015 году.

Динамика оборота розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия, а также непродовольственными товарами в течение ряда лет по данным статистики сложилась следующим образом, что представлено в таблице 4:

Таблица 4. Оборот розничной торговли в % к предыдущему году (в сопоставимых ценах)

Наименование показателя	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Оборот розничной торговли:	106,6	103,9	93,1	96,6	102,7
Пищевые продукты, включая напитки, и табачные изделия	104,9	103,5	95,0	96,2	97,6
Непродовольственными товарами	108,6	104,3	90,8	97,1	108,3

Оборот розничной торговли в Архангельской области по непродовольственным товарам в % к предыдущему году (в сопоставимых ценах) практически достиг уровня 2013 года, оборот розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в % к предыдущему году по ряду лет установлен с отрицательной динамикой.

Снижение оборота розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в Архангельской области обусловлено снижением реально располагаемых денежных доходов населения, ростом цен на основной перечень продовольственных товаров, что соответствует общероссийской тенденции. «По данным социологов, каждый третий российский покупатель (34 %) решаетея на покупку только самых дешевых марок товаров. Еще пять лет назад такой стратегии придерживался только каждый четвертый покупатель (23%)».
http://www.ng.ru/economics/2017-04-28/1_6984_fail.html.

Рост оборота розничной торговли непродовольственными товарами «...обеспечен реализацией отложенного спроса на непродовольственные товары, что поддерживается ростом розничного кредитования... В сентябрьском докладе о ДКП ЦБ называл резкий переход граждан от условно «сберегательной» к «потребительской» модели поведения, особенно в части роста спроса на кредиты наименее обеспеченных граждан, основным риском

для своей политики в обозримом будущем». <http://www.dairynews.ru/news/v-sentyabre-2017-goda-оборот-rozничной-torgovli-v.html>.

Согласно статистическим данным о структуре использования доходов населения на сбережения в 2017 году направлено 9,3 % денежных доходов населения (в 2016 году – 12,6 %, в 2015 году – 17,5 %, в 2014 году – 11,9 %).

Замедление темпа роста сбережений населения в отчетном году объясняется увеличением оборота розничной торговли в части непродовольственных товаров, увеличением нагрузки на население в части роста тарифов на коммунальные услуги, ростом цен на продовольственные и непродовольственные товары, услуги при отсутствии роста реальных доходов.

1.8. Платные услуги населению

Объем платных услуг, оказываемых населению в отчетном году, согласно статистическим данным, составил 65 111,4 млн.руб. или 96,4 % к показателям 2016 года (в сопоставимых ценах). В общем объеме поступлений от платных услуг в Российской Федерации поступление от платных услуг Архангельской области в отчетном году снизилось и составляет лишь 0,7 % (в 2016 году – 0,8 %).

Объем платных услуг в сопоставимых ценах, оказываемых населению в отчетном году, по видам представлен в таблице 5:

Таблица 5. Объем платных услуг, оказанных населению по видам (в сопоставимых ценах)

Показатель	2017 г., млн. рублей	В % к 2016 г.	2016 г., млн. рублей	В % к 2015 г.
Платные услуги	65 111,4	96,4	64 153,7	100,4
<i>в том числе по видам:</i>				
бытовые услуги	5 133,7	81,9	6 056,2	84,7
транспортные услуги	14 034,3	92,2	14 373,8	96,6
услуги почтовой связи, курьерские услуги (связь – 2016 г.)	388,3	36,4	8 865,5	98,7
услуги телекоммуникационные	9 052,9	109,3	х	х
жилищные услуги	6 090,2	100,7	5 600,1	132,9
услуги гостиниц и аналогичных средств размещения	933,5	93,6	995,7	91,2
коммунальные услуги	13 526,4	101,5	12 553,5	104,8
услуги учреждений культуры	874,6	84,1	1 050,6	115,7
услуги туристских агентств, туроператоров и прочие услуги по бронированию и сопутствующие им услуги	1 643,8	83,4	1 924,7	97,3
услуги физической культуры и спорта	557,9	86,7	629,8	108,5
медицинские услуги	3 636,2	95,4	3 581,0	94,9
услуги санаторно-оздоровительных организаций	1 152,1	112,0	1 156,1	119,8
ветеринарные услуги	75,5	96,6	76,1	114,6
услуги юридические	204,6	55,6	276,7	96,3
услуги системы образования	4 065,0	95,4	4 077,2	83,5
услуги, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам	453,2	... ¹⁾	427,0	... ¹⁾
прочие платные услуги	3 289,2	... ¹⁾	2 509,6	... ¹⁾

1) Не рассчитывается индекс цен

Согласно статистическим данным из 17 наблюдаемых видов платных услуг в 2017 году практически по всем видам установлено снижение объемов платных услуг населению к аналогичным показателям 2016 года, из них:

- услуги юридические – на 44,4 %;
- бытовые услуги – на 18,1 %;
- услуги туристских агентств, туроператоров и прочие услуги по бронированию и сопутствующие им услуги – на 16,6 %;
- услуги учреждений культуры – на 15,9 %;
- услуги физической культуры и спорта – на 13,3 %;
- услуги почтовой связи, курьерские услуги – на 63,6 %.

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

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

- санаторно-оздоровительные – на 12,0 % к 2016 году;
- коммунальные – на 1,5 % к 2016 году;
- жилищные услуги – на 0,7 % к 2016 году.

Рост объемов платных услуг в части жилищно-коммунальных услуг обусловлен ростом тарифов на жилищно-коммунальные услуги. Снижение индекса потребительских цен на санаторно-курортные услуги в 2017 году стало основой для роста объемов платных услуг в части санаторно-оздоровительных услуг.

1.9. Индекс потребительских цен

В целом индекс потребительских цен и тарифов на товары и услуги в декабре 2017 года к декабрю 2016 года увеличился на 1,5 % (в 2016 году увеличение на 4,8 %, в 2015 году – на 13,0 %):

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

Согласно статистическим данным установлено ежеквартальное удорожание по всем группам и видам товаров и услуг в Архангельской области, подвергающимся статистическому наблюдению. По сравнению с ростом индекса цен, наблюдаемым на рынке продовольственных и непродовольственных товаров в 2016 году (до 105,4 %), в отчетном году

показатель роста цен в части продовольственных и непродовольственных товаров, услуг варьировался в промежутке от 0,1 % до 2,4 %.

На продовольственные товары без алкогольных напитков в 2017 году установлен незначительный рост индексов цен: 100,5 % (декабрь к декабрю). Наиболее существенный рост индексов цен в отчетном году установлен на следующие виды продовольственные товары: масло сливочное – на 5,5 % (в 2016 году – на 30,0 %), молоко и молочная продукция – на 4,9 % (в 2016 году – на 10,1 %), рыба и морепродукты пищевые – на 3,3 % (в 2016 году – на 14,2 %), хлеб и хлебобулочные изделия – на 1,7 % (в 2016 году – на 9,7 %). По отдельным продовольственным товарам, по которым в 2016 году отмечался рост индексов цен, установлено снижение индексов цен: макаронные изделия – 97,6 % (в 2016 был установлен рост индексов цен на 11,6 %), масло подсолнечное – 88,7 % (в 2016 – рост на 5,9 %), мясо и птица – 98,2 % (в 2016 году – рост на 2,2 %).

Как и в 2016 году, в отчетном году установлено снижение индексов потребительских цен к показателям 2016 года по таким позициям, как: яйца – 83,7 % (в 2016 году – 94,5 %), сахар-песок – 79,0 % (в 2016 году – 98,7 %), плодоовощная продукция, включая картофель – 98,4 % (в 2016 году – 90,8 %).

Снижение индексов цен по ряду продовольственных товаров обусловлено ввозом в Архангельскую область товаров из других регионов, обеспечивших конкуренцию и снижение цен на товары.

Рост индексов цен в 2017 году установлен практически по всем наблюдаемым позициям непродовольственных товаров, кроме электротоваров и других бытовых приборов, телерадиотоваров. Лидером по росту цен, как и в прошлом году, стали табачные изделия, по которым рост индекса цен составил 6,3 % к декабрю 2016 года, бензин автомобильный подорожал на 5,7 %, ткани – на 3,5 %, обувь – на 3,1 %, одежда и белье – на 1,0 %, медикаменты – на 0,3 %.

В сфере жилищно-коммунального хозяйства удорожание тарифов в декабре 2017 года к декабрю 2016 года составило в целом 6,8 % (3,9 % – в 2016 году, 6,4 % – в 2015 году).

Рост тарифов на жилищные услуги в целом составил 7,9 % (в 2016 году – 4,5 %, в 2015 году – 6,4 %), из них:

- оплата жилья в домах государственного и муниципального жилищного фонда – на 16,2 % (на 3,4 % в 2016 году, на 11,6 % в 2015 году);
- содержание и ремонт жилья для граждан-собственников жилья... – на 14,0 % (на 4,0 % в 2016 году, на 3,9 % в 2015 году);
- взносы на капитальный ремонт – 7,5 % (на 14,0 % в 2016 году, на 9,6 % в 2015 году).

Рост тарифов на коммунальные услуги в целом составил 6,5 %, (в 2016 году – 3,8 %, в 2015 году – 5,9 %), из них:

- тарифы на холодное водоснабжение и водоотведение – на 20,0 % (на 5,4 % в 2016 году, на 13,9 % в 2015 году);
- горячее водоснабжение – на 7,6 % (на 3,8 % в 2016 году, на 3,6 % в 2015 году);

- отопление на 3,3 % (на 4,2 % в 2016 году, на 2,6 % в 2015 году);
- газоснабжение на 4,1 %, (на 4,5 % в 2016 году, на 7,5 % в 2015 году);
- электроснабжение на 4,1 % (на 2,1 % в 2016 году, на 7,2 % в 2015 году).

Из всего наблюдаемого перечня потребительских цен (тарифов) на отдельные группы и виды услуг снижение индекса цен в декабре 2017 года к декабрю 2016 года установлено лишь на санаторно-курортные услуги: на 29,4 % (в 2016 году индекс составил 107,4 %) и на услуги страхования – на 4,0 % (в 2016 году – 100,1 %).

Наибольший рост индексов потребительских цен (тарифов) на отдельные группы и виды услуг установлен по следующим услугам: услуги образования – 7,9 % (2016 год – 5,6 %, 2015 год – 12,7 %), услуги в сфере зарубежного туризма – 7,1 % (2016 год – снижение на 20,8 %, 2015 год – рост на 36,3 %), услуги связи – 4,6 % (2016 год – 1,1 %, 2015 год – 5,2 %), медицинские услуги – 4,5 % (в 2016 году – 9,7 %, в 2015 году на 9,4 %), услуги физической культуры и спорта – 3,2 % (в 2016 – 2,9 %, в 2015 году – 6,9 %).

1.10. Денежные доходы населения

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

По данным статистики Архангельская область занимает третью позицию в рейтинге регионов СЗФО по показателю «размер денежных доходов в расчете на душу населения в среднем за месяц», поднявшись на одну позицию. По итогам 2017 года денежные доходы в среднем за месяц в расчете на душу населения составили в г. Санкт-Петербург – 41,3 тыс.руб., в Мурманской области – 37,7 тыс.руб., в Архангельской области – 31,3 тыс.руб., в Республике Коми – 30,7 тыс.руб.

В части потребительских расходов Архангельская область располагается также на третьей позиции среди регионов СЗФО. Потребительские расходы составили: г. Санкт-Петербург – 31,5 тыс.руб., Мурманская область – 26,8 тыс.руб., Архангельская область – 23,8 тыс.руб., Ленинградская область – 20,8 тыс.руб.

По статистическим данным в 2017 года среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника сложилась в размере 40 511,5 руб., увеличившись на 6,0 % к показателям прошлого года.

Динамика реальной начисленной заработной платы и реально располагаемых доходов населения представлено в таблице 6.

Таблица 6. Динамика реальной начисленной заработной платы и реально располагаемых доходов населения в 2017 году

Наименование показателя, % к соотв. периоду предыдущего года	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	2017 год
Реальная начисленная заработная плата	+0,8	+1,7	+2,7	+5,5	+2,6

Наименование показателя, % к соотв. периоду предыдущего года	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	2017 год
Реальные располагаемые доходы населения	-0,9	-3,5	-8,9	-2,3	-3,9
Индексы потребительских цен и тарифов на товары и услуги (на конец периода, в % к концу предыдущего периода)	+0,8	+0,9	-0,7	+0,4	x

В течение 2017 года реальная начисленная заработная плата ежеквартально увеличивалась и в целом по году сложилась с превышением на 2,6 % к уровню 2016 года.

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

Просроченная задолженность по заработной плате на 01.01.2018 (по организациям без субъектов малого предпринимательства), согласно статистическим данным, составила 17 975,0 тыс.руб., сократившись на 35,1 % к показателям на 01.01.2017 (27 704,0 тыс.руб.). В структуре просроченной задолженности по заработной плате на 01.01.2018 значительный удельный вес задолженности отмечен по следующим видам экономической деятельности: транспорт – 12 783,0 тыс.руб. или 71,1 %, обрабатывающие производства – 2 257,0 тыс.руб. или 12,6 %, растениеводство и животноводство, охота и предоставление услуг в этих областях, лесозаготовки – 1 899,0 тыс.руб. или 10,6 %, образование – 528,0 тыс.руб. или 0,3 %, строительство – 508,0 тыс.руб. или 0,3 %.

Следует отметить, что на 01.01.2017 года просроченная задолженность по заработной плате в отрасли обрабатывающие производства и транспорте отсутствовала. По отрасли образование просроченная задолженность по заработной плате на 01.01.2018 года уменьшилась в три раза, чем была на 01.01.2017 (1 851,0 тыс.руб), также и по виду деятельности строительство задолженность по заработной плате на 01.01.2018 года уменьшилась почти в 40 раз, чем была на 01.01.2017 (20 150,0 тыс.руб).

Согласно статистическим данным основная причина сложившейся задолженности – это отсутствие собственных средств. В части выплаты заработной платы, финансируемой за счет средств бюджетов, просроченная задолженность на 01.01.2018 отсутствует.

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

Стоимость условного (минимального) набора продуктов питания в декабре 2017 года в расчете на месяц составила 4 641,4 руб., что на 170,6 руб. или на 2,8 % больше стоимости условного (минимального) набора в декабре 2016 года (4 470,8 руб.). Структура стоимости условного (минимального) набора продуктов питания представлена в таблице 7.

Таблица 7. Структура стоимости условного (минимального) набора продуктов питания, %

Показатель	мясо прод укты	рыбо прод укты	жиры	молочные продукты	яйца	сахар	хлеб, крупы и макаронны е изделия	плоды и овощи	прочие
декабрь 2015	18,4	3,7	5,2	18,8	2,5	2,1	29,2	15,1	5,0
декабрь 2016	17,4	3,7	5,4	19,4	2,2	1,9	30,8	13,9	5,3
декабрь 2017	16,3	4,1	5,0	20,0	1,8	1,4	31,8	14,6	5,0
Изменение структуры (декабрь 2017 к декабрю 2016)	-1,10	0,40	-0,40	0,60	-0,40	-0,50	1,00	0,70	-0,30

Тенденция трансформации структуры стоимости условного (минимального) набора продуктов питания в сторону увеличения доли хлеба, крупы и макаронные изделия сохранилась и в отчетном году. Так на конец периода увеличена доля хлеба, крупы и макаронных изделий, что уже составляет 31,8 % (в 2016 – 30,8 %, 2015 году – 29,2 %, в 2014 году – 26,6 %).

Уменьшена доля стоимости таких продуктов питания, как: мясопродукты до 16,3 % (в 2016 году – 17,4 %, в 2015 году – 18,4 %, в 2014 году – 19,3 %), жиры до 5,0 % (в 2016 – 5,4 %, в 2015 – 5,2 %), яиц до 1,8 % (в 2016 – 2,2 %, 2015 – 2,5 %), сахар до 1,4 % (2016 – 1,9 %, в 2015 – 2,1 %). Увеличена доля стоимости молочных продуктов – 20,0 % (в 2016 – 19,4 %, в 2015 году – 18,8 %, в 2014 – 19,6 %), плоды и овощи до 14,6 % (в 2016 – 13,9 %, в 2015 году – 15,1 %, в 2014 году – 18,1 %).

Стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг в декабре 2017 года в расчете на месяц на одного человека составила 16 183,5 руб., увеличившись на 3,8 % (в 2016 году стоимость набора составляла 15 670,7 руб., увеличившись на 6,1 % к стоимости набора в 2015 году, в 2015 году – 14 639,5 руб., что на 9,0 % больше стоимости набора к 2014 году).

1.12. Прожиточный минимум и уровень жизни населения

Динамика и величина прожиточного минимума Архангельской области представлена в таблице 8:

Таблица 8. Динамика и величина прожиточного минимума Архангельской области в 2013 – 2017 годах

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

Период	Все население	из него по социально-демографическим группам населения		
		трудоспособное население	пенсионеры	дети
2017 год	11 700	12 693	9 734	11 465
отношение 2017 к 2016, %	-4,2	-3,6	-4,3	-3,3

Величина прожиточного минимума в Архангельской области по состоянию на 01.01.2018 в абсолютном выражении больше лишь соответствующей величины 2013 и 2014 года. К величине прожиточного минимума в Архангельской области по состоянию на 01.01.2017 и 01.01.2016 установлено снижение по всем социально-демографическим группам.

Для справки: величина прожиточного минимума определяется на основании потребительской корзины и данных Росстата об уровне потребительских цен на продукты питания, непродовольственные товары и услуги.

В таблице 9 представлены отдельные показатели, характеризующие уровень жизни населения Архангельской области в 2014 – 2017 годах

Таблица 9. Индексы темпов роста отдельных показателей, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области

Отдельные показатели прогноза	2014 год (отчет)	2015 год (отчет)	2016 год (отчет)	2017 год ⁴
Реально располагаемые доходы населения, % к пред. году	104,70	95,70	92,10	96,10
Реальный размер назначенных пенсий пенсионеров, % к пред. году	96,00	101,70	130,00	106,2 ⁵ /80,3 ⁶
Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, % от общей численности населения (уровень бедности)	13,8	15,6	14,3	13,3

По итогам 2017 года зафиксированы следующие индексы темпов роста отдельных показателей: снижение на 3,9 % реально располагаемых доходов населения, снижение на 19,7 % размера назначенных пенсий пенсионеров, состоящих на учете в системе Пенсионного фонда РФ (с учетом единовременной денежной выплаты 5 000,00 руб.), рост потребительских цен на 1,5 %. При снижении индексов темпов роста отдельных показателей, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области, рост оборота розничной торговли увеличился на 2,3 %, что обеспечено низкой ставкой потребительских кредитов. Кроме того, по предварительным статистическим данным установлено снижение индекса «Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, % от общей

⁴ Предварительные статистические данные

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

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

численности населения (уровень бедности)» к отчетным данным за 2016 год на 1,0 процентный пункт.

Несмотря на инфляцию, рост цен на бензин, услуги ЖКХ в годовом выражении прожиточный минимум Архангельской области не только не увеличивается, но на протяжении 2016 и 2017 годов снижается. Таким образом, полагаем, что показатель численности населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, % от общей численности населения (уровень бедности) Архангельской области не отражает реальный уровень бедности в регионе.

1.13. Демографическая ситуация

В целом в Российской Федерации в 2017 году родилось 1 689 884 человек, что на 203 372 человек меньше, чем родилось в 2016 году (1 893 256 человек). Тенденция снижения рождаемости установлена и в СЗФО в целом (в 2017 году – 154 786 человек, в 2016 – 172 949 человек) и по регионам.

Архангельская область в отчетном году, как и в прошлом году, находится в первой пятёрке среди субъектов СЗФО по числу рождаемости. Так, в г. Санкт-Петербурге в 2017 году родилось 66 558 человек (в 2016 году – 72 879 человек), в Ленинградской области – 14 991 человек (в 2016 году – 16 336), в Вологодской области – 13 512 человек (в 2016 году – 15 729), в Архангельской области – 11 722 человек (в 2016 году – 13 276). Однако в 2017 году показатель родившихся человек в регионе меньше показателя прошлого года на 11,7 %. В 2015 году в Архангельской области родилось 13 908 человек.

По информации, представленной министерством экономического развития Архангельской области (на основании данных профильных исполнительных органов государственной власти Архангельской области), сокращение числа родившихся в регионе находится в прямой зависимости от сокращения численности женщин фертильного возраста и мероприятия по повышению рождаемости не оказывают значимого влияния на повышение коэффициента рождаемости.

По предварительным статистическим данным⁷ численность постоянного населения Архангельской области в 2017 году продолжает сокращаться и по состоянию на 01.01.2018 года составила 1 111,0 тыс.чел., что на 10,8 тыс.чел. меньше показателя на 01.01.2017. Из общего числа постоянного населения Архангельской области городское население составляет 868,9 тыс.чел., сельское население – 242,1 тыс.чел.

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

– на 01.01.2018 – 78,2 % городское население, 21,8 % сельское население;

⁷ http://arhangelskstat.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_ts/arhangelskstat/ru/statistics/population/

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

Таким образом, тенденция снижения рождаемости в Архангельской области и постепенного оттока населения из сельской местности в города сохраняется.

Естественная убыль в регионе за отчетный год составила 2 968 человек. Общий коэффициент рождаемости в Архангельской области в отчетном году составил 10,5 чел. на 1 000 чел. населения, что на 2,7 меньше коэффициента смертности, который составил 13,2 чел. на 1 000 чел. населения.

Наибольший коэффициент рождаемости среди субъектов СЗФО у г. Санкт-Петербург – 12,6 на 1 000 чел. населения, наименьший коэффициент рождаемости в Ленинградской области – 8,4 чел. на 1 000 чел. населения. Наименьший коэффициент смертности – в Ненецком автономном округе – 8,5 чел. на 1 000 чел. населения, наибольший коэффициент смертности – в Псковской области: 17,4 чел. на 1 000 чел. населения.

Согласно предварительным статистическим данным за отчетный период в Архангельскую область прибыло 39 110 человек, что больше прошлогоднего показателя на 0,4 % (в 2016 году – 38 967 человек), покинули область 46 924 человек, что также превышает показатели прошлого года на 3,7 % (в 2016 году – 45 233 человек).

При росте числа прибывших в область в 2017 году миграционный отток составил 7 814 человек, что больше показателей 2016 года на 1 548 или на 24,7 % (6 266 человек). По Оценке 2017 года миграционный отток составлял 6 980 человек. Согласно представленной информации министерства экономического развития Архангельской области (на основании данных исполнительных органов государственной власти Архангельской области), в части расхождения ожидаемого числа миграционного оттока и фактически установленного в ходе статистического наблюдения, причиной миграционного оттока является рост пространственной мобильности населения.

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

1.14. Дорожно-транспортные происшествия

Согласно опубликованным данным ГИБДД за 12 месяцев 2017 года на российских дорогах произошло 169 тыс. ДТП, их число сократилось на 2,5 %. В целом отмечается снижение показателей аварийности. Однако, только за один год страна потеряла погибшими 19 тыс. человек

<http://www.lgai.ru/autonews/520130-gibdd-opublikovala-godovuyu-statistiku-dtp-za-2017-god.html>).

В Архангельской области по предварительным данным за 2017 год зарегистрировано 1 521 дорожно-транспортное происшествие, что на 59 ДТП или на 3,7 % меньше, чем в 2016 году (1 580 ДТП). В ДТП погибло 125 человек и 1915 человек травмировано. Из общего числа ДТП 86,2 % произошли по вине водителей транспортных средств. В этих происшествиях 111 человека погибли и 1 706 человек травмированы. Основными видами происшествий на дорогах региона стали езда в состоянии алкогольного опьянения, столкновение транспортных средств, наезд на пешехода и опрокидывание транспортных средств.

В восьми муниципальных образованиях области в 2017 году отмечен рост общего числа ДТП. Возглавляют этот список Новодвинск и Коряжма (http://www.news29.ru/m/obschestvo/Za_2017_god_na_dorogah_Arhangelskoj_oblasti_pogiblo_125_chelovek/70340).

С участием детей и подростков в возрасте до 16 лет в регионе зарегистрировано 205 дорожно-транспортных происшествий, что на 5,1 % больше, чем в 2016 году (195 ДТП). В этих происшествиях 5 детей погибли и 224 получили травмы различной степени тяжести.

По информации, изложенной в Протоколе заседания комиссии по обеспечению безопасности дорожного движения Архангельской области от 11.01.2018 № 1, на автомобильных дорогах общего пользования местного значения эксплуатируются 1 822 пешеходных перехода, из которых не соответствуют установленным требованиям 819 пешеходных переходов (44,9 %). В непосредственной близости от образовательных учреждений расположено 365 пешеходных переходов, из которых не соответствуют требованиям национальных стандартов 245 пешеходных переходов или 67,1 % (http://www.transport29.ru/filez/deyat/kobdd_11012018.pdf).

С целью обеспечения безопасности на дорогах области введены автоматизированные систем контроля за нарушениями: на дорогах работают 30 стационарных и 37 передвижных комплексов видеофиксации нарушений правил дорожного движения. На подъезде к Котласу заработал современный комплекс фото- и видеофиксации нарушений ПДД, который позволяет выявлять транспортные средства, находящиеся в розыске (<http://www.izvestia29.ru/politics/2018/01/14/30929.html>).

Согласно Отчету о реализации в 2017 году государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)», проведен ряд мероприятий на региональных автомобильных дорогах, направленных на сокращение числа ДТП, из них:

- установка дорожных знаков: в 2017 году установлено 8 517 ед. (в 2016 год установлено 6 134 дорожных знаков, в 2015 – 6 535 знаков);
- установка барьерных ограждений: в 2017 году установлено 20,5 км (в 2016 год установлено 12,9 км барьерных ограждений, в 2015 – 11,8 км);

- обустройство линии искусственного освещения: 186+600 км – 195+200 км автомобильной дороги Коноша – Вельск – Шангалы (по пос. Октябрьский), введено 10,95 км линии искусственного освещения;
- приведена в нормативное состояние полоса отвода автомобильных дорог на площади в 288 гектаров (в 2016 году – 230,0 гектаров, в 2015 году – 293,1 гектаров);
- устроены 3 переходно-скоростных полосы для осуществления весового и габаритного контроля на автомобильной дороге Долматово – Няндомо – Каргополь – Пудож (км 127, км 207, км 219), 1 цементобетонная полоса с оборудованной автоматической системой взвешивания транспортных средств в движении на автомобильной дороге Подъезд к г. Котлас (км 1+100) (в 2016 году устроены 7 переходно-скоростных полос), иные мероприятия.

1.15. Итоги развития Архангельской области в 2017 году

Итоги социально-экономического развития Архангельской области указывают как на положительную динамику по ряду показателей развития Архангельской области в 2017 году, так и по отдельным показателям демонстрируют отрицательную динамику.

Положительным в развитии региона в 2017 году можно отметить следующее: установлен значительный рост в промышленном производстве (+31,1 %), обрабатывающие производства (+36,0 %), увеличены объемы: водоснабжения; водоотведения, организации сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (+11,7 %), строительные работы (+21,5 %), инвестиции в основной капитал (+24,4 %), обеспечен стабильный рост добычи полезных ископаемых (+5,5 %), увеличены производство молока (+1,4 %) и яиц (в 2,3 раза). Продолжено строительство, реконструкция и ввод в эксплуатацию социально-значимых объектов.

В лесопромышленной сфере региона установлена положительная динамика по отдельным видам деятельности. Наряду с производственными работами в регионе осуществляются работы по воспроизводству лесов и лесоразведению, объемы которых ежегодно увеличивается.

В части производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий установлено значительное снижение на 18,8 %. По данным статистики в регионе снижено поголовье крупно рогатого скота, свиней, овец и коз, птицы в хозяйствах всех категорий (показатели на 01.01.2018 к показателям на 01.01.2017), валовые сборы зерна, картофеля и овощей к объемам 2016 года.

Для справки, основное направление АПК региона – молочно-мясное животноводство, что обусловлено климатическими и географическими условиями. Доля продукции растениеводства составляет третью часть в целом по отрасли (без хозяйств населения). Следует отметить, что снижение индексов цен производителей сельскохозяйственной продукции составило в целом 1,9 % (декабрь 2017 года к декабрю 2016 года), при этом в части

растениеводства установлен рост на 87,0 %, а в части животноводства – снижение на 3,5 %.

В части улучшения показателей социальной сферы установлен прирост заработной платы (номинальной на 6,0 %, реальной на 2,6 %), сокращение объема просроченной задолженности по заработной плате на 01.01.2018 более, чем на треть к показателям на 01.01.2017, рост оборота розничной торговли непродовольственными товарами.

Однако в 2017 году к уровню 2016 года снизились такие показатели, как: реально располагаемые доходы населения (–3,9 %), производство продукции сельского хозяйства в целом (–18,8 %), сократился оборот розничной торговли пищевыми продуктами, включая напитки, и табачные изделия (–2,4 %) в сопоставимых ценах к 2016 году.

В отчетном году установлен рост индексов (декабрь 2017 года к декабрю 2016 года): индекс потребительских цен (по обследованному кругу организаций торговли и сферы услуг) на 1,5 %; индекс цен производителей промышленных товаров (по выборочному кругу организаций) на 9,8 %; сводный индекс цен на продукцию (затраты, услуги) инвестиционного назначения на 2,9 %, индекс тарифов на услуги связи для юридических лиц на 6,9 % (к IV кварталу предыдущего года). Также установлен рост цен и тарифов на жилищно-коммунальные услуги, медицинские, образовательные, бытовые и другие виды услуг. Выросла средняя цена за 1 кв.м жилья как на первичном (+2,1 %), так и на вторичном (+1,4 %), рынке к предыдущему году.

Численность постоянного населения Архангельской области в 2017 году сократилась на 10,8 тыс. человек, рождаемость в регионе снизилась на 11,7 % к показателям за прошлый год, за год увеличился миграционный отток населения на 1 548 человек.

Количество зарегистрированных правонарушений и преступлений в отчетном году сократилось и составило 19 193 или 96,0 % к 2016 году (19 994). При этом увеличилось число зарегистрированных преступлений, связанных с вымогательством (+46,5 %), разбоем (+13,0 %) и получением взятки (+10,0 %), а также увеличилось число зарегистрированных преступлений, совершенных женщинами (+18,4 %), учащимися и студентами (+9,3 %), несовершеннолетними (+5,4 %).

2. Консолидированный бюджет Архангельской области

Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 год и его сравнение с исполнением за 2016 год представлены в приложениях №№ 1.1 и 1.2 к настоящему заключению. Исполнение консолидированных бюджетов муниципальных образований за отчетный период представлено в приложениях №№ 2, 3.

За 2017 год в доход консолидированного бюджета Архангельской области поступило 83 409,2 млн.руб., что по отношению к предусмотренным параметрам 2017 года составило 101,5 %, в том числе налоговые доходы поступили в сумме 61 759,9 млн.руб. (102,0 %), неналоговые доходы – 3 589,8 млн.руб. (105,9 %), безвозмездные поступления – 18 059,6 млн.руб. (98,7 %).

В сравнении с аналогичным периодом 2016 года доходы консолидированного бюджета Архангельской области за отчетный период увеличились на 7 131,4 млн.руб. или на 9,3 %, в том числе рост налоговых доходов составил 6 911,4 млн.руб. (на 12,6 %), неналоговые доходы сократились на 55,8 млн.руб. (на 1,5 %), безвозмездные поступления увеличились на 275,7 млн.руб. (на 1,6 %).

Доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области в 2017 году составили всего 34.216,7 млн.руб. и увеличились к аналогичному периоду 2016 года на 1 474,6 млн.руб. или на 4,5 %, в том числе налоговые доходы поступили в сумме 11 219,1 млн.руб. увеличилось на 562,6 млн.руб. или 5,3 %, неналоговые доходы поступили в сумме 2 383,7 млн.руб. и сократились на 54,1 млн.руб. (2,2 %). Безвозмездные поступления составили 20 613,9 млн.руб. и увеличились на 966,1 млн.руб. или на 4,9 %, за счет сокращения сумм возвратов неиспользованных остатков целевых межбюджетных трансфертов в областной бюджет. Безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджеты муниципальных образований составили 20 682,3 и увеличились на 181,6 млн.руб. или на 0,9 %. Поступление финансовой помощи из областного бюджета в бюджеты городских округов и в районные бюджеты за 2016 – 2017 годы отражены в приложении № 4 к настоящему заключению.

Прогнозные поступления налоговых доходов консолидированного бюджета за 2017 год исполнены на 102,0 %. Годовой план поступлений указанных доходов в бюджеты муниципальных образований выполнен на 100,3 %, в областной бюджет – на 102,4 %.

Сведения о поступлении налоговых доходов областного бюджета отражены в разделе «Доходы областного бюджета в 2017 году» настоящего заключения.

Наибольший удельный вес в составе налоговых доходов бюджетов муниципальных образований (с учетом поселений) обеспечен налогом на доходы физических лиц, налогами на совокупный доход, налогами на имущество. В целом указанные доходные источники обеспечили поступление 10 747,8 млн.руб. или 95,8 % всех налоговых поступлений местных бюджетов.

Налог на доходы физических лиц за отчетный период поступил в консолидированные бюджеты муниципальных образований в сумме 8 707,1 млн.руб. или перевыполнен на 0,1 % к плану года (с учетом бюджетов поселений), из них в МО «Коношский район» годовой план перевыполнен на 10,3 %, МО «Котласский район» - на 13,9 %, а в МО «Лешуконский район» - план года исполнен на 94,1 % и МО «Мирный» - на 87,9 % (см. Приложение № 3 к настоящему заключению). По отношению к показателям за 2016 год рост поступления налога на доходы физических лиц в местных бюджетах составил 578,1 млн.руб. или на 7,1 %.

Налоги на совокупный доход в консолидированные бюджеты муниципальных образований за 2017 год поступили в сумме 1 111,2 млн.руб., план года выполнен на 97,4 %. В сравнении с 2016 годом поступление указанных налогов в местные бюджеты сократились на 33,2 млн.руб. или на

2,9 %. Данный факт большей частью обусловлен сокращением поступлением единого сельскохозяйственного налога на 34,5 млн.руб. или на 20,8 %, из которых по МО «Город Архангельск» снижение составило 41,9 млн.руб., в МО «Онежский район» - снизилось на 5,8 млн.руб., а в МО «Мезенский муниципальный район» - рост на 12,1 млн.руб.

Поступление налогов на имущество, а именно – налога на имущество физических лиц и земельного налога в бюджеты муниципальных образований за отчетный период составило 929,5 млн.руб., из них налог на имущество физических лиц – 185,5 млн.руб., земельный налог – 743,9 млн.руб. Показатели кассового плана года, в части поступления указанных налогов в отчетном периоде выполнены на 104,8 %. По сравнению с 2016 годом отмечается рост поступлений данных налогов в бюджеты муниципальных образований на 94,5 млн.руб. или на 11,3 %. Вместе с тем, наибольшее сокращение поступлений налогов на имущество фиксируется в МО «Верхнетоемский район» (минус 0,9 млн.руб. или на 9,9 %) и в МО «Город Коржма» (снижение на 4,1 % или на 1,4 млн.руб.). Всего снижение наблюдается в 5 муниципальных образованиях на общую сумму 4,2 млн.руб. В 20 муниципальных образованиях имеет место рост поступлений указанных доходов по сравнению с 2016 годом на общую сумму 98,7 млн.руб., из них наибольший рост в процентном соотношении в МО «Виноградовский район» (плюс 5,0 млн.руб. или 128,3 %, т.е. в 2,3 раза) и в МО «Лешуконский район» (плюс 0,7 млн.руб. или на 118,8 %, т.е. в 2,2 раза). В суммовом выражении наибольший рост обеспечили поступления в МО «Северодвинск» (плюс 34,4 млн.руб. или на 17,4 %) и в МО «Котлас» (плюс 18,1 млн.руб. или на 35,4 %).

Неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 года составили 3 589,8 млн.руб. Кассовый план года за отчетный период выполнен на 105,9 %, из которых: в местные бюджеты поступило 2 383,7 млн.руб. (107,5 % к плану года), в областной бюджет – 1 206,7 млн.руб. (102,9 % к плану года).

По отношению к отчету за 2016 год неналоговых доходов в консолидированный бюджет поступило меньше на 55,8 млн.руб. или на 1,5 %, при этом в бюджеты муниципальных образований поступления сократились на 54,1 млн.руб. (минус 2,2 %), в областной бюджет – на 1,3 млн.руб. или на 0,1 %.

Сокращение поступления неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований обусловлено, в основном, сокращением платежей при пользовании природными ресурсами на 155,7 млн.руб. или на 68,8 %.

Одновременно с этим, в составе указанной группы увеличились доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 30,5 млн.руб. или на 21,1 %, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 26,2 млн.руб. (на 2,2 %), доходы от продажи активов – на 30,6 млн.руб. (на 4,4 %), штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 14,5 млн.руб. (на 7,7 %).

Сведения о поступлении неналоговых доходов в областной бюджет отражены разделе «Доходы областного бюджета в 2017 году» настоящего заключения.

Неналоговые доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 2017 год обеспечены, в основном, следующими поступлениями:

– 1 193,2 млн.руб. – доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что составляет 50,1 % в структуре неналоговых доходов. Годовой кассовый план указанных поступлений выполнен на 108,2 %. Рост по сравнению с аналогичным периодом 2016 года составил 26,2 млн.руб. или на 2,2 %. Наибольший уровень исполнения к плану года зафиксирован в консолидированном бюджете МО «Ленский район» (124,9 %), наименьший – в МО «Новая Земля» (38,0 %) и МО «Няндомский муниципальный район» (80,3 %);

– 717,8 млн.руб. – доходы от продажи активов (30,1 % в составе неналоговых доходов). Годовой кассовый план бюджетов муниципальных образований выполнен на 106,1 %. Отмечается перевыполнение кассового плана года в 19 муниципальных образованиях, из них наибольшее: МО «Город Новодвинск» - поступило в 2,7 раза больше годового плана или на 1,1 млн.руб. больше, МО «Шенкурский район» - в 1,6 раза или на 0,3 млн.руб. больше плана года. Наименьший уровень поступления указанных доходов зафиксирован в МО «Виноградовский район» - 8,6 % к годовым назначениям, где при запланированных 4,0 млн.руб. (на 01.10.2017 план года составлял 10,0 млн.руб.) на отчетную дату поступило 0,3 млн.руб., в т.ч. за 9 месяцев 2017 года поступления составили в указанной сумме, т.е. в 4 кв. 2017 года доходы от продажи активов не поступали. Отмечаем, что продажа активов носит большей частью заявительный характер. Этим отчасти и объясняются значительные отклонения фактического поступления доходов от их прогнозных показателей.

Указанные выше поступления составляют более $\frac{3}{4}$ или 80,2 % всех неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за отчетный период.

Безвозмездные поступления в консолидированный бюджет Архангельской области в 2017 году, с учетом поступлений от возврата целевых остатков и возврата целевых остатков, потребность в которых отсутствует, составили в общей сумме 18 059,6 млн.руб., выполнение к плану года составило 98,7 %, в том числе в областном бюджете – на 98,7 %, в местных бюджетах – 98,8 %.

В данном разделе заключения рассмотрены безвозмездные поступления в консолидированные бюджеты муниципальных образований Архангельской области. Сведения о безвозмездных поступлениях в областной бюджет отражены в разделе «Доходы областного бюджета в 2017 году».

Общий объем безвозмездных поступлений в консолидированные бюджеты муниципальных образований за 2017 год, согласно представленным отчетам по ф. 0503317 (Доходы), составили 20 613,9 млн.руб., в том числе:

– безвозмездные поступления из областного бюджета – 20 682,3 млн.руб.;

– безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций – 0,1 млн.руб. (в бюджетах поселений);

– безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 1,9 млн.руб.;

– прочие безвозмездные поступления – 62,3 млн.руб., по которым отмечается рост в сравнении с 2016 годом на 43,1 % или на 18,8 млн.руб.;

– возврат остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет в областной бюджет с учетом доходов от возвратов целевых остатков, поступающих от бюджетов поселений и организаций «минус» 132,7 млн.руб., из них наибольший возврат:

а). по мероприятиям федеральной целевой программы «Культура России (2012-2018 годы)» - 42,4 млн.руб. от МО «Каргопольский муниципальный район»;

б). по мероприятиям подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» - 30,8 млн.руб. (наибольшие от бюджета МО «Северодвинск» - 25,8 млн.руб., МО «Мезенский муниципальный район» - 0,7 млн.руб.;

в). по мероприятиям федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016 - 2020 годы» - 1,0 млн.руб. от МО «Котлас»;

г) прочие целевые средства – 64,3 млн.руб., из них наибольшие от МО «Город Архангельск» - 33,9 млн.руб., МО «Северодвинск» - 9,8 млн.руб., МО «Вельский район» - 2,8 млн.руб., МО «Пинежский муниципальный район» - 3,6 млн.руб., МО «Плесецкий район» - 3,2 млн.руб., МО «Устьянский район» - 3,5 млн.руб. и МО «Холмогорский район» - 3,2 млн.руб.

Сведения о безвозмездных поступлениях в местные бюджеты из областного бюджета за 2016 и 2017 годы представлены в приложении № 4 к настоящему заключению и на рисунке № 1:

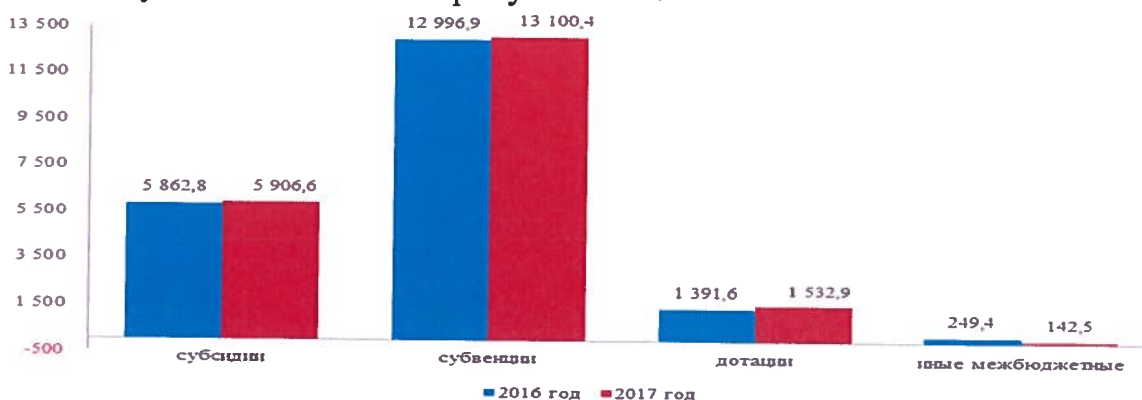


Рисунок 1. Безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджеты муниципальных образований за 9 месяцев 2016 и 2017 годов, млн.руб

Безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных образований из областного бюджета исполнены на 98,8 % к кассовому плану года, предусмотренному в местных бюджетах на 2017 год. Указанные безвозмездные поступления по отношению 2016 году в целом увеличились на 0,9 % или на 181,6 млн.руб., что в основном обусловлено ростом дотаций на 10,2 % (+141,3 млн.руб.) и субвенций – на 0,8 % (+103,5 млн.руб.), субсидии увеличились на 0,7 % (+43,7 млн.руб.). Вместе с тем, отмечается сокращение иных межбюджетных трансфертов на 42,8 % (минус 106,8 млн.руб.).

Так, например, наибольший рост дотаций наблюдается в МО «Мезенский район» в 16 раз (+15,0 млн.руб.), в МО «Котлас» - в 2,4 раза (+92,6 млн.руб.) и в МО «Каргопольский район» - на 57,1 % (+34,1 млн.руб.).

Как и в 2016 году наибольший удельный вес в общей сумме поступлений из областного бюджета занимают субвенции в размере 63,3 % (в 2016 году – 63,4 %), которые составили 13 100,4 тыс.руб., из которых наибольший рост наблюдается в МО «Устьянский район» - на 4,1 % (+19,8 млн.руб.) и МО «Котлас» - на 5,1 % (+38,7 млн.руб.).

Поступление доходов в консолидированный бюджет Архангельской области за последние 5 лет, т.е. с 2013 по 2017 годы представлено на рисунке № 2:

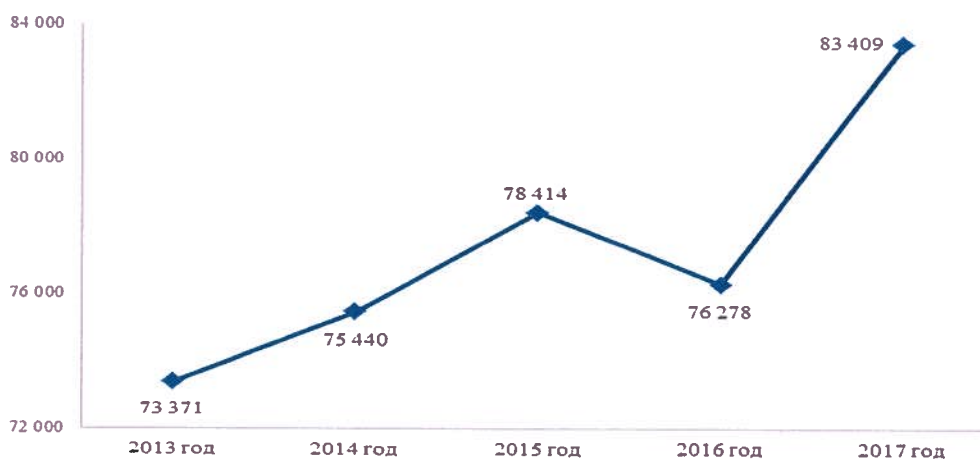


Рисунок 2. Доходы консолидированного бюджета Архангельской области с 2013 по 2017 годы, в млн.руб.

Как видно на рисунке – по отношению к прошлым отчетным периодам в 2017 году наблюдается рост доходной части консолидированного бюджета, в т.ч.:

- к 2013 году – на 13,7 % или на 10 038,3 млн.руб.;
- к 2014 году – на 10,6 % или на 7 969,3 млн.руб.;
- к 2015 году – на 6,4 % или на 4 994,9 тыс.руб.
- к 2016 году – на 9,3 % или на 7 131,4 тыс.руб.

В разрезе областного и местных бюджетов (с учетом поселений) поступления доходов за последние 5 лет представлены на рисунке № 3.

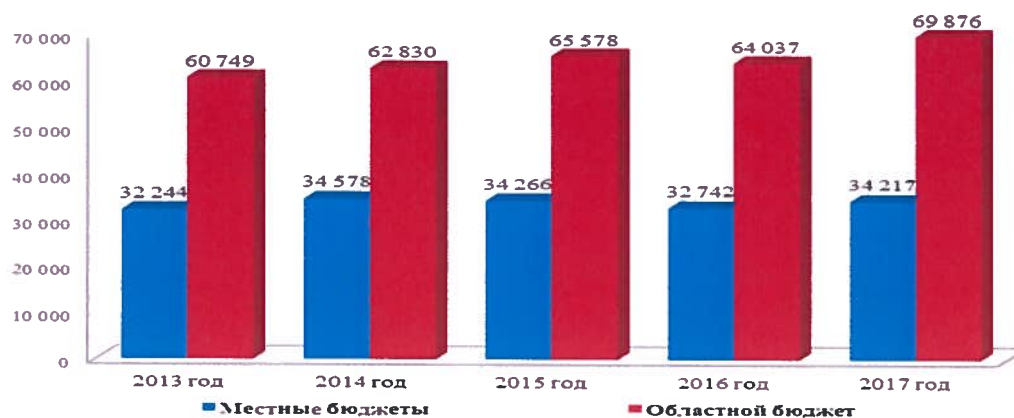


Рисунок 3. Доходы областного бюджета и консолидированных бюджетов муниципальных образований за 2013 – 2017 годы, в млн.руб.

Изменение доходов консолидированных местных бюджетов по отношению к прошлым отчетным периодам в процентном соотношении представлено на рисунке № 4.



Рисунок 4. Изменение доходов в консолидированных бюджетах муниципальных образований по отношению к предыдущему финансовому году, в процентах.

В то же время, доходы местных бюджетов за 2017 год по отношению к прошлым отчетным периодам характеризуются следующими показателями:

- к 2013 году – рост составил 6,1 % или 1 972,7 млн.руб.;
- к 2014 году – снижение составило 1,0 % или 361,5 млн.руб.;
- к 2015 году – снижение на 0,1 % или 48,9 млн.руб.;
- к 2016 году – рост на 4,5 % или на 1 474,6 тыс.руб.

Таким образом, доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований за 2017 год сложились практически на уровне 2015 года.

Из обозначенных выше сумм налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области за указанные выше отчетные периоды представлены на рисунке № 5:

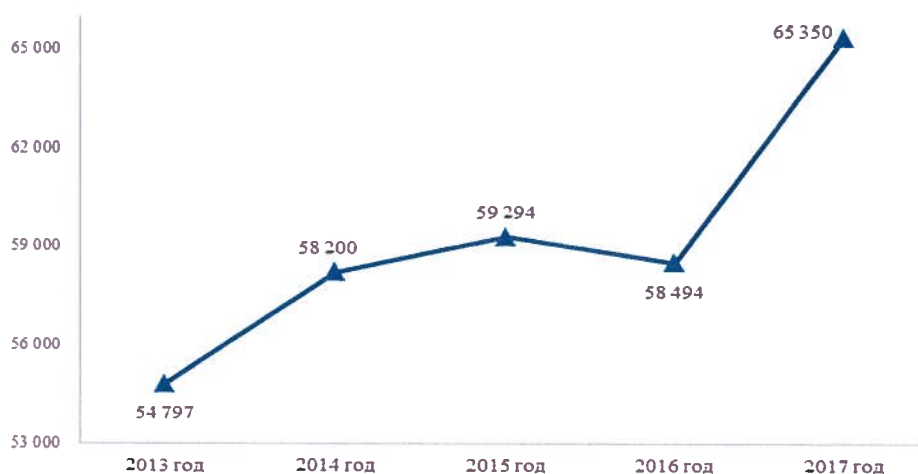


Рисунок 5. Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2013- 2017 годы, в млн.руб.

В разрезе областного и консолидированных бюджетов муниципальных образований налоговые и неналоговые доходы с 2013 по 2017 год представлены на рисунке № 6.

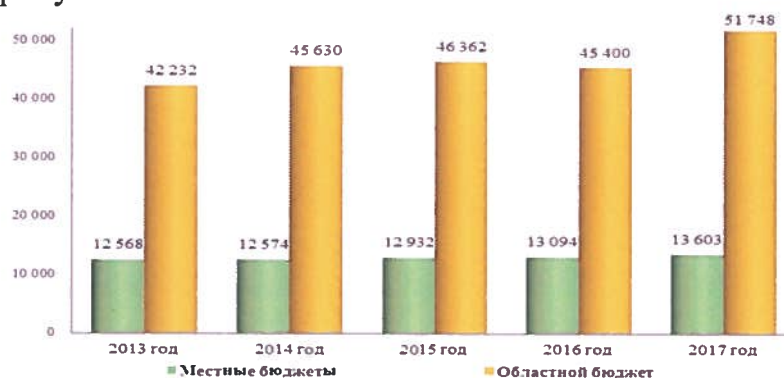


Рисунок 6. Налоговые и неналоговые доходы областного и консолидированных бюджетов муниципальных образований за 2013 – 2017 годы, в млн.руб.

Изменение налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований по отношению к прошлым отчетным периодам в процентном соотношении представлено на рисунке № 7.

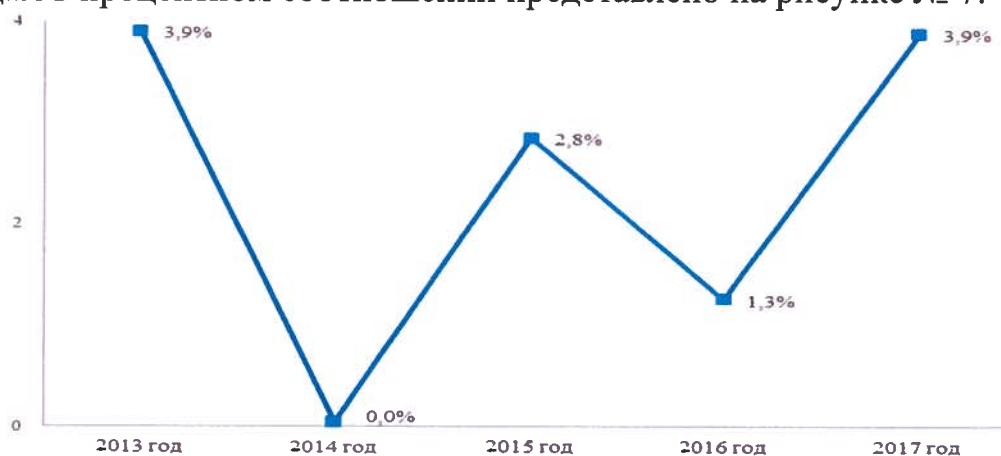


Рисунок 7. Изменение налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований по отношению к прошлым периодам, в процентах к предыдущему году

В составе налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Архангельской области удельный вес налога на доходы физических лиц, зачисленный в данный бюджет, за рассматриваемые периоды составляет от 39,1 % до 41,8 %: 2013 г. – 41 %, 2014 г. – 40,8 %, 2015 г. – 39,1 %, 2016 г. – 41,8 %, 2017 г. – 39,5 %.

Поступление налога на доходы физических лиц в доход консолидированного бюджета Архангельской области представлен на рисунке № 8:



Рисунок 8. Налог на доходы физических лиц за 2013 – 2017 годы, зачисленный в консолидированный бюджет Архангельской области

Как отражено на указанном выше рисунке за исключением исполнения за 2015 год, когда поступление налога на доходы физических лиц по отношению к предыдущему году снизилось на 2,3 %, имеется тенденция ежегодного роста указанного вида дохода в консолидированном бюджете Архангельской области, по отношению к предыдущему периоду от 5,5 до 5,7 % ежегодно.

В разрезе областного и местных бюджетов поступление налога на доходы физических лиц в рассматриваемых периодах представлено на рисунке № 9:

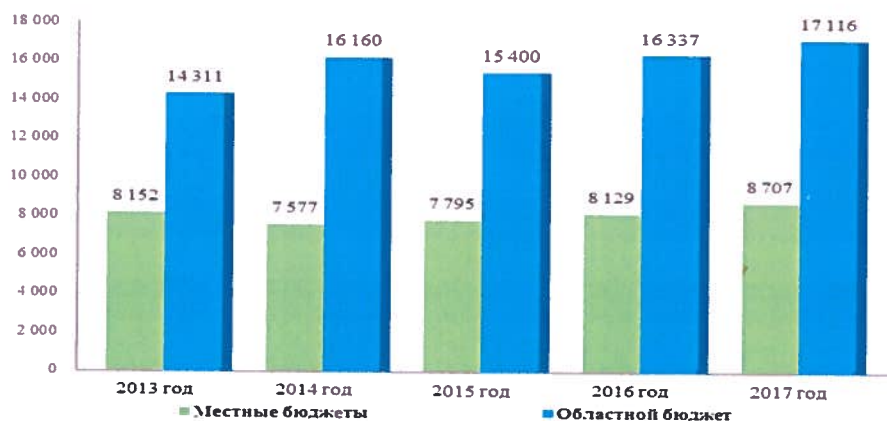


Рисунок 9. Налог на доходы физических лиц, зачисленный в областной и консолидированные бюджеты муниципальных образований за 2013 – 2017 годы, в млн.руб.

Наибольший удельный вес в составе налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований занимают

поступления налога на доходы физических лиц, которые за 2013 – 2017 годы составляют от 60 % до 65 %.

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

Изменение поступления налога на доходы физических, в процентном соотношении к предыдущему периоду в консолидированных бюджетах муниципальных образований представлено на рисунке № 10:

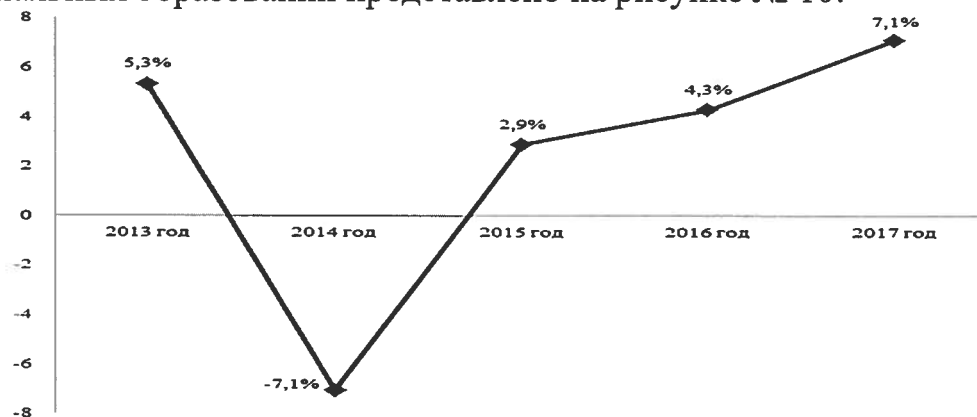


Рисунок 10. Изменение зачисления налога на доходы физических лиц в консолидированных бюджетах муниципальных образований по отношению к предыдущему финансовому году, в процентах к предыдущему году

Расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 года произведены в сумме 84 354,1 млн.руб. (за исключением внутренних оборотов между бюджетами) и к утвержденным бюджетной росписью годовым назначениям исполнены на 97,7 %. По отношению к исполнению за 2016 год рост кассовых расходов консолидированного бюджета составил 2 636,6 млн.руб. или на 3,2 %, где расходы областного бюджета увеличились на 2 655,7 млн.руб. (+3,9 %), а расходы консолидированных бюджетов муниципальных образований на 162,6 млн.руб. или на 0,5 %. Сравнение расходов консолидированного бюджета Архангельской области за 2016 и 2017 годы представлено в приложении № 1.2. к настоящему заключению.

Основная сумма расходов консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 год направлена на образование – 24 933,2 млн.руб. или 29,6 % всех расходов бюджетов и к показателям 2016 года указанные расходы увеличились на 227,7 млн.руб. или на 0,9 %, в т.ч., наблюдается увеличение расходов на образование, произведенных бюджетами муниципальных образований: +201,2 млн.руб. (+1,0 %).

Отмечается, что в 2017 году по отношению к 2016 году произведены расходы по подразделу 0702 «Общее образование» на 1 818,4 млн.руб. меньше, а по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» больше на 2 000,3 тыс.руб. Данный факт объясняется внесением изменений в Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н, согласно которым по подразделу 0703 отражаются расходы на оказание услуг

по реализации дополнительных общеобразовательных программ и обеспечение деятельности организаций дополнительного образования (школы искусств и т.п.).

На социальную политику и здравоохранение за 2017 год направлено 20 884,4 млн.руб. и 5 466,8 млн.руб., соответственно, что в общей сумме расходов консолидированного бюджета составляет 31,2 %. По отношению к исполнению за 9 месяцев 2016 год расходы на указанные цели характеризуются следующим образом:

– по разделу «Здравоохранение» - уменьшение на 7 074,7 млн.руб. или на 56,4 %, из них по разделу и подразделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» - снижение на 7 625,1 млн.руб. или на 88,2 %;

– по разделу «Социальная политика» - рост на 7 561,7 млн.руб. или на 56,8 % раза, из них по разделу и подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» - рост на 7 382,3 млн.руб. или в 1,9 раза.

Указанные факты объясняются, в основном, отражением в 2017 году расходов на обязательное медицинское страхование неработающего населения по разделу и подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения». В 2016 году указанные расходы отражались по разделу и подразделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения».

В отчетном периоде, по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года, возросли расходы на жилищно-коммунальное хозяйство (+1 401,3 млн.руб.), из них на жилищное хозяйство – на 684,7 млн.руб. или на 19,6 %, на коммунальное хозяйство – на 463,4 млн.руб. или на 12,1 %, а также на благоустройство – на 312,7 млн.руб. или на 41,9 %.

По разделу и подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 года составили 6 796,6 млн.руб. и по отношению к аналогичным расходам за 2016 год снизились на 787,1 млн.руб. или на 10,4 %, из них межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам уменьшились на 136,0 млн.руб. или на 19,9 % и составили 546,5 млн.руб. (на 01.10.207 – 443,0 млн.руб.).

Кроме того, по подразделу 04 06 «Водное хозяйство» расходы консолидированного бюджета за отчетный период составили 141,3 млн.руб. или по отношению к 2016 году увеличились на 130,1 млн.руб. или в 12,6 раз, из них из областного бюджета рост составил 128,8 млн.руб. или в 16,4 раза, из которых на бюджетные инвестиции направлено 125,4 млн.руб. по объекту, включенному в областную адресную инвестиционную программу «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от улицы Маяковского до улицы Кедрова (I этап, 1 подэтап)», в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 68,9 млн.руб. (в 2016 году расходы на указанный объект составляли 1,0 млн.руб.).

Расходы на обслуживание государственного и муниципального долга, т.е. плата за пользование заемными средствами в консолидированном бюджете за 2017 год составили 1 895,4 млн.руб. или к 2016 году выросли на

444,6 млн.руб. или на 30,6 %, из них в местных бюджетах – снизились на 31,5 млн.руб. или на 9,5 %, за счет погашения средств в кредитных организациях.

Из общей суммы расходов консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 год, муниципальные бюджеты (с учетом поселений) исполнены на общую сумму 34 322,3 млн.руб. или на 97,1 % к показателям бюджетной росписи на год, а по отношению к показателям за 2016 год рост составил 0,5 % или на 162,6 млн.руб. млн.руб.

Отмечается рост расходов муниципальных бюджетов на культуру: +407,8 млн.руб. или на 23,2 %, а также на благоустройство – +312,7 млн.руб. или на 41,9 %.

В составе расходов местных бюджетов субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям за 2017 год составили в общей сумме 21 463,0 млн.руб. (без учета грантов) и их удельный вес в общей сумме расходов составляет 62,5 %, из них на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства – 13,4 млн.руб., на выполнение муниципальных заданий – 19 684,1 млн.руб. За 2016 год аналогичные расходы составляли 20 554,5 млн.руб., в т.ч. на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства – 15,1 млн.руб., на выполнение муниципального задания – 18 940,7 млн.руб.

Таким образом, субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям выросли на 4,4 % или на 908,5 млн.руб., из них на выполнение муниципального задания – рост на 3,9 % или на 743,4 млн.руб., а на осуществление капитальных вложений – снизились на 11,3 %.

Кассовые расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2013 – 2017 годы представлены на рисунке № 11:

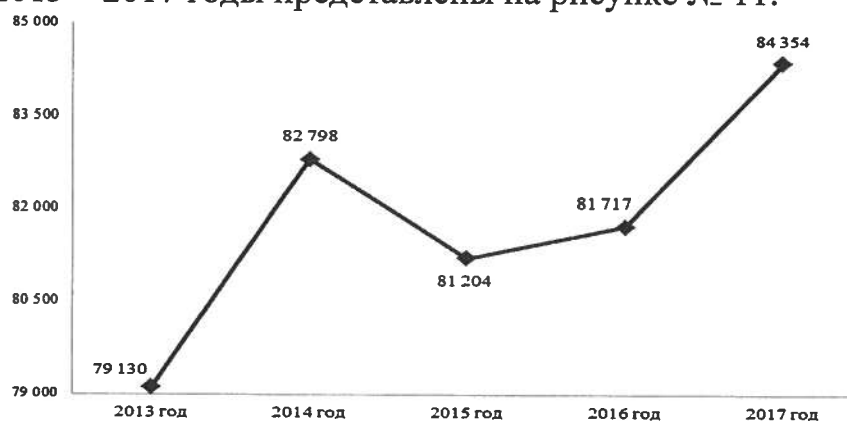


Рисунок 11. Расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 2013 – 2017 годы, в млн.руб.

Расходы областного и консолидированных бюджетов муниципальных образований за указанный выше период представлены на рисунке № 12:

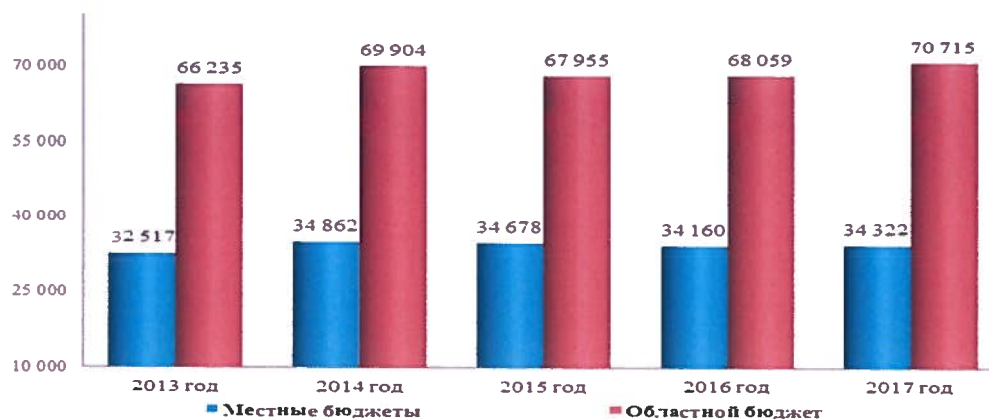


Рисунок 12. Расходы областного бюджета и консолидированных бюджетов муниципальных образований за 2013 – 2017 годы, в млн.руб.

Изменение расходов консолидированных бюджетов муниципальных образований по отношению к предыдущему периоду в процентном соотношении за последние 5 лет представлено на рисунке № 13:

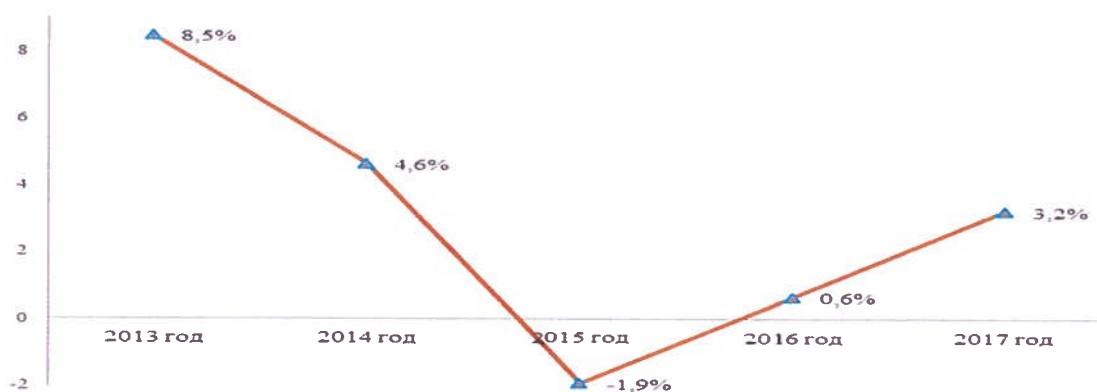


Рисунок 13. Изменение кассовых расходов консолидированных бюджетов муниципальных образований по отношению к предыдущему финансовому году, в процентах.

По состоянию на отчетную дату консолидированный бюджет Архангельской области исполнен с дефицитом в сумме 944,8 млн.руб., на покрытие которого направлены заемные средства от кредитных организаций, средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, средства, полученные от возврата бюджетных кредитов, а также снижение остатков средств бюджетов: всего в общей сумме 6 088,9 млн.руб. Вместе с тем в источниках финансирования дефицита бюджетов отражены выплаты в виде возврата бюджетных кредитов в сумме 5 144,0 млн.руб.

Следует отметить, что дефицит по результатам исполнения консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 год по отношению к 2016 году значительно сократился с 5 439,6 млн.руб. до 944,8 млн.руб.

Результат исполнения консолидированного бюджета Архангельской области с 2013 по 2017 годы (дефицит) представлен на рисунке № 14:

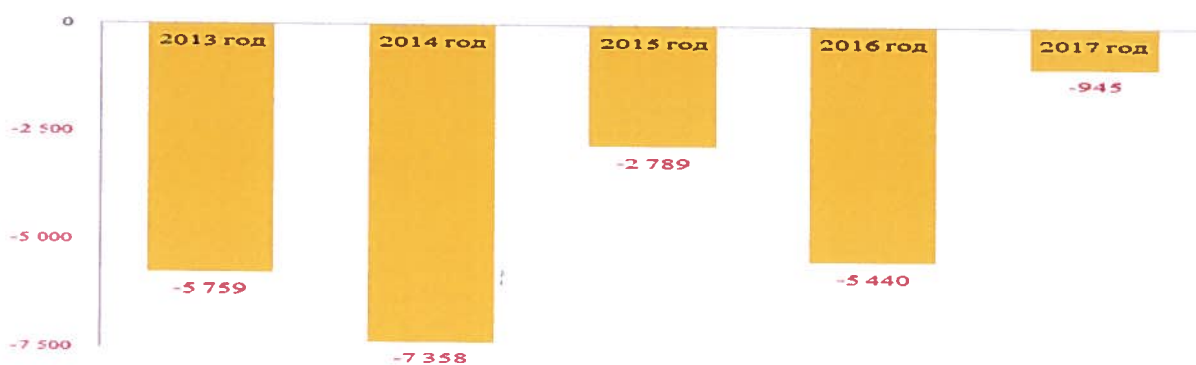


Рисунок 14. Результат исполнения консолидированного бюджета Архангельской области за 2013 – 2017 годы, в млн.руб.

Бюджеты муниципальных образований Архангельской области (с учетом поселений) за 2017 год исполнены с дефицитом в общей сумме 105,6 млн.руб. (см. Приложение № 2 к настоящему заключению), из них:

- бюджеты 6 муниципальных районов (с учетом поселений) и 3 городских округов исполнены с профицитом в общей сумме 184,5 млн.руб., в основном за счет наличия остатков на счетах бюджетов;
- бюджеты 13 муниципальных районов (с учетом поселений) и 4 городских округов исполнены с дефицитом в общей сумме 290,1 млн.руб.

По результатам исполнения местных бюджетов с 2013 по 2017 год в целом сложился дефицит, который представлен на рисунке № 15:

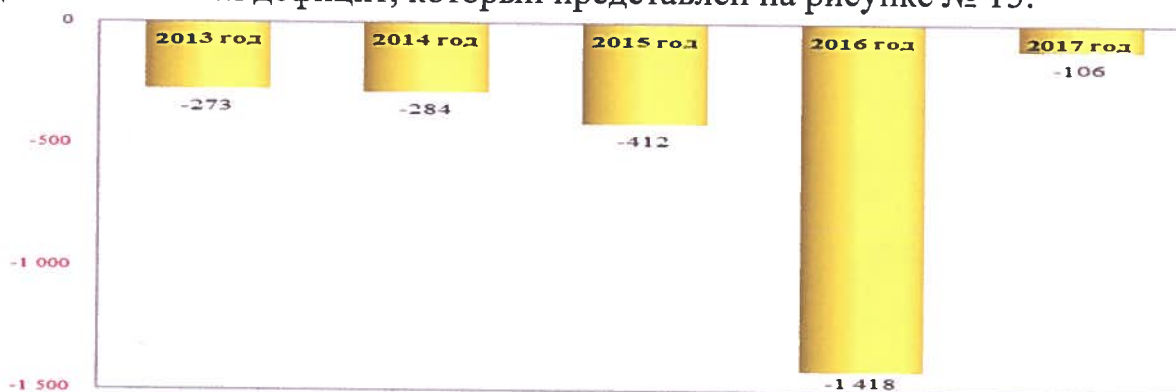


Рисунок 15. Результат исполнения консолидированных бюджетов муниципальных образований за 2013- 2017 годы, в млн.руб.

На 01.10.2018 остатки средств на счетах бюджетов (консолидированный бюджет области) составили в общей сумме 2 518,2 млн.руб., в т.ч. целевые средства федерального бюджета – 31,2 млн.руб., областного бюджета – 105,2 млн.руб. По отношению к показателям на начало 2017 года остатки уменьшились на 776,7 млн.руб., в т.ч. целевые средства – на 75,9 млн.руб.

Из обозначенных выше сумм, остатки средств на счетах муниципальных бюджетов на 01.01.2018 составили всего 784,2 млн.руб. и за 2017 год они увеличились на 2,6 млн.руб., из них целевые средства – 136,1 млн.руб., которые за отчетный период сократились на 76,0 млн.руб.

Общий объем государственных и муниципальных долговых обязательств консолидированного бюджета Архангельской области по состоянию на 01.01.2018 сложился в сумме 44 345,0 млн.руб. и за отчетный период увеличился на 9,5 млн.руб.

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

Муниципальные долговые обязательства по состоянию на 01.01.2018 составили в общей сумме 4 139,9 млн.руб. и за 2017 год увеличились на 108,2 млн.руб. или на 2,7 %, в том числе:

– долговые обязательства в виде кредитов кредитных организаций составили 3 428,4 млн.руб. и увеличились к началу 2017 года на 108,2 млн.руб. или на 3,3 %;

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

По состоянию на отчетную дату из 26 муниципальных районов и городских округов отсутствуют долговые обязательства в 9 муниципальных районах и в 2-х городских округах (см. Приложение № 2 к настоящему заключению).

В структуре муниципальных долговых обязательств по состоянию на 01.01.2018 преобладают кредиты кредитных организаций, доля которых составляет 82,8 %. Удельный вес указанных обязательств за 2017 год увеличился на 0,5 процентных пунктов. Бюджетные кредиты занимают 17,2 % долговых обязательств муниципальных образований, и их доля снизилась также на 0,5 процентных пунктов.

По информации, полученной на официальном сайте Минфина России, в таблице 10 представлены сведения о положении Архангельской области по объему муниципальных долговых обязательств на 01.01.2017 и 01.01.2018, включая ее позицию в целом по стране, среди субъектов РФ, а также по субъектам РФ Северо-Западного Федерального округа.

Таблица 10. Рэнкинг⁸ Архангельской области по объему муниципального долга по состоянию на 01.01.2017 и 01.01.2018

Показатель	На 01.01.2017		На 01.01.2018		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Муниципальный долг, млн.руб.	4 031,7		4 139,9		108,2	
Позиция	30	3	28	2	-2	-1
Муниципальный долг на душу населения, руб.	3 593,89		3 690,32		96,43	
Позиция	25	5	24	5	-1	0

⁸ Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств.

По состоянию на отчетную дату положение Архангельской области среди субъектов Российской Федерации ухудшилось, в т.ч.: по объему муниципального долга – ухудшилось на 2 позиции (с 30 на 28 позицию), а также по объему муниципального долга на душу населения – ухудшилось на 1 позицию (с 25 на 24 позицию).

Среди субъектов РФ наибольший объем муниципальных долговых обязательств на 01.01.2018 наблюдается в Республике Татарстан (29 844,8 млн.руб.), а по объему муниципального долга на душу населения - Магаданская область (14 460,68 руб.*чел.).

Среди субъектов Северо-Западного Федерального округа положение муниципального долга Архангельской области за 2017 год ухудшилось на 1 позицию (с 3-го места на 2-е).

По объему муниципального долга на душу населения среди субъектов СЗФО положение Архангельской области по сравнению с данными на 01.01.2017 не изменилось, при этом сумма увеличилась на 96,43 руб. или на 2,7 %.

Среди субъектов СЗФО наибольший объем муниципальных долговых обязательств по состоянию на отчетную дату зафиксирован в Калининградской области (6 842,7 млн.руб.), а по объему муниципального долга на душу населения – также Калининградская область (6 937,99 руб. * чел.).

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности по ф. 0503369 дебиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области, с учетом казенных учреждений (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений и бюджета ТФОМС) на 01.01.2018 составила в общей сумме 6 210,0 млн.руб. и за 2017 год она снизилась на 1 126,8 млн.руб. или на 15,4 %.

Из обозначенной выше суммы дебиторская задолженность в местных бюджетах на конец 2017 года составила 2 700,8 млн.руб. и за год она увеличилась на 221,0 млн.руб. или на 8,9 %.

В областном бюджете дебиторская задолженность на 01.01.2018 составила 3 509,2 млн.руб., которая снизилась на 1 347,7 млн.руб. или на 27,7 %.

Наибольший удельный вес на конец 2017 года составляет дебиторская задолженность по счету 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» в сумме 2 260,5 млн.руб., в т.ч. областного бюджета – 1 909,9 млн.руб. (снижение на 157,8 млн.руб.), местных бюджетов – 350,5 млн.руб. (рост на 37,0 млн.руб.), из нее наибольший рост задолженности в МО «Город Архангельск» на 30,1 млн.руб. и на 01.01.2018 она составила 188,2 млн.руб.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода в консолидированном бюджете отражена в общей сумме 2 941,4 млн.руб. и за год она снизилась на 178,6 млн.руб. и ее удельный вес в общей сумме дебиторской задолженности составил 47,4 %, который за год увеличился на 4,8 процентных пункта.

Просроченная дебиторская задолженность областного бюджета составляет 1 977,9 млн.руб., со снижением на 170,9 млн.руб. или на 8,0 %. Просроченная дебиторская задолженность местных бюджетов на 01.01.2018 составила 963,4 млн.руб., со снижением за год на 7,7 млн.руб. или на 0,8 %.

Наибольший удельный вес в общей сумме просроченной дебиторской задолженности составляет задолженность по счету 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» в сумме 2 227,7 млн.руб. (снизилась на 131,8 млн.руб.), из нее областного бюджета – 1 909,8 млн.руб. (снижение на 155,3 млн.руб.), местных бюджетов – 317,9 млн.руб., с ростом на 23,5 млн.руб., из нее наибольший рост задолженности наблюдается в МО «Город Архангельск» на 30,1 млн.руб. или на 19,1 %.

Общий объем кредиторской задолженности консолидированного бюджета Архангельской области (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений и бюджета ТФОМС) на 01.01.2018 составил 4 894,4 млн.руб. и за отчетный период указанная задолженность снизилась на 23,0 % или на 1 463,1 млн.руб. (см. Приложения № 1.1 и № 5 к настоящему заключению).

Из указанной выше суммы кредиторская задолженность местных бюджетов на конец 2017 года составила 1 466,4 млн.руб. и за год она снизилась на 5,3 % или на 81,6 млн.руб.

Согласно обозначенным выше отчетам по ф. 0503369, общий объем просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Архангельской области по состоянию на 01.01.2018 (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений и бюджета ТФОМС) составил 265,0 млн.руб. – задолженность бюджетов муниципальных образований. За отчетный период объем просроченных обязательств местных бюджетов снизился на 101,4 млн.руб. или на 27,7 %.

По обязательствам областного бюджета просроченная кредиторская задолженность как на 01.01.2017, так и на 01.01.2018 отсутствует.

Удельный вес просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов в общей сумме кредиторской задолженности на 01.01.2018 составил 18,1 % и за 2017 год он снизился на 5,6 процентных пунктов. В разрезе местных бюджетов сведения представлены в приложении № 5 к настоящему заключению.

Наибольший удельный вес просроченной кредиторской задолженности (более 50,0 % в общей сумме кредиторской задолженности) на 01.01.2018 сложился в следующих муниципальных образованиях (с учетом поселений):

- Коношский район – 52,6 %, с ростом на 41,0 процентный пункт;
- Котласский район - 59,5 %, снизился на 19,8 процентных пунктов;
- Ленский район – 76,0 %, с ростом на 74,8 процентных пункта;
- Плесецкий район – 55,7 % с ростом на 5,5 процентных пунктов.

В составе просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований по ф. 0503369 на 01.01.2018 преобладают следующие виды задолженности:

- а). По работам, услугам по содержанию имущества – 85,9 млн.руб., с ростом на 30,9 млн.руб. или в 1,6 раза, из нее:
- МО «Коношский район» - 9,9 млн.руб., снизилась на 3,3 млн.руб.;
 - МО «Ленский район» - 19,0 млн.руб., которая на начало года отсутствовала;
 - МО «Няндомский район» - 7,9 млн.руб., снизилась на 1,2 млн.руб.;
 - МО «Плесецкий район» - 17,8 млн.руб., рост на 3,5 млн.руб.;
 - МО «Мирный» - 7,9 млн.руб., с ростом на 6,8 млн.руб. или в 7 раз;
- б). По приобретению основных средств – 38,3 млн.руб., которая снизилась 50,3 млн.руб. или на 56,8 %, из нее наибольшая:
- МО «Вельский муниципальный район» - 10,8 млн.руб., снизилась на 1,8 млн.руб.;
 - МО «Красноборский район» - 4,6 млн.руб., с ростом на 2,9 млн.руб. или в 2,7 раза;
 - МО «Мирный» - 18,9 млн.руб. и снизилась на 8,2 млн.руб.;
- в). Задолженность по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций – 22,2 млн.руб. и год снизилась на 7,9 млн.руб. Наибольшая сложилась в МО «Новодвинск» - 19,1 млн.руб. и за отчетный период снизилась на 1,0 млн.руб. и МО «Коношский район» - 3,1 млн.руб., с ростом на 0,8 млн.руб.
- е). По прочим расходам в сумме 83,4 млн.руб. и за год снизилась на 37,5 млн.руб. или на 31,0 %, из нее наибольшая:
- МО «Котласский район» - 31,1 млн.руб. и снизилась на 13,5 млн.руб.;
 - МО «Плесецкий район» - 44,3 млн.руб., уменьшилась на 18,4 млн.руб.

3. Изменения в областной бюджет, внесенные в 2017 году

В 2017 году в областной закон от 23.12.2016 № 503-31-ОЗ «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее по тексту – закон «Об областном бюджете») изменения вносились 8 раз.

Краткая характеристика изменений закона «Об областном бюджете» представлена в таблице 11:

Таблица 11. Изменения в закон «Об областном бюджете», внесенные в 2017 году, млн.руб.

Показатель	Редакция от 23.12.2016	Редакция от 15.12.2017	Изменение (+/-)	
			млн.руб.	%
Доходы, всего	59 210,4	67 248,3	8 037,9	13,6
в том числе:				
- налоговые и неналоговые доходы	46 399,3	50 485,6	4 086,3	8,8
- безвозмездные поступления	12 811,1	16 762,7	3 951,6	30,8
Расходы, всего:	61 705,9	70 282,6	8 576,7	13,9
в том числе:				
- общегосударственные вопросы	2 285,6	2 356,8	71,2	3,1
- национальная оборона	30,4	30,4	0,0	0,0

Показатель	Редакция от 23.12.2016	Редакция от 15.12.2017	Изменение (+/-)	
			млн.руб.	%
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 056,9	1 098,2	41,3	3,9
- национальная экономика	7 915,4	9 273,7	1 358,3	17,2
- жилищно-коммунальное хозяйство	3 753,6	7 801,9	4 048,3	107,8
- охрана окружающей среды	55,0	76,1	21,0	38,2
- образование	16 994,9	17 503,8	508,9	3,0
- культура и кинематография	653,4	1 451,0	797,7	122,1
- здравоохранение	11 986,3	5 069,8	-6 916,5	-57,7
- социальная политика	12 239,4	20 222,7	7 983,3	65,2
- физическая культура и спорт	380,4	391,0	10,6	2,8
- средства массовой информации	81,2	81,3	0,2	0,2
- обслуживание государственного и муниципального долга	1 179,5	1 601,5	422,0	35,8
- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	3 093,8	3 324,3	230,5	7,5
Дефицит (-), профицит (+)	-2 495,5	-3 034,3	-538,8	21,6
Источники финансирования дефицита бюджета, всего:	2 495,5	3 034,3	538,8	21,6
- кредиты кредитных организаций (сальдированный результат)	6 556,8	6 125,4	-431,3	-6,6
- бюджетные кредиты (сальдированный результат)	-6 240,6	-5 144,0	1 096,5	-17,6
- изменения остатков		1 903,0	1 903,0	-
- иные источники внутреннего финансирования	2 179,3	149,9	-2 029,4	-93,1

В результате внесенных изменений прогнозируемое поступление доходов областного бюджета на 2017 год увеличено на 8 037,9 млн.руб. в том числе налоговые и неналоговые доходы на 4 086,3 млн.руб., безвозмездные поступления на 3 951,6 млн.руб.

Увеличение прогноза поступлений налоговых доходов на 3 979,5 млн.руб. или на 8,8 % в основном обусловлено увеличением налога на прибыль организаций на 3 870,1 млн.руб.

Прогноз неналоговых доходов в течение года скорректирован в сторону увеличения на общую сумму 106,8 млн.руб., в том числе плата за использование лесов на 41,8 млн.руб. (+10,1 %), доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 131,8 млн.руб. (в 2,8 раза), доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям на 43,9 млн.руб. (в 5,9 раз), платежи при пользовании недрами – на 9,4 млн.руб. (в 2,4 раза), а также уменьшения платы за негативное воздействие на окружающую среду на 120,1 млн.руб. (- 23,5%).

Увеличение прогноза безвозмездных поступлений на 3 951,6 млн.руб. характеризуется следующими данными:

– на 1 904,7 млн.руб. увеличено поступление дотации, из них на 2 144,6 млн.руб. – дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и

541,0 млн.руб. дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы, сокращено поступление дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 708,9 млн.руб.;

– на 991,7 млн.руб. увеличено поступление субсидий из федерального бюджета, из них на 216,4 млн.руб. увеличены субсидии на реализацию федеральных целевых программ, 317,5 млн.руб. на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, на 87,9 млн.руб. на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, 12,1 тыс.руб. на поддержку региональных проектов в области обращения с отходами и ликвидации накопленного экологического ущерба, 51,2 млн.руб. на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства, 9,0 млн.руб. на содействие достижению целевых показателей реализации региональных программ развития агропромышленного комплекса, 38,1 млн.руб. на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе, 50,5 млн.руб. на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и модернизацию объектов агропромышленного комплекса, а также на приобретение техники и оборудования, 234,7 млн.руб. на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды, 15,7 млн.руб. на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек, 8,1 млн.руб. на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков). В то же время сокращены субсидии на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 26,4 млн.руб., на повышение продуктивности в молочном скотоводстве на 23,7 млн.руб.;

– на 24,3 млн.руб. или на 15 % сокращена единая субвенция;

– на 188,1 млн.руб. (более чем в 1,2 раза) увеличены иные межбюджетные трансферты, из них на 489,7 млн.руб. увеличены межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности и сокращены на 301,6 млн.руб. на выплату региональной доплаты к пенсии;

– на 797,3 млн.руб. увеличены поступления от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию ЖКХ» (далее по тексту – Фонд ЖКХ);

– на 45,0 млн.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения. Поступление обусловлено дополнительным соглашением от 02.03.2017 № 354/08 к Соглашению о сотрудничестве в сфере дорожной деятельности на территории Устьянского муниципального района между Правительством Архангельской области и обществом с ограниченной ответственностью «Устьянская лесоперерабатывающая компания» от 04.04.2016 № 220/08;

– на 49,1 млн.руб. увеличены доходы от возврата целевых остатков целевых субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет (с учетом возврата указанные выше остатков в федеральный бюджет).

Расходная часть областного бюджета в результате внесенных изменений увеличилась на 8 576,7 млн.руб. Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований произведено по разделу «Социальная политика» (+7 983,3 млн.руб.), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+4 048,3 млн.руб.), «Национальная экономика» (+1 358,3 млн.руб.). Сокращению подверглись расходы на здравоохранение (минус 6 916,5 млн.руб.).

Сокращение бюджетных ассигнований на здравоохранение обусловлено отражением расходов на уплату страховых взносов по обязательному медицинскому страхованию неработающего населения Архангельской области в соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н (ред. от 07.12.2016) переносом с подраздела 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» на подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» (изм. от 20.11.2017 № 579-39-ОЗ).

Основное увеличение бюджетных ассигнований в сфере социальной политики произведено министерству здравоохранения Архангельской области – 7 878,3 млн.руб., из них:

– 7 890,6 млн.руб. – социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат (обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области);

– сокращены бюджетные ассигнования на 12,3 млн.руб. на выплаты по обеспечению полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей и детей в возрасте до трех лет.

Увеличение ассигнований на жилищно-коммунальное хозяйство произведено:

– министерству ТЭК и ЖКХ Архангельской области на 2 467,6 млн.руб., из них 1 313,7 млн.руб. на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, 828,8 млн.руб. на предоставление субсидий ресурсоснабжающим организациям на возмещение недополученных доходов в связи с государственным

регулированием цен (тарифов), 285,6 млн.руб. на поддержку государственных и муниципальных программ формирования современной городской среды и обустройства мест массового отдыха населения (городских парков), на 27,4 млн.руб на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности и 14,1 млн.руб. на обеспечение деятельности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Архангельской области». На 2,0 млн.руб. сокращены бюджетные ассигнования на поощрение самых благоустроенных муниципальных образований Архангельской области;

– министерству строительства и архитектуры Архангельской области на 1 602,9 млн.руб., из них 1 548,1 млн.руб. на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 36,1 млн.руб., на строительство и реконструкция объектов капитального строительства государственной собственности в сумме 16,8 млн.руб. и на 1,9 млн.руб. расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений;

– агентству по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области сокращены бюджетные ассигнования на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 22,2 млн.руб.

Ассигнования на национальную экономику увеличены на 1 358,3 млн.руб., из них:

– 397,0 млн.руб. министерству транспорта Архангельской области, из них на 431,6 млн.руб. – капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, на 197,0 млн.руб. – ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, на 189,3 млн.руб. – средства резервного фонда на ликвидацию потерь дорожного хозяйства от осенне-весенних паводков и неблагоприятных последствий природного и техногенного характера и на 164,2 млн.руб. компенсация недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа. Вместе с тем на 493,5 млн.руб. сокращены ассигнования на капитальный ремонт, ремонт и содержание региональных автомобильных дорог и финансовое обеспечение дорожной деятельности, а также на 155,9 млн.руб. сокращены ассигнования на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности;

– 332,7 млн.руб. министерству строительства и архитектуры Архангельской области, из них 299,6 млн.руб. на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности;

– 277,6 млн.руб. министерству агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области, в основном для предоставления субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным

предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг (273,1 млн.руб.);

– 241,4 млн.руб. министерству имущественных отношений Архангельской области на 233,8 млн.руб. взнос в уставный капитал акционерного общества «Архангельская областная энергетическая компания» и на 7,6 млн.руб. – акционерного общества «Центр расчетов».

В результате внесенных изменений, дефицит областного бюджета и источники его финансирования увеличены на 538,8 млн.руб., в том числе:

– на 431,3 млн.руб. сокращено планируемое привлечение кредитов кредитных организаций (с учетом погашения);

– на 1 096,5 млн.руб. увеличено планируемое привлечение бюджетных кредитов (с учетом погашения);

– на 1 903,0 млн.руб., из них 2 513,3 млн.руб. внесены изменения в доходную и расходную части областного бюджета за счет остатка средств на счете бюджета, сложившегося на 01.01.2017 (осуществлен возврат целевых средств федерального бюджета и Пенсионный фонд, а также увеличены ассигнования в расходной части бюджета).

В то же время снижение дефицита областного бюджета составило 610,2 млн.руб. за счет отражения в доходах областного бюджета дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов и соответствующему увеличению остатков на счете областного бюджета. Указанную дотацию предлагается зарезервировать на счете областного бюджета для финансового обеспечения увеличения в 2018 году расходов на реализацию указов Президента РФ в части повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы.

– на 2 029,4 млн.руб. уменьшены иные источники финансирования дефицита бюджета, в том числе:

а) на 2 378,6 млн.руб. – сокращены поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале;

б) на 90,8 млн.руб. сокращены поступления от возврата бюджетных кредитов, предоставленных из областного бюджета, из них 3,8 млн.руб. уточненная задолженности МУП «Водоканал» г. Архангельск по состоянию на 01.01.2017 и 86,9 млн.руб. исполнение судебных решений Управлением Федеральной службы судебных приставов по Архангельской области о взыскании с МУП «Водоканал» г. Архангельск в пользу Архангельской области денежных средств в возмещение выплат по государственной гарантии;

в) на 440,0 млн.руб. исключены ассигнования для возможного погашения государственных гарантий Архангельской области, предоставленных с правом регрессного требования.

Кассовый план по доходам по состоянию на 31.12.2017 утвержден в сумме 68 868,3 млн.руб., что на 1 620,0 млн.руб. превышает показатели

прогнозируемого поступления доходов, утвержденные законом «Об областном бюджете» (в ред. от 15.12.2017), в том числе:

- на 21,1 млн.руб. увеличен план поступления доходов от компенсации затрат государства;

- на 1 598,9 млн.руб. увеличен прогноз безвозмездных поступлений, в том числе субсидии из федерального бюджета – на 883,9 млн.руб., субвенции – на 546,1 млн.руб., иные межбюджетные трансферты – на 179,5 млн.руб., безвозмездные поступления – на 1,0 млн.руб., прочие безвозмездные поступления – на 9,5 млн.руб. В то же время сокращены на 11,2 млн.руб. поступления из Фонда ЖКХ и на 9,9 млн.руб. доходы от возврата целевых субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов от организаций и бюджетов муниципальных образований (с учетом возвратов указанных выше целевых субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в федеральный бюджет).

Причины внесения указанных выше изменений в кассовый план по доходам отражены в Приложении № 40 к Пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 2017 год и соответствуют положениям ст. 232 БК РФ.

Сводная бюджетная роспись и кассовый план по расходам областного бюджета по состоянию на 31.12.2017 утверждены в сумме 71 902,7 млн.руб., что превышает показатели областного закона «Об областном бюджете» (в ред. от 15.12.2017) на 1 620,1 млн.руб.

Характеристика изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись и кассовый план по расходам областного бюджета подробно изложены в Приложении № 41 к Пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 2017 год и соответствует положениям ст. 217 БК РФ и ст. 14 закона «Об областном бюджете».

Сводная бюджетная роспись и кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме 3 034,3 млн.руб. и соответствуют показателям, утвержденным законом «Об областном бюджете». Изменения в сводную бюджетную роспись и кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета внесены в части корректировки оборотов привлечения и погашения кредитов кредитных организаций и бюджетных кредитов без изменения общей суммы заимствований, что соответствует ст. 217 БК РФ и п. 2 ст. 14 закона «Об областном бюджете» (Приложение № 42 к Пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 2017 год).

4. Доходы областного бюджета в 2017 году

Согласно представленному Отчету доходы областного бюджета в 2017 году составили 69 875,5 млн.руб. или 103,9 % к показателям прогнозного поступления доходов, утвержденным законом «Об областном бюджете». Годовой кассовый план поступления доходов на отчетную дату выполнен на 101,5 %. В результате в областной бюджет получено 1 007,2 млн.руб. доходов, не предусмотренных кассовым планом.

Показатели исполнения областного бюджета за 2017 год соответствуют показателям, отраженным в Отчете об исполнении консолидированного бюджета... (ф. 0503317) за 2017 год, представленному в Федеральное казначейство.

Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов на 2017 год законом «Об областном бюджете» утвержден в объеме 50 485,6 млн.руб., что на 21,1 млн.руб. меньше прогноза кассовых поступлений, утвержденного кассовым планом на 2017 год, который составляет 50 506,7 млн.руб. В части безвозмездных поступлений утвержденный объем кассовых поступлений на 2017 год составил 18 361,6 млн.руб., что на 1 598,9 млн.руб. превышает показатели областного закона «Об областном бюджете». В целом отклонение составляет 1 620,0 млн.руб. Причины указанных отклонений изложены в Приложении № 40 к Пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 2017 год и разделе «Изменения в областной бюджет, внесенные в 2017 году» настоящего заключения.

Основными доходными источниками бюджета области являются налоговые и неналоговые доходы. Из общей суммы поступивших в 2017 году доходов, налоговые и неналоговые доходы составили 51 747,5 млн.руб., в том числе: налоговые доходы 50 540,8 млн.руб., неналоговые доходы 1 206,7 млн.руб. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 74,1 % в общем объеме поступлений. В 2016 году налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 45 400,1 млн.руб. и удельный вес составлял 70,9 % к общей сумме доходов областного бюджета.

Кассовый план по налоговым и неналоговым доходам на 2017 год выполнен на 102,5 %, в результате дополнительно получено 1 240,8 млн.руб. По отдельным видам налоговых и неналоговых доходов зафиксировано перевыполнение прогнозных показателей, из которых:

- налог на прибыль организаций на 917,5 млн.руб. или на 6,1 % к показателям кассового плана;
 - налог на доходы физических лиц на 151,5 млн.руб. (+0,9 %);
 - акцизы на 125,1 млн.руб. (+3,2 %);
 - налоги на имущество на 111,4 млн.руб. (+1,4 %);
 - государственная пошлина на 11,2 млн.руб. (+7,6 %);
 - доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 8,9 млн.руб. (+12,6 %);
 - платежи при пользовании природными ресурсами на 29,3 млн.руб. (+5,7 %);
 - штрафы, санкции, возмещение ущерба на 24,3 млн.руб. (+6,8 %).
- Не получены в запланированном объеме в доход областного бюджета:
- налоги на совокупный доход на 12,1 млн.руб. (кассовый план исполнен на 99,6 %);
 - налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами на 98,3 млн.руб. (исполнение – 96,2 %);

– доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 28,8 млн.руб. (87,1 %);

Помесячное поступление налоговых и неналоговых доходов за 2017 год в сравнении с поступлением в 2016 году представлено на рисунке 16:

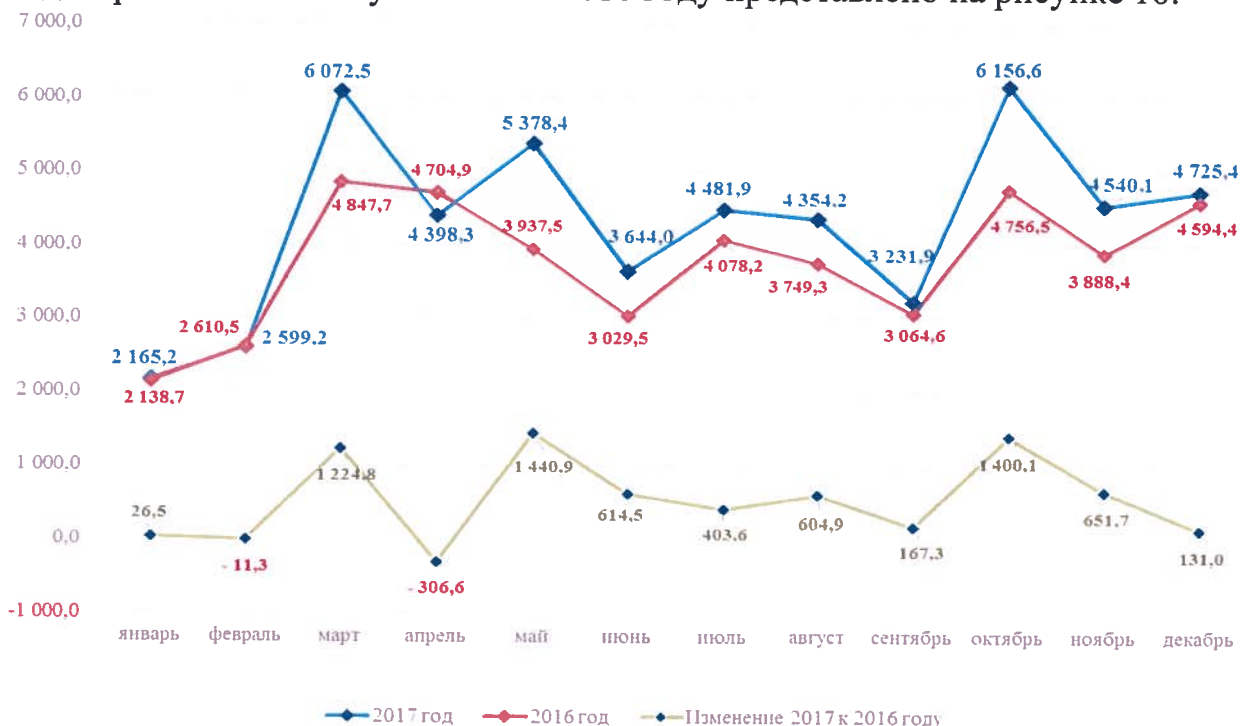


Рисунок 16. Поступление налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 2016 – 2017 годы, млн.руб.

Рост поступлений налоговых и неналоговых доходов по сравнению с прошлым годом наблюдается практически ежемесячно, кроме февраля и апреля. В целом поступило налоговых и неналоговых доходов в 2017 году больше указанных поступлений в 2016 году на 6 347,5 млн.руб. (+13,9 %).

В виде федеральных налогов, исчисляемых и уплачиваемых на территории Ненецкого автономного округа, в областной бюджет получено 7 135,7 млн.руб. или 112,2 % уточненных годовых бюджетных назначений. В 2017 году от плательщиков НАО получено налоговых платежей больше на 2 826,2 млн.руб. или в 1,6 раз, чем было получено в 2016 году. Следует отметить, что в 2015 году налоговые поступления от плательщиков НАО составляли 7 584,4 млн.руб., что на 448,8 млн.руб. больше поступлений 2017 года.

4.1. Налоговые доходы

1. Налог на прибыль организаций поступил в областной бюджет в 2017 году в сумме 16 043,4 млн.руб. или 106,1 % к кассовому плану года (в 2016 году – 11 885,0 млн.руб.), в том числе от плательщиков Архангельской области – 10 401,8 млн.руб., от плательщиков НАО – 5 641,6 млн.руб. По сравнению с 2016 годом объем поступлений указанного налога увеличился на 4 158,4 млн.руб. или на 35,0 %.

Выполнение кассового плана по налогу на прибыль организаций в 2017 году представлено в таблице 12:

Таблица 12. Выполнение кассового плана поступлений налога на прибыль организаций в 2016 году и в 2017 году, млн.руб.

Категория плательщиков	Исполнено за 2016 год	Кассовый план на 2017 год	Исполнено за 2017 год	Отклонение (+/-)			
				К кассовому плану на 2017 год		К исполнению в 2016 году	
				млн. руб.	%	млн.руб.	%
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6=3-1	7=3/1*100
Плательщики Архангельской области	9 094,2	10 321,6	10 401,8	80,2	100,8	1 307,6	114,4
Плательщики НАО	2 790,8	4 804,3	5 641,6	837,3	117,4	2 850,8	202,1
Итого	11 885,0	15 125,9	16 043,4	917,5	106,1	4 158,4	135,0

Кассовый план поступления налога на прибыль организаций за 2017 год от плательщиков Архангельской области выполнен на 100,8 %, в результате дополнительно получено 80,2 млн.руб. указанного налога. Прогноз поступлений от плательщиков НАО выполнен на 117,4 %, в результате дополнительно получено налога 837,3 млн.руб.

Основными причинами, положительно влияющими на динамику поступлений налога на прибыль организаций, стали:

- изменение с 01.01.2017 порядка по определению налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, внесенные Федеральным законом от 30.11.2016 № 401-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (база по налогу на прибыль подлежит уменьшению на сумму убытков прошлых лет не более, чем на 50,0 %);

- рост поступлений платежей при выполнении Соглашения о разделе продукции; рост поступлений от организаций – недропользователей, относящихся, в основном, к нефтегазовому сектору, осуществляющих деятельность в Ненецком автономном округе и входящих в состав консолидированных групп налогоплательщиков (КГН);

- уменьшением сумм возвратов по переплатам по налогу на прибыль за отчетный год по сравнению с 2016 годом.

За отчетный период прогноз доходов областного бюджета по налогу на прибыль организаций корректировались четыре раза: в феврале в сторону сокращения с учетом частичных возвратов из бюджета в счет переплаты на сумму 201,0 млн.руб. В сторону увеличения прогноз корректировался в июне на 790,2 млн.руб., в сентябре – на 1 604,9 млн.руб., в декабре – на 1 676,0 млн.руб.

Помесячное поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет в 2016 и 2017 годах представлено на рисунке 17:

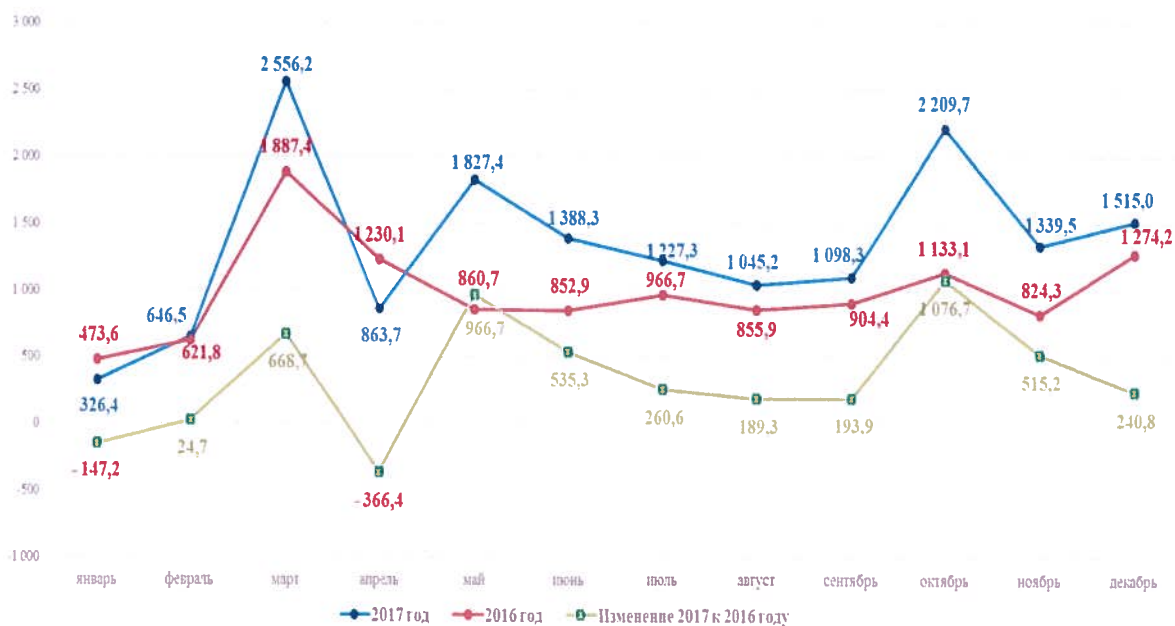


Рисунок 17. Помесячное поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет за 2016 – 2017 годы, млн.руб.

Поступление налога на прибыль организаций в 2017 году установлено с ростом к показателям 2016 года, за исключением снижения в январе на 147,2 млн.руб. и в апреле на 366,4 млн.руб. Среднемесячный прирост поступления указанного налога за 2017 год составил 346,5 млн.руб.

По данным статистической налоговой отчетности УФНС по Архангельской области и НАО по состоянию на 01.01.2018 (форма № 1-НОМ «Отчет о поступлении налогов и сборов в консолидированный бюджет Российской Федерации по основным видам экономической деятельности») установлен рост поступления в областной бюджет налога на прибыль организаций на территории Архангельской области.

Поступление налога на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области за 2015 – 2017 годы в разрезе основных видов экономической деятельности представлено в таблице 13:

Таблица 13. Поступление налога на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области в разрезе основных видов экономической деятельности за 2015 – 2017 годы, млн.руб.

Основные виды экономической деятельности (ф. № 1-НОМ) ⁹	2015 год	2016 год	2017 год	Изменение (+/-), к 2016 году		Изменение (+/-), к 2015 году	
				млн. руб.	%	млн. руб.	%
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3*100	7=4-2	8=4/2*100
Обработывающие производства, в том числе:	5 222,6	3 150,6	4 350,1	1 199,5	138,1	-872,5	-16,7

⁹ По ряду основных видов экономической деятельности сопоставление поступления налога на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области усложняется различиями действующих в 2016 году (и ранее) и 2017 году классификаторов видов экономической деятельности (ОКВЭД2007-ОКВЭД2).

Основные виды экономической деятельности (ф. № 1-НОМ) ⁹	2015 год	2016 год	2017 год	Изменение (+/-), к 2016 году		Изменение (+/-), к 2015 году	
				млн. руб.	%	млн. руб.	%
обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели	308,3	132,0	142,6	10,6	108,1	-165,7	-53,7
производство бумаги и бумажных изделий (производство целлюлозы...)	1 059,7	1 469,6	2 358,1	888,5	в 1,6 раза	1 298,4	в 2,2 раза
Строительство	306,2	230,2	291,5	61,3	126,6	-14,7	-4,8
Рыболовство, рыбоводство	688,9	403,4	367,2	-36,2	-9,0	-321,7	-46,7
Оптовая и розничная торговля	841,7	993,4	1 405,7	412,3	141,5	564,0	167,0
торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами	648,9	731,2	1 135,6	404,4	в 1,55 раза	486,7	в 1,75 раза
Деятельность финансовая и страховая	х	1 850,2	1 483,9	-366,3	-19,8	х	х
Деятельность по операциям с недвижимым имуществом	1 809,7	1 029,7	127,7	-902,0	-87,6	-1 682,0	-92,9

В сфере обрабатывающих производств поступление налога на прибыль организаций в 2017 году увеличилось на 1 199,5 млн.руб. или на 38,1 % к показателям 2016 года, при этом к показателям 2015 года установлено снижение на 872,5 млн.руб. или на 16,7 %.

Положительная динамика поступлений по налогу на прибыль организаций за 2017 год к показателям за 2016 год отмечается по следующим видам деятельности, относящимся к обрабатывающим производствам:

- обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели... на 10,6 млн.руб. или на 8,1 %, при этом к показателям 2015 года отмечено снижение на 165,7 млн.руб. или на 53,7 %;

- производство бумаги и бумажных изделий на 888,5 млн.руб. или в 1,6 раза.

Также рост поступлений налога на прибыль организаций в 2017 году зафиксирован по следующим видам экономической деятельности:

- строительство – на 61,3 млн.руб. или на 26,6 %, при этом к показателям 2015 года отмечено снижение на 14,7 млн.руб. или на 4,8 %;

- оптовая и розничная торговля – на 412,3 млн.руб. или на 41,5 %.

Снижение поступлений налога на прибыль организаций в 2017 году зафиксировано по следующим видам экономической деятельности:

- рыболовство, рыбоводство – на 36,2 млн.руб. к показателю за 2016 год или на 9,0 %, и на 321,7 млн.руб. или на 46,7 % к показателям 2015 года;

- деятельность финансовая и страховая – на 366,3 млн.руб. или на 19,8 %;
- деятельность по операциям с недвижимым имуществом – на 902,0 млн.руб. или на 87,6 % к показателю за 2016 год, и на 1 682,0 млн.руб. или на 92,9 % к показателю 2015 года.

Согласно Отчету о задолженности по налогам и сборам... в бюджетную систему Российской Федерации (ф. 4-НМ) по Архангельской области (без учета НАО) по состоянию на 01.01.2018 (далее – Отчет ф. 4-НМ), задолженность по налогу на прибыль организаций в части, зачисляемой в областной бюджет, сложилась в сумме 266,9 млн.руб. Указанная задолженность за год снизилась на 442,3 млн.руб. или в 2,7 раза к показателям задолженности на 01.01.2017. Недоимка в общем объеме задолженности по налогу на прибыль на 01.01.2018 составляет 181,3 млн.руб., также снизившись к показателям на 01.01.2017 на 244,8 млн.руб. или в 2,4 раза.

2. Налог на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 33,1 %. Сумма поступления в областной бюджет в 2017 году составила 17 116,3 млн.руб., что на 151,5 млн.руб. или на 100,9 % превышает бюджетные назначения и на 779,4 млн.руб. или на 4,8 % превышает показатели 2016 года.

Сложившийся рост поступления налога объясняется увеличением фонда оплаты труда в регионе; поступлением разового платежа от физического лица по декларации за 2016 год (Устьянский муниципальный район). Подробно причины роста поступления налога на доходы физических лиц в областной бюджет в 2017 году изложены в пояснительной записке к отчету.

Кассовый план поступления налога на доходы физических лиц за 2017 год от плательщиков Архангельской области выполнен на 101,5 %, в результате дополнительно получено 239,0 млн.руб.; от плательщиков НАО – на 93,9 %, в результате не получено в бюджет 87,4 млн.руб.

Помесячное поступление налога на доходы физических лиц за 2017 год в сравнении с поступлением в 2016 году представлено на рисунке 18.

В отчетном году установлено поступление налога на доходы физических лиц с ежемесячным ростом к показателям 2016 года, кроме снижения в апреле на 24,6 млн.руб. и незначительного снижения в сентябре на 1,1 млн.руб. Среднемесячный прирост поступлений налога в 2017 году по отношению к 2016 году составил 65,0 млн.руб.

По данным Отчета по ф. 4-НМ на 01.01.2018 года недоимка по налогу на доходы физических лиц в областной бюджет плательщиков Архангельской области составила 264,6 млн.руб.



Рисунок 18. Поступление налога на доходы физических лиц в областной бюджет за 2016 – 2017 годы, млн.руб.

3. Поступление акцизов в областной бюджет в отчетном году составило 4 033,1 млн.руб., что на 125,1 млн.руб. или на 3,2 % больше ожидаемого поступления, при этом на 535,7 млн.руб. или на 11,7 % меньше поступлений 2016 года.

Сведения о выполнении кассового плана поступления акцизов представлены в таблице 14:

Таблица 14. Выполнение кассового плана поступления акцизов в 2016 – 2017 годах, млн.руб.

Показатель	Исполнено 2016 год	Кассовый план на 2017 год	Исполнено 2017 год	Исполнение кассового плана 2017 года (+/-)		Отклонение 2017 к 2016 году, (+/-)	
				млн. руб.	%	млн. руб.	%
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2 *100	6=3-1	7=3/1* 100
Акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 %, а также пиво	1 366,70	1 413,5	1 628,0	214,5	115,2	261,3	119,1
Акцизы на нефтепродукты	3 207,10	2 494,4	2 543,0	48,6	101,9	-664,1	-20,7
Акцизы на средние дистилляты	-5,00	0,0	-138,0	-138,0	x	-133,0	в 27,6 раза
Итого	4 568,80	3 907,9	4 033,0	125,1	103,2	-535,8	-11,7

Поступление акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 %, а также пиво (далее – акцизы на алкоголь)

превысило годовые назначения на 214,5 млн.руб. или 15,2 %, а по акцизам на нефтепродукты на 48,6 млн.руб. или на 1,9 % годовых назначений.

Ежемесячное поступление акцизов на алкоголь за 2016 – 2017 год представлено на рисунке 19:

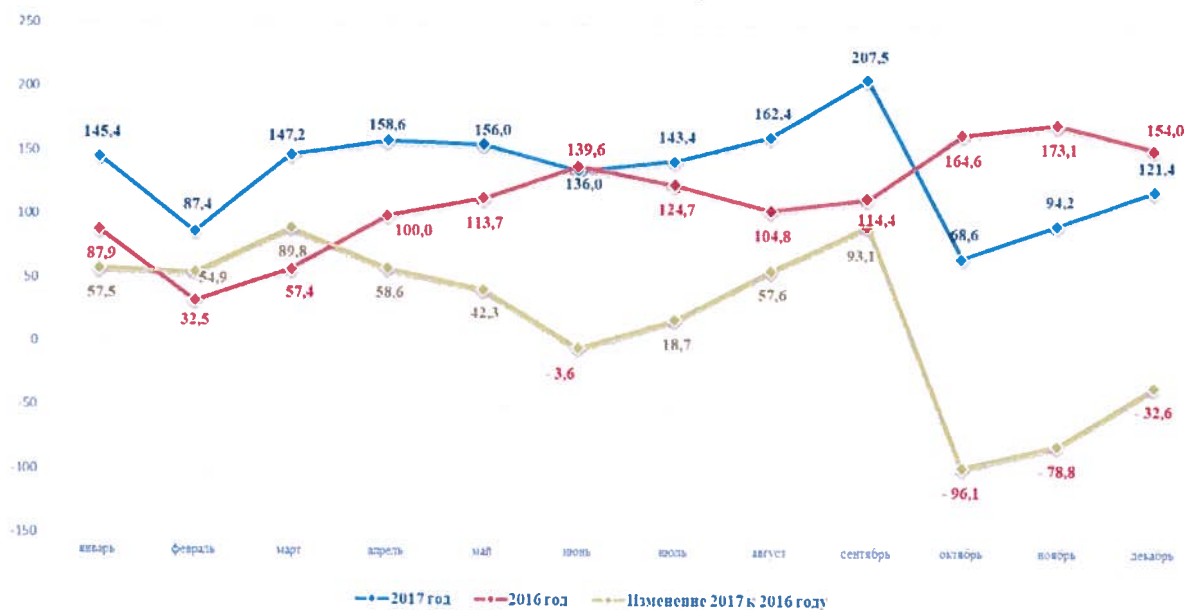


Рисунок 19. Поступление налога акцизов на алкоголь в областной бюджет за 2016 – 2017 годы, млн.руб.

В целом поступило акцизов на алкоголь в областной бюджет за 2017 год на 261,3 млн.руб. или на 19,1 % больше, чем в 2016 году. В отчетном периоде установлен ежемесячный прирост поступлений акцизов на алкоголь к соответствующему периоду 2016 года, за исключением поступлений в июне (–3,6 млн.руб.), октябре (–96,1 млн.руб.), ноябре (–78,8 млн.руб.), декабре (–32,6 млн.руб.). Снижение поступления акцизов на алкоголь в четвертом квартале отчетного года объясняется тем, что поступления акцизов от местных производителей алкогольной продукции были ограничены установленной на федеральном уровне предельной величиной акцизных доходов для Архангельской области в сумме 1 014,5 млн.руб., которая была достигнута в сентябре 2017 года.

Ежемесячное поступление акцизов на нефтепродукты за 2016 – 2017 год представлено на рисунке 20.

Всего за отчетный период поступило акцизов на нефтепродукты меньше на 664,1 млн.руб. или на 20,7 %, чем за 2016 год, что обусловлено уменьшением норматива отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации от общероссийских сборов с 88 процентов до 61,7 процентов. Начиная с марта отчетного года, отмечается снижение ежемесячных поступлений акцизов на нефтепродукты. Среднемесячное сокращение поступления указанных акцизов за 2017 год составило 54,9 млн.руб.

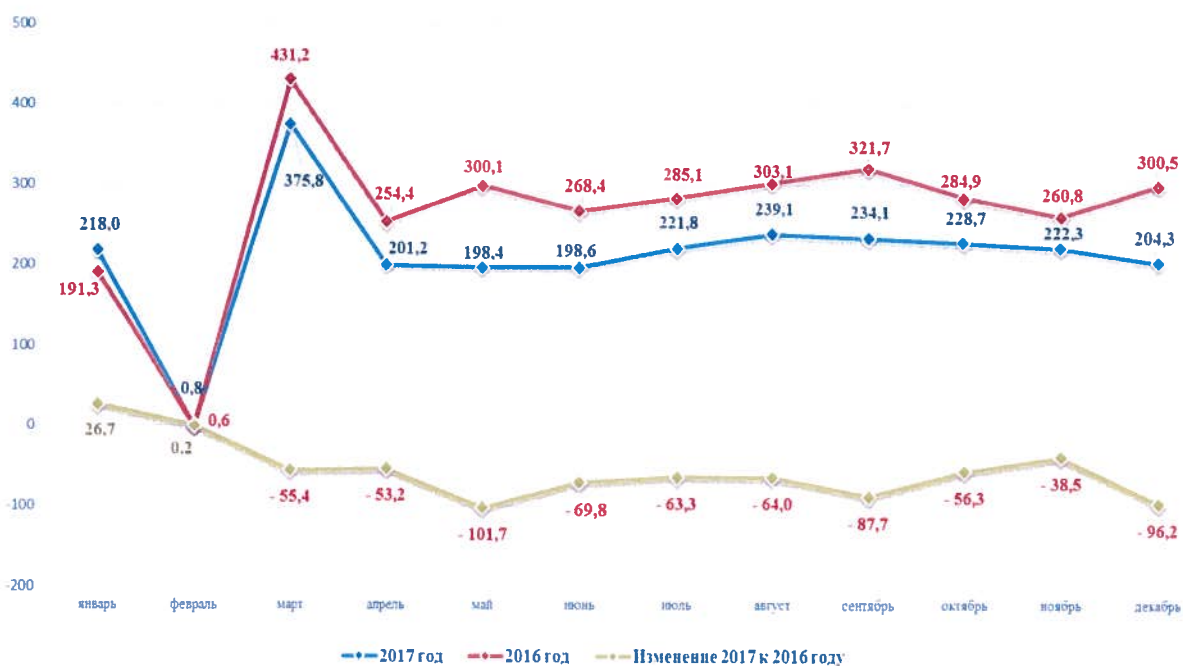


Рисунок 20. Ежемесячное поступление акцизов на нефтепродукты в областной бюджет за 2016 – 2017 годов, млн.руб.

Итоговая динамика поступления акцизов по подакцизным товарам определена следующим: ростом потребительского спроса и увеличением доли отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации (40,0 % акцизных доходов распределяются между субъектами Российской Федерации пропорционально объемам производства алкоголя, а 10,0 % подлежат централизованному распределению пропорционально объемам розничных продаж), снижением поступления топливных акцизов в виду изменения нормативов отчислений топливных акцизов в бюджеты субъектов Российской Федерации: с 88,0 % до 61,7 %, возвратом на счета плательщиков акцизов на средние дистилляты.

4. Налоги на совокупный доход поступили в областной бюджет в сумме 2 863,1 млн.руб или 99,6 % к показателям кассового плана на 2017 год. Недополучено налогов на совокупный доход 12,1 млн.руб., при этом по сравнению с 2016 годом поступление налога увеличилось на 494,8 млн.руб. или на 20,9 %.

Согласно пояснительной записке, на уровень исполнения годового плана повлияло в основном наличие недоимки по налогу. По состоянию на 01 января 2018 года недоимка составила 174,8 млн. рублей, с начала года допущен её рост на 16,3 млн. рублей или на 10,3 %. Дополнительное поступление налогов на совокупный доход в областной бюджет по сравнению с 2016 годом обусловлено увеличением налогооблагаемой базы с учетом увеличения порога для применения упрощенной системы налогообложения со 120,0 млн.руб до 150,0 млн.руб.

5. Налоги на имущество поступили в областной бюджет в сумме 7 823,3 млн.руб., что составляет 101,4 % к утвержденным бюджетным назначениям, дополнительно поступило в областной бюджет 111,4 млн.руб. В структуре поступивших в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов удельный вес налогов на имущество составляет 15,1 %. Объем указанных поступлений в отчетном году на 1 186,2 млн.руб. или 17,9 % превышает соответствующие показатели 2016 года.

5.1. Налог на имущество организаций поступил в сумме 6 676,9 млн.руб., что на 52,3 млн.руб. или на 0,8 % больше показателей кассового плана. Поступление налога на имущество организаций в отчетном году на 1 080,3 млн.руб. или 19,3 % превысило объем соответствующих поступлений 2016 года (5 596,6 млн.руб.). Рост поступлений обусловлен увеличением налогооблагаемой базы, повышением ставки налога по магистральным трубопроводам и сооружениям (с 1,3 % до 1,6 %), а также завершением региональной налоговой льготы в отношении алмазодобывающего предприятия.

Согласно Отчету по ф. 4-НМ задолженность по налогу на имущество организаций на 01.01.2018 составила 58,5 млн.руб. (в том числе 44,1 млн.руб. недоимка) и по сравнению с показателем на 01.01.2017 (202,2 млн.руб.) указанная задолженность снизилась на 143,7 млн.руб.

5.2. Транспортный налог поступил в сумме 1 144,8 млн.руб., что на 58,7 млн.руб. или на 5,4 % больше показателей кассового плана за 2017 год. За отчетный период текущего года транспортного налога поступило больше на 105,6 млн.руб. или на 10,2 %, чем в прошлом году (1 039,2 млн.руб.).

Поступление транспортного налога в 2017 году от организаций составляет 215,2 млн.руб., что на 12,9 млн.руб. меньше аналогичных поступлений 2016 года (228,1 млн.руб.); от физических лиц – 929,7 млн.руб., что на 118,6 млн.руб. больше аналогичных поступлений прошлого года (811,1 млн.руб.).

Помесячное поступление транспортного налога за 2017 год в сравнении с поступлением в 2016 году представлено на рисунке 21.

В целом отмечается незначительный рост ежемесячных поступлений транспортного налога в областной бюджет к аналогичным поступлениям 2016 года, который обеспечен поступлениями от физических лиц. Снижение поступления транспортного налога установлено в ноябре 2017 года.

Рост поступлений транспортного налога в областной бюджет обусловлен увеличением налогооблагаемой базы.

Согласно Отчету по ф. 4-НМ задолженность по транспортному налогу по состоянию на 01.01.2018 составила 671,8 млн.руб., в том числе задолженность физических лиц – 659,0 млн.руб., юридических лиц – 12,8 млн.руб. По сравнению с показателем на 01.01.2017 указанная задолженность в целом увеличилась на 112,0 млн.руб. или на 20,0 %, в том числе задолженность физических лиц увеличилась на 138,2 млн.руб. или на 26,5 %, а задолженность юридических лиц снизилась на 26,1 млн.руб. или в три раза.

В общей сумме задолженности по транспортному налогу на 01.01.2018 недоимка составляет 536,4 млн.руб., в том числе: физических лиц – 529,6 млн.руб., юридических лиц – 6,7 млн.руб.

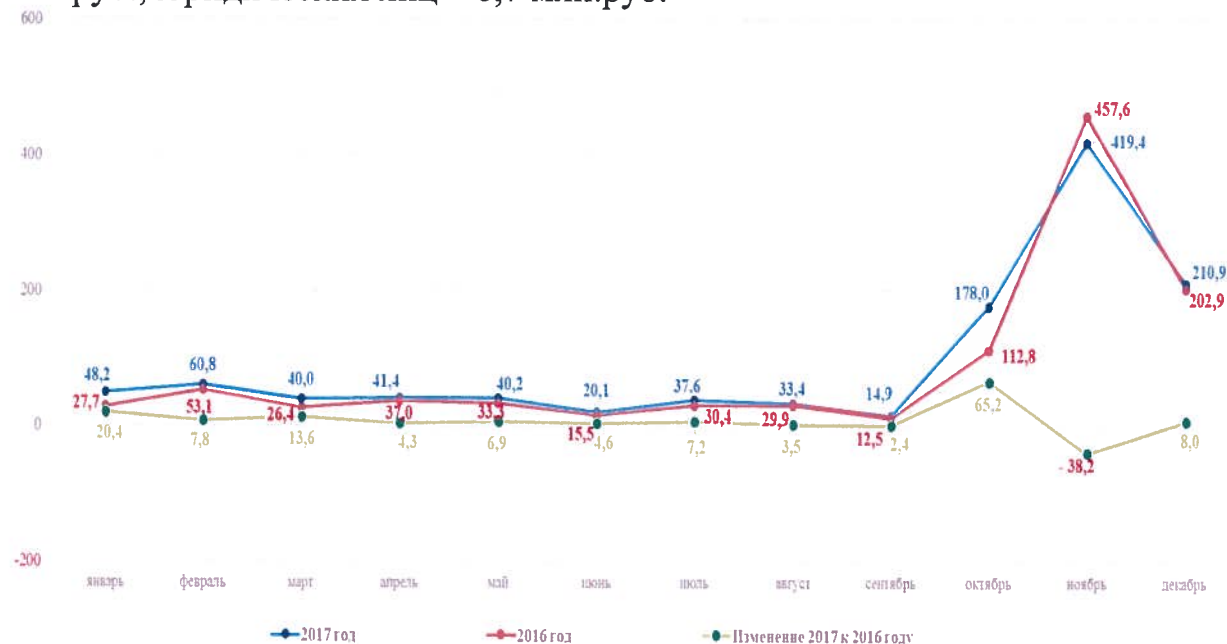


Рисунок 21. Поступление транспортного налога в областной бюджет за 2016 – 2017 годы, млн.руб.

6. В части поступлений в областной бюджет налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами установлено снижение фактических поступлений над прогнозными показателями на 2017 год. Всего в областной бюджет указанных доходов поступило 2 503,1 млн.руб., что составляет 96,2 % к годовым показателям кассового плана (-98,3 млн.руб.). По сравнению с поступлением в 2016 году наблюдается рост на 259,6 млн.руб. или на 11,6 %.

Поступление налога на добычу полезных ископаемых за 2017 год составило 2 392,5 млн.руб. или 96,0 % к показателям кассового плана. Недополучено в областной бюджет указанного налога почти 100,0 млн.руб.

В общей сумме налога на добычу полезных ископаемых основную долю занимает налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов, что составляет 2 311,9 млн.руб. или 96,6 % в общей сумме поступлений налога на добычу полезных ископаемых. Недополучено в областной бюджет налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов 119,3 млн.руб. При этом в отчетном году по сравнению с 2016 годом поступление налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов увеличилось на 255,0 млн.руб. или на 12,4 %.

Динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в областной бюджет за 2016 и 2017 годы представлена на рисунке 22:

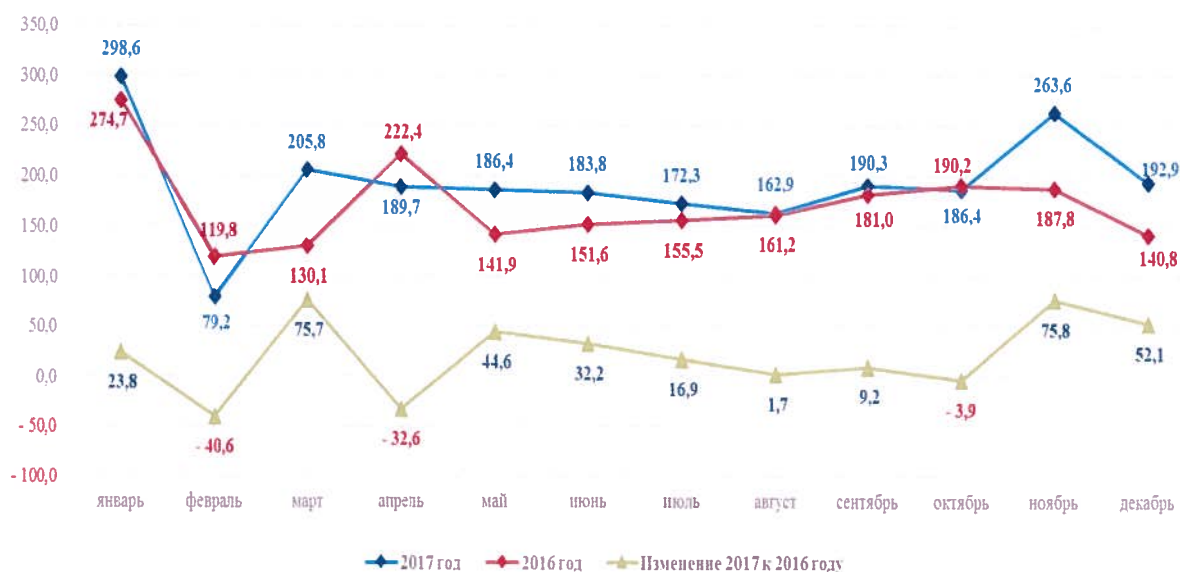


Рисунок 22. Динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в областной бюджет в 2016 и 2017 годах, в млн.руб.

В целом поступление указанного налога имеет положительную динамику, однако в феврале, апреле и октябре отчетного года установлено незначительное снижение по сравнению с предыдущим годом. Среднемесячный рост поступлений по сравнению с предыдущим годом составил 21,3 млн.руб.

Согласно «Сведениям о налоговой базе и структуре начислений по налогу на добычу полезных ископаемых» (ф. № 5-НДПИ) стоимость добытых алмазов на 01.01.2016 составила 14,6 млн.руб., на 01.01.2017 – 26,0 млн.руб., на 01.01.2018 – 28,3 млн.руб., что превышает показатели за 2015 год почти в 2 раза.

Положительная динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в целом обусловлена стабильной работой горно-обогатительных комбинатов, а также развитием производств. Разрабатывается программа по долгосрочному производственному развитию «Севералмаза», согласно которой компания сможет выйти на оптимальный уровень добычи, составляющий от четырех до пяти миллионов карат алмазного сырья в год. Для этого рассматриваются не только варианты по углублению уже действующих карьеров трубок «Архангельская» и «Карпинского-1», но и вовлечение в производство новой кимберлитовой трубки «Пионерская».

К активам «Севералмаза» относится месторождение имени Ломоносова, состоящее из шести кимберлитовых трубок. Запасы проекта оцениваются в сто пятнадцать миллионов карат драгоценных камней. http://www.catalogmineralov.ru/news_severalmaz_budet_ejegodno_dobyivat_ot_s_hetyireh.html

4.2. Неналоговые доходы

7. В 2017 году доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности поступили в сумме 79,5 млн.руб. или 112,6 % к утвержденным бюджетным назначениям. Сверх утвержденного годового плана получено в областной бюджет 8,9 млн.руб. Доходов от использования государственного имущества в отчетном периоде в целом поступило на 33,7 млн.руб. больше, чем за прошлый год. Прирост зафиксирован по следующим видам поступлений:

– доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации на 36,6 млн.руб.;

– плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации...на 0,1 млн.руб.;

– доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации (за исключением земельных участков) на 0,2 млн.руб.

Одновременно установлено снижение по следующим поступлениям по сравнению с предыдущим годом:

– доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации... на 0,9 млн.руб.;

– доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов Российской Федерации и созданных ими учреждений... на 0,5 млн.руб.;

– доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий ... на 1,8 млн.руб.

Сведения о поступлении доходов от использования имущества в областной бюджет в разрезе главных администраторов доходов областного бюджета представлены в таблице 15.

Таблица 15. Выполнение кассового плана поступления доходов от использования имущества в 2016 – 2017 годах в разрезе главных администраторов доходов областного бюджета, млн.руб.

Администратор доходов	Исполнено 2015 год	Исполнено 2016 год	Кассовый план на 2017 год	Исполнено за 2017 год	Отклонение (+/-)	
					2017г. к 2016г.	2017г. к 2015г.
А	1	2	3	4	5=4-2	6=4-1
Министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса	0,5	0,4	0,2	0,3	-0,1	-0,2

Администратор доходов	Исполнено 2015 год	Исполнено 2016 год	Кассовый план на 2017 год	Исполнено за 2017 год	Отклонение (+/-)	
					2017г. к 2016г.	2017г. к 2015г.
Министерство агропромышленного комплекса и торговли	0,1	0,0	х	х	х	х
Министерство финансов	0,7	0,7	0,7	0,7	0,0	0,0
Министерство имущественных отношений	43,5	42,7	67,6	76,8	34,1	33,3
Агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты	0,2	0,1	0,2	0,2	0,1	-0,0
Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области	2,8	1,9	1,9	1,5	-0,4	-1,3
Итого	47,8	45,8	70,6	79,5	33,7	31,7

Наибольшая сумма доходов от использования имущества поступила по главному администратору доходов – министерству имущественных отношений Архангельской области – 76,8 млн.руб. (в 2016 году – 42,7 млн.руб., в 2015 году – 43,5 млн.руб.).

В соответствии с пп. 12 ст. 30 областного закона о бюджетном процессе в составе годового отчета об исполнении областного бюджета за 2017 год представлен отчет министерства имущественных отношений Архангельской области о доходах, полученных от использования государственного имущества Архангельской области ... и о состоянии задолженности по указанным поступлениям (далее – Отчет минимущества АО).

Из общей суммы доходов в областной бюджет по указанному главному администратору доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Архангельской области, за 2017 года составило 61,1 млн.руб. (в том числе: дивидендов – 60,9 млн.руб. и пени за просрочку уплаты дивидендов АО «Агрофирма «Вельская» – 0,2 млн.руб.), что превышает годовые прогнозные показатели на 8,2 млн.руб. или на 15,5 % и почти в 2,5 раза аналогичные поступления 2016 года (24,5 млн.руб.).

Согласно информации, предоставленной министерством имущественных отношений Архангельской области (далее – минимущество АО) по запросу контрольно-счётной палаты, указанная сумма сложилась из дивидендов по итогам работы одиннадцати акционерных обществ за 2016 год, из них: АО «Плесецкое дорожное управление» – 19,2 млн.руб., АО «Агрофирма Вельская» – 17,1 млн.руб., АО «Котласское ДРСУ» – 9,7 млн.руб., ОАО «Архангельскоблгаз» – 5,5 млн.руб., АО «Аэропорт

«Архангельск» – 5,2 млн.руб., АО «Мезенское дорожное управление» – 4,1 млн.руб.

Доходы от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий поступили в областной бюджет в сумме 7,0 млн.руб., что на 3,6 млн.руб. или в 2 раза превышает прогнозные показатели на 2017 год, из них: ГУП АО «Фармация» – 5,9 млн.руб., ГУП «ИК «Архангельск» – 1,1 млн.руб.

Согласно Отчету минимущества АО на перевыполнение показателей кассового плана в 2,0 раза повлияло увеличение чистой прибыли ГУП АО «Фармация» в 5,2 раза.

По состоянию на 01.01.2018 задолженность по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ, а также от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий в областной бюджет отсутствует.

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 на 01.01.2018 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 7,1 млн.руб., что на 2,9 млн.руб. или на 28,7 % меньше утвержденных бюджетных назначений (10,0 млн.руб.). Поступление указанных доходов в отчетном году меньше аналогичных поступлений в 2016 году на 0,9 млн.руб. или на 10,8 %, но больше поступлений 2015 года на 0,5 млн.руб. или на 7,7 %.

Согласно Отчету минимущества АО фактическое поступление указанных доходов обусловлено наличием задолженности крупных должников, находящихся в стадии банкротства, за аренду земельных участков, находящихся в собственности Архангельской области, из них:

– ОАО «Трест «Севдревстрой» – сумма задолженности: 1,4 млн.руб., в том числе: основной долг – 1,3 млн.руб., пени – 0,06 млн.руб.;

– ООО «Вельская птицефабрика» – сумма задолженности: 0,1 млн.руб., в том числе: основной долг – 0,1 млн.руб., пени – 0,01 млн.руб.

Задолженность иных арендаторов составила 0,8 млн.руб., из них: ГУП АО «Фонд имущества и инвестиций» – 0,3 млн.руб., ООО «Беломорье» – 0,1 млн.руб.

Согласно Отчету минимущества АО 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) поступили по концессионному соглашению от 23.04.2015, заключенному между агентством по развитию Соловецкого архипелага и АО «Архангельский речной порт» в сумме 1,0 млн.руб., что составляет 100,0 % плановых назначений.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) минимущества АО по состоянию на 01.01.2018 дебиторская задолженность по счету 205.21 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности» составила 4,7 млн.руб., сократившись на 1,0 млн.руб. к задолженности, сложившейся на 01.01.2017 год. Вся указанная сумма является просроченной задолженностью, в том числе:

– арендная плата, 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) – 2,3 млн.руб.;

– доходы 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.;

– доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта РФ (за исключением земельных участков) – 0,4 млн.руб.

8. Платежи при пользовании природными ресурсами за 2017 год поступили в сумме 540,4 млн.руб., что на 29,3 млн.руб. или на 5,7 % превышает бюджетные назначения. Кассовое поступление всех платежей данной подгруппы доходов превышает утвержденные бюджетные назначения.

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами в 2015 – 2017 годах представлено в таблице 16.

Таблица 16. Поступление платежей при пользовании природными ресурсами в 2015 году - 2017 году, млн.руб.

Наименование показателя	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год		Отклонение 2017 к 2016, (+,-), %		Отклонение 2017 к 2015, (+,-), %	
			план	факт	млн. руб.	%	млн.руб.	%
А	1	2	3	4	5=4-2	6=4/2* 100	7=4-1	8=4/1 *100
Платежи при пользовании природными ресурсами, в том числе:	372,5	678,3	511,2	540,4	-137,90	-20,3	167,9	145,1
плата за негативное воздействие на окружающую среду	134,0	164,6	37,0	51,3	-113,2	-68,8	-82,7	38,3
платежи при пользовании недрами	4,7	61,6	15,9	18,3	-43,30	-70,3	13,6	в 3,9 раза
плата за использование лесов	233,8	452,1	458,3	470,8	18,70	104,1	237,0	в 2,0 раза

Основную долю в объеме поступивших платежей составляет плата за использование лесов – 470,8 млн.руб. или 87,1 %.

Фактическое поступление платы за использование лесов составляет 102,7 % показателей кассового плана и на 18,7 млн.руб. или на 4,1 % превышает поступление за 2016 год, на 237,0 млн.руб. или в 2,0 раза поступления за 2015 год.

Объем платежей за использование лесов сложился из следующих поступлений:

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений – 205,3 млн.руб. (на 19,2 млн.руб. или на 10,3 % превышает кассовые назначения);

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы – 245,0 млн.руб. (на 4,7 млн.руб. или на 1,9 % меньше показателей кассового плана);

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд – 20,5 млн.руб. (на 1,9 млн.руб. или на 8,5 % меньше показателей кассового плана).

Итоговая динамика поступления платы за использование лесов обеспечена поступлением платы за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер арендной платы, а также платой за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер платы по договорам купли-продажи лесных насаждений.

Сведения об объемах отпуска древесины, средней таксовой стоимости и платежах за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда за 2017 годов представлены в таблице 17.

Таблица 17. Информация об объемах отпуска древесины, средней таксовой стоимости и платежах за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда за 2017 год (по информации министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области)

Наименование показателя	2016 год		2017 год		Отклонение	
	объем отпуска древесины, тыс. кубм	плата за использование лесов, млн.руб.	объем отпуска древесины, тыс.кубм	плата за использование лесов, млн.руб.	объем отпуска древесины, тыс. кубм	плата за использование лесов, млн.руб.
А	1	2	3	4	5=3-1	6=4-2
Плата за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер платы по договорам купли-продажи лесных насаждений	1 583,0	205,3	1 557,1	205,3	-25,9	0,0
Арендная плата за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер арендной платы	13 901,6	222,6	14 256,8	245,0	355,2	22,4

Наименование показателя	2016 год		2017 год		Отклонение	
	объем отпуска древесины, тыс. кубм	плата за использование лесов, млн.руб.	объем отпуска древесины, тыс.кубм	плата за использование лесов, млн.руб.	объем отпуска древесины, тыс. кубм	плата за использование лесов, млн.руб.
Плата за использование лесов, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд	420,7	22,4	378,6	20,5	-42,1	-1,9
Плата за использование лесов, расположенных на землях иных категорий	х	1,8	х	х	0,0	-1,8
Всего	15 905,3	452,1	16 192,5	470,8	287,2	18,7

Согласно информации, предоставленной министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области за 2017 год, в целом отпущено древесины 16 192,5 тыс.куб.м, что на 242,5 млн.руб. или на 1,5 % больше годовых плановых показателей (15 950,0 тыс.куб.м).

В целом за 2017 год увеличен отпуск древесины на 287,2 тыс.куб.м к показателям предыдущего года, при этом установлено снижение объемов отпуска древесины в части, превышающей минимальный размер платы по договорам купли-продажи лесных насаждений, на 25,9 тыс.куб.м, по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд на 42,1 тыс.куб.м, а объем отпуска древесины, в части, превышающей минимальный размер арендной платы увеличился на 355,2 тыс.куб.м.

В части средней таксовой стоимости (средний размер превышения над федеральными ставками) (далее – средняя таксовая стоимость) установлен рост фактических показателей на 01.01.2018 к плановым показателям. При плановом показателе средней таксовой стоимости:

- платы за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер платы по договорам купли-продажи лесных насаждений – 117,4 руб./куб.м, фактическая средняя таксовая стоимость составила 131,9 руб./куб.м (+12,3 %);

- платы за использование лесов, в части, превышающей минимальный размер арендной платы – 15,6 руб./куб.м, фактическая средняя таксовая стоимость составила 17,2 руб./куб.м (+10,3 %);

- платы за использование лесов, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд – 49,8 руб./куб.м, фактическая средняя таксовая стоимость составила 54,2 руб./куб.м (+8,8 %).

Платежей при пользовании недрами получено в областной бюджет за 2017 год 18,3 млн.руб., что на 2,4 млн.руб. или на 14,8 % превышает годовые назначения, при этом поступления в отчетном году меньше на 43,3 млн.руб. или на 70,3 % аналогичных поступлений 2016 года. Поступление платежей в основном обусловлено за счет разовых платежей (бонусов) за пользование участков недр, содержащих месторождения общераспространенных полезных ископаемых, или участков недр местного значения, по 16 аукционам.

Платежей за негативное воздействие на окружающую среду поступило за отчетный год 51,3 млн.руб., что на 14,3 млн.руб. или на 38,9 % превышает показатели кассового плана 2017 года, при этом на 113,2 млн.руб. или в 3,2 раза меньше поступлений за 2016 год (164,6 млн.руб.) (администратор указанных платежей – федеральная служба по надзору в сфере природопользования).

Значительное снижение указанных платежей в областной бюджет в 2017 году обусловлено изменениями ставок платы с учетом применяемых коэффициентов, а также порядка исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду, установленных постановлениями Правительства РФ от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах», от 03.03.2017 № 255 «Об исчислении и взимании платы за негативное воздействие на окружающую среду», что повлекло образование на начало 2017 года у природопользователей значительной переплаты по данному источнику, урегулирование которой перешло на 2018 год из-за поздних сроков (до 01 декабря 2017 года) подтверждения излишне уплаченных сумм.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) минприроды АО по состоянию на 01.01.2018 дебиторская задолженность по счету 205.21 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности» составила 77,1 млн.руб., в том числе просроченная задолженность 56,6 млн.руб., в том числе:

- плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений – 0,6 млн.руб.;

- плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы – 55,9 млн.руб., из них: ООО «Кардинал Лес» со сроком исполнения октябрь 2007 год – 0,9 млн.руб., ООО «СеверЛес» со сроком исполнения: декабрь 2010 года – 6,4 млн.руб.; ООО «Русские Лесные Пеллеты Карелия» сроком исполнения в июне 2016 года – 3,5 млн.руб., октябрь 2016 года – 0,9 млн.руб.; ООО «УК» Соломбалалес» – 19,3 млн.руб. со сроком исполнения: февраль 2017 года – 12,3 млн.руб., июль 2017 года – 3,8 млн.руб., сентябрь 2017 года – 1,8 млн.руб., декабрь 2012 года – 0,1 млн.руб., декабрь 2013 года – 0,5 млн.руб., декабрь 2014 года – 0,5 млн.руб., декабрь 2015 года – 0,5 млн.руб., декабрь 2016 года – 0,2 млн.руб.; ООО «Яренский лес» со сроком исполнения ноябрь 2013 года – 2,1 млн.руб.; ООО «СПИ-Снаб» со сроком исполнения август 2014 года – 2,2 млн.руб.; ООО Поморский лесной технопарк со сроком исполнения сентябрь 2017 – 0,7 млн.руб.

9. Доходы областного бюджета от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 195,5 млн.руб., что на 28,8 млн.руб. или на 12,9 % ниже прогнозных показателей (224,3 млн.руб.), при этом на 89,1 млн.руб. больше поступлений предыдущего года. В результате в отчетном году не допущено 21,1 млн.руб. Динамика

поступлений доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства представлена в таблице 18.

Таблица 18. Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2015-2017 годах, млн.руб.

Наименование показателя	2015 год (факт)	2016 год, (факт)	Кассовый план 2017 год	2017 год (факт)	Отклонение от кассового плана 2017 г.		Отклонение 2017 к 2016 г.	Отклонение 2017 к 2015 г.
					млн. руб.	%		
А	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3* 100	7=4-2	8=4-1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, в том числе:	81,2	106,4	224,3	195,5	87,1	-28,8	89,1	114,3
доходы от оказания платных услуг (работ)	1,8	2,0	2,4	4,2	175,0	1,8	2,2	2,4
доходы от компенсации затрат государства	79,4	104,4	221,8	191,2	86,2	-30,6	86,8	111,8

Существенные суммы доходов от компенсации затрат государства за отчетный период получены нижеперечисленными главными администраторами доходов областного бюджета:

- министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области взыскано с ресурсоснабжающих организаций в порядке возврата средств субсидии по актам проведенных финансовых проверок и исполнительным листам 91,1 млн.руб. или 69,2 % при прогнозе на 2017 год в сумме 131,6 млн.руб.;

- министерство строительства и архитектуры Архангельской области при прогнозе на 2017 год в сумме 49,5 млн.руб. получено 37,4 млн.руб., из них: ООО «Агрохолдинг ЮРМАЛ» – 19,4 млн.руб. – возврат аванса за счет средств Фонда ЖКХ, 12,0 млн.руб. – на основании решения Арбитражного суда Архангельской области от 27.10.2016 по делу № А05-3752/2016 по исковому заявлению ГКУ «ГУКС» к ФГУП «Архангельское» ФСИН о расторжении гражданско-правового договора № 72 от 30.09.2013, заключенного с целью приобретения административного здания, предназначенного для содержания иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих выдворению за пределы РФ или депортации, расположенного по адресу: г. Архангельск, ул. Заводская. Недовыполнение связано в основном с рассрочкой погашения задолженности ФГУП «Архангельское» ФСИН, предоставленной решением Арбитражного суда Архангельской области в июне 2017 года до 31 декабря 2020 года;

- министерством здравоохранения Архангельской области при заявленных на 2017 год прогнозных оценках 6,4 млн.руб. получено 22,2 млн.руб. в порядке возврата единовременных компенсационных выплат отдельным категориям медицинских работников (молодым специалистам),

переехавших на работу в сельские населенные пункты Архангельской области (4,3 млн.руб. от пятнадцати плательщиков), возврат за профессиональное обучение четырех человек (0,7 млн.руб.), возврат остатков субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, и иные поступления;

– министерством экономического развития и конкурентной политики Архангельской области при кассовом плане в сумме 20,9 млн.руб. получено 17,9 млн.руб., из них: 2,3 млн.руб. в порядке возврата неиспользованного остатка субсидии, полученной в 2016 году на реализацию комплексного инвестиционного проекта по развитию инновационного территориального кластера «Судостроительный инновационный территориальный кластер», 10,5 млн.руб. – в порядке бесспорного взыскания на основании приказа Минфина РФ от 02.11.2017 № 1002 «О бесспорном взыскании суммы средств, предоставленных из федерального бюджета другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, платы за пользование ими и (или) пеней за несвоевременный возврат средств федерального бюджета» за счет доходов, подлежащих зачислению в бюджет Архангельской области за недостижение значений показателей результативности использования субсидий 2016 года на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства;

– министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области при кассовом плане в объеме 6,4 млн.руб. получено 11,7 млн.руб., из них: 1,0 млн.руб. в порядке возврата дебиторской задолженности пособий по безработице и единовременной финансовой помощи безработным гражданам, 2,3 млн.руб. – переплат по пособиям, единовременным выплатам, компенсациям отдельным категориям граждан, 8,3 млн.руб. – возврат неиспользованных средств на приобретение жилья работниками бюджетной сферы;

– администрацией Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области при кассовом плане на 2017 год в сумме 4,9 млн.руб. получено 3,6 млн.руб. в соответствии с договорными обязательствами о порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества Архангельской области.

10. В отчетном году поступление в областной бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба составило 380,2 млн.руб., что больше прогнозных показателей на 24,3 млн.руб. или на 6,8 %. К показателям 2016 года установлен незначительный рост поступлений: на 4,2 млн.руб. или на 1,1 %.

Основной объем указанных поступлений обеспечен штрафами за правонарушения в области дорожного движения: 328,9 млн.руб. или 86,6 % от общей суммы поступивших штрафов. Показатели кассового плана на год по штрафам за правонарушения в сфере дорожного движения на отчетную дату выполнены на 99,2 %. За отчетный период указанные поступления

незначительно снизились к аналогичным показателям 2016 года (на 0,9 млн.руб. или на 0,3 %).

4.3. Безвозмездные поступления

Безвозмездных поступлений за счет всех источников в 2017 году получено 18 128,0 млн.руб., что меньше поступлений за предыдущий год на 509,1 млн.руб. или на 2,7 % (18 637,1 млн.руб.).

Из общей суммы безвозмездных поступлений:

- 17 291,3 млн.руб. – поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- 693,3 млн.руб. – от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию ЖКХ»;
- 1,0 млн.руб. – от негосударственных организаций;
- 54,5 млн.руб. – прочие безвозмездные поступлений;
- 87,9 млн.руб. – доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, с учетом возврата указанных остатков в федеральный бюджет.

Кассовый план безвозмездных поступлений на отчетную дату выполнен на 98,7 %, что на 233,6 млн.руб. меньше предусмотренных назначений (18 361,6 млн.руб.), из них:

– субсидии не поступили в сумме 97,5 млн.руб. (–3,9 %), из них на реализацию федеральных целевых программ – 5,5 млн.руб., на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности – 50,5 млн.руб.; на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 15,0 млн.руб.; на софинансирование региональных программ повышения мобильности трудовых ресурсов – 14,4 млн.руб.; на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – 6,7 млн.руб.; на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а так же на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства – 2,2 млн.руб.; на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды – 2,4 млн.руб.;

– субвенции не поступили на сумму 81,8 млн.руб. (–2,6 %), из них: на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений – 3,6 млн.руб.; на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 2,1 млн.руб.; на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» – 1,3 млн.руб.; на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах»

и от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» – 2,7 млн.руб.; на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 60,4 млн.руб.; на реализацию полномочий РФ по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – 6,7 млн.руб.; единая субвенция бюджетам субъектов РФ – 3,4 млн.руб.;

– иные межбюджетные трансферты не получены в сумме 10,2 млн.руб. (–0,7 %), их них на финансовое обеспечение дорожной деятельности – на 9,9 млн.руб.;

– безвозмездные поступления от Фонда ЖКХ на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства не поступили на сумму 92,7 млн.руб. (–11,8 %);

Основной объем безвозмездных поступлений за 2016 и 2017 годы составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что представлено в таблице 19 и на рисунке 23:

Таблица 19. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2016 и 2017 годы, млн.руб.

Показатель	2016 год		2017 год		Изменение 2017 г. к 2016 г.	
	факт	% к итогу	факт	% к итогу	млн.руб.	пунктов
Дотации	8 182,7	53,1	10 298,7	59,6	2 116,1	6,5
Субсидии	1 500,5	9,7	2 408,1	13,9	907,6	4,2
Субвенции	3 125,0	20,3	3 092,5	17,9	-32,5	-2,4
Иные межбюджетные трансферты	2 615,6	17,0	1 492,0	8,6	-1 123,6	-8,3
Итого	15 423,7	100,0	17 291,3	100,0	1 867,6	0,0

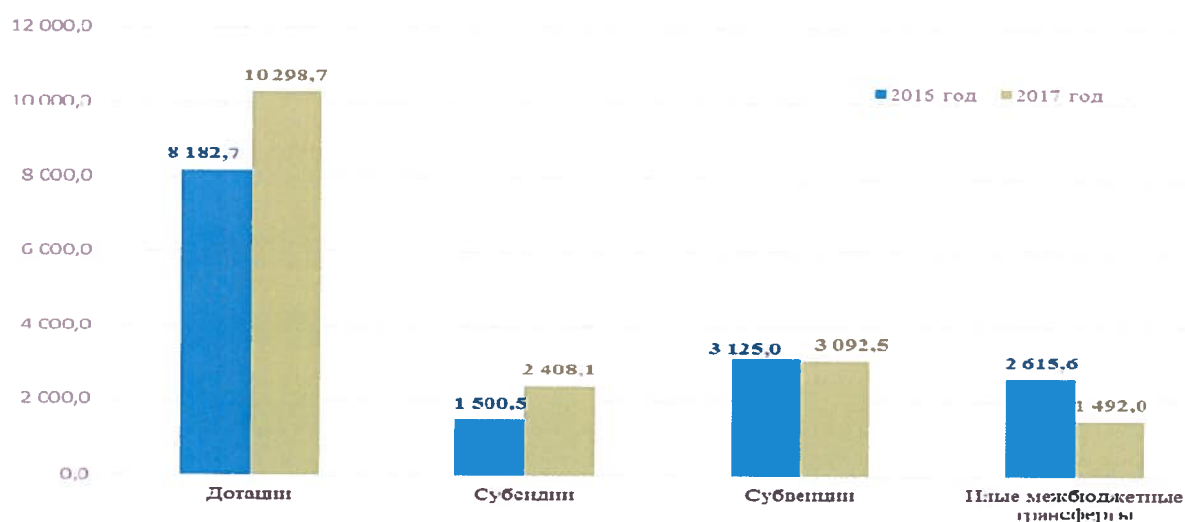


Рисунок 23. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2016 и 2017 годы, млн.руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили в 2017 году 17 291,3 млн.руб. или 95,4 % в составе безвозмездных поступлений 2017 года. В отчетном году в областной бюджет безвозмездных поступлений получено с превышением относительно предыдущего года на 1 867,6 млн.руб. или на 12,1 %. Основной рост установлен в части дотаций – на 2 116,1 млн.руб. или на 25,9 % и субсидий – на 907,6 млн.руб. или на 60,5 %. При этом субвенций в отчетном году поступило меньше, чем в предыдущем на 32,5 млн.руб. или на 1,0 %, иных межбюджетных трансфертов – меньше на 1 123,6 млн.руб. или на 43,0 %.

Наибольший удельный вес в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ занимают также дотации. Исполнение по данному доходному источнику в 2017 году составило 10 298,7 млн. руб. или 100,0 % к показателям кассового плана. По сравнению с 2016 годом доля дотаций бюджету Архангельской области в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличилась на 6,5 процентных пункта и составила 59,6 %. Общий объем дотации сложился из:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, которые поступили в сумме 8 998,7 млн.руб., что на 2 144,6 млн.руб. больше, чем за предыдущий год (6 854,1 млн.руб.). Их доля в общем объеме дотации по сравнению с показателями прошлого года увеличилась на 3,6 процентных пункта и составила 87,4 %;

- дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступила в сумме 610,2 млн.руб., что на 605,6 млн.руб. меньше, чем в предыдущем году (1 215,9 млн.руб.). Их доля в общем объеме дотаций по сравнению с показателями прошлого года снизилась на 8,9 процентных пункта и составила 5,9 %;

- дотация, связанная с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО, поступила в сумме 148,8 млн.руб., что на 36,1 млн.руб. больше, чем в предыдущем году (112,7 млн.руб.). Их доля в общем объеме поступлений дотаций не изменилась и составляет 1,4 %.

- дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в сумме 541,0 млн.руб., их доля в общем объеме поступлений дотаций составляет 5,3 %. В 2016 году указанная дотация в областной бюджет не поступала.

В отчетном году кассовым планом предусмотрено 28 видов субсидий (2016 год – 42 вида) на общую сумму 2 505,6 млн.руб. (в 2016 году – 1 596,2 млн.руб.). Всего поступило субсидий в сумме 2 408,1 млн.руб. или 96,1 % к показателям кассового плана, что на 907,6 млн.руб. больше поступлений предыдущего года (в 2016 году – 1 500,4 млн.руб.). Доля субсидий в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы отчетного года составила 13,9 %, что по сравнению с 2016 годом больше на 4,2 процентных пункта. Наибольший рост поступления субсидий сложился, в частности:

- на 109,6 млн.руб. на реализацию федеральных целевых программ;
- на 662,0 млн.руб. – на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности;
- на 5,7 млн.руб. на софинансирование региональных программ повышения мобильности трудовых ресурсов;
- на 6,8 млн.руб. на реализацию отдельных мероприятий Государственной программы РФ «Развитие здравоохранения»;
- на 10,7 млн.руб. на софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам РФ высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования;
- на 60,3 млн.руб. на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и модернизацию объектов животноводческих комплексов молочного направления (молочных ферм), а также на приобретение техники и оборудования на цели предоставления субсидии.

Одновременно уменьшился объем поступления следующих субсидий (наибольшие суммы снижения):

- на 85,1 млн.руб. – на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;
- на 8,4 млн.руб. – на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом.

В отчетном году получен ряд субсидий, которые в 2016 году не поступали. В частности:

- на поддержку региональных проектов в области обращения с отходами и ликвидации накопленного экологического ущерба (12,1 млн.руб.);
- на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек (15,7 млн.руб.);
- на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров (3,5 млн.руб.);
- на повышение продуктивности в молочном скотоводстве (79,2 млн.руб.);
- на содействие достижению целевых показателей реализации региональных программ развития агропромышленного комплекса (125,3 млн.руб.);
- на закупку авиационной услуги органами государственной власти субъектов Российской Федерации для оказания медицинской помощи с применением авиации (81,5 млн.руб.);
- на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды (232,3 млн.руб.);

– на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) (8,1 млн.руб.) и др.

Также отдельные виды субсидий, предоставленные в 2016 году, не предусмотрены в 2017 году: на поощрение лучших учителей; на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО); на реализацию мероприятий по содействию создания в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях; ряд субсидий в области семеноводства, животноводства, растениеводства и переработки соответствующих видов продукции и ряд других видов субсидий.

Доля субвенций в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы снизилась на 2,4 процентных пункта и составила 17,9 % (в 2016 году – 20,3 %). В бюджет области по данному источнику за отчетный период поступило 3 092,5 млн.руб. или 97,4 % к показателям кассового плана. По сравнению с прошлым годом в областной бюджет поступило субвенций меньше на 32,5 млн.руб. (2016 год – 3 125,0 млн.руб.), из них за счет снижения (наибольшие суммы):

– на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 27,6 млн.руб.;

– на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам на 44,6 млн.руб.;

– на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) на 26,9 млн.руб.

Ряд субвенций, поступивших в бюджет области в предыдущем году, не предусмотрены в 2017 году, из них: на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 0,9 млн.руб.; на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году – 15,1 млн.руб.

В то же время увеличены поступления следующих субвенций (наибольшие суммы):

– на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» в сумме 29,8 млн.руб.;

– на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" на 12,6 млн.руб.;

– на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью на 3,5 млн.руб.;

– на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов на 7,0 млн.руб.;

– единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации на 21,2 млн.руб.

Доля иных межбюджетных трансфертов в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов составила 8,6 %, снизившись на 8,3 процентных пункта по сравнению с прошлым годом (17,0 %). В бюджет области иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 1 492,0 млн.руб. или 99,3 % к показателям кассового плана (1 502,2 млн.руб.). По сравнению с прошлым годом иных межбюджетных трансфертов поступило меньше на 1 123,6 млн.руб. (2016 год – 2 615,6 млн.руб.).

Основными причинами, оказавшими существенное влияние на снижение объема иных межбюджетных трансфертов в целом за отчетный период, являются: снижение поступлений межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в сумме 1 077,3 млн.руб. и поступлений на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – на 49,2 млн.руб. Кроме того, в отчетном году отсутствует распределение межбюджетных трансфертов на обеспечение мероприятий, связанных с отдыхом и оздоровлением детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (в 2016 году - 65,3 млн.руб.); поступлений на обеспечение закупок противовирусных препаратов для профилактики и лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека и гепатитов В и С (в 2016 году – 83,9 млн.руб.).

При этом, в отчетном году увеличены поступления межбюджетных трансфертов на выплату региональной доплаты к пенсии – на 169,5 млн.руб. для поддержания доходов неработающих пенсионеров на уровне не ниже величины прожиточного минимума пенсионера в субъекте Федерации, где этот пенсионер проживает в соответствии с Федеральным законом от 17.07.1999 № 178-ФЗ «О государственной социальной помощи».

Безвозмездные поступления от Фонда ЖКХ поступили в сумме 693,3 млн.руб., что на 92,7 млн.руб. или на 11,8 % меньше показателей кассового плана на 2017 год и на 1 630,6 млн.руб. меньше поступлений в областной бюджет за предыдущий год.

Прочих безвозмездных поступлений получено в отчетном году 54,5 млн.руб. (45,0 млн.руб. – на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения; 9,4 млн.руб. – на мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики). Кассовый план по указанным поступлениям выполнен в полном объеме.

Предоставление межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, осуществляется в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств

областного бюджета, источником финансового обеспечения которых являлись предоставляемые межбюджетные трансферты, и с учетом фактической потребности в средствах, в соответствии с п. 7 ст. 10 Федерального закона от 19.12.2016 № 415-ФЗ «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» и п. 22 постановления Правительства РФ от 30.12.2016 № 1551 «О мерах по реализации Федерального закона «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов». Данные факторы существенно влияют на снижение целевых остатков средств на счетах бюджетов и способствуют повышению финансовой дисциплины всех участников бюджетного процесса.

Согласно пояснительной записке по коду доходов 000 2 18 02000 02 0000 151 «Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидии, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» сальдированный результат поступления от местных бюджетов и организаций и возврата их обратно в размере подтвержденной потребности составил 159,8 млн.руб., что больше на 14,3 млн.руб. показателей кассового плана на 2017 год и на 805,8 млн.руб. меньше кассовых поступлений в 2016 году.

Возвращено из областного бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в федеральный бюджет – 72,0 млн.руб.

Согласно сведениям об остатках средств областного бюджета на 01.01.2018 и их целевой направленности, представленной в составе пояснительной записки, остаток средств на счете бюджета составил 1 733,9 млн.руб.:

- субвенции на выполнение переданных полномочий, из них: на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 0,08 млн.руб., на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – 0,08 млн.руб., а также остатки по ряду иных субсидий и субвенций;

- средства Фонда ЖКХ на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 304,9 млн.руб.;

- целевая дотация из федерального бюджета на капитальный ремонт Ломоносовской гимназии – 24,5 млн.руб.;

- средства областного бюджета – 1 404,3 млн.руб.

В соответствии с п. 5 ст. 242 БК РФ неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов в сумме 0,2 млн.руб., сложившийся по состоянию на 01.01.2018 возвращен в федеральный бюджет в январе 2018 года.

5. Расходы областного бюджета в 2017 году

Согласно предоставленному отчету, расходы областного бюджета за 2017 год произведены в объеме 70 714,8 млн.руб., что составляет 98,3 % к уточненной бюджетной росписи расходов областного бюджета на год.

Расходы областного бюджета 2017 года на 2 655,7 млн.руб. превышают расходы 2016 года.

Исполнение областного бюджета по расходам за 2016 – 2017 годы по основным разделам функциональной классификации расходов бюджета представлено на рисунке 24:



Рисунок 24. Исполнение областного бюджета по расходам за 2016 – 2017 годы, млн.руб.

Как и в предыдущие годы, в 2017 году наибольший объем расходов областного бюджета произведен в социальной сфере (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт). Указанные расходы составили 45 405,0 млн.руб. (64,2 % в общем объеме расходов бюджета).

Расходы на здравоохранение в 2017 году в сравнении с 2016 годом уменьшились на 7 074,8 млн.руб., в то же время расходы на социальную политику увеличились на 7 851,8 млн.руб., что связано с отражением расходов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в 2017 году по разделу и подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения». В 2016 году указанные расходы отражались по разделу и подразделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения».

Наиболее низкий уровень исполнения сложился в сфере жилищно-коммунального хозяйства: бюджетные ассигнования по разделу исполнены на 93,3 %, объем не использованных ассигнований составил 550,8 млн.руб. В частности, в сфере «Жилищного хозяйства» бюджетные ассигнования на отчетную дату исполнены на 87,9 % 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, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного строительства за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ. Объем не использованных ассигнований составил 396,0 млн.руб.

Детализация направлений финансового обеспечения областного бюджета по группам видов расходов за 2016-2017 годы представлена на рисунке 25:

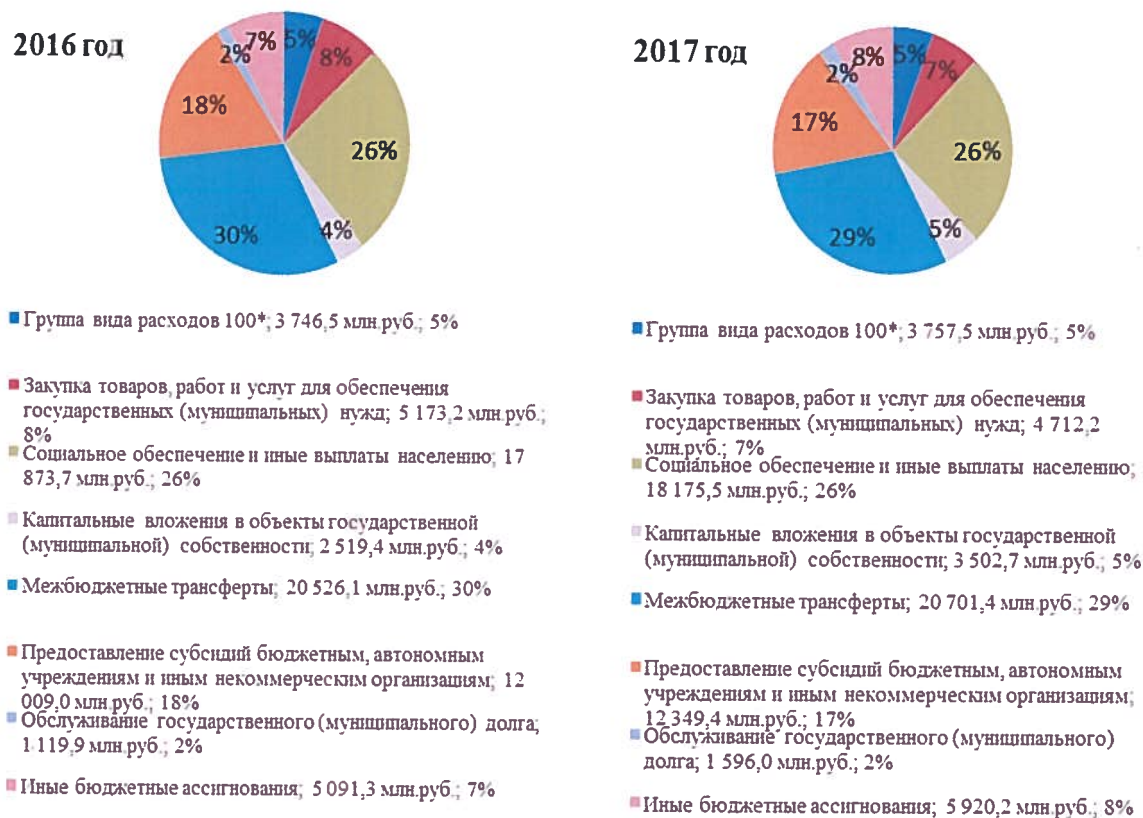


Рисунок 25. Структура расходов областного бюджета на 2016-2017 годы по группам видов расходов, %

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

Как видно из рисунка, структура расходов областного бюджета в части распределения их по видам расходов, в отчетном периоде практически не изменилась.

Наибольший объем расходов областного бюджета в 2016 и 2017 годах приходится на межбюджетные трансферты (безвозмездные перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ). Их общий объем в 2017 году составил 20 701,4 млн.руб. или 29% в общей сумме расходов.

Также значительный объем расходов сложился по группе вида расходов социальное обеспечение и иные социальные выплаты населению: 18 175,5 млн.руб. или 26% в общей сумме расходов. В основном указанные

расходы сложились по виду расходов – социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат 13 334,6 млн.руб. или 73% и публичные нормативные социальные выплаты гражданам 4 755,3 млн.руб. или 26%.

Расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и некоммерческим организациям в 2017 году составили 12 349,4 млн.руб. или 17% в общей сумме расходов. Удельный вес указанных расходов практически не изменился.

Расходы по группе вида расходов «Иные бюджетные ассигнования» составили 5 920,2 млн.руб. или 8% в общей сумме расходов. Основная часть указанных расходов приходится на субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – 5 169,1 млн.руб. и уплата налогов, сборов и иных платежей – 525,9 млн.руб.

Основными направлениями бюджетной политики Архангельской области на 2017 год и на среднесрочную перспективу, одобренными распоряжением Правительства Архангельской области от 11.10.2016 № 410-рп, определено, что с целью создания полноценной системы долгосрочного бюджетного планирования следует сформировать план мероприятий по ее реализации и синхронизировать государственные программы Архангельской области с указанным планом.

При этом источники финансового обеспечения государственных программ должны соответствовать параметрам областного бюджета и бюджетного прогноза Архангельской области на период до 2028 года.

Реализация государственных программ должна осуществляться на основе взвешенных и обоснованных оценок их выполнения и ресурсного обеспечения, а также с учетом корреляции с долгосрочными целями социально-экономической политики (целевые показатели и индикаторы государственных программ должны отражать реализацию приоритетных задач социально-экономического развития).

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

По состоянию на 31.12.2017 в областном бюджете предусмотрены ассигнования на реализацию 22 государственных программ Архангельской области (далее - ГП АО). Также областным бюджетом предусмотрены ассигнования на реализацию адресной программы Архангельской области «Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства» и 4 программы, относящихся к иным программам Архангельской области.

Согласно Приложению № 5 Пояснительной записки к отчету об исполнении бюджета, сведения об исполнении областного бюджета в части указанных выше программ приведены в таблице 20.

Таблица 20. Расходы областного бюджета за 2017 год на реализацию программ, млн.руб.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной рописью	Исполнено	% исполнения
Государственные программы	67 440,0	66 865,4	99,1
Адресные программы	3 210,4	2 756,7	85,9
Иные программы	224,1	224,1	100
Итого	70 874,5	69 846,2	98,5

Средства областного бюджета, формируемые в рамках программ, на отчетную дату утверждены бюджетной росписью расходов в сумме 70 874,5 млн.руб. или 98,6% в общем объеме расходов областного бюджета. Кассовые расходы на реализацию программ за 2017 год составили 69 846,2 млн.руб. или 98,5 % от предусмотренных бюджетных ассигнований.

В приложении № 6 к настоящему заключению представлены сведения о расходах на реализацию ГП АО за 2016-2017 годы.

В 2017 году наблюдается снижение выполнения кассовых расходов к предусмотренным бюджетным ассигнованиям в сравнении с 2016 годом по государственной программе «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)»: 2017 год – 46,6 %, 2016 год – 99,9 %. В 2017 году на реализацию данной государственной программы предусмотрено финансирование в сумме 99,4 млн.руб., из них 49,0 млн.руб. – средства федерального бюджета, 44,5 млн.руб. – средства областного бюджета и 5,9 млн.руб. за счет средств местного бюджета. Согласно отчету, об исполнении мероприятий государственной программы, кассовое исполнение за 2017 год составило 48,3 млн.руб. или 48,6 % от общей суммы запланированных бюджетных ассигнований с учетом средств местного бюджета и внебюджетных источников, из них 43,4 млн.руб. – средства областного бюджета и 4,9 млн.руб. – средства местного бюджета.

Также необходимо отметить, что уровень кассовых расходов к предусмотренным бюджетным ассигнованиям в 2017 году в сравнении с 2016 годом увеличился по государственной программе «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2020 годы)» - 2017 год – 98,2%, 2016 год – 48,9 %.

Наиболее низкие показатели оценки эффективности реализации государственной программы сложились по:

- ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2020 годы)» - 74,9;
- ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2020 годы)» - 80,1;
- ГП АО «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2013 – 2020 годы)» - 85,2;

– ГП АО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2020 годы)» – 85,2.

Наиболее высокое значение оценки эффективности показателя оценки реализации государственных программ достигнуто по ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области (2014 – 2025 годы)» и составило 96,6.

Согласно Положению об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденному постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп (далее – Положение об оценке), оценка эффективности реализации государственной программы проводится на основании результатов оценки реализации государственной программы по ответственному исполнителю и соисполнителю государственной программы, а также оценки качества планирования и управления реализацией государственной программы.

Значения оценки эффективности деятельности исполнителя, качества планирования и управления реализацией государственной программой и эффективности реализации государственной программы признается высоким, если данное значение составляет не менее 90, средним, если значение составляет не менее 80, удовлетворительным, если значение составляет не менее 70. В остальных случаях эффективность реализации ГП АО признается неудовлетворительной.

Таким образом эффективность реализации 15 государственных программ из 22-х в 2017 году признается высокой, 6 государственных программ – средней и 1 государственная программа удовлетворительной.

На уровень оценки эффективности реализации ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2020 годы)» за 2017 год, согласно данным приведенным в КИАС Архангельской области повлияло невыполнение мероприятия по строительству канализационных сетей и коллекторов, канализационных очистных сооружений поселка Соловецкий, проведение оценки воздействия на объект всемирного наследия ЮНЕСКО. Согласно, отчету об выполнении ГП АО, причиной невыполнения мероприятия является отставание подрядной организацией ЗАО «СМУ – 303» от графика производства работ более чем на пять месяцев.

ЗАО «СМУ № 303» направлены требования о выплате штрафов и пени за ненадлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту, а также уведомление о расторжении контракта в одностороннем порядке.

Завершение реализации мероприятия планируется до конца 2018 года, с учетом ввода в эксплуатацию сетей водоснабжения пос. Соловецкий в сентябре 2018 года (20.12.2017 в адрес Минстроя России направлено обращение о восстановлении средств федерального бюджета 2017 года в объеме 49,0 млн. рублей исх. 02-08/238).

Согласно данным, приведенным в КИАС Архангельской области по ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014

– 2020 годы)», в 2017 году не выполнено программное мероприятие по строительству подъезда к с. Шеговары от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры». Причиной невыполнения послужило нарушение графика реализации мероприятия ввиду необходимости устранения замечаний инспекции государственного строительного надзора Архангельской области для получения разрешения на ввод в эксплуатацию объекта. Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию получено в I квартале 2018 года.

По ГП АО «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014-2020 годы)», в отчетном периоде не выполнены следующие мероприятия:

- проведение мероприятий лесоустройства. Причиной невыполнения явилось невыполнение обязательств по государственному контракту от 09.11.2017 № 23 на выполнение работ по разработке документации по проектированию границ зеленых зон в Яренском лесничестве Архангельской области и внесение изменений в проект зеленой зоны г. Архангельска в Архангельском лесничестве обществом с ограниченной ответственностью «Босфор». В настоящее время государственный контракт находится в стадии расторжения в одностороннем порядке;

- осуществление лесовосстановления и лесоразведения, причины невыполнения связаны с подготовкой почвы под лесные культуры арендаторами лесных участков только на тех площадях, которые пригодны для создания лесных культур. Оценка дана после проведения обследования площадей. Реализация мероприятия будет продолжена в 2018 году;

- проведение ухода за лесами, невыполнением мероприятия послужила труднодоступность лесных участков в летний период, позднее промерзанием почвы и ледостав. Реализация мероприятия будет продолжена в 2018 году;

- проведение профилактики возникновения, локализация и ликвидация очагов вредных организмов. Причиной невыполнения мероприятия явилось проведение лесопатологическое обследование с учетом фактического санитарного и лесопатологического состояния лесов и наличия таких лесов в государственном лесопатологическом реестре. Мероприятие будет реализовано в 2018 году с учетом данных государственного лесопатологического мониторинга.

По ГП АО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2020 годы)», в отчетном периоде не выполнено мероприятия по обеспечению исполнения отдельных полномочий Российской Федерации в области водных отношений. Невыполнения мероприятия связано с не заключением двух государственных контракта по причине отсутствия (не внесении) в Едином реестр недвижимости сведения о границах водоохранных зон и прибрежных защитных полос. Реализация мероприятия планируется в 2018 году.

Ниже приведены анализ и оценка реализации в 2017 году отдельных государственных программ Архангельской области.

5.1.1. Государственная программа «Содействие занятости населения
Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 - 2020
годы)»

Государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 - 2020 годы)» (далее - госпрограмма) утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 466-пп. По состоянию на 01.01.2017 госпрограмма действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 27.12.2016 № 549-пп.

В целом кассовые расходы из областного бюджета за 2017 год на реализацию мероприятий госпрограммы составили 793,1 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета 399,8 млн.руб., областного бюджета 393,3 млн.руб. или 96,3 % к утвержденным уточненным бюджетным ассигнованиям и 89,8 % к исполненным расходам за 2016 год (883,1 млн.руб.).

Расходы на реализацию госпрограммы произведены по 5 подразделам и характеризуется следующими данными:

Наименование	Исполнено в 2016 году	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	Исполнено в 2017 году	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	млн.руб.
					Исполнено в % к 2016 году
«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»	9,8	99,7	9,7	98,7	99,0
«Общэкономические вопросы»	437,4	95,8	392,3	94,3	89,7
«Социальное обеспечение населения»	408,3	99,9	369,9	98,3	90,6
«Другие вопросы в области социальной политики»	27,6	95,0	2,1	85,7	7,6
«Пенсионное обеспечение»	0	0	19,1	97,8	100,0
Итого	883,1	97,7	793,1	96,3	89,8

Исполнение расходов по госпрограмме осуществляет один главный распорядитель бюджетных средств - министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области.

Исполнение госпрограммы за 2017 год в разрезе подпрограмм характеризуется следующими данными:

Наименование подпрограммы	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
	млн.руб.		
Подпрограмма 1 «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан (2014 – 2020 годы)»	784,1	770,7	98,3
Подпрограмма 2 «Улучшение условий и охраны труда в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	9,8	9,7	98,7
Подпрограмма 5 «Повышение мобильности трудовых ресурсов (2015 - 2017 годы)»	27,6	10,6	38,6
Подпрограмма 6 «Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом (2016 – 2020 годы)»	2,4	2,1	87,5
Всего по программе	823,9	793,1	96,3

Согласно госпрограмме РФ «Содействие занятости населения», утвержденной постановлением Правительства РФ от 15.04.2014 № 298 (далее - госпрограмма РФ) уровень безработицы (по методологии Международной организации труда) для Архангельской области установлен в размере:

Редакция программы, действовавшая в 2017 году	Уровень безработицы (по методологии Международной организации труда), %			
	2017	2018	2019	2020
ред. от 15.04.2014	5,6	5,5	5,5	5,5
ред. от 30.03.2017	7,0	6,9	6,9	6,9
ред. от 14.12.2017	7,0	6,9	6,9	6,9

Госпрограммой Архангельской области показатель «уровень безработицы (по методологии Международной организации труда)» установлен в размере:

Редакция программы, действовавшая в 2017 году	Уровень безработицы (по методологии Международной организации труда), %			
	2017	2018	2019	2020
ред. от 27.12.2016	7,0	6,9	6,9	6,8
ред. от 21.02.2017	7,0	6,9	6,9	6,9
ред. от 06.12.2017	7,0	6,9	6,9	6,9

Из приведенных данных следует, что установленный госпрограммой Архангельской области уровень безработицы (по методологии Международной организации труда) в 2017 году не менялся. При этом данный показатель, утвержденный госпрограммой РФ, в 2017 году увеличен на 1,4 процентных пункта. Согласно данным Федеральной службы государственной статистики РФ уровень безработицы для населения в возрасте 15-72 лет в регионе составил 2015 - 6,8 %, 2016 - 7,1 %, 2017 - 6,4 %, тогда как общероссийский показатель 2015 - 5,6 %, 2016 - 5,5 %, 2017 - 5,2 %. Таким

образом, уровень безработицы в Архангельской области значительно превышал общероссийский и не имел устойчивой тенденции к ее снижению. Значения показателя «уровень безработицы в Архангельской области», утвержденные госпрограммой Архангельской области на 2017 и последующие 2018-2020, фактически направлены на ее поддержание на определенном уровне и не предусматривают ее снижение в будущем.

Мероприятия, направленные на предотвращение роста напряженности на рынке труда Архангельской области, предусмотрены подпрограммой «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан (2014 - 2020 годы)» госпрограммы.

Для реализации мероприятий подпрограммы в 2017 году предусмотрены финансовые средства в размере 784,1 млн.руб., в т.ч., средства федерального бюджета - 395,8 млн.руб., областного бюджета - 388,3 млн.руб.

Кассовые расходы составили 770,7 млн.руб. или 98,3 % в т.ч., средства федерального бюджета - 389,1 млн.руб., областного бюджета - 381,6 млн.руб.

Согласно отчету об исполнении мероприятий госпрограммы, размещенному в КИАС Архангельской области (далее - отчет за 2017 год), плановые значения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) показателей реализации мероприятий подпрограммы выполнены полностью за исключением следующих мероприятий:

Наименование мероприятия	план на год	кассовые расходы	%	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план 2017 г.	факт 2017 г.	Отклонение	Причины нарушения плана реализации государственной программы
Содействие гражданам в поиске подходящей работы, а работодателям - в подборе необходимых работников	0	0	0	численность трудоустроенных при содействии центров занятости населения; человек	26 000	22 737	-3 263	снижение численности граждан, обратившихся в поиске работы на 14,4% с (с 47 тыс. человек в 2016 году до 38,6 тыс. человек в 2017 году)
Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в	3 573,3	2 687,8	75,2	численность несовершеннолетних граждан, трудоустроенных на условиях временной занятости в свободное	4 200	3 082	-1 118	снижение численности несовершеннолетних граждан, обратившихся за предоставлением государственной услуги по организации временного трудоустройства с 3990 человек в 2016

Наименование мероприятия	план на год	кассовые расходы	%	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план 2017 г.	факт 2017 г.	Отклонение	Причины нарушения плана реализации государственной программы
свободное от учебы время				от учебы время; человек				году до 2193 человек в 2017 году
Содействие трудоустройству незанятых многодетных родителей, родителей, воспитывающих детей-инвалидов	990	840	84,8	количество специальных рабочих мест для трудоустройства многодетных родителей, родителей, воспитывающих детей-инвалидов; единиц	35	28	-7	снижение численности незанятых многодетных родителей, родителей, воспитывающих детей-инвалидов, обратившихся в поиске работы в 2017 году по сравнению с 2016 годом на 21,0%, а также ужесточение порядка и условий предоставления субсидий работодателям на реализацию мероприятия по содействию трудоустройству незанятых многодетных родителей, родителей, воспитывающих детей-инвалидов
Содействие трудоустройству молодежи	242	107,1	44,3	количество созданных или сохраненных рабочих мест для трудоустройства молодежи; единиц	37	23	-14	снижение численности молодежи от 16 до 29 лет, признанных безработными в 2017 году по сравнению с 2016 годом на 17,5%, ужесточение порядка и условий предоставления субсидий работодателям на выплату компенсации расходов на трудоустройство молодого гражданина

Невыполнение плановых индикаторов, установленных для мероприятий, обусловлено снижением числа обратившихся в центры занятости, расположенные на территории Архангельской области, в том числе по причине малой информированности о наличии у них такой возможности, а

также повышение требований и условий предоставления субсидий работодателям в рамках реализации мероприятий.

Следует отметить, что индикаторы мероприятия №1.2 «Содействие гражданам в поиске подходящей работы, а работодателям - в подборе необходимых работников» в 2016 году также не были выполнены.

Кроме того, негативным фактором является невыполнение индикатора по мероприятию 2.4 «Содействие трудоустройству молодежи». Поскольку в 2017 году отмечено уменьшение как бюджетных ассигнований, выделенных ГАУ АО «Штаб трудовых молодежных отрядов», так и индикаторов по мероприятиям, реализуемым последним в рамках государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 - 2020 годы)».

Мероприятия, указанные выше, реализуются центрами занятости населения. При этом их финансирование осуществлялось в рамках мероприятия 6.1 «Обеспечение деятельности центров занятости населения, предоставляющих услуги в области содействия занятости населения». Объем выделенных ассигнований на 2017 год составил 229,6 млн.руб., кассовые расходы 228,6 млн.руб. или 99,6 % от выделенных ассигнований.

Таким образом, снижение качества и объема профилактической и разъяснительной работы, осуществляемой центрами занятости, создает риски невыполнения целевых показателей, установленных для госпрограммы, как на региональном, так и на федеральном уровне, что в свою очередь ведет к снижению удовлетворенности граждан полнотой и качеством государственных услуг, оказываемых в области содействия занятости населения, и повышению социальной незащищенности и напряженности в обществе, в том числе среди молодежи.

Подпрограмма «Повышение мобильности трудовых ресурсов (2015 - 2020 годы)»

Реализация подпрограммы осуществлялась с помощью мероприятия 1.3 «Обеспечение перечисления средств финансовой поддержки работодателям, привлекающим трудовые ресурсы из субъектов Российской Федерации, не включенных в перечень приоритетных, в соответствии с сертификатом».

В целях привлечения средств федерального бюджета на софинансирование региональных программ повышения мобильности трудовых ресурсов заключено Соглашение с Федеральной службой по труду и занятости от 15.02.2017 № 150-08-004 и дополнительные соглашения (от 27.06.2017 № 150-08-004/1, от 01.08.2017 № 150-08-004/2, от 04.09.2017 № 150-08-004/3).

Для реализации мероприятия подпрограммы в 2017 году предусмотрены финансовые средства в размере 27,6 млн.руб., в т.ч. средства федерального бюджета - 23,4 млн.руб., областного бюджета - 4,2 млн.руб.

Кассовые расходы составили 10,6 млн.руб. или 38,6 % в т.ч. средства федерального бюджета - 8,9 млн.руб., областного бюджета - 1,7 млн.руб.

Средства не израсходованы в полном объеме в связи с тем, что компенсация расходов произведена 52 гражданам из 73 трудоустроенных, при плановом показателе 100 человек. Основная причина - перечисление средств поддержки осуществляется после подтверждения сведений о поступивших за период не менее чем в течение 3 месяцев страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Следует отметить, что плановый индикатор, установленный для мероприятия 1.3 в 2016 году, также не был достигнут: трудоустроено 40 человек при плане в 100 человек. Учитывая, что реализация мероприятия направлена на достижение целевых показателей, установленных для подпрограммы «Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» госпрограммы РФ, систематическое невыполнение индикатора мероприятия несет риск недостижения показателей на федеральном уровне. Кроме того, реализация данного мероприятия направлена на закрытие потребностей АО «ПО «Севмаш» в трудовых ресурсах с целью выполнения последним государственного оборонного заказа в рамках государственной программы вооружений на 2011-2020 год. В связи с чем, нарушение его выполнения создает риски для соблюдения сроков выполнения АО «ПО «Севмаш» государственного оборонного заказа.

5.1.2. Государственная программа «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014-2020 годы)»

Областным законом о бюджете на 2017 год (в ред. от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ) на реализацию государственной программы «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (далее – госпрограмма) предусмотрены ассигнования в сумме 286,5 млн.руб., уточненной сводной бюджетной росписью на 2017 год – 286,5 млн.руб., кассовые расходы произведены на общую сумму 282,8 млн.руб. (98,7 % к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на 2017 год), в том числе по разделу «Национальная экономика» - 143,8 млн.руб. (98,1% к показателям уточненной сводной бюджетной росписи по разделу «Национальная экономика» на 2017 год).

Сведения об исполнении госпрограммы за 2017 год в части расходов на национальную экономику характеризуются следующими данными:

Наименование	Утверждено областным законом на 2017 год (в ред. от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено за 2017 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи на 2017 год
«Национальная экономика», всего, в том числе:	146,6	146,6	143,8	98,1
Общэкономические вопросы	42,5	42,5	42,5	100,0

Наименование	Утверждено областным законом на 2017 год (в ред. от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено за 2017 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи на 2017 год
Другие вопросы в области национальной экономики	104,1	104,1	101,3	97,3

Исполнение госпрограммы за 2017 год в разрезе подпрограмм по разделу «Национальная экономика» приведено ниже:

Наименование подпрограмм	Утверждено областным законом на 2017 год (в ред. от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено за 2017 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи за 2017 год
ВСЕГО по разделу «Национальная экономика»	146,6	146,6	143,8	98,1
Подпрограмма № 1 «Формирование благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности»	1,4	1,4	1,2	89,6
Подпрограмма № 2 «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Архангельской области»	102,7	102,7	100,1	97,4
Подпрограмма № 5 «Проведение сбалансированной политики в области государственного регулирования тарифов на территории Архангельской области»	42,5	42,5	42,5	100,0

Наименьший процент исполнения программы по подпрограмме № 1 «Формирование благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности» (далее – подпрограмма № 1) – 89,6 %. Объем неиспользованных бюджетных ассигнований в сумме 0,2 млн.руб. образовался в связи с экономией по результатам проведения конкурсных процедур по организации конгрессно-выставочных мероприятий.

Необходимо отметить, что в рамках подпрограммы № 1 на мероприятие 3.4 по развитию судостроительного инновационного кластера Архангельской области минэкономразвития АО в декабре 2014 года перечислены бюджетные средства ГАУ АО «Архангельский региональный бизнес-инкубатор» (далее – ГАУ АО «АРБИ») в виде субсидии на иные цели в сумме 65,8 млн.руб. Согласно отчету ГАУ АО «АРБИ» об использовании субсидии на иные цели за 2017 год, по состоянию на 01.01.2018 не израсходованы средства субсидии в сумме 64,2 млн.руб. и не возвращены в

минэкономразвития Архангельской области (находятся на лицевом счете учреждения).

Исходя из вышеизложенного, минэкономразвития АО на протяжении 2015-2017 годов не обеспечено выполнение принципа эффективности использования бюджетных средств установленного ст. 34 БК РФ, в сумме 64,2 млн. руб., в связи с тем, что не достигнут результат и цель, определенные соглашением от 24.12.2014 № 03-ИТК-14, заключенным Правительством Архангельской области с Минэкономразвития РФ и распоряжениями минэкономразвития АО от 07.12.2015 № 132-р, от 16.11.2016 № 121-р) («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»).

По информации минэкономразвития АО, «в настоящее время прорабатывается механизм дальнейшего целевого использования средств субсидии».

В рамках реализации подпрограммы № 2 «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 2) в 2017 году Архангельская область принимала участие в реализации государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и инновационная экономика», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 316 (далее – Федеральная программа от 15.04.2014 № 316), в части реализации подпрограммы 2 «Развитие малого и среднего предпринимательства».

В рамках заключенного между Министерством экономического развития РФ и Правительством Архангельской области соглашения от 21.02.2017 № 139-08-188 о предоставлении субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства в рамках подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и инновационная экономика», в 2017 году предоставлена субсидия из федерального бюджета на сумму 47,6 млн.руб. Израсходовано 45,3 млн.руб. Не израсходованы средства федерального бюджета в сумме 2,3 млн.руб. по следующей причине: четыре муниципальных образования Архангельской области получивших субсидии из 7, не полностью освоили предоставленные средства, в том числе по причине недостаточного количества заявок на конкурсы по предоставлению субсидий субъектам малого предпринимательства (МО АО «Североонежское», МО АО «Онежский муниципальный район», МО АО «Северодвинск», МО АО «Октябрьское»).

В рамках заключенного между Федеральным агентством по делам молодежи и администрацией Губернатора Архангельской области и

Правительства Архангельской области от 18.05.2017 № 8 о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Архангельской области на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией мероприятий по содействию развитию молодежного предпринимательства в рамках подпрограммы 2 «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и инновационная экономика», областному бюджету была предоставлена субсидия в размере 3,5 млн.руб. Субсидия израсходована в полном объеме.

Первоначальный план реализации госпрограммы на 2017 год утвержден распоряжением минэкономразвития АО от 17.02.2017 № 17-р (далее – план реализации № 17-р). Распоряжениями минэкономразвития АО от 30.06.2017 № 59-р и от 28.12.2017 № 117-р (далее – планы реализации № 59-р и № 117-р), в первоначальный план реализации № 17-р внесены изменения, предусматривающие перенос основных этапов реализации 2 мероприятий на более поздние сроки подпрограммы № 3 и 1 мероприятия подпрограммы № 4. Подпрограмма № 2 дополнена 2 новыми мероприятиями и показателями реализации.

Согласно предварительному отчету о реализации госпрограммы за 2017 год, представленному минэкономразвития АО, по итогам 2017 года¹⁰:

а) нарушен план реализации 2 мероприятий подпрограммы № 1 (исполнитель – агентство стратегических разработок АО):

– (1.1) «Совершенствование правового регулирования инвестиционной деятельности в Архангельской области» (утверждение областного закона «О внесении изменений в областной закон «О государственной политике Архангельской области в сфере инвестиционной деятельности»), при плановом сроке мероприятия – 01 мая 2017 года, мероприятие не исполнено;

– (2.1.2) «Обеспечение выполнения мероприятий в рамках полномочий, закрепленных за агентством стратегических разработок» (закупка инвестиционного портала Архангельской области по разработанной концепции), при плановом сроке мероприятия – 30 декабря 2017 года, бюджетные средства были возвращены в областной бюджет, исполнение мероприятия перенесено на 1 квартал 2018 года);

б) нарушен план реализации 1 мероприятия подпрограммы № 3 «Совершенствование системы управления экономическим развитием Архангельской области» (далее – подпрограмма № 3), исполнитель – агентство стратегических разработок АО: (5.2.2) «Организация выполнения научно-исследовательских работ» (исполнение государственного контракта), при плановом сроке мероприятия – 30 декабря 2017 года, мероприятие не исполнено, бюджетные средства были возвращены в областной бюджет;

¹⁰ Письмо минэкономразвития АО от 28.04.2017 № 206-05/717 по запросу КСП АО от 25.04.2018 № 01-02/479

в) нарушен план реализации 1 мероприятия подпрограммы № 4 «Совершенствование организации государственных закупок в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 4), исполнитель – министерство связи и информационных технологий АО: (1.2) «Разработка, создание, поэтапное внедрение в работу и развитие региональной информационной системы», при плановом сроке мероприятия – 20 декабря 2017 года, мероприятие не исполнено по причине нарушения подрядчиком АО «Когнитив» сроков сдачи работ. За ненадлежащее выполнение договора подрядчиком выплачен штраф в размере 735,0 тыс.руб.

В течение 2017 года, изменения в целевые показатели 2017 года госпрограммы вносились 3 раза.

1) постановлением Правительства Архангельской области от 14.02.2017 № 55-пп «О внесении изменений в государственную программу Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (далее – изменения от 14.02.2017 № 55-пп, действующие с 21.02.2017):

– по госпрограмме в целом, исключено значение целевого показателя на 2017 год № 11 «Индекс промышленного производства (по отношению к уровню 2015 года). В редакции, действующей до 21.02.2017, по данному показателю было установлено значение – 101,5% (исполнитель – минэкономразвития АО);

– в подпрограмме № 1 уменьшено значение одного показателя «Доля объема инвестиций в основной капитал к валовому региональному продукту» на 2017 год с 27 % до 25 % (исполнитель – агентство стратегических разработок АО), исключено значение целевого показателя на 2017 год (16) «Количество созданных в Архангельской области объектов, обеспечивающих формирование доступной инфраструктуры для развития производства». В редакции, действующей до 21.02.2017, по данному показателю было установлено значение – 1 единица (исполнитель – минэкономразвития АО);

– в подпрограмму № 3 на 2017-2020 годы добавлены значения 3 целевых показателя (исполнитель – минэкономразвития АО): № 33 «Доля подготовленных документов, характеризующих деятельность исполнительных органов государственной власти и органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Архангельской области, включающих показатели удовлетворенности населения Архангельской области», № 34 «Доля муниципальных образований Архангельской области, улучшивших свои позиции в комплексном рейтинге по итогам оценки эффективности органов местного самоуправления», № 35 «Количество заключенных соглашений между министерством экономического развития Архангельской области и органами местного самоуправления о предоставлении грантов»;

– в подпрограмме № 4 на 2017 год добавлен 1 показатель «Доля государственных заказчиков, осуществляющих закупки в информационной системе управления закупками Архангельской области» со значением 100 %

(исполнитель – министерство связи и информационных технологий Архангельской области);

– в подпрограмме № 6 «Развитие промышленности в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 6), исключено исполнение значений 3 целевых показателей на 2017 год: № 50 «Индекс промышленного производства (по отношению к уровню 2015 года)», № 51 «Рост выработки на одного занятого в сфере промышленного производства (по отношению к уровню 2015 года)» и № 52 «Прирост производства импортозамещающей продукции (по отношению к предыдущему году)». В редакции, действующей до 21.02.2017, значения данных целевых показателей на 2017 год составляли 101,5 %, 106,0 %, и 2 % соответственно (исполнитель – минэкономразвития АО).

Необходимо отметить, что подпрограмма № 6, в составе которой установлены значения 3 целевых показателя на период с 2017 по 2020 годы, была добавлена постановлением Правительства Архангельской области от 14.11.2016 № 471-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 462-пп», сроком действия подпрограммы с 01.01.2017.

2) Постановлением Правительства Архангельской области от 25.04.2017 № 169-пп «О внесении изменений в государственную программу Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (далее – изменения от 25.04.2017 № 169-пп, действующие с 27.04.2017):

а) в подпрограмме № 2 по сравнению с предыдущей редакцией:

уменьшены значения 2 целевых показателей (исполнитель – минэкономразвития АО):

– «Количество вновь созданных рабочих мест (включая вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей) в секторе малого и среднего предпринимательства Архангельской области в рамках реализации подпрограммы (ежегодно)» с 0,60 тыс. ед. до 0,187 тыс.ед.. Следует отметить, что значение данного целевого показателя на 2017 год в госпрограмме установлено в 6,6 раза меньше по сравнению со значением целевого показателя (1,23 тыс. ед.) в Федеральной программе от 15.04.2014 № 316 (Приложение № 4 к Федеральной программе);

– «Объем средств областного и федерального бюджетов, направленных на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства Архангельской области, в расчете на 1 жителя Архангельской области» с 169,9 руб. до 64,23 руб.;

увеличены значения 4 целевых показателей: «Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших государственную поддержку (ежегодно)» с 245 ед. до 787 ед. (увеличение связано с включением в показатель количества консультаций, получивших СМСП от Центра поддержки предпринимательства), «Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, созданных физическими лицами в возрасте до 30 лет (включительно)» с 23 ед. до 52 ед., (26.2) «Количество физических лиц в

возрасте до 30 лет (включительно), завершивших обучение по образовательным программам, направленным на приобретение навыков ведения бизнеса и создания малых и средних предприятий» с 0,212 тыс.ед. до 0,52 тыс.ед., (26.3) «Количество физических лиц в возрасте до 30 лет (включительно), вовлеченных в реализацию мероприятий» с 1,2 тыс. ед. до 1,4 тыс.ед.;

добавлены 9 целевых показателей со значениями на период действия с 2017-2020 годы (исполнитель – минэкономразвития АО).

3) Постановлением Правительства Архангельской области от 29.08.2017 № 346-пп «О внесении изменений в государственную программу Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (далее – изменения от 29.08.2017 № 346-пп, действующие с 01.09.2017):

– в подпрограмме № 1 исключены значения 1 показателя «Рост выработки на одного работника организаций - участников судостроительного инновационного территориального кластера Архангельской области в стоимостном выражении (по отношению к предыдущему году)» на период действия с 2017-2020 годы (исполнитель – минэкономразвития АО);

– в подпрограмме № 2 уменьшено значение 1 целевого показателя «Количество субъектов малого и среднего предпринимательства (включая индивидуальных предпринимателей), осуществляющих свою деятельность на территории Архангельской области, в расчете на 1 тыс. человек населения Архангельской области)» с 41,2 ед. до 36,0 ед. (исполнитель – минэкономразвития АО).

По итогам 2017 года интегральная оценка эффективности реализации госпрограммы в целом составила 90,4 баллов, эффективность реализации госпрограммы, на основании п. 7 Положения об оценке, признается высокой. Оценка качества планирования и управления реализацией госпрограммы – 93,2 баллов. Оценка реализации госпрограммы по исполнителям – 89,7 баллов.

Оценка реализации госпрограммы в разрезе исполнителей выглядит следующим образом:

- минэкономразвития АО – 96,5 баллов;
- агентство стратегических разработок АО – 81,2 баллов;
- контрактное агентство АО – 98,9 баллов;
- агентство по тарифам и ценам – 100,0 баллов;
- администрация Губернатора АО и Правительства АО – 95,6 баллов;
- министерство связи и информационных технологий АО – 10,0 баллов.

Из 10 целевых показателей, установленных на 2017 год в целом по госпрограмме, выполнены все в полном объеме.

По подпрограмме № 1 из 4 целевых показателей, за 2017 год не выполнены 2 или 50 % (исполнитель – агентство стратегических разработок АО):

– «Доля объема инвестиций в основной капитал к валовому региональному продукту», при плане 25 %, фактическое выполнение – 21,4 %, степень достижения показателя – 85,6 %. Данный целевой показатель не выполняется четвертый год подряд, начиная с 2014 года;

– «Количество инвестиционных проектов, принятых к реализации с применением механизма государственно-частного партнерства», при плане 1 ед., фактическое выполнение – 0 ед.

По подпрограмме № 2 из 17 целевых показателей, за 2017 год не достигнуто 2 или 11,8 % (исполнитель - минэкономразвития АО), сведения приведены в таблице 21:

Таблица 21. Сведения о целевых показателях

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Значение целевых показателей		Степень достижения показателя
		план	факт	
«Количество субъектов малого и среднего предпринимательства (включая ИП), осуществляющих свою деятельность на территории Архангельской области, в расчете на 1 тыс. человек населения Архангельской области»	ед.	36,0	35,32	98,11
«Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей), занятых на микро, малых и средних предприятиях и у индивидуальных предпринимателей, в общей численности занятого населения»	%	23,50	21,30	90,64

Согласно пояснениям минэкономразвития АО к госпрограмме, причиной не достижения показателя «Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей), занятых на микро, малых и средних предприятиях и у индивидуальных предпринимателей, в общей численности занятого населения» за 2017 год по подпрограмме № 2 является рост нагрузки на работодателей.

Необходимо отметить о значительном перевыполнении показателя «Коэффициент «рождаемости» субъектов малого и среднего предпринимательства (количество созданных в отчетном периоде малых и средних предприятий на 1 тыс. действующих на дату окончания отчетного периода малых и средних предприятий)» подпрограммы № 2, при плане 13,0 ед., фактическое выполнение – 28,15 ед., степень достижения показателя – в 2,2 раза. Согласно пояснениям минэкономразвития АО, «возможной причиной высоких значений показателя является стремление субъектов МСП использовать особый период в 3 года после открытия. В общем численность субъектов МСП за 2017 год практически не изменилась».

Два целевых показателя подпрограммы № 2 «достигнуты» минэкономразвития АО за 2017 год в результате корректировки значения показателей в сторону уменьшения, изменениями от 25.04.2017 № 169-пп, внесенными в госпрограмму:

– «Количество вновь созданных рабочих мест (включая вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей) в секторе малого и среднего предпринимательства Архангельской области в рамках реализации подпрограммы (ежегодно)» (не соответствует значению целевого показателя, утвержденному Федеральной программой от 15.04.2014 № 316);

– «Объем средств областного и федерального бюджетов, направленных на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства Архангельской области, в расчете на 1 жителя Архангельской области» (не выполнялся за периоды с 2014-2016 годы).

Контрольно-счетная палата Архангельской области на протяжении всех периодов исполнения госпрограммы указывала на «достижение» целевых показателей как программы в целом, так и подпрограмм, исполнителем которых является минэкономразвития АО, путем неоднократной корректировки значений ряда целевых показателей в течение отчетного года в сторону их уменьшения, либо исключения.

Необходимо, чтобы целевые показатели выполнялись исполнителями госпрограммы в результате принятия выверенных решений о системном и поэтапном их достижении, а не путем корректировки плановых значений показателей «под их ожидаемое выполнение».

По подпрограмме № 4 из 7 целевых показателей за 2017 год не достигнуто 2 или 28,6 %. Информация о целевых показателях представлена в таблице 22.

Таблица 22. Сведения о целевых показателях

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Значение целевых показателей		Степень достижения показателя
		план	факт	
Доля контрактов (в стоимостном выражении), заключенных с единственным поставщиком по результатам конкурентных процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя)	%	32,00	41,00	78,05
Доля государственных заказчиков, осуществляющих закупки в информационной системе управления закупками Архангельской области	%	100,0	0	0

Согласно пояснениям минэкономразвития АО к госпрограмме, причины невыполнения показателей по подпрограмме № 4 за 2017 год следующие:

– «Доля контрактов (в стоимостном выражении), заключенных с единственным поставщиком по результатам конкурентных процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя)» (исполнитель - контрактное агентство АО) - значительный объем несостоявшихся закупок минздрава АО и его подведомственных учреждений (46,2 % от общего объема несостоявшихся закупок);

– «Доля государственных заказчиков, осуществляющих закупки в информационной системе управления закупками Архангельской области» (исполнитель - министерство связи и информационных технологий АО) - не

введение в эксплуатацию региональной информационной системы управления закупками Архангельской области из-за нарушения подрядчиком АО «Когнитив» сроков сдачи работ.

Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике» (далее – Указ Президента РФ № 596)

В целях реализации п. 1 Указа Президента РФ № 596 необходимо принять меры, направленные на достижение следующих показателей:

а) создание и модернизация 25 млн. высокопроизводительных рабочих мест к 2020 году;

б) увеличение объема инвестиций не менее чем до 25 процентов внутреннего валового продукта к 2015 году и до 27 процентов - к 2018 году;

в) увеличение доли продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей экономики в валовом внутреннем продукте к 2018 году в 1,3 раза относительно уровня 2011 года;

г) увеличение производительности труда к 2018 году в 1,5 раза относительно уровня 2011 года.

Исполнение целевых показателей за 2017 год, установленных Указом Президента РФ № 596, минэкономразвития АО и агентством стратегических разработок АО как ответственными исполнителями в Архангельской области, характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Значение показателя				Примечание
	плановое значение, предусмотренное Указом Президента РФ № 596	плановое значение на основании региональной «дорожной карты»	фактическое	Отклонение от значений, предусмотренных Указом Президента РФ № 596	
Прирост высокопроизводительных рабочих мест, в процентах к предыдущему году, %	-	1	4,4	-	Предварительные данные Росстата Предварительные данные Росстата
Отношение объема инвестиций в основной капитал к внутреннему региональному продукту, %	27	15,5	21,4	-5,6	
Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей экономики в ВРП относительно уровня 2011 года, %	130	106,4	106,4	-23,6	Значение показателей представлено на основании оценки министерства экономического развития
Индекс производительности труда	150	115,0	115,0	-35	

Наименование показателя	Значение показателя				Примечание
	плановое значение, предусмотренное Указом Президента РФ № 596	плановое значение на основании региональной «дорожной карты»	фактическое	Отклонение от значений, предусмотренных Указом Президента РФ № 596	
относительно уровня 2011 года, %					Архангельской области

По предварительным итогам Росстата за 2017 год, из 4 установленных показателей, выполнен – 1: «Прирост высокопроизводительных рабочих мест, в процентах к предыдущему году».

Фактические значения показателей «Отношение объема инвестиций в основной капитал к внутреннему региональному продукту», «Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей экономики в ВРП относительно уровня 2011 года» и «Индекс производительности труда относительно уровня 2011 года» за 2017 год не выполнены относительно значений целевых показателей, установленных Указом Президента РФ № 596.

Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ Президента РФ № 597)

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 2017 год, как ответственным исполнителем в Архангельской области, характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Значение показателя				Примечание
	плановое значение, предусмотренное Указом Президента РФ № 596	плановое значение на основании региональной «дорожной карты»	фактическое	Отклонение от планового показателя	
Рост реальной заработной платы к уровню 2011 года, %	140-150	110,0	113,5	-26,5	По предварительным данным Росстата

По предварительным итогам 2017 года фактическое значение установленного показателя не достигло значений, установленных Указом Президента РФ № 596.

Необходимо отметить, что на протяжении 2014-2016 годов, фактические значения показателя «рост реальной заработной платы к уровню 2011 года» не достигали плановых значений, установленных региональной «дорожной картой», плановое значение на 2017 год установлено ниже фактических значений по итогам 2014-2016 годов.

Приоритетный проект «Малый бизнес и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»

Мероприятия приоритетного проекта реализуются в соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 31.01.2017 № 147-р «О целевых моделях упрощения процедур ведения бизнеса и повышения инвестиционной привлекательности субъектов Российской Федерации» в рамках целевой модели «Поддержка малого и среднего предпринимательства», которая позволит сформировать в субъектах Российской Федерации базовую инфраструктуру поддержки предпринимательства, а также повысить уровень доступности мер поддержки как для граждан, планирующих осуществлять предпринимательскую деятельность, так и для действующих субъектов малого и среднего предпринимательства.

Минэкономразвития АО, совместно с подведомственными организациями участвует в выполнении мероприятий, предусмотренных «дорожной картой» к Соглашению о взаимодействии между Правительством Архангельской области и АО «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства» от 30.06.2016 № С-198 по проекту «Малый бизнес и поддержка предпринимательской инициативы», паспорт которого был утвержден президиумом Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и приоритетным проектам (протокол от 21.11.2016 № 10).

Реализация осуществляется в рамках государственной программы Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)».

Согласно отчету по плану-графику реализации мероприятий «дорожной карты» к Соглашению от 30.06.2016 № С-198 за 2017 год:

– завершено тестирование мобильного приложения «Бизнес-навигатор МСП» для Android и iOS систем. Сформирован перечень муниципальных образований Архангельской области, в который вошли 5 городских округов и муниципальных районов Архангельской области, в отношении которых в целях наполнения Бизнес-навигатора МСП в АО «Корпорация «МСП» в 2017 году запланирована передача сведений и баз данных. По итогам проведенной работы, 5,3% уникальных субъектов МСП открыли и (или) расширили собственный бизнес с помощью сервисов маркетинговой и информационной поддержки субъектов МСП, предоставляемых через Портал Бизнес-навигатора МСП, от общего количества зарегистрированных на территории Архангельской области субъектов МСП;

– на официальном сайте Правительства Архангельской области, а также на официальных сайтах региональных организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов МСП: ГУП АО «ИК «Архангельск», ГАУ АО «АРБИ», МКК «Развитие» на постоянной основе размещены 8 типовых проблемных ситуаций (кейсов), возникающих при реализации субъектами МСП бизнес-проектов, и описаний юридических механизмов выхода из них;

а) в отделениях МФЦ Архангельской области предоставляется 6 услуг АО «Корпорация МСП», на 01.01.2018 получили услуги АО «Корпорация МСП» в МФЦ Архангельской области 2,51 % субъектов МСП, сведения о которых размещены в реестре малого и среднего предпринимательства (количество заявок – 982 шт.);

б) в 2017 году ГАУ АО «АРБИ» проведено 9 тренингов по программам обучения АО «Корпорация МСП», обучены 79 человек (из них 48 % составляют женщины);

в) в сентябре 2017 года в рамках деловой программы Маргаритинской ярмарки прошел семинар о финансовых мерах поддержки совместно с представителем Корпорации МСП. В октябре 2017 года проведено мероприятие в формате ВКС с участием представителей АО «Корпорация МСП» и банка МСП по вопросам поддержки субъектов МСП и другие мероприятия.

5.1.3. Государственная программа Архангельской области "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2020 годы)"

Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (далее – ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ», утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 15.10.2013 N 487-пп (далее – ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ».

Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (далее – Министерство ТЭК и ЖКХ) является ответственным исполнителем государственной программы.

В течение 2017 года изменения по целевым показателям государственной программы вносились девять раз.

Из девяти общих целевых показателей государственной программы восемь выполнены на 100% и более процентов, один выполнен на 98,6%.

Законом об областном бюджете на 2017 год (в ред. от 15.12.2017) на финансирование ГП «Развитие энергетики, связи и ЖКХ» из областного бюджета предусмотрено в размере 4 498,910 млн.руб., что на 18,7 млн.руб. меньше объема финансирования мероприятий, утвержденных в государственной программе по состоянию на указанную дату. Уточненный план по сводной бюджетной росписи составил 4 496,6 млн.руб., отклонение в сумме 2,3 млн. руб. объясняется увеличением бюджетных ассигнований из ФБ в сумме 18,7 млн.руб. на реализацию мероприятий ФЦП «Развитие

космодромов на период 2017 – 2025 годов в обеспечение космической деятельности Российской Федерации» и уменьшением ассигнований на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по услугам теплоснабжения в сумме 21,0 млн.руб. по основаниям, установленным подпунктом «и» пункта 2 статьи 14 областного закона о бюджете (в связи с необходимостью обеспечения предельного уровня софинансирования расходных обязательств, на которые предоставляются субсидии из федерального бюджета на мероприятие «Строительство центра культурного развития по адресу: Архангельская область, г. Каргополь, ул. Гагарина, 25»).

Общее исполнение по программе составило 4 458,8 млн. руб. или 99,2 % к уточненной годовой росписи.

Подпрограмма № 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области» (далее – Подпрограмма №1)

Все шесть целевых показателей подпрограммы № 1 (с 7 по 11.1), выполнены на 100% и более процентов.

Из 32 целевых показателей, установленных непосредственно для Подпрограммы № 1 Приложением № 2 к государственной программе - 3 целевых показателя не выполнены (95,6%, 99,6%, 99,7%).

В 2017 году реализация подпрограммы осуществлялась в рамках пяти мероприятий.

Согласно отчету по государственной программе за 2017 год, размещенному в комплексной информационно-аналитической системе Архангельской области, информация об исполнении программных мероприятий из различных источников за 2017 год представлена ниже:

Наименование показателей	Объем финансирования ГП (на 31.12.2017), млн.руб.	Исполнение (согласно отчету, размещенному в КИАС на 15.05.2018), млн.руб.	Отклонение млн.руб.	% исполнения
федеральный	0,0	0,0	0	0
областной	0,8	0,8	0	0
местный	22,8	41,2	18,5	181,2
внебюджетные	832,6	1 171,0	338,4	140,7
Всего	856,2	1 213,0	356,8	141,7

Исполнение Подпрограммы № 1 согласно отчету за 2017 год за счет всех источников финансирования составило 141,7%.

На реализацию мероприятия «1.11. Разработка (корректировка) схемы и программы перспективного развития электроэнергетики Архангельской области» предусмотрено на 2017 год средств из областного бюджета в сумме 0,8 млн. руб., исполнение составило 100%.

Схема и программа перспективного развития электроэнергетики Архангельской области на 2017-2021 годы утверждена Указом Губернатора Архангельской области от 02.08.2017 № 85-у в нарушение срока (до 1 мая),

установленного п. 25 Правил разработки и утверждения схем и программ перспективного развития электроэнергетики.

Подпрограмма № 2 «Газификация Архангельской области» (далее – подпрограмма № 2)

Из четырех целевых показателей Подпрограммы № 2 (с 12 по 15) три целевые показатели выполнены на 100% и более процентов, целевой показатель «15. Протяженность построенных сетей газоснабжения» при плане 15 км построено 9,5 км или выполнение 63,3%.

Согласно отчету по государственной программе за 2017 год, размещенному в комплексной информационно-аналитической системе Архангельской области, информация об исполнении программных мероприятий из различных источников за 2017 год представлена ниже:

Наименование показателей	Объем финансирования ГП (на 31.12.2017), млн.руб.	Исполнение (согласно отчету, размещенному в КИАС на 15.05.2018), млн.руб.	Отклонение млн.руб.	% исполнения
федеральный	18,7	18,7	0	100
областной	2,9	2,9	0	100
местный	0,1	0,1	0	100
внебюджетные	84,6	54,4	-30,2	64,3
Всего	106,3	76,1	-30,2	71,5

Исполнение Подпрограммы № 2 согласно отчету за 2017 год за счет всех источников финансирования составило 71,5%. или 76,1 млн.руб., в том числе 21,6 млн.руб. за счет средств ФБ – 18,7 млн.руб. и областного бюджета – 2,9 млн.руб.

В 2017 году реализация Подпрограммы №2 осуществлялась в рамках девяти мероприятий.

Наиболее низкое исполнение в 2017 году мероприятий, которые реализовывались за счет внебюджетных источников (средства специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа), по четырем мероприятиям:

2.4. Проектирование, строительство распределительного газопровода от ул. Транспортная до ул. Южная в г. Северодвинске исполнение 23,5%,

2.11. Проектирование, строительство распределительного газопровода в пос. Урдома Ленского района (реконструкция) исполнение 67,8%,

2.15. Технологическое присоединение газоиспользующего оборудования заявителей к сетям ООО "Газпром газораспределение Архангельск" исполнение 61,2%,

2.30. Газоснабжение дер. Антоново в г. Котлас (первая очередь строительства – газопровод высокого деления и шкафного газорегуляторного пункта) исполнение 77,2%.

Согласно отчету, размещенному в КИАС, показатели результата мероприятий по годам - газификация и предоставление возможности

газификации квартир и индивидуальных жилых домов: 2017 г. – план 400 ед., факт 497 ед.

Информация об исполнении мероприятия в 2017 году муниципальными образованиями представлена ниже

Наименование МО	Показатели финансирования, установленные соглашением, млн.руб.	Фактические показатели финансирования, согласно отчету МО, млн.руб.	% исполнения
МО «Котлас», всего	2,0	2,0	100
Федеральный бюджет	-	-	-
Областной бюджет	1,9	1,9	100
Местный бюджет	0,1	0,1	100
МО «Мирный», всего	19,7	19,4	98,8
Федеральный бюджет	18,7	18,4	98,8
Областной бюджет	0,98	0,97	98,8
Местный бюджет	0,02	0,02	98,6
Всего	21,7	21,4	98,9
Федеральный бюджет	18,7	18,4	98,8
Областной бюджет	2,9	2,9	99,6
Местный бюджет	0,1	0,1	99,8

Министерством ТЭК и ЖКХ заключено соглашение № 1/2017-газ о предоставлении субсидий бюджету МО «Мирный» на реализацию в 2017 году мероприятий подпрограммы «Газификация Архангельской области» ГП АО «Развитие энергетики и ЖКХ» от 08.12.2017 (далее – соглашение № 1/2017-газ от 08.12.2017) с МО «Мирный» на реализацию мероприятия «Перевод жилищного фонда города Мирный на природный газ (перевод на природный газ 12-ти многоквартирных жилых домов, 450 квартир) с объемом средств бюджета Архангельской области 19,7 млн.руб. в т.ч. 18,7 млн.руб. – субсидия федерального бюджета, объем средств местного бюджета 0,02 млн.руб. (0,0999% софинансирования).

Согласно предоставленному отчету об использовании средств субсидии за 2017 год МО «Мирный», кассовые расходы всего в сумме 19,419 млн.руб., в том числе: за счет средств ФБ в сумме 18,429 млн.руб., за счет средств ОБ составили в сумме 0,97 млн.руб., за счет средств МБ - в сумме 0,019 млн.руб., (условия софинансирования муниципальным образованием соблюдены). Выполнено работ на сумму 13,6 млн.руб., стоимость СМР по проектной документации – 65,976 млн.руб.

По данным информации (документам), размещенной на сайте госзакупки, срок выполнения работ по МК, заключенному между МО «Мирный» и ООО «АПК-ЭНЕРГОМОНТАЖ» на выполнение СМР по объекту с 28 октября 2017 года по 30 марта 2018 года.

Министерством ТЭК и ЖКХ АО заключено соглашение № 2/2017-газ о предоставлении субсидий бюджету МО «Котлас» на реализацию в 2017 году мероприятий подпрограммы № 2 от 21.12.2017 (далее – соглашение № 2/2017-газ от 21.12.2017) с МО «Котлас» на реализацию мероприятия «Строительство распределительных газовых сетей в МО «Котлас» с объемом средств бюджета

Архангельской области 1,88 млн.руб. и объемом средств местного бюджета 0,103 млн.руб. (или 5,5% софинансирования).

При этом необходимо отметить, что в соглашениях № 1/2017-газ от 21.12.2017 и № 2/2017-газ от 21.12.2017 министерством ТЭК и ЖКХ не определены (не согласованы) плановые объемные показатели (целевые показатели), в том числе утвержденные для подпрограммы № 2 государственной программы на 2017 год.

Согласно предоставленному отчету об использовании средств субсидии за 2017 год МО «Котлас» кассовые расходы 2017 год всего в сумме 1,983 млн.руб., в том числе: за счет средств ОБ - в сумме 1,880 млн. руб., за счет средств МБ - в сумме 0,103 млн.руб., (условия софинансирования МО соблюдены), выполнено работ на сумму 1,983 млн.руб. Фактическое исполнение мероприятия за 2017 год за счет всех источников финансирования должно составить 15,6 млн.руб. или 71,9%.

Отмечено, что при заключении соглашений с муниципальными образованиями Архангельской области на реализацию мероприятия Подпрограммы № 2 Министерством ТЭК и ЖКХ нарушена статья 31.1. БК РФ (Принцип равенства бюджетных прав субъектов Российской Федерации, муниципальных образований), согласно которой определение объема, форм и порядка предоставления межбюджетных трансфертов осуществляется в соответствии с едиными принципами и требованиями. Условия софинансирования, согласно указанным выше соглашениям:

- МО «Котлас» софинансирование 5,5%;
- МО «Мирный» софинансирование 0,1%.

Согласно показателям ф. 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» министерства по состоянию на 01.01.2018 года в составе годовой бухгалтерской отчетности, фактические расходы на реализацию инвестиционных проектов составили в сумме всего 449,3 млн.руб., информация по объектам приведена ниже:

Наименование объекта	Стоимость, млн.руб.
Газопровод «Нюксеница – Архангельск» газопровод – отвод к п. Октябрьский	46,9
Газификация МО «Плесецкий муниципальный район» (п. Савинский)	20,5
Газификация потребителей МО «Мирный»	21,1
Газификация Устьянского района Архангельской области	3,8
Газопровод «Нюксеница – Архангельск» газопровод – отвод к п. Савинский	25,9
Газопровод среднего давления ГРП № 1- котельная «Гараж»	0,4
Газопровод-отвод к космодрому «Плесецк» (участок км 374,8-км 642,7 газопровода к г.г. Архангельск, Северодвинск	286,9
Газоснабжение п. Кулой	27,9
Корректировка генеральной схемы газоснабжения г.г. Архангельск, Северодвинск, Новодвинск	15,6

В Пояснительной записке ф. 0503160 министерства ТЭК и ЖКХ приведены причины неопределенности сроков реализации нефинансовых активов в сфере газификации:

- по объектам «Газификация МО «Плесецкий муниципальный район» (п. Савинский)» и «Газификация потребителей МО «Мирный» - проектная документация передана в МО, затраты предлагается списать;
- по объекту «Газификация Устьянского района Архангельской области» - реализация проекта нецелесообразна;
- по объектам «Газопровод «Нюксеница – Архангельск» газопровод – отвод к п. Октябрьский» и «Газопровод «Нюксеница – Архангельск» газопровод – отвод к п. Савинский» - проект не соответствует изменившимся отраслевым требованиям, средств на реализацию проектов в Архангельской области нет;
- по объектам «Газопровод среднего давления ГРП № 1- котельная «Гараж» и «Корректировка генеральной схемы газоснабжения г.г. Архангельск, Северодвинск, Новодвинск» - реализация проектов не актуальна;
- по объекту «Газопровод-отвод к космодрому «Плесецк» (участок км 374,8-км 642,7 газопровода к г.г. Архангельск, Северодвинск)» - степень готовности 95%, решение ПАО «Газпром» о включении приобретения объекта в инвестиционную программу не принято;
- по объекту «Газоснабжение п. Кулой» - в регистрации права собственности Архангельской области отказано из-за некорректно оформленных документов до начала строительства.

Данный факт подтверждает мнение КСП АО, о чем неоднократно отмечалось при проверках министерства, что не использование указанных объектов в течение трех лет по производственному назначению может привести к потерям их эксплуатационных характеристик, предусмотренных при строительстве, возможной утери имущества Архангельской области.

Следовательно, стоимость незавершенного строительства в сумме 449,3 млн.руб. по факту - возможные потери бюджета Архангельской области.

Подпрограмма № 3 "Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области" (далее – Подпрограмма № 3)

Расходы областного бюджета на Подпрограмму № 3 составили 4 153,7 млн.руб., или 99,2 % к уточненному плану года.

Из девяти целевых показателей Подпрограммы № 3 пять целевых показателей выполнено на 100% и более процентов, целевой показатель «Количество выявленных нарушений обязательных требований жилищного законодательства на одно контрольно-надзорное мероприятие» при плане 0,2 ед. исполнение составило 1,26 ед. или выполнение 15,9 %.

Согласно, размещенному в комплексной информационно-аналитической системе Архангельской области, информация об исполнении программных мероприятий из различных источников за 2017 год:

Наименование показателей	Объем финансирования ГП (на 31.12.2017), млн.руб.	Исполнение (согласно отчету, размещенному в КИАС на 15.05.2018), млн.руб.	Отклонение млн.руб.	% исполнения
Федеральный бюджет	-	-	-	-
Областной бюджет	4 209,6	4 153,7	-55,9	98,7
Местный бюджет	0,1	0,1	-	100
Внебюджетные средства	-	-	-	-
Всего	4 209,7	4 153,8	-55,9	98,7

Исполнение Подпрограммы № 3 согласно за счет всех источников финансирования составило 98,7% или 4 153,8 млн.руб.

В 2017 году реализация подпрограммы осуществлялась в рамках 14 мероприятий.

В 2017 году из областного бюджета предоставлялись субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования:

- розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для бытовых нужд населения (далее - ΔГ);
- на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области (далее - ΔЭ);
- тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на нужды теплоснабжения (далее - ΔТ);
- розничных цен на топливо твердое, отпускаемое населению для нужд отопления (далее - ΔД);
- на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению (далее - ΔВ).

В законе о бюджете Архангельской области на 2017 год (с учетом внесенных в течение 2017 года изменений и дополнений), в целом, на предоставление субсидий ΔГ, ΔЭ, ΔТ, ΔВ, ΔД предусмотрено финансирование в сумме 3 742,8 млн. руб. (или 128,4% к первоначальному плану), в т.ч. в сумме:

- 75,4 млн. руб. (или 100,0% к первоначальному плану) (субсидия ΔГ);
- 902,2 млн.руб. (или 108,2% к первоначальному плану) (субсидия ΔЭ);
- 768,1 млн. руб. (или 135,5% к первоначальному плану) (субсидия ΔТ);
- 107,2 млн. руб. (или 104,3% к первоначальному плану) (субсидия ΔД);
- 889,9 млн. руб. (или 149,1% к первоначальному плану) (субсидия ΔВ).

Согласно сводной бюджетной росписи на 2017 год бюджетные ассигнования на предоставление субсидий ΔГ, ΔЭ, ΔТ, ΔВ, ΔД предусмотрены

в сумме 3 721,7 млн.руб. (отклонение от утвержденных областным законом бюджетных ассигнований на 21,0 млн.руб.), в том числе в сумме 1 747,1 млн.руб. (субсидия ΔТ, отклонение 21,0 млн.руб.).

Объемы финансирования, предусмотренные государственной программой, соответствуют бюджетным ассигнованиям, утвержденным законом о бюджете Архангельской области на 2017 год.

По данным годовой отчетности за 2017 год (форма 0503127) кассовый расход по субсидиям ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, ΔД составил в общей сумме 3 689,6 млн.руб. или 99,1% к назначениям, в том числе:

- субсидия ΔГ в размере 73,8 млн.руб. или 97,9% к назначениям;
- субсидия ΔЭ в размере 893,3 млн.руб. или 99,0% к назначениям;
- субсидия ΔТ в размере 1 727,9 млн.руб. или 98,9% к назначениям;
- субсидия ΔД в размере 106,9 млн.руб. или 99,7% к назначениям;
- субсидия ΔВ в размере 887,8 млн.руб. или 99,8% к назначениям.

Неисполненные бюджетные ассигнования составили 32,1 млн. руб.

По данным годовой отчетности за 2017 год (форма 0503169), оборотно-сальдовой ведомости по счетам 302.00, 206.00 министерства ТЭК и ЖКХ за 2017 год (субсидии ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, ΔТ):

– кредиторская задолженность на начало года составляла 374,9 млн. руб., на конец 2017 года – 366,3 млн. руб., снижение на 2,3%, в т.ч.: по субсидии ΔГ снижение на 0,3 млн.руб. (снижение к началу года на 5,4%); по субсидии ΔЭ снижение на 10,5 млн. руб. (снижение к началу года на 12,5%); по субсидии ΔТ снижение на 23,3 млн. руб. (снижение к началу года на 10,2%); по субсидии ΔД снижение на 8,6 млн. руб. (снижение к началу года на 51,1%); по субсидии ΔВ увеличение на 34,1 млн. руб. (рост к началу года на 85,8%);

– дебиторская задолженность на начало года составляла 25,9 млн.руб., в т.ч. по субсидии ΔТ – 25,8 млн.руб. На конец отчетного периода дебиторская задолженность отсутствует.

Договоры со всеми ресурсоснабжающими организациями для каждого вида субсидии заключены министерством ТЭК и ЖКХ по единой типовой форме. Условия предоставления субсидий, предусмотренные договорами, соответствуют Порядкам предоставления субсидий, в т.ч. содержат порядок определения базовых величин для расчета размера субсидий, условия, порядок и сроки предоставления авансов, плановые объемы предоставления услуг.

Газоснабжающими организациями за 2017 год фактически реализован объем сжиженного газа населению в количестве 13,7 тыс.тонн (снижение на 1,9% к 2016 году). Потребность субсидии ΔГ в средствах областного бюджета за 2017 год составила 73,5 млн. руб. (снижение на 4,9% к 2016 году).

Энергоснабжающими организациями за 2017 год отпущено электрической энергии (потребленной всеми группами потребителей) в количестве 32 353,3 тыс.кВт*ч (снижение на 0,9% к 2016 году). Потребность субсидии ΔЭ в средствах областного бюджета за 2017 год составила 882,8 млн. руб. (снижение на 5,2% к 2016 году).

Теплоснабжающими предприятиями за 2017 год отпущено тепловой энергии для нужд населения и потребителей, приравненных к населению, в количестве 1 054,1 тыс. Гкал (увеличение на 0,2% к 2016 году). Потребность в средствах субсидии ΔТ составила 1 705,0 млн.руб. (увеличение на 6,15% к 2016 году).

Топливоснабжающими организациями для нужд населения и потребителей, приравненных к населению, за 2017 год отпущено топлива твердого в объеме 104,8 тыс.куб.м (снижение на 4,5% к 2016 году). Потребность в средствах областного бюджета ΔД за 2017 год составила 98,3 млн.руб. (снижение на 5,6% к 2016 году).

Организациями водопроводно-канализационного хозяйства для нужд населения и потребителей, приравненных к населению, за 2017 год отпущено:

- холодной воды в объеме 24 896,4 тыс. куб.м;
- в части компонента на холодную воду по горячей воде в объеме 520,4 тыс. куб.м;
- услуг водоотведения в объеме 23 207,6 тыс. куб. м (увеличение на 44,3% к 2016 году).

Потребность в средствах субсидии ΔВ за 2017 год составила 921,8 млн.руб. (увеличение на в 103,7% или в 2,04 раза к 2016 году).

Значительное увеличение потребности в средствах субсидии ΔВ в 2017 году по сравнению с 2016 годом произошло за счет предоставления субсидии МУП «Водоканал», осуществляющему услуги водоотведения и снабжению холодной водой потребителей на территории МО «Город Архангельск».

Реализация услуг водоснабжения МУП «Водоканал», включенная в расчет размера субсидии, выросла с 6 782,04 тыс. куб.м в 2016 году до 13 675,39 тыс.куб.м в 2017 году (увеличение на 6 893,34 тыс.куб.м или в 2 раза). Средняя межтарифная разница между утвержденными тарифами на водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению и тарифами для прочих потребителей (с учетом изменений в течение года) выросла с 2,19 руб./куб.м до 7,12 руб./куб.м (увеличение на 4,93 руб. или в 3,2 раза). Потребность в средствах субсидии увеличилась с 14,9 млн.руб. до 97,3 млн. руб. (увеличение на 82,5 млн.руб. или в 6,6 раза).

Реализация холодной воды МУП «Водоканал», включенная в расчет размера субсидии, изменилась с 14 882,67 тыс.куб.м в 2016 году до 14 392,67 тыс.куб.м в 2017 году (снижение на 490,0 тыс. куб.м или на 3,3%). Средняя межтарифная разница между утвержденными тарифами на холодную воду для населения и потребителей, приравненных к населению и тарифами для прочих потребителей (с учетом изменений в течение года) выросла с 2,15 руб.*куб.м до 20,89 руб.*куб.м (увеличение на 18,38 руб. или в 8,3 раза). Потребность в средствах субсидии увеличилась с 37,4 млн.руб. до 300,6 млн.руб. (увеличение на 263,3 млн.руб. или в 8,0 раз).

Согласно отчёту об осуществлении финансового контроля в 2017 году министерством ТЭК и ЖКХ АО проведены проверки 162-х объектов финансового контроля, в т.ч. плановые – 136 ед., внеплановые – 26 ед.. Из них получатели субсидий ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, ΔД – 160 ед.

Объем проверенных средств составил 2 779,0 млн.руб., в том числе по предприятиям, получившим субсидии ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, ΔД в сумме 2 493,3 млн.руб.

Объем финансовых нарушений, установленных в ходе осуществления финансового контроля, составил 37,2 млн.руб., из них по получателям субсидий ΔТ, ΔЭ, ΔВ, ΔГ, ΔД – 36,9 млн.руб.

Возвращено (восстановлено) средств в областной бюджет в 2017 году по результатам проведенных в 2017 году проверок 2,3 млн.руб., из них по получателям указанных субсидий – 2,0 млн.руб.

Всего согласно показателям бухгалтерского учета министерства ТЭК и ЖКХ за 2017 год по коду дохода 02311302992020000 130 поступило в областной бюджет (возврат субсидий) в общей сумме 90,977 млн. руб., в т.ч. возврат субсидии ΔТ в сумме 5,5 млн.руб.; субсидии ΔЭ в сумме 80,1 млн.руб.; субсидии ΔВ в сумме 2,5 млн.руб.; субсидии ΔД в сумме 0,2 млн.руб.; субсидии ΔТ и ΔВ в сумме 2,7 млн.руб. по МО «Плесецкий муниципальный район», дело А05-15636/2015 от 31.12.2015.

Мероприятие «3.18. Взнос в уставный капитал акционерного общества "Архангельская областная энергетическая компания" (далее – АО «АрхолблЭнерго»)»

Договоры об участии Архангельской области в собственности субъекта бюджетных инвестиций АО «АрхолблЭнерго» от 28.08.2017 (далее – Договор об участии от 28.08.2017) и от 08.12.2017 (далее – Договор об участии от 08.12.2017) заключены между министерством имущественных отношений, министерством ТЭК и ЖКХ и АО «АрхолблЭнерго», согласно которым бюджетные инвестиции на сумму 133,828 млн.руб. и 100,0 млн.руб. соответственно, предоставляются в 2017 году на пополнение оборотных средств для погашения обязательств общества перед акционерным обществом «АЛЬФА-БАНК» по кредитным соглашениям от 04.04.2017.

Согласно условий Договоров об участии от 28.08.2017 и от 08.12.2017 министерство имущественных отношений АО от имени Архангельской области предоставляет бюджетные инвестиции обществу в размере 133,828 млн.руб. и 100,0 млн.руб., соответственно, при условии приобретения в государственную собственность Архангельской области эквивалентной доли в уставном капитале акций общества, после подписания договора купли-продажи акций. Общество принимает также обязательства, на основании распоряжения о передаче ценных бумаг и договора купли-продажи акций произвести зачисление на лицевой счет министерства имущественных отношений АО в реестре акционеров общества, приобретаемые министерством 2 676 560 штук (Договор от 28.08.2017) и 2 000 000 шт. (Договор от 08.12.2017) обыкновенных бездокументарных акций с лицевого счета общества.

Министерством имущественных отношений АО средства на бюджетные инвестиции перечислены обществу 31.08.2017 в сумме 133,828 млн.руб. и 19.12.2017 года в сумме 100,0 млн.руб. АО «АрхолблЭнерго»

представлен отчет по погашению обязательств по кредитным соглашениям от 04 апреля 2017 года от 04.09.2017 в указанных суммах.

Обязательства Обществом исполнены. Согласно показателям «Реестра государственного имущества Архангельской области по состоянию на 31 декабря 2017 года (акции)» по АО "АрхоблЭнерго" отражено: величина уставного капитала 510,8516 млн.руб., количество акций, находящихся в областной собственности 10 217 032 шт., стоимостью 510,8516 млн.руб.

Мероприятие «3.16. Взнос Архангельской области в уставный капитал акционерного общества "Центр расчетов"»

Договор об участии Архангельской области в собственности субъекта бюджетных инвестиций АО «Центр расчетов» от 15.12.2017 (далее - Договор об участии) заключен министерством имущественных отношений АО, министерством ТЭК и ЖКХ АО и АО «Центр расчетов» в целях приобретения недвижимого имущества – нежилое благоустроенное помещение площадью от 250 кв.м, стоимостью не более 16 млн.руб.

Бюджетные инвестиции предоставляются Обществу в размере 7,6 млн.руб. при условии приобретения в государственную собственность Архангельской области эквивалентной доли в уставном капитале акций Общества, после подписания договора купли-продажи.

Обществом отчет о ходе проводимых мероприятий по приобретению жилого помещения предоставлен от 04.04.2018 – средства получены 19.12.2017, проведена оценка рыночной стоимости предполагаемого к покупке помещения (14.03.2018), получено согласие на совершение крупной сделки Советом директоров Общества 26.03.2018).

Согласно показателям «Реестра государственного имущества Архангельской области» на 01.01.2017 и на 31.12.2017 по АО "Центр расчетов" отражено:

Наименование показателя	«Реестр государственного имущества Архангельской области» на 01.01.2017	«Реестр государственного имущества Архангельской области» на 31.12.2017	Отклонение
Величина уставного капитала, млн.руб.	3,5	18,5	+15,0
Количество акций, находящихся в областной собственности, шт.	17850	68516	+50666
Стоимость акций, млн.руб.	1,785	6,8516	+5,067
Размер доли, %	51,0	51,49	+0,49

По сведениям с сайта ФНС России - в Едином государственном реестре юридических лиц на 18.05.2018 по АО "Центр расчетов": размер уставного капитала составляет 3,5 млн.руб., номинальная стоимость доли Архангельской области 1,785 млн.руб., размер доли – 51%. Таким образом, стоимость акций, которая отражена в «Реестре государственного имущества Архангельской

области» на 31.12.2017, предоставленного министерством имущественных отношений АО, по АО "Центр расчетов" не соответствует данным ЕГРЮЛ.

Мероприятие «3.19. Предоставление субсидии на осуществление взноса МО "Город Архангельск" в уставный капитал АО "Центр расчетов"»

Соглашение № 203-РЦ-01 о предоставлении субсидии из бюджета Архангельской области бюджету МО «Город Архангельск» на осуществление взноса в уставный капитал АО «Центр расчетов» от 15.12.2017 (далее - Соглашение № 203-РЦ-01) заключено между министерством и МО «Город Архангельск» с общим объемом бюджетных ассигнований в размере 7,5 млн.руб., в том числе размер субсидии из областного бюджета составляет 7,4 млн.руб. и из местного бюджета 0,1 млн.руб.

В нарушение пп. 5) п. 8 Порядка предоставления и расходования субсидии бюджету муниципального образования "Город Архангельск" на осуществление взноса в уставный капитал АО "Центр расчетов" Соглашение № 203-РЦ-01 не содержит требований в части представления муниципальным образованием копий платежных документов на перечисление денежных средств в уставный капитал АО "Центр расчетов"; копий документов, подтверждающих дополнительную эмиссию акций АО "Центр расчетов".

Министерство ТЭК и ЖКХ 25.12.2017 перечислило средства субсидии в МО «Город Архангельск (ДТС)» в сумме 7,2 млн.руб.

МО «Город Архангельск (ДТС)» представлен отчет об использовании субсидии от 27.12.2017 в размере 7,2 млн.руб. за счет средств областного бюджета и 0,1 млн.руб. за счет средств местного бюджета.

Мероприятие «3.7 Обеспечение деятельности РОО «Народная инспекция Архангельской области»

Между министерством ТЭК и ЖКХ АО и региональной общественной организацией «Народная инспекция Архангельской области» заключено Соглашение № 1-2017 о порядке и условиях предоставления субсидии некоммерческой организации от 09.01.2017 (далее – Соглашение № 1-2017) с размером субсидии из областного бюджета в сумме 1,9 млн.руб.

При проведении анализа исполнения сметы расходов за 2017 год РОО «Народная инспекция АО» по статьям установлено превышение расходов по текущей деятельности в сумме 0,069 млн.руб. над утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2017 год.

Следует отметить, что при исполнении сметы расходов РОО «Народная инспекция АО» как за 2016 год, так и за 2017 год по состоянию на конец отчетного периода на 01.01.2017 и на 01.01.2018 остаются средства субсидии в существенном объеме 0,3 млн.руб. (или 16,7% годовой потребности) и 0,2 млн.руб. (или 13,0% годовой потребности), соответственно. Указанные факты свидетельствуют о завышенной потребности в средствах субсидии на 2016 и 2017 годы и недостаточно эффективном планировании потребности в средствах субсидии.

Мероприятие «3.14 Обеспечение деятельности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Архангельской области» (далее – НО «Фонд капитального ремонта»)

Между министерством ТЭК и ЖКХ АО и НО «Фонд капитального ремонта» заключено Соглашение № 1 о порядке и условиях предоставления субсидии из областного бюджета в целях обеспечения ее деятельности от 16.01.2017 (далее – Соглашение № 1) с размером субсидии из областного бюджета в сумме 62,0 млн.руб. Дополнительными соглашениями № 1 от 25.04.2017 и № 2 от 22.11.2017 размер субсидии увеличен и составил 76,1 млн руб. (или на 22,8% к первоначальному плану).

Смета расходов на 2017 год Наблюдательным советом НО «Фонд капитального ремонта» в течение года утверждались дважды: 24.08.2016 в сумме 84 млн.руб. и 21.12.2017 в сумме 76,8 млн.руб. (или 91,4% к первоначальной).

Подпрограмма № 4 "Формирование современной городской среды на территории Архангельской области" (далее – Подпрограмма №4)

В рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» между Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации и Правительством АО заключены следующие соглашения о предоставлении субсидии бюджету Архангельской области из федерального бюджета

– на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) от 14.02.2017 № 069-08-237 (далее – соглашение № 069-08-237) с общим объемом бюджетных ассигнований в 2017 году в размере 9,5 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ - 85% от общего объема бюджетных ассигнований, но не более 8,1 млн.руб.;

– на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды от 16.02.2017 № 069-08-439. (далее – соглашение № 069-08-439) с общим объемом бюджетных ассигнований в 2017 году в размере 276,1 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ - 85% от общего объема бюджетных ассигнований, но не более 234,7 млн.руб.

В общие целевые показатели ГП включены следующие целевые показатели, их изменения в течение 2017 года и исполнение представлено ниже:

Наименование целевых показателей	Ед. изм.	Плановое значение целевых показателей в редакции № 113-ПП от 14.03.2017	Плановое значение целевых показателей в редакции № 395-ПП от 06.10.2017	Отклонение, %	Фактическое значение целевых показателей	Степень достижения показателя, %
6.2 Доля благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов от	процент ов	2	1,3	35	1,3	100

Наименование целевых показателей	Ед. изм.	Плановое значение целевых показателей в редакции № 113-ПП от 14.03.2017	Плановое значение целевых показателей в редакции № 395-ПП от 06.10.2017	Отклонение, %	Фактическое значение целевых показателей	Степень достижения показателя, %
общего количества дворовых территорий многоквартирных домов						
6.3 Количество благоустроенных городских парков	ед.	12	12	-	11	91,7
6.4 Доля благоустроенных общественных территорий от общего количества общественных территорий	процент	16	16	-	16	100

Таким образом, количество запланированных комплексных мероприятий по благоустройству дворовых и общественных территорий по сравнению с первоначальной редакцией снизилось на 63 ед. или 21,4%, количество запланированных мероприятий по благоустройству городских парков и иных общественных территорий снизилось на 1 ед. и 3 ед. соответственно или на 8,3% и 5,6% соответственно.

Изменение целевых показателей Подпрограммы № 4 в течение 2017 года и их исполнение представлено ниже:

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Плановое значение целевых показателей в редакции Постановления Правительства Архангельской области от 14.03.2017 № 113-пп	Плановое значение целевых показателей в редакции Постановления Правительства Архангельской области № 577-пп от 19.12.2017	Отклонение, %	Фактическое значение целевых показателей	Степень достижения показателя, %
21. Количество благоустроенных дворовых территорий	ед.	2229	170	92,4	170	100
22. Доля благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов от общего количества дворовых территорий многоквартирных домов	процент	42	1,3	96,9	1,3	100
23. Количество благоустроенных общественных территорий	ед.	654	51	92,2	51	100

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Плановое значение целевых показателей в редакции Постановления Правительства Архангельской области от 14.03.2017 № 113-пп	Плановое значение целевых показателей в редакции Постановления Правительства Архангельской области № 577-пп от 19.12.2017	Отклонение, %	Фактическое значение целевых показателей	Степень достижения показателя, %
24. Количество благоустроенных городских парков	ед.	612	11	98,2	11	100
25. Площадь благоустроенных общественных территорий	га	555,3	48,9	91,2	48,2	98,6
26. Доля благоустроенных общественных территорий от общего количества общественных территорий	процент	116	16	86,2	16	100
27. Доля финансового участия заинтересованных лиц в выполнении дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий от общего объема средств, привлекаемых из областного бюджета, на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий	процент	52	2	96,2	2,7	135
28. Объем трудового участия заинтересованных лиц в выполнении минимального и дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий	чел./час	170	70	58,8	465	664

Таким образом, по всем восьми целевым показателям Подпрограммы № 4 ГП в течение года плановые значения целевых показателей существенно снижены.

Мероприятие «4.1. Мероприятие по благоустройству парков»

В доход бюджета Архангельской области из ФБ субсидии на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) поступили в сумме 8,1 млн.руб. (или 99,9% от плана).

В рамках реализации мероприятия министерством ТЭК и ЖКХ с муниципальными образованиями заключено 12 соглашений о предоставлении субсидии на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) с общим объемом финансирования на сумму 9,6 млн. руб., в том числе: за счет средств ФБ в сумме 8,1 млн. руб., за счет средств ОБ в сумме 1,4 млн.руб., за счет средств МБ в сумме 0,076 млн. руб. (или софинансирование 5,38%).

Информация об изменении объемов финансирования в разрезе источников и об исполнении мероприятия за счет различных источников в 2017 году в целом по мероприятию представлена ниже:

Источники финансирования	В редакции Постановления Правительства Архангельской области от 14 марта 2017 г. № 113-пп, млн.руб.	В редакции Постановления Правительства Архангельской области № 577-ПП от 19.12.2017, млн.руб.	Фактическое исполнение согласно отчету ГП и отчету в Минстрой РФ, млн.руб.	Фактическое исполнение согласно отчетам МО, млн.руб.
всего	9,6	10,0	10,0	10,0
федеральный бюджет	8,1	8,1	8,1	8,1
областной бюджет	1,4	1,4	1,4	1,4
местные бюджеты	0,1	0,5	0,5	0,5

Исполнение мероприятия согласно отчету министерства ТЭК и ЖКХ, размещенному в КИАС, за 2017 год за счет всех источников финансирования составляет 100%.

Отчеты о реализации мероприятия в адрес министерства направили 11 муниципальных образований. Условия софинансирования которыми соблюдены (МО «Онежский муниципальный район» отчет не предоставлен), фактический процент софинансирования в целом по мероприятию составил 31,8. Исполнение мероприятия согласно отчетам МО за 2017 год за счет всех источников финансирования составляет 99,9%.

Согласно отчету за 2017 год, размещенному в системе ГИС ЖКХ, всего благоустроенных городских парков 11 ед. общей площадью 121,97 тыс. кв.м.

Мероприятия «4.2. Мероприятия по благоустройству общественных территорий» и «4.4. Мероприятия по благоустройству дворовых территорий»

В доход бюджета Архангельской области из ФБ средства субсидии на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды поступили в сумме 232,3 млн. руб. (или 98,96 % от плана).

В рамках реализации мероприятия министерством ТЭК и ЖКХ с муниципальными образованиями заключено 25 соглашений о предоставлении

субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды (на реализацию мероприятий по благоустройству территорий с общим объемом финансирования на сумму 276,1 млн.руб., из них:

- ФБ - в сумме 234,7 млн.руб.;
- ОБ - в сумме 41,4 млн.руб., из них: - дворовые территории в сумме 186,1 млн. руб.,- общественные территории в сумме 92,0 млн.руб.;
- МБ - в сумме 2,1 млн.руб. (или софинансирование 5,0%).

Информация об изменении объемов финансирования в разрезе источников и об исполнении мероприятия по благоустройству общественных территорий из различных источников за 2017 год представлена ниже:

Источники финансирования	В редакции Постановления Правительства Архангельской области от 14 марта 2017 г. № 113-пп, млн.руб.	В редакции Постановления Правительства Архангельской области № 577-ПП от 19.12.2017, млн.руб.	Фактическое исполнение согласно отчету, млн.руб.	% исполнения
всего	92,729	95,081	91,843	96,6
федеральный бюджет	78,233	78,233	74,727	95,6
областной бюджет	13,806	13,806	13,187	95,6
местные бюджеты	0,690	3,042	3,928	129,3

Исполнение мероприятия согласно отчету министерства за 2017 год за счет всех источников финансирования составило 96,6%.

Информация об изменении объемов финансирования в разрезе источников и об исполнении мероприятия по благоустройству дворовых территорий из различных источников за 2017 год представлена ниже:

Источники финансирования	В редакции Постановления Правительства Архангельской области от 14.03.2017 г. № 113-пп, млн.руб.	В редакции Постановления Правительства Архангельской области № 577-ПП от 19.12.2017, млн.руб.	Фактическое исполнение согласно отчету ГП, млн.руб.	% исполнения
всего	185,5	196,2	197,5	100,7
федеральный бюджет	156,5	156,5	157,5	100,7
областной бюджет	27,6	27,6	27,8	100,7
местные бюджеты	1,4	11,3	11,4	100,7
внебюджетные источники	-	0,8	0,8	100,0

Исполнение мероприятия согласно отчету министерства за 2017 год за счет всех источников финансирования составило 100,7%.

Согласно отчетам, предоставленным муниципальными образованиями по целевой субсидии на реализацию мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований за 2017 год, общий объем финансирования составил в сумме 289,4 млн.руб. (или исполнение 99,4%), в том числе:

- ФБ в сумме 232,3 млн.руб. (99,0% от плана);
- ОБ в сумме 41,0 млн.руб. (99,0% от плана);

- МБ в сумме 15,4 млн.руб. (или 106,7% от плана);
- за счет внебюджетных источников в сумме 0,8 млн.руб. (или 100,0% от плана).

Условия софинансирования муниципальными образованиями соблюдены, фактический процент софинансирования в целом по мероприятию составил 37,5 (при условии согласно порядку и соглашению не менее 5 процентов от объема средств, привлекаемых из областного бюджета). Наибольшее участие в части обеспечения софинансирования за счет средств местных бюджетов в реализации мероприятия следующими муниципальными образованиями: МО «Коношский муниципальный район» софинансирование 100,0%, МО «Няндомский муниципальный район» софинансирование 97,7%, МО «Вельский муниципальный район» софинансирование 67,1%, МО «Город Архангельск» софинансирование 60,1%, МО «Плесецкий муниципальный район» софинансирование 50,4%.

Финансовое участие заинтересованных лиц (внебюджетные источники) в реализации мероприятия проводилось в 4 муниципальных образованиях и составило 4,9% от средств местных бюджетов, в том числе:

- МО «Мезенский муниципальный район» - 68,0 %;
- МО «Няндомский муниципальный район» -19,8%;
- МО «Коношский муниципальный район» - 9,0%;
- МО «Город Архангельск» - 5,0%.

Согласно отчету за 2017 год, размещенному в ГИС ЖКХ, всего:

- количество и площадь дворовых территорий, в отношении которых проведена в 2017 году инвентаризация – 10 288 шт. и 150 507,37 тыс. кв. м соответственно;
- количество и площадь благоустроенных дворовых территорий – 170 шт. и 572,26 тыс. кв. м;
- количество и площадь общественных территорий, в отношении которых проведена в 2017 году инвентаризация – 557 шт. и 63 675,39 тыс. кв. м соответственно;
- количество и площадь благоустроенных общественных территорий – 51 шт. и 364,88 тыс. кв. м;
- количество форм трудового участия граждан 10 шт.;
- количество проведенных мероприятий по трудовому участию граждан 224 шт.;
- количество участников 2350 чел.

Оценка эффективности реализации государственной программы Архангельской области, согласно размещенной в КИАС отчетности, средняя.

5.1.4. Государственная программа "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2020 годы)"

За период действия государственной программы "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской

области (2014-2020 годы)" (далее – ГП «Охрана окружающей среды») с 2014 по 2017 год объем финансирования снизился на 3 623,5 млн.руб. Уменьшилось финансирование со всех источников, в том числе за счет федерального бюджета (ФБ) на 36%, областного бюджета (ОБ) на 37%, местного бюджета (МБ) на 67%, внебюджетных источников (ВИ) на 80%.

В течение 2014-2017 г.г. произошло значительное сокращение объемов финансирования за счет внебюджетных источников, или в 5 раз, в том числе по мероприятию «Модернизация систем очистки выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферу»; по мероприятию «Строительство и реконструкция полигонов твердых бытовых отходов» уменьшение в 300 раз. (первоначально – 2 250,6 млн.руб., в последней редакции – 7,0 млн.руб.). Указанный факт свидетельствует о том, что министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – министерство ПР и ЛПК), как ответственный исполнитель ГП «Охрана окружающей среды», не обеспечил привлечение внебюджетных средств, первоначально предусмотренных при разработке и утверждении ГП АО «Охрана окружающей среды» на выполнение мероприятия «Строительство и реконструкция полигонов твердых бытовых отходов».

Более, чем на 30 % снижены объемы финансирования за счет средств областного и местного бюджета, в связи с чем, целевой показатель «Количество введенных в эксплуатацию полигонов твердых бытовых отходов» снижен с 5-ти до 2-х единиц, что свидетельствует о снижении конечного эффекта от реализации государственной программы, в целом.

На 2017 год на мероприятия ГП «Охрана окружающей среды» (в редакции от 19.12.2017) предусмотрены средства в общей сумме 227,8 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 117,6 млн.руб., ОБ – 99,2 млн.руб., МБ – 0,5 млн.руб., ВИ – 10,5 млн.руб.

ГП «Охрана окружающей среды» предусматривает реализацию трех подпрограмм:

- подпрограмма № 1 - "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области" на сумму 54,7 млн.руб., в том числе за счет ФБ – 12,1 млн.руб., ОБ – 40,9 млн.руб.;

- подпрограмма № 2 "Воспроизводство и использование природных ресурсов" на сумму 32,4 млн.руб., в том числе за счет ФБ – 23,1 млн.руб.;

- подпрограмма № 3 "Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области" на сумму 140,7 млн.руб., в том числе за счет ФБ – 82,4 млн.руб., ОБ – 58,3 млн.руб.

Исполнителями мероприятий ГП «Охрана окружающей среды» в 2017 году являются министерство строительства и архитектуры Архангельской области (далее – министерство строительства) на сумму 127,2 млн.руб., в том числе за счет ФБ на сумму 68,9 млн.руб., министерство ПР и ЛПК на сумму 89,6 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 48,7 млн.руб.

По итогам 2017 года на реализацию мероприятий ГП «Охрана окружающей среды» направлено 213 млн.руб., что составляет 98,2% к уточненной сводной бюджетной росписи, в том числе:

- по министерству строительства на сумму 127,2 млн.руб.;
- по министерству ПР и ЛПК) на сумму 85,8 млн.руб.

Бюджетные средства на 2017 год предусмотрены на реализацию 10 мероприятий ГП «Охрана окружающей среды». На мероприятие «реализация инвестиционного проекта «Укрепление правового берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского по ул. Кедрова (1 этап, 1 подэтап)» предусмотрено 127,2 млн.руб., на реализацию мероприятий в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в сумме 6,0 млн.руб., на мероприятие по ликвидации последствий загрязнения земель нефтепродуктами на сумму 14,2 млн.руб., на проведение мероприятий, направленных на развитие особо охраняемых природных территорий (далее – ООПТ), в сумме 2,7 млн.руб., на финансовое обеспечение деятельности государственного бюджетного учреждения Архангельской области "Центр природопользования и охраны окружающей среды" (далее ГБУ «Центр природопользования и ООС») – 29,4 тыс.руб., на финансовое обеспечение исполнения отдельных переданных полномочий Российской Федерации в области охраны и защиты животного мира – 23,1 млн.руб. и др.

Исполнение за 2017 год в разрезе подпрограмм представлено ниже:

Наименование	Исполнено за 2017 год, млн.руб.	% исполнения к сводной бюджетной росписи
Всего, в том числе по программе	213,0	98,2
Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области	53	100,0
Воспроизводство и использование природных ресурсов	22,8	98,8
Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области	137,2	97,5

За счет средств федерального бюджета в 2017 году на реализацию мероприятий ГП «Охрана окружающей среды» израсходовано 113,8 млн.руб., в том числе на осуществление отдельных полномочий Российской Федерации в области водных отношений и в области охраны и использования охотничьих ресурсов на сумму 32,8 млн.руб.

С целью реализации отдельных мероприятий ГП «Охрана окружающей среды» заключены соглашения:

- между Министерством природных ресурсов и экологии РФ и министерством ПР и ЛПК заключено соглашение о предоставлении субсидии бюджету Архангельской области из федерального бюджета на поддержку региональных проектов в области обращения с отходами и ликвидации накопленного экологического ущерба от 21.02.2017 № 051-08-167. Предметом Соглашения является предоставление из федерального бюджета в 2017 году бюджету Архангельской области субсидии на реализацию проектов в области обращения с отходами и ликвидации накопленного вреда окружающей среды. Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете

Архангельской области на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2017 году 14 206,54 тыс.руб. Размер субсидии, предоставляемой из федерального бюджета бюджету Архангельской области в соответствии с Соглашением, составляет в 2017 году 85,00 % от общего объема бюджетных ассигнований, но не более 12 075,54 тыс.руб.

Государственный контракт на выполнение работ по мероприятию «Ликвидация нефтяного загрязнения в водоохранной зоне ручья Кузнецов (Мезенский район Архангельская область)» заключен между министерством ПР и ЛПК и АО "Центр аварийно-спасательных и экологических операций", цена контракта 14,206 млн.руб. Целью выполнения работ является рекультивация земельного участка, загрязненного нефтепродуктами, в водоохранной зоне ручья Кузнецов (Мезенский район Архангельская область). Целевые показатели: улучшение экологических условий проживания 3,5 тыс. человек, в настоящее время проживающих на территориях с неблагоприятной экологической ситуацией, подверженных негативному воздействию, связанному с прошлой хозяйственной и иной деятельностью. Результатом работ является ликвидация нефтяного загрязнения в водоохранной зоне ручья Кузнецов (Мезенский район Архангельская область);

– между Федеральным агентством водных ресурсов и Правительством Архангельской области заключено Соглашение о предоставлении субсидии бюджету Архангельской области из федерального бюджета от 15.02.2017 № 052-09-097.

Предметом Соглашения является предоставления из федерального бюджета в 2017 году бюджету Архангельской области субсидии на мероприятия в области использования и охраны водных объектов ФЦП «Развитие водохозяйственного комплекса РФ в 2012-2020 годах». Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете Архангельской области на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2017 году 81 108,9 тыс. руб. Размер субсидии, предоставляемой из федерального бюджета в 2017 году составляет 68 942,5 тыс. руб. - на объект капитального строительства «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского по ул. Кедрова (1 этап, 1 подэтап)», сметной стоимостью 336 743,4 тыс.руб. Согласно графику выполнения мероприятий по строительству объектов капитального строительства, утвержденному в составе Соглашения, строительно-монтажные работы должны быть завершены в октябре 2018 года, техническая готовность объекта в 2017 году – 24%, срок ввода объекта в эксплуатацию – 2019 год.

Реализацию проекта «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова (1 этап, 1 подэтап, I этап, II подэтап; II этап) осуществляет ГКУ "Главное управление капитального строительства» (далее – ГКУ «ГУКС»), подведомственное министерству строительства. Средства на

реализацию указанного мероприятия направлены ГКУ «ГУКС» в форме бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства. Государственный контракт на выполнение работ заключен с ООО «СпецФундаментСтрой» 02.02.2017, сумма контракта 509,9 млн.руб. (I этап, I подэтап; I этап, II подэтап; II этап). Срок окончания работ: I подэтап – 31.10.2017, II подэтап – 31.10.2017, работы II этапа: устройство спусков к воде (устройство шпунтовой стенки с шапочной балкой в местах спусков) – до 31.10.2017 года, благоустройство – до 01.10.2019.

В течение 2017 года подрядчиками (исполнителями) предъявлены к оплате работы (услуги) на общую сумму 83,6 млн.руб., перечислено – 127,2 млн.руб., из них перечислены авансовые платежи на общую сумму 109,5 млн.руб.

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности ГКУ "ГУКС" за 2017 год установлено, что авансовые платежи подрядчику произведены ГКУ «ГУКС» в нарушение условий, предусмотренных государственным контрактом (завышен предельный размер авансовых платежей).

Объем выполненных работ, по информации размещенной на сайте <http://zakupki.gov.ru>, по состоянию на 31.01.2018 составил 91,7 млн.руб., в том числе НДС 14,0 млн.руб.

По данным годовой отчетности министерства строительства (форма 0503190) за 2017 год сметная стоимость строительства по указанному объекту отражена в сумме 522,4 млн.руб., по состоянию на 01.01.2018 стоимость незавершенного строительства составила 85,2 млн.руб., кассовые расходы 127,2 млн.руб.

Исполнение ГП «Охрана окружающей среды» за 2017 год в разрезе источников представлено ниже:

Наименование	Предусмотрено ГП «Охрана окружающей среды» на 2017 год, млн.руб.	Расходы за 2017 год (согласно отчету), млн.руб.
Всего, в том числе по подпрограммам:	227,8	238,5
" Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области ", в.т.ч. за счет средств	54,7	56,0
- федерального бюджета	12,1	12,1
- областного бюджета	40,9	40,9
- местного бюджета	0,5	2,0
- внебюджетных источников (средства ПАО «Севералмаз»)	1,2	1,0
"Воспроизводство и использование природных ресурсов", в.т.ч. за счет средств	32,4	45,3
- федерального бюджета	23,1	22,8
- внебюджетных источников	9,3	22,5
" Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области ", в.т.ч. за счет средств	140,7	137,2
- федерального бюджета	82,4	78,9
- областного бюджета	58,3	58,3

В целом, расходы на реализацию мероприятий ГП «Охрана окружающей среды» за 2017 год, согласно отчету, составили 238,5 млн.руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджета на сумму 213,0 млн.руб.

По данным статистической отчетности (<http://arhangelskstat.gks.ru>) текущие (эксплуатационные) затраты на охрану окружающей среды (по всем источникам финансирования) составили по Архангельской области (без НАО) в 2017 году - 4 864,9 тыс.руб., по сравнению с 2016 годом увеличение на 16,3%, в том числе направлено на охрану атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата - 1 474,8 млн.руб. (106,9% к 2016 году), на сбор и очистку сточных вод – 1 960,5 млн.руб., на обращение с отходами - 675,1 млн.руб., на защиту и реабилитацию земель, поверхностных и подземных вод – 60,45 млн.руб. (или 87,37% к 2016 году). Инвестиции в основной капитал, направленные на охрану окружающей среды и рациональное использование природных ресурсов, отражены по итогам 2017 года в сумме 2 332,5 млн.руб.

Снижены показатели по вводу в действие мощностей по охране водных ресурсов и атмосферного воздуха от загрязнения, по итогам 2017 года – 0,26 тыс.куб.м. в сутки (2016 год – 1,20).

По данным статистической отчетности (<http://arhangelskstat.gks.ru>) выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух от стационарных источников по видам экономической деятельности по итогам 2017 года составили 150,9 тыс.тонн, в 2016 году - 158,1 тыс.тонн. В 2017 году по сравнению с 2013-2016 г.г. увеличены выбросы загрязняющих веществ по веществам: оксид углерода и оксид азота. Также увеличены выбросы от твёрдых веществ с 29,0 тыс. тонн в 2016 году до 30,3 тыс. тонн в 2017 году.

Общероссийская общественная организация «Зелёный патруль» составила «Экологический рейтинг субъектов Российской Федерации». Архангельская область заняла в нём 26-е место (сводный индекс) (источник: <http://greenpatrol.ru/ru/stranica>). По природоохранному индексу Архангельская область заняла 62-е место, по промышленно-экологическому индексу – 4 место, по социально-экологическому индексу – 40-е место.

В ходе проверки в министерстве ПР и ЛПК по реализации мероприятия в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами установлено следующее.

Между министерством ПР и ЛПК и автономной некоммерческой организацией «Институт Развития Регионов» 22.08.2017 заключен государственный контракт на выполнение научно-исследовательской работы по теме: «Реализация мероприятий в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Архангельской области». Цена контракта – 6,0 млн.руб. срок завершения работ по контракту – 10 ноября 2017 года.

Следует отметить, что перечень выполняемых работ АНО «Институт Развития Регионов» (разработка региональной программы в области обращения с отходами; подготовка документации об отборе регионального

оператора по размещению с ТКО) в рамках заключенного государственного контракта на выполнение научно-исследовательской работы, по сути и содержанию, не является научным исследованием.

Работы по определению нормативов накопления твердых коммунальных отходов на территории Архангельской области включают в себя только замеры, с учётом которых определяются нормативы.

Проект региональной программы в области обращения с отходами, в том числе с ТКО и документация об отборе оператора с учетом нормативов накопления ТКО и региональной программы не входит в работы по определению норматива и с учетом положения статьи 2 Федерального закона от 23.08.1996 № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике» не является научной (научно-исследовательской) деятельностью (далее – ФЗ от 23.08.1996 № 127-ФЗ).

Планом мероприятий (дорожная карта) по переходу на новую систему обращения с твердыми коммунальными отходами в Архангельской области, утвержденным Губернатором АО 14.07.2017, сроки реализации мероприятий по определению (установлению) нормативов ТКО и корректировке территориальной схемы обращения с отходами, в том числе с ТКО на территории Архангельской области установлены май, июнь 2018 года.

Постановлением Правительства АО от 12.12.2017 № 556-пп утверждена региональная программа в области обращения с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, в Архангельской области.

В рамках параллельного контрольного мероприятия с Управлением Генерального аудитора Королевства Норвегия «Аудит реализации государственными органами и организациями Российской Федерации и Королевства Норвегия Соглашения между Правительством РФ и Правительством Королевства Норвегия о сотрудничестве в области охраны окружающей среды от 3 сентября 1992 года» проводимого в период 2017 года совместно со Счетной палатой РФ в министерстве ПР и ЛПК проведена оценка реализации проекта сотрудничества по реабилитации загрязненных земель в Архангельской области. В результате контрольного мероприятия установлено, что Министерством, в нарушение пункта 35 постановления Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп «О порядке разработки и реализации государственных программ Архангельской области», ненадлежащим образом выполняются обязанности ответственного исполнителя ГП АО «Охрана окружающей среды». Данный вывод следовал на основании того, что по итогам 2016 года ГП АО «Охрана окружающей среды» исполнена всего на 57,8%, низкий процент исполнения за счет средств федерального бюджета: не выполнены мероприятия по ликвидации последствий загрязнения земель нефтепродуктами (реализации биологического этапа по проекту «Восстановление загрязненных нефтепродуктами земель в районе г. Мирного»), модернизации систем очистки выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферу, по

реализации проекта "Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова" (I этап, 1 подэтап), по разработке проекта «Капитальный ремонт плотины на оз. Травное в районе д. Фабрики в Холмогорском районе. В ходе проверки проекта международного сотрудничества в области охраны окружающей среды ЗАГР-6, участником которого является Правительство Архангельской области установлено, что перечень мероприятий и график работ по реабилитации загрязнённых нефтепродуктами земель в Архангельской области на дату проверки не разработан; проекты, способствующие ликвидации последствий накопленного экологического ущерба, оставшихся от хозяйственной деятельности прошлых лет и брошенных военных объектов, не утверждены. Только для одного объекта «Водоохранная зона ручья Кузнецов бассейна реки Мезень в Мезенском районе», который не вошел в состав перечня объектов накопленного экологического ущерба (нефтезагрязнения) разработан проект рекультивации земель, подготовлена сметная документация. Данный проект включен так же в ГП РФ «Охрана окружающей среды», приоритетный проект «Чистая страна», в 2017 году были на его реализацию выделены бюджетные средства.

По информации, предоставленной Архангельской межрайонной природоохранной прокуратурой (далее – Прокуратура) по запросу КСП АО, в рамках проведения контрольного мероприятия в 2017 году, установлено, что Прокуратурой была проведена проверка соблюдения законодательства о целевом использовании бюджетных средств при исполнении государственного контракта от 02.06.2017 № 6, заключенного между министерством ПР и ЛПК и АО «Центр аварийно-спасательных и экологических операций» по ликвидации загрязнения нефтепродуктами водоохранной зоны руч. Кузнецов на территории Мезенского района в г. Мезень, на которое выделено 14 млн. руб. бюджетных денежных средств. В результате чего установлено нарушение условий государственного контракта в части качества выполнения работ по рекультивации загрязненных земель, проведенные работы не ликвидировали загрязнения русловой части водного объекта: по-прежнему в устьевой части ручья Кузнецов ниже по течению Мезенской ДЭС образуются нефтяные пятна, снег, расположенный по его берегам, подвержен возгоранию. Управления Росприроднадзора по Архангельской области, Архангельскнедра полагает, что для оценки проведенных мероприятий и для подтверждения факта загрязнения необходимо проведение лабораторных исследований как в водоохранной зоне ручья, так и на территории Мезенской ДЭС.

Согласно пункту 8 Правил организации мероприятий по предупреждению и ликвидации разливов нефти и нефтепродуктов на территории Российской Федерации, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 15 апреля 2002 года № 240, работы по ликвидации последствий разливов нефти и нефтепродуктов, реабилитации загрязненных территорий и водных объектов осуществляются в соответствии с проектами

(программами) рекультивации земель и восстановления водных объектов. Указанные работы могут считаться завершенными при достижении допустимого уровня остаточного содержания нефти и нефтепродуктов (или продуктов их трансформации) в почвах и грунтах при котором исключается возможность поступления нефти и нефтепродуктов (или продуктов их трансформации) в сопредельные среды и на сопредельные территории.

С учетом того, что фактически не ликвидированы загрязнения русловой части водного объекта, результат и цель выполнения работ не достигнуты, целевой показатель в части улучшения экологических условий проживания 3,5 тысяч человек, проживающих на территории с неблагоприятной экологической ситуацией, подверженных негативному воздействию, связанному с прошлой хозяйственной и иной деятельностью, не достигнут.

Необходимо также отметить, что в результате реализации проекта ЗАГР-6 (2013-2015 годы) в рамках Российско-Норвежского природоохранного сотрудничества «Картографирование нефтезагрязнённых почвогрунтов и обращение с ними», создана информационная система «Карта земель Архангельской области, загрязнённых нефтепродуктами», которая размещена на сайте государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Центр природопользования и охраны окружающей среды» (далее – ГБУ АО «Центр природопользования и охраны окружающей среды»). Целью реализации проекта ЗАГР-6 является разработка перечня мероприятий и графика работ по реабилитации загрязнённых нефтепродуктами земель в Архангельской области, разработка проектов способствующих ликвидации последствий накопленного экологического ущерба, оставшихся от хозяйственной деятельности прошлых лет или брошенных военных объектов.

Установлено, что в перечень объектов накопленного экологического ущерба (нефтезагрязнения) (далее – ОНЭУ), входящий в состав информационной системы, включено 40 объектов. При этом по ряду объектов накопленного экологического ущерба информация отражена не в полном объеме, в том числе по их площади, категории земель, по 17 объектам не указан собственник. Из 23 объектов, по которым собственник определен, только два находятся в муниципальной собственности, 21 объект – в собственности (Минобороны России).

За 2015 – 2017 годы информация по загрязненным нефтепродуктами земельным участкам не актуализирована, необходимые дополнения (в части неполноты информации) в «Перечень ОНЭУ» не внесены, что не позволит осуществить подготовку проекта работ по ликвидации накопленного вреда и разработать план реабилитации загрязнённых территорий. Дополнительные обследования в части выявленных загрязнённых участков на дату проверки не ведутся, оценка необходимого объема работы и поэтапного плана реабилитации загрязнённых нефтепродуктами земель в Архангельской области не произведена.

На дату подготовки настоящего заключения в перечень ОНЭУ объект водоохраной зоны руч. Кузнецов на территории Мезенского района в г.

Мезень не включен. В реестре загрязненных участков Кузнецов ручей г. Мезень обозначен площадью загрязнения 1500 кв.м.

По итогам 2017 года поступило из федерального бюджета субвенций на выполнение полномочий в области охраны и использования охотничьих ресурсов 23,0 млн.руб., кассовые расходы составили 22,8 млн.руб., в том числе направлено на заработную плату в сумме 17,7 млн.руб.

Согласно отчету о проведенных мероприятиях в области охраны и использования охотничьих ресурсов и среды их обитания за 2017 год в ходе проведенных рейдов по контролю и надзору за соблюдением законодательства в области охоты и сохранения охотничьих ресурсов изъято 75 незаконных орудия лова, 17 незаконно добытых объектов охоты, выявлено 362 нарушения законодательства в области охоты и сохранения охотничьих ресурсов.

По данным статистической отчетности (<http://arhangelskstat.gks.ru>) по итогам 2017 года показатель «Доля площади закрепленных охотничьих угодий в общей площади охотничьих угодий» составила 5,2%, по сравнению с 2015 годом показатель увеличен на 0,55 процентных пункта.

В 2015 году общая площадь охотничьих угодий Архангельской области составляла 35 716,1 тыс. га, в том числе площадь закрепленных охотничьих угодий – 1 659,4 тыс. га (4,65%). Количество охотпользователей по состоянию на 2015 год 25 единицы (источник информации: инвестиционная стратегия Архангельской области на период до 2025 года).

Отношение фактической добычи охотничьих ресурсов к установленным лимитам добычи по итогам 2017 года составил 28,5%, по сравнению с 2015 годом показатель увеличился на 5,4 процентных пункта.

В перечень охотпользователей (информация с сайта <https://dvinaland.ru/gov/-57kf0zsm>) включено 28 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, площадь закрепленных охотничьих угодий – 1 921,6 тыс.га. В 2017 году заключено 4 охотохозяйственных соглашения (2 - ООО, ФГАОУ, общественная организация), закрепленная площадь по 4 организациям – 138,6 тыс.га.

5.1.5. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013-2020 годы"

На 2017 год на мероприятия ГП АО «Развитие сельского хозяйства» (в редакции от 26.12.2017) предусмотрены средства в общей сумме 7 710,4 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета (далее – ФБ) на сумму 450,5 млн.руб., областного бюджета (далее – ФБ) на сумму 699,6 млн.руб., за счет внебюджетных источников на сумму 6 560,3 млн.руб. ГП АО «Развитие сельского хозяйства» предусматривает реализацию четырех подпрограмм, в том числе:

– подпрограмма № 1 «Развитие агропромышленного комплекса АО», в том числе за счет средств ФБ на сумму 347,4 млн.руб., ОБ – 463,7 млн.руб.;

– подпрограмма № 2 «Развитие рыбохозяйственного комплекса АО», в том числе за счет средств ФБ на сумму 0,5 млн.руб., ОБ - 2,3 млн.руб.;

– подпрограмма № 3 «Создание условий для реализации государственной программы», в том числе за счет средств ФБ на сумму 11,4 млн.руб., ОБ – 222,7 млн.руб.;

– подпрограмма № 4 «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения АО», в том числе за счет средств ФБ на сумму 91,2 млн.руб., ОБ - 11,0 млн.руб.

Исполнителями мероприятий ГП «Развитие сельского хозяйства Архангельской области» в 2017 году являются министерство АПК на сумму 968, 97 млн.руб. (ФБ - 450,5 млн.руб., ОБ - 518,5 млн.руб.) и инспекция по ветеринарному надзору Архангельской области (далее – инспекция по ветеринарному надзору) на сумму 181,1 млн.руб. (средства ОБ).

По итогам 2017 года на реализацию мероприятий ГП АО «Развитие сельского хозяйства АО» направлено 1 149,1 млн.руб., что составляет 99,9% к уточненной сводной бюджетной росписи, в том числе:

– по министерству АПК на сумму 968,3 млн.руб.;

– по инспекции по ветеринарному надзору на сумму 180,8 млн.руб.

В разрезе подпрограмм исполнение за 2017 год представлено ниже:

Наименование	Исполнено за 2017 год, млн.руб.	% исполнения к сводной бюджетной росписи
Всего, в том числе по подпрограммам:	1 149,1	99,9
"Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области на 2013 – 2020 годы"	810,7	99,9
"Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области"	2,7	100,0
"Создание условий для реализации государственной программы"	234,0	99,9
"Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Архангельской области"	101,7	99,5

Исполнение ГП АО «Развитие сельского хозяйства АО» за 2017 год в разрезе источников представлено ниже:

Наименование	Предусмотрено ГП «Развитие сельского хозяйства АО» на 2017 год, млн.руб.	Расходы за 2017 год (согласно отчету), млн.руб.
Всего по ГП «Развитие сельского хозяйства Архангельской области», в том числе по подпрограммам:	7 710,4	7 188,7
"Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области на 2013 – 2020 годы", в т.ч. за счет средств	7 261,1	6 785,3
- федерального бюджета	347,4	347,3

Наименование	Предусмотрено ГП «Развитие сельского хозяйства АО» на 2017 год, млн.руб.	Расходы за 2017 год (согласно отчету), млн.руб.
- областного бюджета, в том числе/ возврат средств в федеральный бюджет в связи с недостижением значений показателей результативности использования субсидий, установленных соглашениями о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Архангельской области	463,7	463,3/397
- местного бюджета	0	2,9
- внебюджетных источников	6 450,0	5 971,8
"Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области"	12,8	17,7
- федерального бюджета	0,5	0,5
- областного бюджета	2,3	2,3
- внебюджетных источников	10,0	14,9
"Создание условий для реализации государственной программы"	234,1	234,0
- федерального бюджета	11,4	11,4
- областного бюджета	222,7	222,6
"Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Архангельской области"	202,5	151,6
- федерального бюджета	91,2	90,73
- областного бюджета	11,0	10,94
- внебюджетных источников	100,3	49,9

В целом, расходы на реализацию мероприятий ГП «Развитие сельского хозяйства Архангельской области» за 2017 год, согласно отчету, составили 7 188,7 млн.руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджета на сумму 1 149,1 млн.руб. (ФБ – 449,9 млн.руб., ОБ – 699,2 млн.руб.), исполнение 99,9% к предусмотренным объемам. За счет внебюджетных источников направлено 6 036,6 млн.руб., что составляет 92,0% к предусмотренным государственной программой объемам финансирования и свидетельствует о том, что Министерством АПК, как ответственным исполнителем ГП АО «Развитие сельского хозяйства АО», не обеспечено стопроцентное привлечение внебюджетных средств, предусмотренных на реализацию мероприятий государственной программы.

Так, из предусмотренных объемов на проведение гидромелиоративных мероприятий (строительство, реконструкция, техническое перевооружение на инновационной технологической основе мелиоративных систем) в Архангельской области в сумме 187,5 млн.руб., расходы составили 137,4 млн.руб., исполнение за счет бюджета 100%, за счет внебюджетных источников всего 47,5%.

Согласно отчету Министерства АПК, в 2017 году 5 сельскохозяйственных предприятий (АО «Агорофирма Вельская», ООО «Пежма», АО «Важское», ООО «Устьянская молочная компания», ООО «Ростово») получили государственную поддержку в части предоставления субсидий на проведение гидромелиоративных и культуртехнических мероприятий в рамках реализации ФЦП «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы». Общая сумма государственной поддержки за 2017 год составила 101,7 млн.руб. (за счет средств федерального бюджета – 90,7 млн.руб.), что составляет 67,1% к

объему фактически произведенных затрат (151,6 млн.руб.). Основная сумма выплачена АО «Агрофирма Вельская» (73,0 млн.руб. на гидромелиоративные мероприятия).

Целевой показатель «Ввод в эксплуатацию мелиорируемых земель за счет реконструкции, технического перевооружения и строительства новых мелиоративных систем», связанный с указанным мероприятием не выполнен (план 2,0 тысяч гектаров, факт – 1,37). Обязательное выполнение указанного целевого показателя предусмотрено в рамках заключенного между Министерством сельского хозяйства РФ и Правительством АО Соглашения о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Архангельской области в рамках ФЦП «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы» на 2017 год.

Согласно отчету министерства АПК, невыполнение целевого показателя обусловлено чрезвычайной ситуацией на территории Архангельской области (переувлажнение почвы), в связи с чем, были приостановлены работы по реконструкции мелиоративных систем.

В тоже время, необходимо отметить, что согласно утвержденному в составе ГП АО «Развитие сельского хозяйства» порядку предоставления субсидий на реализацию мероприятий ФЦП "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы" субсидии на реализацию мероприятий ФЦП предусматривают возмещение части фактически осуществленных заявителями расходов. Для предоставления субсидии заявитель представляет копии актов выполненных работ по форме № КС-2; копии актов приемки законченного строительством объекта по типовой межотраслевой форме № КС-11. Таким образом, решение о выплате субсидии принимается Министерством АПК только после подтверждения факта выполненных работ и после приемки законченного строительством объекта.

Ниже отражены показатели, предусмотренные ГП «Развитие сельского хозяйства Архангельской области» на гидромелиоративные мероприятия и культуртехнические мероприятия на мелиорируемых землях, вовлекаемых в сельскохозяйственный оборот (в редакции постановлений Правительства АО от 22.11.2016, от 21.11.2017, от 26.12.2017 «О внесении изменений и дополнений в ГП АО «Развитие сельского хозяйства». В редакции постановления Правительства АО от 26.12.2017 на выполнение объемного показателя 5 тысяч гектар (3 га – вовлечение в оборот, 2 га – ввод в эксплуатацию) объем финансирования предусмотрен в процентном соотношении за счет бюджетных источников и внебюджетных источников, соответственно, 50,5% и 49,5%.

	Проведение культуртехнических мероприятий на мелиорируемых землях, вовлекаемых в сельскохозяйственный оборот в АО, объем финансирования на 2017 год, млн.руб.	Проведение гидромелиоративных мероприятий (строительств о, реконструкция , техническое перевооружение на инновационной технологической основе мелиоративных систем) в АО, объем финансирования на 2017 год, млн.руб.	ВСЕГО	Целевой показатель
ГП «Развитие сельского хозяйства АО» в редакции ПП от 22.11.2016 № 493-пп, всего	130,0	120,0	250,0	- вовлечение в оборот 3 тыс.га выбывших мелиорируемых сельскохозяйственных угодий (в год) - ввод в эксплуатацию ежегодно 2,0 тыс. га мелиорируемых земель
в том числе:				
ФБ	0	0	0	
ОБ	1,0	4,0	5	
Внебюджетные источники	129,0	116,0	245,0	
ГП «Развитие сельского хозяйства АО» в редакции ПП от 21.11.2017 № 493-пп, всего	129,1	300,5	429,6	вовлечение в оборот 3 тыс.га выбывших мелиорируемых сельскохозяйственных угодий (в год) - ввод в эксплуатацию ежегодно 2,0 тыс. га мелиорируемых земель
в том числе:				
ФБ	9,0	82,2	91,1	
ОБ	1,1	15,8	16,9	
ВИ	119,0	202,5	321,5	
ГП «Развитие сельского хозяйства АО» в редакции ПП от 26.12.2017 № 629-пп и 630-пп, всего	15,0	187,5	202,5	вовлечение в оборот 3 тыс.га выбывших мелиорируемых сельскохозяйственных угодий (в год) - ввод в эксплуатацию ежегодно 2,0 тыс. га мелиорируемых земель
в том числе:				
ФБ	9,0	82,2	91,2	
ОБ	1,1	9,9	11,0	
ВИ	4,9	95,4	100,3	

Согласно п. 233 и 234 порядка субсидии предусматривают возмещение части фактически осуществленных заявителями расходов в рамках следующих мероприятий:

1) гидромелиоративные мероприятия (...), за исключением затрат, связанных с проведением проектных и изыскательских работ и (или) подготовкой проектной документации в отношении указанных объектов.

Доля внебюджетных источников финансирования мероприятия в общем объеме финансового обеспечения должна составлять не менее 30 процентов;

2) культуртехнические мероприятия на мелиорируемых землях, вовлекаемых в сельскохозяйственный оборот, в том числе:

расчистка мелиорируемых земель от древесной и кустарниковой растительности, кочек, пней и мха, а также от камней и иных предметов;

рыхление, пескование, глинование, землевание, плантаж и первичная обработка почвы.

Условиями для получения субсидии, предусмотренной настоящим подпунктом, является вовлечение в оборот выбывших сельскохозяйственных угодий.

Доля внебюджетных источников финансирования мероприятия в общем объеме финансового обеспечения должна составлять не менее 30 процентов.

234. Субсидии устанавливаются в размере:

1) из федерального бюджета - не более 60 процентов от фактически произведенных затрат без учета налога на добавленную стоимость;

2) из областного бюджета - не более 10 процентов от фактически произведенных затрат без учета налога на добавленную стоимость.

Таким образом, порядком предусмотрено, что за счет средств федерального и областного бюджета предусматривается не более 70% от фактически произведенных затрат.

Как отражено выше, фактически процентное соотношение составило за счет бюджета и внебюджетных источников, соответственно, 67,1% и 32,9%.

Таким образом, при перечислении субсидии на возмещение части фактически осуществленных заявителями расходов в рамках гидромелиоративных и культуртехнических мероприятий Министерством АПК не соблюдено соотношение, установленное ГП АО «Развитие сельского хозяйства» 50,5% и 49,5%, что составляет не более 70% и не менее 30%.

В 2017 году между министерством АПК и сельскохозяйственными товаропроизводителями, заготовителями и переработчиками Архангельской области заключено 164 соглашений об участии в реализации государственных программ в сфере развития агропромышленного комплекса, а также соглашения о предоставлении из областного бюджета субсидий К(Ф)Х на поддержку начинающим фермерам, семейным фермам.

По информации министерства АПК, в целом, в 2017 году государственную поддержку за счет средств федерального и областного бюджета получили 133 сельскохозяйственных предприятия, К(Ф)Х, ИП, а также 20 граждан, ведущих личное подсобное хозяйство.

С целью реализации мероприятий, предусмотренных ГП АО «Развитие сельского хозяйства» между Министерством сельского хозяйства РФ и министерством АПК в 2017 году заключено 7 Соглашений о предоставлении субсидий бюджету субъекта из федерального бюджета. Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете Архангельской области на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидии, составляет в 2017 году 479,9 млн.руб., размер субсидии, предоставляемой из ФБ, составляет в 2017 году, согласно заключенным соглашениям, 440,8 млн.руб. (91,85% от общего объема бюджетных ассигнований (средний)).

Поступило в 2017 году субсидий из ФБ на сумму 438,0 млн.руб.

Информация о расходах областного бюджета за 2017 год, в том числе за счет целевых федеральных субсидий, выделенных Архангельской области на реализацию мероприятий, включенных в ГП «Развитие сельского хозяйства Архангельской области», представлена ниже:

Показатели	Субсидия на оказание несвязанной поддержки сельскому хозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства	Субсидия на повышение продуктивности в молочном животноводстве	Субсидия на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса	Субсидия на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в АПК	Субсидия на возмещение части понесенных затрат на создание и модернизацию объектов в АПК	Субсидия на возмещение части понесенных затрат на создание и модернизацию объектов в АПК	Субсидия на реализацию мероприятия ФЦП "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы"	ИТОГО
Предусмотрено на 2017 год, млн. руб.	22,74	83,44	131,92	48,04	64,22	24,63	102,2	477,2
в том числе за счет:								
ФБ, млн. руб.	20,46	79,24	125,32	38,13	60,86	23,34	91,2	438,6
ОБ, млн.руб.	2,28	4,2	6,6	9,91	3,36	1,29	11	38,6
Кассовые выплаты в 2017 году (перечислено сельскохозяйственным предприятиям), млн. руб.	22,70	83,44	131,92	48,04	64,22	24,63	101,67	476,6
в том числе за счет:								
ФБ, млн. руб.	20,43	79,24	125,32	38,13	60,86	23,34	90,73	438,0
ОБ, млн.руб.	2,27	4,20	6,6	9,91	3,36	1,29	10,94	38,6

Показатели	Субсидия на оказание несвязанной поддержки сельскому хозяйству товаропроизводителям в области растениеводства	Субсидия на повышение продуктивности в молочном животноводстве	Субсидия на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса	Субсидия на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в АПК	Субсидия на возмещение части понесенных затрат на создание и модернизацию объектов в АПК	Субсидия на возмещение части понесенных затрат на создание и модернизацию объектов в АПК	Субсидия на реализацию мероприятия ФЦП "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы"	ИТОГО
% исполнения, всего	99,82	100	100	100	100	100	99,48	99,88
в том числе за счет:								
ФБ	99,83	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	99,48	99,88
ОБ	99,76	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	99,45	99,84

Получателями субсидий по несвязанной поддержке явились 57 сельскохозяйственных товаропроизводителя, включая К(Ф)Х; получателями субсидий на возмещение части понесенных затрат на создание и модернизацию объектов АПК – 4 сельскохозяйственных товаропроизводителя (ООО «Устьянская молочная компания», ООО «Пежма», ООО «Борок», К(Ф)Х Витков А.В.); получателями субсидий, выделанных на реализацию мероприятия ФЦП "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы" - 5 сельскохозяйственных товаропроизводителя (АО «Агрофирма Вельская», АО «Важское», ООО «Пежма», ООО «Ростово», ООО «Устьянская молочная компания»); получателями субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе являлись 21 предприятий АПК, включая К(Ф)Х; получателями субсидий на повышение продуктивности в молочном животноводстве – 96 предприятий АПК, включая К(Ф)Х.

В рамках предоставления субсидий на содействие достижению целевых показателей ГП АО «Развитие сельского хозяйства» средства федерального и областного бюджета были направлены на поддержку начинающим фермерам, на поддержку семейным животноводческим фермам. Гранты на поддержку начинающим фермерам в 2017 году получили 8 К(Ф)Х (1 К(Ф)Х Вельский район), 2 - Коношский район, 1 - Красноборский район, 1 - Пинежский район, 2 - Приморский район, 1 Устьянский район), на развитие семейных животноводческих ферм – 1 К(Ф)Х (К(Ф)Х Берлин Я.Э.

(Шенкурский район). Также в рамках указанной субсидии государственная поддержка оказана на племенное животноводство и на поддержку завоза семян для выращивания кормовых культур Крайнего Севера, общая сумма государственной поддержки по двум субсидиям составила 88,4 млн.руб., получателями субсидий, соответственно, явились 15 и 40 предприятий АПК, включая К(Ф)Х.

В целом, расходы бюджета на поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей на территории Архангельской области составили 916,2 млн.руб., в том числе сельскохозяйственным товаропроизводителям, осуществляющим свою деятельность на территории Вельского муниципального района направлено 388,2 млн. руб. (доля 42,4% к общим расходам), на территории Устьянского муниципального района – 183,3 млн. руб. (20%), Приморского – 42,2 млн.руб. (4,6%), Холмогорского – 41,6 млн.руб. (4,5%).

План деятельности («Дорожная карта») министерства АПК на 2013-2018 годы утвержден Губернатором Архангельской области 12.10.2017 (размещен на официальном сайте: <https://dvinaland.ru>). «Дорожной картой» предусмотрены основные целевые показатели деятельности министерства на 2013-2018 годы.

Основные целевые показатели на 2017 год (дата наступления ключевого события):

- индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (процентов к предыдущему году) – 97,90;
- количество высокопроизводительных рабочих мест – 0,157 тыс.ед.;
- индекс физического объема инвестиций в основной капитал сельского хозяйства Архангельской области, процентов к предыдущему году – 105,0;
- производство молока в сельскохозяйственных организациях, К(Ф)Х, включая ИП – 99,5 тыс.тонн;
- реализация племенного молодняка КСП молочных и мясных пород на 100 голов маток – 8,0;
- индекс производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий к предыдущему году, процент 97,3;
- валовой сбор картофеля в сельскохозяйственных организациях, КФХ, включая ИП – 22,4 тысяч тонн;
- сохранение размера посевных площадей, занятых зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельскохозяйственными культурами – 62,0 тыс.гектар;
- количество новых постоянных рабочих мест, созданных в К(Ф)Х, осуществивших проекты создания и развития своих хозяйств с помощью грантовой поддержки – 23,0 ед.

Согласно сведениям о достижении целевых показателей ГП АО «Развитие сельского хозяйства» за 2017 года, представленным в составе отчета о реализации в 2017 году государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2020 годы не выполнены целевые показатели по индексу производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий; индексу производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий; индексу физического объема инвестиций в основной капитал агропромышленного комплекса Архангельской области; валовому сбору зерновых и зернобобовых культур в хозяйствах всех категорий; валовому сбору картофеля в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей; сохранению посевных площадей в Архангельской области; реализации племенного молодняка крупного рогатого скота молочных и мясных пород на 100 голов маток.

Показатель «Индекс физического объема инвестиций в основной капитал агропромышленного комплекса Архангельской области», установленный «Дорожной картой» и ГП АО «Развитие сельского хозяйства» по итогам 2017 года не выполнен при плане 105%, фактическое значение - 96,8%. При этом, необходимо отметить, что наращивание объема инвестиций в экономику является основной целью инвестиционной политики. Показателем реализации Инвестиционной стратегии Архангельской области на период до 2025 года является увеличение инвестиций в основной капитал, в 2017 году по сравнению с 2016 годом увеличение на 22,2 млрд.руб. Контрольно-счетная палата отмечает, что указанный показатель является одним из показателей, обеспечивающий достижение целевых показателей, установленных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике».

По данным сводной годовой отчетности сельскохозяйственных товаропроизводителей (без К(Ф)Х и ИП) за 2017 год затраты на капитальные вложения в 2017 году отражены в сумме 632,6 млн.руб., что на 30,6 млн.руб. меньше, чем за аналогичный период прошлого года. Стоимость незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2017 отражена в сумме 273,3 млн.руб.

По информации Министерства АПК в 2017 году введены производственные объекты мощностью 1 478 скотомест, в том числе строительство животноводческой фермы на 230 фуражных голов и 278 голов молодняка ООО «Борок» (Виноградовский район), строительство молочно-товарной фермы на 100 голов в К(Ф)Х «Надежда» (Красноборский район), строительство телятника на 360 голов в АО «Важское» (Вельский район), строительство коровника на 310 голов в ООО «Пежма» (Вельский район), реконструкция фермы на 200 голов в ООО «Штурм» (Каргопольский район).

Также проведена модернизация Котласской птицефабрики (открыт производственный цех для содержания кур-несушек с мощностью почти в 80

тысяч голов в декабре 2017 года). Построено картофелехранилище на 1 000 тонн единовременного хранения в К(Ф)Х Марков А.А. (Красноборский район). Произведена реконструкция картофелехранилища на 300 тонн единовременного хранения в ООО «Агропромышленная компания» (Няндомский район).

В 2017 году 4 хозяйствам (ООО «Борок», К(Ф)Х «Наводово», ООО «Устьянская молочная компания», ООО «Пежма») была оказана государственная поддержка в виде предоставления субсидий на возмещения части прямых понесенных затрат на создание и модернизацию объектов АПК в сумме 88,8 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 84,2 млн.руб., что составляет 31,7% от сметной стоимости строительства, предъявленной для расчета субсидии (280,7 млн.руб.). Глава К(Ф)Х «Надежда» Опякина И.М. в 2016 году получила грант на развитие семейной животноводческой фермы в сумме 8,0 млн.руб.

Ниже отражены статистические данные (информация с сайта <http://arhangelskstat.gks.ru>) по показателю «Индексы производства продукции сельского хозяйства по категориям хозяйств по Архангельской области» за 2013-2017 годы:

Индексы производства продукции сельского хозяйства по категориям хозяйств по Архангельской области	2013	2014	2015	2016	2017 г. Предварительные данные.	2017 г. Предварительные данные. В целом по Российской Федерации
Хозяйства всех категорий						
Продукция сельского хозяйства	91,5	102,3	85,0	100,0	81,2	102,4
в том числе:						
растениеводства	97,1	104,7	95,6	106,9	70,8	102,1
животноводства	87,0	99,8	73,1	89,8	100,6	102,8
Сельскохозяйственные организации						
Продукция сельского хозяйства	85,3	107,5	70,7	92,6	103,2	105,2
в том числе:						
растениеводства	90,5	117,2	103,5	95,2	84,4	104,7
животноводства	84,5	105,4	63,5	91,7	109,9	105,8
Хозяйства населения						
Продукция сельского хозяйства	96,4	98,3	93,9	103,2	71,6	95,6
в том числе:						
растениеводства	98,0	101,9	93,4	108,6	69,3	93,5
животноводства	91,9	86,8	95,9	81,5	83,4	97,9
Крестьянские (фермерские) хозяйства²⁾ (включая индивидуальных предпринимателей)						
Продукция сельского хозяйства	99,6	104,1	108,2	109,7	79,8	111,1
в том числе:						
растениеводства	101,3	118,7	113,0	112,6	61,3	112,3
животноводства	98,7	94,3	104,7	107,1	94,8	106,2

Плановое значение показателя «Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (процентов к предыдущему году) согласно «Дорожной карте» установлен на 2017 год в размере 97,9% (на 2013 – 91,0%, на 2014 – 102,0%, на 2015 – 85,8%, на 2016 – 101,8%).

По итогам 2017 года указанный показатель не выполнен (81,2%). Контрольно-счетная палата отмечает, что показатель «Индекс производства продукции сельского хозяйства» является одним из показателей по оценки выполнения отдельных положений Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике».

По предварительным данным индекс производства продукции сельского хозяйства по Российской Федерации в 2017 году составил 102,4%, в том числе по растениеводству 102,1%, по животноводству – 102,8%.

Не выполнены показатели, установленные ГП АО «Развитие сельского хозяйства» на 2017 год по:

- индексу производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий в Архангельской области (план 97,3 процентов к предыдущему году, факт –70,8%);
- валовому сбору зерновых и зернобобовых культур в хозяйствах всех категорий (план 4 тысяч тонн, факт 1,6 тыс. тонн);
- валовому сбору картофеля в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей (план 22,4 тысяч тонн, факт – 10,8 тысяч тонн);
- по сохранению посевных площадей в Архангельской области (план 77,4 тысяч гектаров, факт 73,0 тыс.га).

Основной причиной невыполнения целевых показателей по растениеводству, по данным Министерства АПК, является переувлажнение почв. Так, из-за переувлажнения почвы на территории Архангельской области введен режим чрезвычайной ситуации регионального (межмуниципального) характера на территориях Красноборского, Вилегодского, Котласского, Устьянского и Вельского районов. Пострадало 21 предприятие АПК, включая К(Ф)Х, переувлажнению подверглось 2 170,2 гектар земель, прямой материальный ущерб составил 46 млн.руб.

Между Министерством сельского хозяйства РФ и Министерством АПК заключено соглашение о предоставлении иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджету Архангельской области на осуществление компенсации сельскохозяйственным товаропроизводителям ущерба, причиненного в результате чрезвычайных ситуаций природного характера. Объем финансовых средств определен в сумме 11,4 млн.руб. Средства в декабре 2017 года из федерального бюджета поступили в полном объеме и перечислены 21 сельскохозяйственному предприятию, включая К(Ф)Х, осуществляющих свою деятельность на территориях пяти муниципальных районов (Устьянский, Красноборский, Котласский, Вилегодский, Вельский).

В рамках заключенных соглашений между Министерством сельского хозяйства РФ и министерством АПК установлены целевые показатели результативности исполнения мероприятий, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия. Ниже представлена информация по выполнению или невыполнению целевых показателей:

Наименование показателя	план по соглашению	факт по отчету	% выполнения
(Сохранение посевных площадей (зерновые, зернобобовые, кормовые) в субъекте РФ, тыс.га)	62,00	62,81	101,31
(Объем реализованного семенного картофеля, тонн)	650,00	663,00	102,00
(Объем семенного картофеля, направленного на посадку (посев) в целях размножения, тонн)	600,00	607,00	101,17
(Объем произведенного семенного картофеля, тонн)	1 250,00	1 261,00	100,88
(Объем реализованных и (или) направленных на переработку овощей, тонн)	90,00	95,00	105,56
(Объем произведенных овощей открытого грунта, тонн)	500,00	550,00	110,00
Объем ссудной задолженности по субсидируемым кредитам (займам)	424 140 100,00	303 646 500,00	71,59
(валовой сбор картофеля в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей, тыс. тонн)	22,40	10,20	45,54
(валовой сбор зерновых и зернобобовых в хозяйствах всех категорий, тыс. тонн)	4,00	1,5739	39,35
(доля площади, засеваемой элитными семенами, в общей площади посевов, %)	2,00	2,00	100,00
(посевная площадь кормовых культур по сельскохозяйственным организациям, крестьянским (фермерским) хозяйствам, включая индивидуальных предпринимателей, в районах Крайнего Севера, тыс. га)	10,00	12,24	122,38
(маточное поголовье овец и коз в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей, тыс. голов)	0,20	0,49	245,00
(поголовье северных оленей и маралов в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей, тыс. голов)	1,32	1,467	111,14
(производство скота и птицы на убой в хозяйствах всех категорий (в живом весе), тыс. тонн)	8,00	8,82	110,25
(реализация племенного молодняка крупного рогатого скота молочных и мясных пород на 100 голов маток, голов)	8,00	7,20	90,00
(сохранность племенного условного маточного поголовья сельскохозяйственных животных к уровню предыдущего года, %)	101,00	110,90	109,80
(количество новых постоянных рабочих мест, созданных в крестьянских (фермерских) хозяйствах, осуществивших проекты создания и развития своих хозяйств с помощью средств государственной поддержки, единиц)	23,00	25,00	108,70
(прирост объема сельскохозяйственной продукции, произведенной индивидуальными предпринимателями и крестьянскими (фермерскими) хозяйствами, получившими средства государственной поддержки, к году, предшествующему году предоставления субсидии, %)	10,00	118,15	1 181,50

По итогам 2017 года не выполнено три показателя (валовой сбор картофеля, валовой сбор зерновых и зернобобовых, реализация племенного молодняка крупного рогатого скота молочных и мясных пород на 100 голов маток).

В соответствии с положениями постановления Правительства РФ от 30.09.2014 № 999 «О формировании, предоставлении и распределении субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации» предусмотрены меры ответственности к субъектам РФ, допустившим недостижение показателей результативности использования субсидий, установленных соглашениями о предоставлении субсидий из федерального бюджета.

Министерством сельского хозяйства РФ осуществлён предварительный расчет объемов средств, подлежащих возврату в федеральный бюджет в связи с недостижением показателей рамках заключенных соглашений между Министерством сельского хозяйства РФ и Архангельской областью.

По информации, размещенной на сайте Министерства сельского хозяйства Российской Федерации (<http://mcsx.ru>) (информация размещена на сайте 17.05.2018) «Информация об объемах средств, подлежащих возврату из региональных бюджетов в федеральный бюджет в связи с недостижением значений показателей результативности предоставления субсидий, предоставленных на поддержку сельскохозяйственного производства бюджетам субъектов РФ в 2017 году» объем штрафа для Архангельской области составил 2 857 823,05 руб., в том числе субсидия на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса («единая субсидия») – 1 425 464,47 руб., субсидии на реализацию мероприятий ФЦП «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы» - 1 432 358,58 руб.

В части предоставления отдельного вида субсидий и реализации отдельных мероприятий государственной программы необходимо отметить следующее:

1) при расчете суммы государственной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям по отдельным направлениям применялись установленные Постановлением Министерства АПК от 6 марта 2017 г. N 3-п ставки субсидий на государственную поддержку агропромышленного комплекса Архангельской области из средств областного бюджета в 2017 году. В течение 2017 года в постановление от 06.03.2017 № 3-п шесть раз были внесены изменения в части изменения размеров ставок (постановления министерства АПК от 04.04.2017 N 10-п, от 15.09.2017 N 27-п, от 21.09.2017 N 29-п, от 01.11.2017 N 32-п, от 28.11.2017 N 36-п, от 15.12.2017 N 41-п). Указанные постановления вступали в силу со дня их официального опубликования и распространяли свое действие на

правоотношения, возникшие с 01 января 2017 года. Отдельными постановлениями Министерства АПК установлены ставки для предоставления субсидий за счет средств федерального бюджета.

Отдельные сельскохозяйственные предприятия (ООО «Агрофирма Судромская», ООО «Пежма», СПК колхоз «Долматовский», ОАО «Агрофирма Вельская», ООО «Агропромышленная компания», СПК «Кохоз им. Ленина», ОАО «Родина», ООО «Ростово», СПК «Холмогорский племзавод», СПК «Племзавод «Кехта», ИП Замолотов П.В.) получали субсидию на молоко по повышенной ставке. Указанные сельскохозяйственные предприятия включены в перечень сельскохозяйственных товаропроизводителей, осуществляющих строительство, реконструкцию и модернизацию животноводческих комплексов (ферм) по производству молока и мяса КРС.

По информации Министерства АПК по итогам 2017 года субсидированный объем молока за счёт средств федерального бюджета (1-3 кв.2017 г.) составил 73,7 тысяч тонн на сумму 79,3 млн.руб., субсидированный объем молока за счет средств областного бюджета 95,4 тысяч тонн (4 кв. 2016, 1-3 кв. 2017). Общая сумма расчетной субсидии за молоко в 2017 году составила 437,5 млн.руб. (ФБ – 79,3 млн.руб., ОБ – 358,2 млн.руб.).

За счет средств областного бюджета выплачены субсидии за реализованных свиней на сумму 2,6 млн.руб. (0,322 тысяч тонн), за реализованное мясо КРС (молодняк) на сумму 7,2 млн. руб. (0,674 тысяч тонн), за реализованное мясо бройлеров на сумму 2,3 млн.руб. (1,521 тысяч тонн), за реализованное товарное яйцо на сумму 15,2 млн.руб. (57,034 млн.штук).

2) ГП АО «Развитие сельского хозяйства» на реализацию мероприятия «Создание и развитие крестьянских (фермерских) хозяйств. Поддержка крестьянских (фермерских) хозяйств» на период действия программы с 2013 по 2020 годы предусмотрено 190,8 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 138,8 млн.руб., областного бюджета – 29,7 млн.руб., внебюджетных источников – 22,3 млн.руб.

На период 2013 - 2017 гг. предусмотрено всего на сумму 136,8 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета на сумму 98,3 млн.руб., областного – 25,2 млн.руб., внебюджетных источников – 13,3 млн.руб. Показателем результата реализации мероприятия является ежегодное создание в период 2013 - 2016 годов - 20 крестьянских (фермерских) хозяйств, в период 2017 - 2020 годы - 5 крестьянских (фермерских) хозяйств.

На 2017 год предусмотрено 12,5 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 10,7 млн.руб., за счет средств областного бюджета – 0,56 млн.руб., за счет сельхозтоваропроизводителей – 1,3 млн.руб.

По итогам за 2013-2017 годы государственную поддержку получили 91 К(Ф)Х, в том числе в 2013 году – 13 К(Ф)Х, 2014 году – 16 К(Ф)Х, 2015 году – 25 К(Ф)Х, в 2016 году – 29 К(Ф)Х, в 2017 году – 8 К(Ф)Х. Общая сумма государственной поддержки за 2013-2017 г.г. составила 123,5 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 98,3 млн.руб., за счет средств ОБ на сумму 25,2 млн.руб.

По информации Министерства АПК за 2016-2017 годы министерством осуществлена проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии на поддержку начинающих фермеров в 37 - ми К(Ф)Х – получателей субсидий, получивших гранты в 2014, 2015 и в 2016 г.г. (53% от общего количества за указанный период). Объем проверенных средств 48,8 млн.руб. По итогам проверочных мероприятий установлены нарушения по 7 -ми К(Ф)Х на общую сумму 10,4 млн.руб. (пятая часть выделенных средств подлежит возврату (10,4/48,8), в том числе по 3-м К(Ф)Х ведется претензионная работа и осуществляются следственные мероприятия, по 1- К(Ф)Х целевые средства в сумме 1,5 млн.руб. возвращены в полном объеме, по 3-м К(Ф)Х осуществляется возврат гранта на основании решений Арбитражного суда Архангельской области.

По информации министерства АПК в части поступления доходов (код 113.02) в 2017 году по результатам проверок целевого использования средств начинающими фермерами возвращено в областной бюджет 0,22 млн.руб.

Распоряжением министерства АПК от 12.12.2017 № 386 (в редакции от 29.01.2018) утвержден план осуществления министерством АПК финансового контроля в 2018 году. Согласно плану, на 2018 год планируется проведение выездных проверок по соблюдению условий, целей и порядка предоставления грантов в виде субсидий на государственную поддержку начинающих фермеров для создания и развития К(Ф)Х по 28 - ми К(Ф)Х, получивший в 2016 году государственную поддержку.

В ходе проверки в Министерстве АПК установлено, что в 2017 году размер гранта, предоставляемого конкретному участнику - начинающему фермеру, определялся конкурсной комиссией при Министерстве АПК по итогам конкурса по отбору участников, в пределах лимитов бюджетных ассигнований, предусмотренных законом об областном бюджете на 2017 год, с учетом собственных средств начинающего фермера, которые должны составлять для начинающих фермеров - не менее 10 % от объема запланированных по бизнес-плану расходов. Доля гранта - 90 %, при этом размер гранта начинающему фермеру – не более 1,5 млн.руб. Срок использования гранта для начинающих фермеров определен - 18 месяцев (не позднее декабря 2018 года).

По итогам 2017 года победителями конкурсного отбора признаны 8 К(Ф)Х с общим размером гранта 11,22 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 10,66 млн.руб. (95%), за счет средств ОБ – 0,56 млн.руб. (5%).

Планом расходов субсидии (гранта) общая сумма расходов составила 12,5 млн.руб., за счет средств гранта предусмотрено 11,2 млн.руб. (89,9%), за счет собственных средств на сумму 1,3 млн.руб. (10,1%). За счет целевых субсидий планируется приобретение в собственность земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения; строительство, ремонт и переустройство производственных и складских зданий, помещений, пристроек, инженерных сетей, заграждений и сооружений, необходимых для производства, хранения и переработки сельскохозяйственной продукции; строительство дорог к производственным и складским объектам,

необходимым для производства, хранения и переработки сельскохозяйственной продукции; приобретение сельскохозяйственной техники и инвентаря, оборудования для производства и переработки сельскохозяйственной продукции; приобретение сельскохозяйственных животных.

Гранты в 2017 году выделены по направлениям «Разведение КРС молочного и мясного направления» (2 К(Ф)Х), «Производство и реализация картофеля» (2 К(Ф)Х), «Птицеводство» (1 К(Ф)Х), «Разведение овец и коз» (2 К(Ф)Х), «Овощеводство (чеснок)» (1 К(Ф)Х).

Показателем результативности является количество созданных новых постоянных рабочих мест, общее количество 19 ед. (в среднем по 2,375 ед. на К(Ф)Х).

Отмечаем, что показатель по созданию в среднем на одно К(Ф)Х (с учетом семейных ферм) по итогам 2017 года не был выполнен, так при плане в среднем на одно К(Ф)Х 3,83 ед. (23 ед./6 К(Ф)Х), фактически - 2,78 ед. ((19+6)/9).

4) ГП АО «Развитие сельского хозяйства» на реализацию мероприятия «Создание и развитие крестьянских (фермерских) хозяйств. Развитие семейных животноводческих ферм» на период действия программы с 2013 по 2020 годы предусмотрено 180,2 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 92,2 млн.руб., ОБ на сумму 31,8 млн.руб., за счет внебюджетных источников на сумму 56,2 млн.руб. На период 2013 - 2017 гг. предусмотрено – 156,6 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета на сумму 72,2 млн.руб., областного бюджета на сумму 28,2 млн.руб., за счет внебюджетных источников – 56,2 млн.руб. Показателем результата реализации мероприятий является ежегодное создание в 2015 - 2016 годах – 3 семейных животноводческих ферм, в 2017 - 2020 годах – не менее одной семейной животноводческой фермы ежегодно.

На 2017 год предусмотрено 40,4 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ в сумме 23,0 млн.руб., за счет средств ОБ – 1,2 млн.руб., за счет сельхозтоваропроизводителей – 16,2 млн.руб.

По итогам за 2015-2017 годы государственную поддержку получили 11 К(Ф)Х, в том числе в 2015 году – 5 К(Ф)Х, в 2016 году – 5 К(Ф)Х, в 2017 году – 1 К(Ф)Х. Общая сумма государственной поддержки за 2015-2017 г.г. составила 100,4 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 72,2 млн.руб., за счет средств ОБ - 28,2 млн.руб.

Согласно информации Министерства АПК, за период 2016-2017 годов министерством проверено соблюдение условий, целей и порядка предоставления субсидии на поддержку семейных животноводческих ферм в 5 -ти К(Ф)Х – получателей субсидий, получивших гранты в 2015 году. Объем проверенных средств 37,2 млн.руб. По итогам проверочных мероприятий установлены нарушения по семейным К(Ф)Х на общую сумму 16,0 млн.руб., по главе К(Ф)Х Третьякову А.И. ведется претензионная работа по возврату гранта (почти половина выделенных средств подлежит возврату (16,0/37,2)).

Показателем результата реализации мероприятия является создание в 2017 году не менее 1 семейной животноводческой фермы.

По итогам заседания единой комиссии по проведению конкурсного отбора для предоставления грантов малым формам хозяйствования на развитие семейных животноводческих ферм победителем конкурсного отбора для предоставления гранта на развитие семейной животноводческой фермы признан Глава К(Ф)Х Берлин Я.Э, размер гранта 24,2 млн.руб.

Несмотря на значительную поддержку К(Ф)Х со стороны государства по отдельным показателям наблюдается отрицательная динамика по К(Ф)Х (по данным статистической отчетности). По сравнению с 2013 годом снижено поголовье крупного рогатого скота (с 7,5 тысяч голов до 6,9 тысяч голов), в том числе коров (с 3,2 тысяч голов до 2,9 тысяч голов), снизился валовой сбор картофеля (с 7,0 тысяч тонн до 5,3 тысяч тонн), однолетних трав на зеленый корм и сенаж (с 11,2 тысяч тонн до 10,2 тысяч тонн), многолетних трав на зеленый корм и сенаж (с 25,0 тысяч тонн до 23,8 тысяч тонн). В тоже время, посевные площади увеличились (с 16,5 тысяч гектар до 17,6 тысяч гектар), в том числе картофеля на 0,3 тысяч гектар, кормовых культур на 0,8 тысяч гектар.

Ниже отражены индексы производства продукции сельского хозяйства по К(Ф)Х за 2013-2017 г.г.

(в сопоставимых ценах; в процентах к предыдущему году)

Крестьянские (фермерские) хозяйства (включая индивидуальных предпринимателей)	2013	2014	2015	2016	2017 - предварительные данные
Продукция сельского хозяйства	99,6	104,1	108,2	109,7	79,8
в том числе:					
растениеводства	101,3	118,7	113,0	112,6	61,3
животноводства	98,7	94,3	104,7	107,1	94,8

По данным отчетности о финансово-экономическом состоянии товаропроизводителей в агропромышленном комплексе за 2017 год по К(Ф)Х (информация приведена по К(Ф)Х, получившим государственную поддержку в 2017 году) количество членов К(Ф)Х составило 122 чел., по сравнению с 2016 года увеличение на 25 чел., численность наемных работников – 357 чел., по сравнению с 2016 годом увеличение на 33 чел. Наличие КРС молочного направления на конец года – 5 520 голов, по сравнению с началом года увеличение на 424 головы, в том числе коров на конец года – 2 364 головы, увеличение на 94 головы. Количество свиней за год уменьшилось на 928 головы и составило 1 597 голов. Значительно снизилось количество кур-несушек с 3 109 до 433 голов.

4) В 2017 году в соответствии с правилами предоставления субсидий и грантов в форме субсидий на государственную поддержку агропромышленного и рыбохозяйственного комплекса, утвержденными в составе ГП АО «Развитие сельского хозяйства» (далее – Правила) выплачены

субсидии на компенсацию части затрат на воду, используемую на производство молока. Сумма государственной поддержки за 2017 год составила 0,199 млн.руб. Субсидию получило одно предприятие – ФГУП «Архангельское».

ФГУП «Архангельское» также получило субсидию на повышение продуктивности в молочном скотоводстве в сумме 2,5907 млн.руб. Указанная субсидия направлена на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, предусматривающая поддержку производства молока путем возмещения части затрат заявителей на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку коровьего и (или) козьего молока.

Согласно Правилам субсидии и гранты предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Указанный факт свидетельствует о двойном субсидировании затрат, направленных на производство молока.

5) Согласно отчету о реализации мероприятий ГП АО «Развитие сельского хозяйства» за 2017 год расходы на реализацию мероприятия по коренному улучшению земель (далее – оказание несвязанной поддержки) составили 106,9 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ и ОБ на сумму 23,4 млн.руб., что составляет 99,8% к предусмотренным объемам финансирования, за счет средств сельхозтоваропроизводителей направлено 83,0 млн.руб., что в 2,9 раза больше, предусмотренной суммы расходов (29,0 млн.руб.).

По итогам 2017 года не выполнены 4 из 6 целевых показателей, связанных с реализацией указанного мероприятия, а именно: «индекс производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий в Архангельской области», «валовый сбор зерновых и зернобобовых культур в хозяйствах всех категорий», «валовый сбор картофеля в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей», «посевная площадь сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий в Архангельской области».

При этом, следует отметить о снижении посевных площадей под картофель в сельскохозяйственных организациях с 0,9 тыс.га в 2016 году до 0,6 тыс.га в 2017 году, снижении посевной площади зерновых и зернобобовых в сельскохозяйственных организациях с 3,2 тыс.га в 2016 году до 1,3 тыс.га в 2017 году. Также по данным статистической отчетности на 1 октября 2017 года (по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) в хозяйствах всех категорий (сельхозорганизации, фермеры, население) по расчетам, сбор зерна снизился в 3,4 раза, картофеля – почти наполовину, овощей (открытого и закрытого грунта) – на 21,8%, что свидетельствует о недостаточном внутреннем контроле со стороны ответственного исполнителя, главного распорядителя средств за достижением запланированных результатов ГП АО «Развитие сельского хозяйства».

Как отражено выше, что основной причиной невыполнения целевых показателей по растениеводству, по данным Министерства АПК, переувлажнение почв. Так, из-за переувлажнения почвы на территории Архангельской области введен режим чрезвычайной ситуации регионального (межмуниципального) характера на территориях Красноборского, Вилегодского, Котласского, Устьянского и Вельского районов. Пострадали 21 предприятий АПК, включая К(Ф)Х, переувлажнению подверглось 2 170,2 гектар земель, прямой материальный ущерб составил 46 млн.руб.

По данным статистической отчетности за 2017 год снижение валового сбора картофеля, овощей, зерновых и зернобобовых наблюдается значительное снижение показателей по всем муниципальным образованиям Архангельской области, так в 2017 году по сравнению с 2016 годом снижен на 40% и более процентов валовой сбор картофеля по городам Архангельск, Коржма, Новодвинск, по районам: Лешуконский, Няндомский, Онежский, Пинежский, Плесецкий, Приморский, Холмогорский. На 30 % снижен валовой сбор картофеля по районам: Виноградовский, Каргопольский, Шенкурский.

Практически по всем муниципальным образованиям на 25-30%% снижены показатели по валовому сбору овощей открытого и закрытого грунта.

Бюджетные средства по несвязанные поддержки в сумме 22,7 млн.руб. направлены 57 сельхозтоваропроизводителям, включая К(Ф)Х. Основными получателя (по доле расходов) являются следующие предприятия АО "Агрофирма "Вельская", АО "Важское", ООО "Агрохолдинг "Каргопольский", ФГУП "Котласское", ООО "Княжестровское", ООО «Ростово», ООО "Агрофирма Устьянская", на их долю приходится 63,2% от общих расходов (22 702,7 тыс.руб.).

Субсидия по несвязанной поддержке направлена на возмещение части затрат на проведение комплекса агротехнологических работ, повышение уровня экологической безопасности сельскохозяйственного производства, а также на повышение плодородия и качества почв в расчете на 1 гектар посевной площади, занятой зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельскохозяйственными культурами, на проведение комплекса агротехнологических работ, обеспечивающих увеличение производства семенного картофеля, овощей открытого грунта. Ставки на гектар площади установлены нормативными актами Министерства сельского хозяйства РФ и Министерства АПК, при проверке КСП АО правильности применения ставок для расчета размера субсидии по несвязанной поддержке в области растениеводства нарушений не установлено. В тоже время, необходимо отметить, что в течение 2017 года ставки, установленные Министерством АПК, неоднократно менялись, в течение года был произведен перерасчет размера субсидии, в связи с изменением ставок только в ноябре месяце «дополнительно» выделено хозяйствам 3,3 млн.руб.

При проведении проверки соблюдения порядка и условий предоставления субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства в Министерстве АПК были уставлены нарушения порядка предоставления субсидий

юридическим лицам на общую сумму 5,5 млн.руб. Нарушения в основном связаны с принятием решений о предоставлении и выплате субсидий при отсутствии полного перечня документов, предусмотренных порядком расходования субсидий (сумма нарушений 5,2 млн.руб.). В связи с неподтверждёнными расчетами и показателями, на основании которых рассчитывается размер субсидии, излишне предъявлено и оплачено на сумму 0,3 млн.руб.

Кроме того, в нарушение порядка предоставления субсидий юридическим лицам, субсидии по несвязанной поддержке перечислены Министерством АПК получателям не по единому понижающему коэффициенту, рассчитанному как отношение объема выделенных бюджетных ассигнований к расчетной сумме субсидии (по факту применены коэффициенты от 0,9974 до 0,9990).

В ходе встречных проверок установлено, что сельскохозяйственными предприятиями (включая К(Ф)Х), получившими субсидии (0,4 млн.руб.) на компенсацию затрат по проведению комплекса агротехнологических работ, фактически работы, направленные на повышение плодородия и качества почв, способствующие увеличению валовых сборов сельскохозяйственных культур и снижению деградации почв, на площадях под многолетние травы посева прошлых лет не проводились, затраты не осуществлялись.

Кроме того, в нарушение статьи 10 ОЗ от 27.06.2007 N 367-19-ОЗ «О государственной поддержке сельского хозяйства в Архангельской области и разграничении полномочий органов государственной власти Архангельской области по регулированию отношений в сфере рыболовства и аквакультуры (рыбоводства)» хозяйства, претендующие и получившие субсидии по несвязанной поддержке не являлись ни собственниками, ни пользователями, ни владельцами, ни арендаторами земель сельскохозяйственного назначения.

б) Согласно отчету о реализации мероприятий ГП АО «Развитие сельского хозяйства» за 2017 год направлено на поддержку К(Ф)Х и развитие семейных животноводческих ферм 52,9 млн.руб., что составляет 99,9% к предусмотренным объемам финансирования, в том числе расходы за счет средств федерального и областного бюджета на сумму 35,4 млн.руб. (100%), за счет средств фермеров направлено 17,4 млн.руб., в том числе начинающими фермерами направлено 1,3 млн.руб., семейными фермерами направлено 16,1 млн.руб. Гранты получили 9 К(Ф)Х, в том числе одно К(Ф)Х на развитие семейной фермы.

В ходе проверки в К(Ф)Х, получившего грант на развитие семейной животноводческой фермы, установлено, что в 2017 году за счет собственных средств главой К(Ф)Х направлено 1,250 млн.руб.

Таким образом, установлено, что отчет о реализации мероприятий ГП АО «Развитие сельского хозяйства» за 2017 год содержит недостоверные данные в части отражения кассовых расходов за счет внебюджетных источников по семейным животноводческим фермам, отклонение (завышение) на 14,85 млн.руб.

В ходе проверки установлено, что размер гранта, предоставляемого конкретному участнику ГП АО «Развитие сельского хозяйства», определялся конкурсной комиссией при Министерстве АПК по итогам конкурса по отбору участников в пределах лимитов бюджетных ассигнований, предусмотренных Законом о бюджете на 2017 год, с учетом собственных средств начинающих фермеров – не менее 10% от объема запланированных по бизнес-плану расходов и для семейных животноводческих ферм – не менее 40%. Доля гранта, соответственно, 90% и 60%, размер гранта начинающему фермеру по итогам 2017 года составил – не более 1,5 млн.руб., на развитие семейной животноводческой фермы для разведения КРС молочного и мясного направления - не более 30,0 млн.руб. Срок использования гранта: 18 месяцев для начинающих фермеров и 24 месяца - для семейных животноводческих ферм.

При проверке правомерности признания заявителей участниками ГП АО «Развитие сельского хозяйства» по поддержке начинающих фермеров и развитию семейных животноводческих ферм установлено, что отдельные заявки заполнены главами К(Ф)Х не в полном объеме (не отражена информация по выручке от реализации товаров (работ, услуг) за предшествующий календарный год, информация о наличии образования, о наличии земельных участков).

В ходе проверки также установлено, что отдельными главами К(Ф)Х нарушены сроки реализации отдельных мероприятий, предусмотренных бизнес-планом и планом расходования целевых средств. Так, согласно условиям соглашений, заключенных между Министерством АПК и главой К(Ф)Х последний обязан реализовать проект на создание и развитие К(Ф)Х и использовать субсидию в соответствии с целями, условиями и в сроки, установленными Правилами предоставления субсидии, настоящим Соглашением и планом расходов, на момент проведения проверки отдельными главами не соблюдены условия софинансирования.

Проверкой соблюдения порядка предоставления грантов выявлено, что Министерством АПК от начинающего фермера в качестве документа, подтверждающего его расходы, принят договор строительного подряда, заключенный между гражданином и главой К(Ф)Х на строительство и обустройство производственного здания фермы для разведения птиц в соответствии со сметой. К договору строительного подряда приложен локальный сметный расчет на строительство производственного здания фермы для разведения птиц на сумму 1,4 млн.руб. В общую сметную стоимость включены затраты по уплате налога в размере 18% или на сумму 0,220 млн.руб. В тоже время, физические лица, не обладающие статусом индивидуального предпринимателя, плательщиками данного налога не признаются. Учитывая вышеизложенное, можно сделать вывод, о завышении затрат на строительство производственного здания фермы для разведения птицы и установку осветительного оборудования на сумму 0,22 млн.руб., которая была оплачена, в том числе и за счет средств гранта, что свидетельствует о неэффективном использовании средств бюджета на сумму

0,198 млн.руб.(90%) и противоречит принципу эффективности использования бюджетных средств, установленному статьей 34 Бюджетного Кодекса РФ.

При проверке выполнения работ при строительстве животноводческих комплексов установлены нарушения в части завышения объемов выполненных работ. Также установлено, что путем применения завышенной расценки стоимость выполненных работ была увеличена на 3,2 млн.руб.

Кроме того, по условиям договоров, заключенных между главой К(Ф)Х и подрядчиками или поставщиками, предусмотрено авансирование строительных работ, авансирование за поставку оборудования, авансирование за поставку КРС в размере 60% от суммы договора, или в пределах суммы гранта. Целевые средства (средства гранта) в полном объеме перечисляются на счета поставщиков и подрядчиков как авансовые платежи. Необходимо отметить, что наличие в договорах условий авансирования в указанных объемах создает определенные риски неэффективного и безрезультатного использования средств гранта.

7. На возмещение части прямых понесенных затрат на создание и модернизацию объектов агропромышленного комплекса, а также на приобретение техники и оборудования (далее – субсидии на создание объектов АПК) за счет средств федерального и областного бюджета направлено 90,7 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ на сумму 84,2 млн.руб. Субсидию получили 3 сельхозпредприятия, и одно К(Ф)Х.

Размер субсидии на создание объектов АПК определен из расчета 32,318 процентов сметной стоимости объекта (из них: за счет ФБ – 30%, за счет ОБ – 2,318). Общая сметная стоимость по 4 объектам – 280,7 млн.руб., мощность – 2 144 скотоместа, в том числе ООО «Борок» - 508 скотомест, К(Ф)Х «Наводово» - 130 скотомест, ООО «Устьянская молочная компания» - 1 196 скотомест, ООО «Пежма» - 310 скотомест. Указанные объекты включены в перечень инвестиционных проектов, принятых Комиссией по отбору инвестиционных проектов к субсидированию части прямых затрат, понесенных на строительство и (или) модернизацию объектов АПК, созданной при Министерстве сельского хозяйства РФ.

Согласно порядку предоставления субсидий юридическим лицам, субсидии на создание объектов АПК предоставляются на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов, введенных в эксплуатацию не позднее дня представления заявки на участие в отборе инвестиционных проектов на соответствующий финансовый год в порядке, устанавливаемом Министерством сельского хозяйства РФ. В ходе проверки установлено, что объект К(Ф)Х «Наводово» не был введен эксплуатацию, в тоже время, бюджетные средства К(Ф)Х Министерством АПК были направлены.

В ходе проверки выполнения работ при строительстве животноводческих комплексов вышеперечисленных получателей субсидии непосредственно на объектах, а также при проведении камеральной проверки документов, предоставленных в соответствии с порядком расходования целевых средств в адрес Министерства АПК и в адрес КСП АО, установлены

факты завышения объема и стоимости выполненных работ, факты включения в стоимость строительства затрат документально не подтвержденных и не обоснованных, факты включения в стоимость строительства расходов, которые не относятся к строительству данного объекта, итого на общую сумму 11,2 млн.руб., что привело к завышению размера субсидии на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и модернизацию объектов агропромышленного комплекса на сумму 3,6 млн.руб.

5.1.6. Государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014-2020 годы)»

Государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014-2020 годы)» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 16.07.2013 № 314-пп, далее Программа.

Согласно Программе, в редакции действующей на 01.01.2017 года на 2017 год предусмотрены расходы в объеме 111 585,1 тыс.руб., из них:

- агентство по развитию Соловецкого архипелага 111 085,1 тыс.руб.;
- министерство культуры Архангельской области 500,0 тыс.руб.

Постановлением Правительства Архангельской области от 26.12.2017 №641,пп внесены изменения в Программу, однако, согласно пункту 2 постановления документ вступил в силу со дня официального опубликования, то есть 04.01.2018 (<http://www.pravo.gov.ru>). Таким образом для сравнения приняты показатели Программы в редакции от 13.10.2017 года, то есть действующей на 31.1.2017 года. Более того, согласно положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетный год длится с 1 января по 31 декабря, изменения принятые по истечении финансового года не применяются, в указанной части подтверждающей приведенный довод сложилась судебная практика по Архангельской области.

В редакции действующей на 31.12.2017 года на 2017 год предусмотрены расходы в объеме 111 585,1 тыс.руб., из них:

- агентство по развитию Соловецкого архипелага 111 085,1 тыс.руб.,
- министерство культуры Архангельской области 500,0 тыс.руб.

В составе приведенной ниже таблицы приведены данные о показателях Программы на 01.01.2017 и на 31.12.2017, а также выполнение запланированных мероприятий в разрезе бюджетов, в том числе по объектам:

Объекты	Источники финансирования (млн.руб.)				
	всего	федерал.	областн.	район	поселение
Водоснабжение на 01.01.2017	160,0	133,3	26,2		0,5
- на 31.12.2017	27,5	0	26,2	0,8	0,5
Выполнение	4,2		4,0	0,2	0,0
Канализация на 01.01.2017	58,9	9,2	49,3		0,5
- на 31.12.2017	88,6	49,0	38,6	0,5	0,5
Выполнение		0,0			
Комплекс по пер.отходов 01.01.17	69,4	68,9		0,5	

Объекты	Источники финансирования (млн.руб.)				
	всего	федерал.	областн.	район	поселение
- 31.12.2017	0,0				
Выполнение					
Тамарин причал на 01.01.2017	2,0			2,0	
- на 31.12.2017	0,0				
Выполнение					
Участк. Больница на 01.01.2017	183,8	183,8			
- на 31.12.2017	0,0				
Выполнение					
Школа на 01.01.2017	10,0			10,0	
- на 31.12.2017	0,0				
Выполнение					
Детсад на 01.01.2017	3,7			3,7	
- на 31.12.2017	0,0				
Выполнение					
Представительство на 01.01.2017	0				
- на 31.12.2017	0				
Выполнение	0,1		0,1		
Раз-ка архит-план. Реш на 01.01.17	10,0		10,0		
- на 31.12.2017	20,5		20,5		
Выполнение	14,5		14,5		
Территор планирован					
- на 31.12.2017					
Выполнение	0,40,1		0,2	0,2	0,0
Энергоснабжение					
- на 31.12.2017	4,8			4,8	
Выполнение	4,5		0,1	4,4	0,0
Дороги на 01.01.2017	0,7			0,7	0,1
- на 31.12.2017	0,1				0,1
Выполнение					
МКД жильё на 01.01.2017	251,9	241,9		10,0	
- на 31.12.2017	0,0				
Реконструкция жилфонда на 01.01.17	41,7	41,5		0,1	0,1
- на 31.12.2017	0,1				0,1
Выполнение					
Гранты на подд. Проектов на 01.01.17	0,5		0,5		
- на 31.12.2017	0,5		0,5		
Выполнение	0,5		0,5		
Гранты в сфере образ. На 01.01.17	1,2		1,2		
- на 31.12.2017	1,2		1,2		
Выполнение	1,2		1,2		
Проведение форума на 01.01.2017	3,5		3,5		
- на 31.12.2017	2,5		2,5		
Выполнение	2,5		2,5		
Конференция Оборона...» на 01.01.17	2,0		2,0		
- на 31.12.2017	3,0		3,0		
Выполнение	2,9		2,9		
«Солов.сплохи» на 01.01.2017	1,0		1,0		
- на 31.12.2017	1,0		1,0		
Выполнение	0,8		0,8		
Содерж. Агентства на 01.01.2017	10,5		10,5		
- на 31.12.2017	10,5		10,5		
Выполнение	9,8		9,8		
Содер подвед. учрежд на 01.01.2017	7,4		7,4		

Объекты	Источники финансирования (млн.руб.)				
	всего	федерал.	областн.	район	поселение
- на 31.12.2017	7,4		7,4		
Выполнение	6,8		6,8		
ИТОГО на 01.01.2017	818,3	678,6	111,6	26,9	1,2
- на 31.12.2017	168,0	49,0	111,6	6,2	1,2
Выполнение	43,4	0,0	43,4		
Исполнение в %%		0	38,9		
Утверждено законом о бюджете	93,5	49,0	44,5		
Исполнен бюджет	43,4	0	43,4		
Исполнено в %%		0	97,5		

Таким образом, показатели программы за 2017 год, финансируемые за счет средств федерального и областного бюджетов уменьшены в течение года на 629,6 млн.руб., с учетом изменений, внесенных в областной бюджет в декабре 2017 года на 696,7 млн.руб. или на 88,2%.

Согласно представленному отчету об исполнении государственных и иных программ Архангельской области, расходы на реализацию государственной программы Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014-2020 годы)» за счет средств, предоставляемых из областного и федерального бюджетов утверждены на 2017 год в объеме 93,5 млн.руб., исполнены в объеме 43,4 млн.руб.

В составе обозначенных расходов расходы на содержание государственных органов и подведомственных ему учреждений утверждены в объеме 32,0 млн.руб., исполнены 31,2 млн.руб. или 97,5%.

На капитальные вложения в объекты государственной и муниципальной собственности утверждены расходы в объеме 53,5 млн.руб., исполнены в объеме 4,3 млн.руб. или 8,0%.

На мероприятия в сфере общегосударственных вопросов запланировано 7,9 млн.руб., расходы составили 7,9 млн.руб.

5.1.7. Государственная программы Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области (2014-2020 годы)»

Государственная программы Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области (2014-2020 годы)» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 460-пп. (далее – ГП АО «Развитие торговли».

Ответственный исполнитель государственной программы - министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее - министерство АПК и торговли).

За время действия программа редактировалась одиннадцать раз, за период 2017 года изменения вносились четыре раза.

На реализацию в 2017 году ГП АО «Развитие торговли» согласно ведомственной структуре расходов на 2017 год, утвержденной законом «Об областном бюджете» первоначально министерству АПК и торговли было предусмотрено всего 1,494 млн.руб. средств областного бюджета, из них:

– на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра (субвенции) по коду БК 083 01 0414 0 00 78700 530 – 0,925 млн.руб.;

– на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли (субсидии) по коду БК 083 04 12 14 0 00 78270 520 – 0,569 млн.руб.

Кассовым планом по расходам областного бюджета министерству АПК и торговли на ГП «Развитие торговли» в течение 2017 года предусматривалось финансирование с отрицательным значением, что противоречит п. 1 ст. 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а именно:

– в кассовом плане на второй квартал 2017 года по субсидии на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли по коду БК 083 0412 1400078270 521 А002 предусмотрено отрицательное значение на сумму «-» 68,8637 тыс.руб.;

– в кассовом плане на третий квартал 2017 года на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли по коду БК 083 0412 1400078270 521 рег. класс. 200000 предусмотрено отрицательное значение на сумму «-» 20,40412 тыс.руб.

В декабре 2017 года (ред. от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ) ассигнования на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли по коду БК 083 04 12 1400078270 520 увеличены на сумму 0,5393 млн.руб. или до 1,1083 млн.руб. Данные средства предусмотрены на предоставление субсидий местным бюджетам в объеме заявленной потребности муниципальных образований в компенсации части затрат на доставку товаров в труднодоступные населенные пункты Архангельской в рамках ГП «Развитие торговли».

Кассовые расходы за год по программе составили всего 2,0305 млн. руб., в том числе на создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли – 1,1083 млн. рублей, на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра – 0,9222 млн. руб.

Информация об исполнении бюджета по мероприятиям ГП АО «Развитие торговли» за 2017 год представлена ниже:

На мероприятия ГП «Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	Утверждено ОЗ (ред. от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ)	Уточненный план	Доведено финансирование до главного распорядителя средств областного бюджета	Исполнено	% исполнения
Создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли	1,108,3	1,1083	1,1083	1,1083	100,0

На мероприятия ГП «Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	Утверждено ОЗ (ред. от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ)	Уточненный план	Доведено финансирование до главного распорядителя средств областного бюджета	Исполнено	% исполнения
Осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра	0,925	0,925	0,925	0,9222	99,7

Согласно Приложения N 3 к ГП АО «Развитие торговли» (в ред. от 10 ноября 2016 г. N 451-пп) на 01.01.2017 года объем финансирования на 2017 год составлял всего 2,8448 млн.руб, из них средства ОБ – 1,494 млн.руб., средства МБ – 1,3508 млн. руб. (ред. от 10.11.2016 № 451-пп).

На 31.12.2017 года объем финансирования на год увеличился на 0,5393 млн. руб. только за счет средств областного бюджета и составил всего 3,3841 млн. руб., в том числе: средства ОБ – 2,0333 млн. руб., средства МБ – 1,3508 млн.руб. (ред. от 26.12.2017 № 623-пп).

Отклонений от объемов финансирования, установленных законом об областном бюджете на 2017 год на указанные цели не установлено.

Финансовые средства были направлены только на два мероприятия из двадцати одного:

1. На формирование торгового реестра и создание условий по обеспечению товарами первой необходимости жителей труднодоступных и малонаселенных пунктов в целях реализации задачи по совершенствованию форм и методов государственно-правового регулирования в торговой сфере, предоставлено 0,925 млн. руб. средств ОБ.

Согласно представленному отчету на формирование торгового реестра Архангельской области за 2017 год министерством доведены до муниципальных образований Архангельской области финансовые средства в предельных объемах финансирования – 0,925 млн. руб., исполнено 0,9222 млн.руб., что составляет 99,7%. Объем неизрасходованных средств составил 2,8 тыс. руб. Причиной неполного освоения бюджетных ассигнований послужила экономия денежных средств по результатам проведенных закупок в МО городском округе «Новая Земля».

Данный факт подтвержден письмом министерства АПК и торговли от 09.04.2018 № 205-02/1512 (на № 01-02/319 от 21.03.2018).

Информация, содержащаяся в торговом реестре Архангельской области, размещена на странице министерства на официальном сайте Правительства Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (<https://docviewer.yandex.ru>).

2. Создание условий по обеспечению товарами первой необходимости жителей труднодоступных и малонаселенных пунктов для реализации задачи повышения экономической доступности товаров для населения в целях

реализации социальной политики. Направлено всего 2,4591 млн.руб., в том числе: средства ОБ – 1,1083 млн. руб., средства МБ – 1,3508 млн.руб.

На создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли по коду ЦС расходов по БК 083 04121400078270520 уточненной бюджетной росписью на 2017 год (по состоянию на 31.12.2017) предусмотрено 1,1083 млн. руб., поступило из областного бюджета – 1,1083 млн.руб., кассовый расход муниципальных образований составил 1,0997 млн.руб., остаток на конец года составил 8,6 тыс.руб. в МО «Коношский муниципальный район».

За 2017 год внесены изменения и в целевые показатели. Так, целевой показатель «Доля продажи товаров на розничных рынках и ярмарках в общей структуре формирования оборота розничной торговли Архангельской области» с 2,7 % снизился до 1 %, что стало соответствовать Плану деятельности (далее «дорожная карта») министерства АПК и торговли на 2013 -2018 годы, утвержденному Губернатором Архангельской области 12.10.2017.

В ходе сравнения значений целевых показателей 2017 года ГП АО «Развитие торговли» и дорожной карты министерства установлены расхождения:

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значение целевых показателей		
		программа	дорожная карта	Отклонение
Уровень обеспеченности населения площадью торговых объектов	кв.м на 1 тыс. человек	737	1 000	263
Доля продукции местных товаропроизводителей в общем объеме товаров в крупных торговых сетях Архангельской области	%	34	38	4
Доля проведенных сельскохозяйственных ярмарок в общем количестве ярмарок на территории Архангельской области	%	69	73	4

Кроме того, в Инвестиционной стратегии Архангельской области на период до 2025 года, утвержденной Постановлением Правительства Архангельской области от 25 февраля 2016 г. № 46-рп к приоритетным направлениям развития торговли отнесены:

- улучшение восприятия торговли в обществе как отрасли, обеспечивающей комфортную потребительскую и предпринимательскую среду и сбыт отечественных производителей, как одного из основных налогоплательщиков, современного и необходимого для общества бизнеса;
- поддержка и продвижение продукции местных товаропроизводителей;
- развитие ярмарочной торговли и максимальное упрощение всех процедур для организации и проведения ярмарок и участия в них;
- повышение привлекательности осуществления торговой деятельности в малочисленных, труднодоступных и отдаленных населенных пунктах.

Порядок предоставления субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Архангельской области на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения поселений услугами торговли и бюджетам городских округов Архангельской области на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения жителей городских округов Архангельской области услугами торговли утвержден постановлением Правительства АО от 12.04.2011 № 104-пп (далее – Порядок № 104-пп).

В рамках реализации государственной программы с органами местного самоуправления муниципальных образований и городских округов Архангельской области заключено 13 соглашений о взаимодействии по предоставлению и расходованию межбюджетных субсидий в сфере обеспечения поселений и городских округов услугами торговли.

Оценка эффективности результатов реализации государственной программы (КРГП) за 2017 год в соответствии с Положением об оценке эффективности реализации государственных программ Архангельской области, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 10 июля 2012 года № 299-пп, и составила 96,5 балла (высокая).

Из десяти целевых показателей государственной программы, по двум не достигнуто до 100 процентов, а именно:

1. По обороту розничной торговли к предыдущему году в сопоставимых ценах. Значение целевых показателей по годам представлено ниже:

Значение целевых показателей					
фактические за два года, предшествующие отчетному году		плановое на отчетный год	фактическое за 2017 год	Степень достижения показателя, %	плановое на 2018 год
2015 год	2016 год				
92,1	96,5	104,4	102,3	98,0	104,2

Из пояснений следует, что в 2017 году наблюдалось небольшое увеличение товарооборота и в среднесрочной перспективе позитивное влияние на развитие сферы торговли, будет оказывать укрупнение организаций розничной торговли.

2. По доле продажи товаров на розничных рынках и ярмарках в общей структуре формирования оборота розничной торговли Архангельской области. Значение целевых показателей по годам представлено ниже:

Значение целевых показателей					
фактические за два года, предшествующие отчетному году		плановое на отчетный год	фактическое за 2017 год	Степень достижения показателя, %	плановое на 2018 год
2015 год	2016 год				
2,0	0,9	1,0	0,7	70,0	1,0

В обоснование отклонений значений целевого показателя указано, что продажа товаров на розничных рынках и ярмарках в Архангельской области продолжает падать. Продолжающееся падение обусловлено снижением

конкурентоспособности и сопровождается убыточностью данных организаций (ярмарки, рынки).

5.1.8. Государственная программа АО "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы)"

Реализация государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы)» (далее – ГП АО «Развитие транспортной системы», государственная программа) в 2017 году осуществлялась в рамках шести подпрограмм.

В течение 2017 года целевые показатели государственной программы изменения вносились 7 раз, в ресурсное обеспечение - 8 раз.

Согласно отчету «Сведения о достижении целевых показателей ГП» за 2017 год, размещенному в КИАС, из семи общих целевых показателей ГП самое низкое исполнение по целевому показателю «5. Количество дорожно-транспортных происшествий на сети региональных автомобильных дорог из-за сопутствующих дорожных условий на 1 тыс. автотранспортных средств» - 71,2%.

Общий объем расходов по программе утвержден Законом «Об областном бюджете» в сумме 5 283,0 млн.руб. Общее исполнение по программе составило 5 235,8 млн.руб. или 99,1 % к уточненной годовой росписи, за счет всех источников исполнение составили 5 281,0 млн.руб. при плане -5 329,5 млн.руб. (99,1%).

Согласно отчету «Оценка эффективности реализации государственной программы Архангельской области» за ГП АО:

- оценка реализации государственной программы по исполнителям 90,1%,
- оценка качества планирования и управления реализацией государственной программы 95,1%,
- интегральная оценка эффективности реализации государственной программы 91,1%,
- эффективность реализации государственной программы - высокая.

Подпрограмма № 1 «Проведение сбалансированной государственной тарифной политики на транспорте»

Всего в 2017 году в рамках подпрограммы № 1 реализовывалось 3 мероприятия.

Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 1 ГП составило в сумме 460,5 млн.руб. или 95%, в разрезе мероприятий:

Наименование субсидии	Областной закона о бюджете 2017 (ред. от 23.12.2016), млн.руб.	В редакции от 09.10.201 7 № 553- 37-ОЗ, млн.руб.	% изме нени я	Кассовое исполнен ие, млн.руб.	% выпол нения
Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа	315,8	479,7	52	453,9	95
- субсидии организациям воздушного транспорта	80,9	92,4	15	78,2	85
- субсидии организациям водного транспорта	96,8	97,3	1	97,3	100
- субсидии организациям железнодорожного транспорта	138,1	289,9	210	278,4	96
Компенсация потерь в доходах, возникающих в результате предоставления 50-% скидки на проезд железнодорожным транспортом в поездах пригородного сообщения учащимся и воспитанникам образовательных организаций старше семи лет, студентам (курсантам), обучающимся по очной форме обучения в профессиональных образовательных организациях и образовательных организациях высшего образования	6,6	6,9	5	6,6	97
Итого	322,4	486,5	51	460,5	95

Мероприятие «1.1. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа воздушным транспортом»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение целевого показателя «10. Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым маршрутам по воздушному транспорту» составило 19,93 тыс.чел. или 110,1% от плана.

В отчетном периоде министерством транспорта АО субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа воздушным транспортом, предоставлялась на основании договоров с перевозчиками:

1. АО "2-й Архангельский ОАО" № 2017/ВТС-1 от 17.02.2017 (в рамках Дополнительного соглашения № 1 от 22.12.2017) размер субсидии 87,989 млн.руб. (или увеличен на 47% к первоначальному объему).

В Приложении № 1 к договору «Параметры транспортного заказа» определены 17 маршрутов, типы транспортных средств – Л-410 и Ан-2, прогнозируемый годовой налет по маршрутам – 2 292,1 час, количество оборотных рейсов – 789 шт.

2. АО "Комиавиатранс" № 2017/ВТС-2 от 02.03.2017 (в рамках дополнительного соглашения № 1 от 16.03.2017) на сумму 4,5 млн.руб.

В Приложении № 1 к договору «Параметры транспортного заказа» определен 1 маршрут, типы транспортных средств – Л-410, прогнозируемый годовой налет по маршрутам – 357 час, количество оборотных рейсов – 102 шт.

В нарушение условий пунктов 13-15 Порядка предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа воздушным и водным транспортом, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 8 октября 2013 года № 463-пп (далее – Порядок № 463-пп), согласно которым получатель субсидии не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным, представляет в министерство отчет о фактически выполненных перевозках, министерство в течение 10-ти рабочих дней проверяет представленный отчет и в течение 10 рабочих дней со дня подписания распоряжения о предоставлении субсидии перечисляет её получателю, пункта 3.1.2 Договора № 2017/ВТС-1 от 17.02.2017 и Договора № 2017/ВТС-2 от 02.03.2017 согласно которому субсидия предоставляется при условии предоставления получателем не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным, отчетов о фактически выполненных перевозках пассажиров и багажа, а также иных документов, подтверждающих факт произведенных получателем недополученных доходов министерством транспорта АО произведена оплата прогнозной потребности в средствах субсидии за декабрь 2017 года АО "2-й Архангельский ОАО" в сумме 13,6 млн.руб. и АО "Комиавиатранс" в сумме 0,471 млн.руб. на основании «Ожидаемых результатов выполнения воздушных перевозок пассажиров и багажа на межмуниципальных воздушных линиях на территории Архангельской области за 2017 год» и «Ожидаемого результата отчета о результатах деятельности при осуществлении перевозок пассажиров и багажа в условиях государственного регулирования тарифов на пассажирском транспорте по состоянию на 01 января 2018 года», датированных 27.12.2017 года.

Согласно регистру бухгалтерского учета министерства транспорта АО по контрагенту АО "2-й Архангельский ОАО" договор № 2017/ВТС-1 от 17.02.2017 и по контрагенту АО "Комиавиатранс" договор № 2017/ВТС-2 от 02.03.2017 перечислена субсидия за 2017 год в размере 78,2 млн.руб., начислена субсидия на сумму 78,2 млн.руб., задолженность отсутствует.

Целевой показатель «количество перевезенных пассажиров на субсидируемых маршрутах воздушным транспортом» 19,93 тыс.чел. подтвержден.

Мероприятие «1.2. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа водным транспортом»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение целевого показателя «10. Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым маршрутам по водному транспорту» составило 991,06 тыс. чел или 101,01% от плана.

Министерством транспорта АО на 2017 год заключено 10 Договоров о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров и багажа водным транспортом в межмуниципальном и внутримunicipальном сообщении на территории Архангельской области с 9 перевозчиками с учетом дополнительных соглашений на сумму 93,6 млн.руб. Также заключено 5 Договоров об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа водным транспортом в межмуниципальном сообщении на территории Архангельской области с пятью перевозчиками.

Параметрами транспортного заказа на 2017 год министерством транспорта АО определено по согласованным расписаниям – всего 22 межмуниципальных и внутримunicipальных маршрута с общим количеством оборотных рейсов 19781, выполнение которых должно осуществляться 21 судном.

Согласно отчетам перевозчиков за 2017 год: количество перевезенных пассажиров - 990 606 чел.; количество перевезенного багажа - 145,179 т; количество рейсов в соответствии с расписанием – 33 838, фактически выполнено – 33 820.

Целевой показатель «10. Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым маршрутам по водному транспорту» отражен в количестве 991,06 тыс. чел., с учетом проведенным КСП АО встречных проверок, не подтвержден на 4,78 тыс.чел.

В нарушение пункта 1 Порядка № 463-пп, предусматривающего предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров и багажа, в случае превышения экономически обоснованных расходов, возникающих при осуществлении перевозок пассажиров и багажа, над доходами, полученными исходя из утвержденных тарифов на перевозку пассажиров и багажа и количества фактически перевезенных пассажиров Министерством предоставлена субсидия предприятиям ООО «СК «АРТИКРЕЙД», АО «Архангельский речной порт», ООО «Устьпинезский ЛПХ» с учетом рентабельности в размере 5%, в суммовом выражении 0,47 млн.руб., 5,09 млн.руб., 0,1 млн.руб. соответственно. Применение к произведенным перевозчиком расходам коэффициентов рентабельности Порядком № 463-пп и договорами о предоставлении субсидий не предусмотрены.

Неурегулированность в отношении отнесения расходов к экономически обоснованным, создает возможность для получателей средств

субсидии учитывать расходы по усмотрению получателя субсидии (наращивать расходную часть, применять рентабельность к расходам), что в конечном итоге приводит к потерям областного бюджета.

Указанные недостатки позволяют применять различные подходы при оценке и определении размера недополученных доходов. Действующий Порядок предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа, установленный в составе постановления Правительства Архангельской области от 08.10.2013 N 463-пп, имеет те же недостатки, на которые КСП АО указывала в предыдущие периоды проверки.

В нарушение Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Минфина России от 1 июля 2013 г. № 65н в 2017 году министерством транспорта АО выплачено за счет субсидии текущего года по КБК 104 0408 1910073020811 ЗКР № 00000492 от 23.03.2017 по исполнительному листу серия ФС № 013845062 выданному 21.02.2017 Арбитражным судом Архангельской области (решение по делу №А05-5033/2016) взыскателю ПАО «Северное речное пароходство» 3,64 млн.руб. задолженности по субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа за 2015 год по договору от 28.04.2015 № 10/ВВТ-2015. Указанные расходы на «возмещение убытков и вреда» относятся на подстатью 296 «Иные расходы».

КСП АО проведены встречные проверки 5 перевозчиков (АО «Архангельский речной порт», МУП НЭСК», ИП Муковозов Н.П., ИП Цурко Е.Ю., ИП Емельянов В.В.), объем проверенных средств субсидии составил в сумме 73,6 млн. руб. или 78,7% от суммы субсидии 2017 года.

Встречными проверками установлено следующее:

1.АО «Архангельский речной порт»

В нарушение п.7) статьи 14 ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" от 06.10.2003 № 131-ФЗ, согласно которому создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения в границах поселения относится к вопросам местного значения городского, сельского поселения в Приложении № 1 к Договору о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров и багажа водным транспортом в межмуниципальном и внутримunicipальном сообщении на территории Архангельской области №10/ВВТ-2017 от 20.03.2017 (далее – Договор № 10/ВВТ-2017), заключенному между министерством транспорта АО и АО «Архангельский речной порт» определены параметры транспортного заказа. Утверждение транспортного заказа на территории МО «Город Архангельск» относится к вопросам местного значения городского, сельского поселения.

Информация по выполнению перевозчиком транспортного заказа приведена в таблице

Название маршрутов водного транспорта	Количество утвержденных оборотных рейсов на 2017 год, ед.	Количество рейсов, согласно показателям финансового отчета Общества за январь – ноябрь 2017 года, ед.	Количество рейсов, согласно показателям оперативной информации Общества за январь – ноябрь 2017 года, ед.
Архангельск - Н. Рыболово - Чубала	280	-	899
Архангельск – Вознесенье - Тойватово	302	983	983
Соломбала – Хабарка – Выселки - Пустошь	2050	4990	4990
Кузнечевский – Экономия – Реушеньга - Лапоминка	1830	2764	2764
Архангельск – Соломбала – Долгое - Красное	220	-	476
Архангельск - Пинега	6	-	0
Архангельск - Вавчуга	4	-	16
Архангельск-Кегостров	2150	5168	5168
Соломбала – МЛП - Л/з № 14	4400	6369	6369
Л/з № 22 - Л/з № 23	4350	7177	7177
Архангельск - Н. Рыболово – Чубала, Архангельск – Красное	X	1375	-
Архангельск - Пукшеньга	X	16	-
Резерв	X	-	-
Итого	15 592	28 842	28 842

В нарушение условий п. 4.1.4 договоров № 10/ВВТ-2017 № 10/ ОРПВТ-2017 министерством транспорта АО не обеспечен надлежащий контроль за соблюдением Получателем субсидии порядка, целей и условий предоставления Субсидии, установленных Порядком предоставления субсидии и Договором, в том числе в части достоверности представляемых Получателем в соответствии с Договором сведений. Установлены факты отклонений по транспортному заказу. Изменения либо дополнения в Параметры транспортных заказов к договорам № 10/ВВТ-2017 и № 10/ ОРПВТ-2017 в ходе проверки не предоставлены. Таким образом, параметры транспортных заказов Договора № 10/ВВТ-2017 и Договора № 10/ ОРПВТ-2017 в указанной части не соблюдены.

В нарушение пунктов 14, 19 Порядка № 463-пп министерством ненадлежащим образом осуществлялись проверки отчетов получателей субсидий и контроль за соблюдением получателями субсидии условий, целей и порядка предоставления субсидий, в результате чего завышение потребности в средствах субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров и багажа водным транспортом АО «Архангельский речной порт» составило 0,204 млн.руб.

2. МУП «Новодвинская энергетическая сетевая компания»

Доходы и расходы по виду деятельности «Перевозки водным транспортом» подтверждены документально и данными регистров бухгалтерского учета. В ходе проведения проверки нарушений не

установлено.

3. Индивидуальный предприниматель «Муковозов Николай Павлович»

Проверке не представлен договор об организации перевозок между министерством транспорта Архангельской области и ИП Муковозовым Н. П. за 2017 год. В ходе проведения проверки нарушений не установлено.

Доходы и расходы ИП Муковозова Н. П. по виду деятельности «Перевозки водным транспортом» подтверждены документально.

4. Индивидуальный предприниматель «Цурко Елена Юрьевна»

Отсутствует договор об организации перевозок между министерством и ИП Цурко Е. Ю., предусмотренный пунктом 4 Порядка предоставления субсидии на 2017 год.

Доходы и расходы, учтенные ИП Цурко Е. Ю. при расчете размера субсидии, подтверждены документально в полном объеме. В ходе проведения проверки нарушений не установлено.

5. Индивидуальный предприниматель «Емельянов Виктор Васильевич»

Доходы и расходы ИП Емельянова В. В. по виду деятельности «Перевозки водным транспортом» подтверждены документально.

Мероприятие «1.3. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа железнодорожным транспортом»

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП» исполнение целевого показателя «10. Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым маршрутам по железнодорожному транспорту» составило 1 554,68 тыс. чел или 96,42% от плана.

Министерством транспорта и АО «Северная пригородная пассажирская компания» (далее – АО «СППК») заключены договоры об организации железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении на территории Архангельской области и о предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров:

- №01/ЖД-2017/СППК-265-2016 от 28.12.2016 на период с 01 января по 31 мая 2017 года и с объемом субсидии в сумме 138,1 млн.руб.;
- № 03/ЖД-2017/СППК-148-2017 от 02.06.2017;
- № 04/ЖД-2017 от 03.07.2017 (в рамках Дополнительного соглашения № 1 от 01.08.2017 и Дополнительного соглашения № 2 от 03.10.2017) на период с 01 июня по 31 декабря 2017 года с объемом субсидии в сумме 192,4 млн.руб.

Согласно п. 3.1 Договоров субсидия на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров, предоставляется в случае установления экономически обоснованного зонного уровня тарифа на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении в размере, превышающем установленные в рамках одной зоны тарифы на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Архангельской

области (далее - субсидия).

Тарифы на перевозки пассажиров, включая детей в возрасте от 5 лет и старше, железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Архангельской области, осуществляемые акционерным обществом "Северная пригородная пассажирская компания", утверждены постановлением агентства по тарифам и ценам Архангельской области от 20 декабря 2016 г. № 66-п/29 (вступает в силу с 01 января 2017 года).

В нарушение требований подпункта 3 пункта 2 Порядка предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении Договор № 01/жд-2017/сппк-265-2016 от 28.12.2016, Договор от 02.06.2017 № 03/жд-2017/сппк-148-2017 не содержат положений о подтверждении формами внутренней статистической отчетности ОАО «Российские железные дороги» ЦО-22 пригород «Отчет о перевозке пассажиров предприятиями пригородного комплекса», утвержденной распоряжением вице-президента ОАО «РЖД» от 27.04.2004 № 1964р, и ЦО-22ф пригород «Отчет о доходных поступлениях предприятий пригородного комплекса», утвержденной распоряжением вице-президента ОАО «РЖД» от 22.06.2004 № 2636р фактической численности перевезенных пассажиров, дифференцированной по дальности поездки (в зонах), как базовая величина для расчета размера субсидии. Порядком не предусмотрена обязанность перевозчика по предоставлению данной формы в адрес министерства, периодичность и сроки предоставления ЦО-22.

Отчет о прогнозируемых перевозках обучающихся АО «СППК» за декабрь 2017 года (от 26.12.2017 № 1560-д) в сумме 0,6 млн.руб. принят министерством и оплачен в указанном объеме в нарушение требований пунктов 14, 15,16 Порядка, п. 2.2 Договора № 02/жд-2017/СППК-268-2016 от 28.12.2016 о предоставлении субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате установления льготы по тарифам на проезд железнодорожным транспортом общего пользования в поездах пригородного сообщения на территории Архангельской области в 2017 году, заключенного между министерством транспорта АО и АО «Северная пригородная пассажирская компания».

Согласно регистру бухгалтерского учета министерства транспорта по контрагенту АО «СППК» дог №01/ЖД-2017-СППК-265-2016 от 28.12.2016 перечислена субсидия за 2017 год в размере 278,4 млн. руб., начислена субсидия на сумму 278,4 млн.руб., задолженность отсутствует.

Объем вагонокилометровой работы за 2017 год АО «СППК» не выполнен на 82 вагоно-км, целевой показатель «10. Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым маршрутам по железнодорожному транспорту» за 2017 год в количестве 1 554,68 тыс. чел. подтвержден.

Подпрограмма № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области»

Согласно «Сведениям о достижении целевых показателей ГП» исполнение по трем целевым показателям подпрограммы № 2 составило:

- количество единиц техники, приобретенной для осуществления пассажирских перевозок на социально значимых маршрутах, исполнение 0%,
- площадь приведенных в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании "Город Архангельск", исполнение 99 335 кв.м или 101,07%,
- доля рейсов на маршрутах, фактически выполненных в соответствии с расписанием при осуществлении пассажирских перевозок автомобильным транспортом в междугородном и пригородном сообщении, в общем количестве рейсов, установленных в соответствии с расписанием, исполнение 100%.

Всего в 2017 году в рамках подпрограммы № 2 реализовывалось 6 мероприятий.

Мероприятие «1.4. Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании "Город Архангельск"»

Фактическое исполнение составило 152,6 млн. руб. (исполнение 100%), в том числе: за счет средств областного бюджета в сумме 132,0 млн.руб., средства местного бюджета в сумме 20,6 млн.руб. (процент софинансирования 16%).

В целях выполнения мероприятия 1.4 подпрограммы № 2 ГП министерством транспорта АО с Администрацией МО «Город Архангельск» заключено соглашение № 01/ДФ-2 о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «Город Архангельск» на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации пункта 1.4 перечня мероприятий подпрограммы № 2 государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы)» от 30.06.2017 (далее – Соглашение № 01/ДФ-2), согласно которому плановый объем финансирования 152,6 млн. руб. и всего планируемая площадь приведенных в нормативное состояние автомобильных дорог 98 287,0 кв.м.

Департаментом транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации муниципального образования «Город Архангельск» от 23.08.2017 заключен муниципальный контракт № 0124300021017000047 с ООО «Севздорстрой» на выполнение работ по ремонту асфальтобетонного покрытия объектов дорожной инфраструктуры МО «Город Архангельск» в объеме, установленном в Техническом задании, согласно перечню объектов дорожной инфраструктуры МО «Город Архангельск» и разработанной проектно-сметной документации объектов дорожной инфраструктуры МО «Город Архангельск» с ценой 152,6 млн. руб.

Срок выполнения работы – с даты подписания контракта до 31.10.2017.

КС-2, КС-3 № 1 от 26.10.2017 за период 23.08.2017-26.10.017 на сумму 152,6 млн.руб. Акт приемки законченного ремонтом объекта от 26.10.2017 – текущий ремонт местного значения 99 335,4 кв.м, стоимость объекта по утвержденной проектно-сметной документации 152,6 млн.руб.

Оплата за счет средств местного бюджета проведена в сумме 20,6 млн.руб., условия софинансирования соблюдены. Средства областного бюджета направлены в МО «Город Архангельск» 22.11.2017. Согласно «Отчету об использовании субсидии» МО «Город Архангельск» от 16.01.2018 фактический объем финансирования составил 132,0 млн. руб. (100%), площадь приведенных в нормативное состояние автомобильных дорог – план (годовое значение) не указано и факт 99 335 кв.м.

Мероприятие «1.6. Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных районах и городских округах Архангельской области»

Фактическое исполнение составило 80,5 млн.руб. (исполнение 100,5%), в том числе: за счет средств областного бюджета в сумме 64,4 млн.руб., средства местного бюджета в сумме 16,1 млн.руб.

Согласно Протоколу заседания комиссии по конкурсному отбору муниципальных образований Архангельской области на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области от 06.06.2017 № 1 из 13 участников признано победителями 4 МО – МО «Вельский муниципальный район» (МО «Вельское») на сумму 2,8 млн.руб., МО «Лешуконский муниципальный район» (МО «Лешуконское») на сумму 4,3 млн.руб., МО «Мирный» на сумму 17,954 млн.руб., МО «Онежский муниципальный район» (МО «Онежское») на сумму 40,0 млн.руб.

В нарушение требований подпункта 10 пункта 1 статьи 158 БК РФ министерством транспорта АО не обеспечено соблюдение получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций, определенных БК РФ, условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении:

а) Соглашение № 01/ДФ-3 о предоставлении субсидии на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области от 13.07.2017 заключено между министерством транспорта АО и МО «Вельский муниципальный район». Согласно п. 2.2.1. Соглашения № 01/ДФ-3 Администрация обязуется обеспечить софинансирование реализации мероприятий за счет средств бюджета МО «Вельское» в размере 0,39 млн.руб. и за счет внебюджетных источников МО «Вельское» в размере 3,091 млн.руб. Подтверждающие документы по оплате за счет внебюджетных источников на сумму 3,09 млн. руб. не представлены.

Муниципальный контракт на ремонт автомобильной дороги по ул. Климовского в г. Вельске Архангельской области от 29.08.2017 заключен

администрацией МО «Вельское» и ОАО «Дорожное эксплуатационное предприятие № 184» на сумму 6, 26 млн. руб. со сроком выполнения до 30 сентября 2017 года.

«Отчет о расходовании средств субсидии, направляемой на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области по МО «Вельский муниципальный район» представлен на сумму 2,8 млн.руб. с показателями результативности – 0,9 км / 5400 кв.м.

б) Соглашение № 03/ДФ-3 о предоставлении субсидии на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения от 07.08.2017 заключено между министерством транспорта АО и МО «Мирный». Согласно п. 2.2.1. Соглашения № 03/ДФ-3 Администрация обязуется обеспечить софинансирование реализации мероприятия за счет средств местного бюджета в размере 24,3 тыс.руб. МО «Мирный» нарушен п. 2.2.1 Соглашения № 03/ДФ-3 в сумме 12,0 тыс.руб. в части обеспечения софинансирования реализации мероприятия, указанного в п. 1.1. Соглашения № 03/ДФ-3.

Муниципальный контракт на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования, в рамках мероприятий дорожного фонда (дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения) г. Мирный от 21.07.2017 заключен МУ «Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства администрации Мирного» и ООО «АрхДорСтрой» на сумму 17,966 млн.руб. со сроком выполнения: в течение 5 дней с момента подписания до 15.09.2017.

КС-2, КС-3 № 3 от 04.08.2017 за период 01.08.-04.08.2017 по ремонту автомобильных дорог общего пользования, в рамках мероприятий дорожного фонда (дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения) г. Мирный Архангельской области представлены на сумму 7,6 млн.руб., КС-2, КС-3 на сумму 10,3 млн.руб. не представлены.

«Отчет о расходовании средств субсидии, направляемой на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области по МО «Мирный» представлен МО «Мирный» на 01 октября 2017 года на сумму 17,9 млн.руб. с показателями результативности – 2,4 км / 15 914,7 кв.м.

в) Соглашение № 02/ДФ-3 о предоставлении субсидии на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области от 13.07.2017 (в рамках дополнительного соглашения № 1 от 28.08.2017) заключено между министерством и администрацией МО «Лешуконский муниципальный район». Согласно п. 2.2.1. Соглашения № 02/ДФ-3 Администрация обязуется обеспечить софинансирование реализации мероприятия за счет средств местного бюджета в размере не менее 1,4 млн. руб. по муниципальному контракту на выполнение работ по ремонту дорог по

улице Полевая и по улице Школьная в селе Лешуконское рег. № 27 от 09.10.2017, заключенному администрацией МО «Лешуконское» и ООО «АРТ-ДИЗАЙН» на сумму 1,7 млн. руб. Всего выполнены работы (подтверждается документами, размещенными на сайте госзакупок) за закупку и перевозку щебня в количестве 245,88 куб.м. на сумму 0.7 млн.руб. из 1,7 млн.руб. планируемых, оплата за счет средств местного бюджета не проведена. Таким образом, министерство необоснованно без правовых оснований перечислило средства областного бюджета в сумме 0,7 млн.руб.

Объем работ 4098 кв.м по ремонту дорог по улице Полевая и по улице Школьная в селе Лешуконское не подтвержден, соответственно показатель результативности не выполнен.

- Соглашение № 04/ДФ-3 о предоставлении субсидии на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения от 18.07.2017 заключено между министерством транспорта АО и администрацией МО «Онежский муниципальный район» с размером субсидии из областного бюджета 40,0 млн.руб., софинансирование за счет средств местного бюджета в размере не менее 13,3 млн.руб. Муниципальный контракт на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог с асфальтобетонным покрытием в центральной части г. Онега 17.08.2017 заключен МКУ Управление по инфраструктурному развитию и ЖКХ» и АО «Плесецкое дорожное управление» на сумму 40,0 млн.руб. со сроком выполнения: до 15.10.2017. Министерство транспорта АО в нарушение п. 2.2.1, 2.2.3 Соглашения № 04/ДФ-3 перечислило средства областного бюджета 4 и 12 декабря 2017 года в общей сумме 40 млн.руб. (или 100%) местному бюджету. Таким образом, министерство необоснованно без правовых оснований перечислило средства областного бюджета в сумме 5,7 млн.руб. (40,0*85,7%).

«Отчет об исполнении обязательств по долевному финансированию объектов автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Онежский муниципальный район» (за счет средств местного бюджета) предоставлен МО «Онежский муниципальный район» в сумме 11,4 млн.руб. или 85,7%, датирован 06.12.2017, направлен администрацией, а министерством транспорта АО принят.

«Отчет о расходовании средств субсидии, направляемой на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области по МО «Онежский муниципальный район» (по средствам областного бюджета) представлен МО «Онежский муниципальный район» на 01.01.2018 года на сумму 40,0 млн.руб. со 100% выполнением показателей результативности – 6,339 км/ 48 889 кв.м.

«Отчет об исполнении обязательств по долевному финансированию объектов автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Онежский муниципальный район» (за счет средств местного бюджета) предоставлен МО «Онежский муниципальный район» в сумме 13,3 млн. руб. по состоянию на 01.01.2018 не представлен.

Следует отметить, что при заключении соглашений с муниципальными

образованиями Архангельской области о предоставлении субсидии на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения нарушена статья 31.1. БК РФ (Принцип равенства бюджетных прав субъектов Российской Федерации, муниципальных образований), согласно которой определение объема, форм и порядка предоставления межбюджетных трансфертов осуществляется в соответствии с едиными принципами и требованиями.

Условия софинансирования, согласно соглашениям:

МО «Вельский муниципальный район» софинансирование 14,2%,

МО «Мирный» софинансирование 0,2%,

МО «Лешуконский муниципальный район» софинансирование 32,1%,

МО «Онежский муниципальный район» софинансирование 33,3%.

Мероприятие «1.9. Развитие аэропортовой инфраструктуры на территории Архангельской области» фактическое исполнение 7,1 млн.руб. (исполнение 71,2%).

Договор о предоставлении из областного бюджета субсидий на возмещение части затрат, связанных с развитием аэропортовой инфраструктуры на территории Архангельской области № 1 от 28.12.2017 (далее – Договор № 1) заключен между министерством и ООО «Аэропорты Поморья», субсидия предоставляется в размере 7,1 млн.руб.

Согласно п. 1.1 Договора № 1 предметом договора является предоставление из областного бюджета в 2017 году субсидии в целях возмещения затрат Получателя, связанных с развитием аэропортовой инфраструктуры на территории Архангельской области, в целях реализации Получателем мероприятий по строительству и реконструкции сооружений, входящих в комплекс аэропортов, включая проектирование и изыскательские работы.

ООО «Аэропорты Поморья» в адрес министерства в соответствии с п. 4.3.2.1 Договора № 1 предоставлен отчет об использовании субсидии на сумму 7,1 млн.руб., в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета в сумме 7,1 млн. руб., за счет собственных средств в сумме 0,0 тыс.руб.

К указанному отчету предоставлены копии подтверждающих документов ООО «Аэропорты Поморья»:

– договора на выполнение работ от 10.11.2017, заключенного между ООО «Аэропорты Поморья» и Акционерным обществом «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт воздушного транспорта «Ленаэропроект» на выполнение комплекса работ по разработке документации предпроектной стадии для реализации проекта «Удлинение существующей искусственной взлетно-посадочной полосы в аэропорту п. Соловецкий» на основании Технического задания стоимостью 1,9 млн.руб., - копии, актов сдачи-приемки выполненных работ на указанную сумму, платежных поручений от 13.12.2017 об оплате ООО «Аэропорты Поморья» работ на сумму 1,9 млн.руб.;

– договора на разработку проектной документации по объекту

«Реконструкция искусственной взлетно-посадочной полосы посадочной площадки «Соловки» от 24.11.2017, заключенного между ООО «Аэропорты Поморья» и АО Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт воздушного транспорта «Ленаэропроект» на выполнение комплекса работ по разработке проектной документации по объекту стоимостью 95,3 млн.руб. с приложениями задания на проектирование, календарного графика и сметы на выполнение работ. Акт на выполненные работы в сумме 5,2 млн.руб. и платежные документы от 30.11.2017 об оплате ООО «Аэропорты Поморья» предоплаты по договору № 07К/2017 от 24.11.2017 на сумму 5,2 млн.руб.

При этом, отмечено, что ООО «Аэропорты Поморья», не представлены документы: заключения о возможности/невозможности удлинения и, при необходимости, уширения ИВПП, а также о типах воздушных судов, которые в результате такого удлинения (и уширения) смогут совершать взлет-посадки на ИВПП, и наличии/отсутствии необходимости проведения работ на существующей ИВПП. Предварительный расчет стоимости вариантов реконструкции. Обоснование расположений ИВПП с учетом рекомендаций ЮНЕСКО, Приложение № 3 «Смета на выполнение работ», Приложение № 4 «Протокол договорной цена» к Договору № 07К/2017 от 24.11.2017 и прочие документы согласно техническому заданию в части этапов проектирования.

Министерством средства субсидии согласно регистру бухгалтерского учета по контрагенту ООО «Аэропорты Поморья» перечислены 28.12.2017 в сумме 7,1 млн.руб.

Следует отметить, что искусственно взлетно-посадочная полоса, расположенная по адресу: Приморский район, МО «Соловецкое» аэропорт «Соловки» находится в федеральной собственности, на основании договора субаренды № 823 от 11.09.2017, заключенного между АО «2-ой Архангельский объединенный авиаотряд» и ООО «Архангельское региональное авиапредприятие» с предварительного письменного согласия Арендодателя – Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Архангельской области и НАО, передана в субаренду во временное пользование АО «2-ой Архангельский объединенный авиаотряд» до 31.12.2017.

Мероприятие «1.10. Проектирование и строительство транспортных развязок в муниципальном образовании "Город Архангельск"»

Фактическое исполнение составило 5,1 млн.руб. (исполнение 117,6%), в том числе: за счет средств областного бюджета в сумме 4,1 млн.руб.

Соглашение № 01/ДФ-1 о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету МО «Город Архангельск» в рамках реализации мероприятия 1.10 перечня мероприятий подпрограммы № 2 ГП АО «Развитие транспорта» от 30.06.2017 (далее – Соглашение № 01/ДФ-1) заключено между министерством и Администрацией МО «Город Архангельск» с общим объемом бюджетных ассигнований 47,5 млн.руб., в том числе за счет средств

ОБ не более 95% от общего объема бюджетных ассигнования в размере не более 45,1 млн.руб., в том числе на 2017 год – 34,0 млн.руб., на 2018 год – 11,1 млн.руб., со сроком с момента подписания до 31.12.2018. Дополнительным соглашением № 1 от 29.11.2017 общий объем бюджетных ассигнований составил 35,2 млн. руб., в том числе размер субсидии из ОБ – не более 33,5 млн.руб., в том числе: на 2017 год – 4,1 млн.руб., на 2018 год – 29,3 млн.руб.

Департаментом транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» в целях реализации мероприятия заключены муниципальные контракты:

– МК от 14.09.2017 на выполнение работ по разработке проектной документации по объекту: Реконструкция пересечения ул. Урицкого и пр. Обводный канал и примыкания ул. Розы Шаниной и ул. Урицкого в МО «Город Архангельск» с ценой контракта 9,4 млн.руб., акты выполненных работ оформлены на общую сумму 1,5 млн.руб.:

– МК от 26.09.2017 АО «ИНСТИТУТ «СТРОЙПРОЕКТ» на выполнение работ по разработке проектной документации по объекту: строительство транспортной развязки в разных уровнях на пересечении ул. Смольный Буян и пр. Обводный канал в МО «Город Архангельск» с ценой контракта 25,8 млн.руб. Акты выполненных работ оформлены на общую сумму 4,2 млн.руб.

Согласно регистру бухгалтерского учета «Карточка счета 302.51 за 2017 год» министерством транспорта АО средства областного бюджета перечислены в декабре 2017 года в сумме 4, 1 млн.руб.

Отчет об использовании субсидии» за счет средств местного бюджета предоставлен МО «Горд Архангельск» в сумме 0,98 млн.руб. при плане 0,2 млн.руб. или в 4,52 раза. «Отчет об использовании субсидии» представлен МО «Город Архангельск» на 01 января 2018 года на сумму 4,1 млн.руб. со 100% выполнением показателей результативности.

Отчет о расходовании бюджетных средств, направленных на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности Архангельской области по состоянию на 01.01.2018 предоставлен департаментом транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» от 15.02.2018 № 17-05/847 в нарушение срока, определенного п. 21 (не позднее 20 января текущего года), п. 23 Порядка финансирования областной адресной инвестиционной программы, утвержденного постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1, п. 4.2.9, 6.5, 6.6 Соглашения № 01/ДФ-1.

Мероприятие «2.2.1. Приобретение речных судов по договорам лизинга» фактическое исполнение 31,5 млн.руб. (исполнение 100%), в том числе: за счет средств областного бюджета в сумме 24,0 млн.руб.

Положение о порядке и условиях проведения конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по

приобретению автобусов для осуществления регулярных пассажирских перевозок и (или) строительству (приобретению) речных судов для осуществления грузопассажирских перевозок на территории Архангельской области утверждено постановлением Правительства Архангельской области от 8 октября 2013 г. № 463-пп.

Соглашение № 01/ДФ-4 о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету МО «Город Архангельск» в рамках реализации мероприятия 2.2 перечня мероприятий подпрограммы № 2 заключено между министерством транспорта АО и администрации МО «Город Архангельск» с общим объемом бюджетных ассигнований из областного и местного бюджетов - 455,0 млн.руб., размер субсидии из областного бюджета, составляет не более 95% от общего объема или не более 425,0 млн.руб.

Согласно п. 3.2 Соглашения № 01/ДФ-4 для перечисления субсидии Администрация направляет в министерство заявку, а также в составе документов предоставляет отчеты о долевом участии в финансировании расходов за счет средств бюджета МО с приложением копий платежных поручений произведенного финансирования, заверенных в установленном порядке, акт приема-сдачи судов и т.д.

Средства субсидии в сумме 24,0 млн.руб. по соглашению № 01/ДФ-4 от 29.11.2017 перечислены министерством транспорта АО 27.12.2017 в нарушение п. 14, 16 Порядка финансирования областной адресной инвестиционной программы, утвержденного постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1, п. 3.2., 6.5 Соглашения № 01/ДФ-4, при этом Администрация направила в адрес министерства транспорта АО (от 29.12.2017) отчет об использовании субсидии и копии платежных документов от 27.12.2017 на сумму 7,5 млн. руб. и от 27.12.2017 на сумму 24,0 млн.руб. с назначением платежа авансовый платеж на приобретение в собственность речных судов ледового класса для осуществления пассажирских перевозок в количестве 2 ед. Указанные платежные поручения не заверены в установленном порядке, а также отсутствует отметка казначейства о фактической дате перечисления.

Министерством не обеспечен контроль за своевременным предоставлением отчетности о расходовании бюджетных средств, направленных на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности. Отчет предоставлен департаментом транспорта, строительства и городской инфраструктуры Администрации МО «Город Архангельск» от 15.02.2018 № 17-05/847 в нарушение сроков, определенных п 21 (не позднее 20 января текущего года), п. 23 Порядка финансирования областной адресной инвестиционной программы, утвержденного постановлением администрации Архангельской области от 17 января 2008 года № 6-па/1, п. 21 Положение о порядке и условиях проведения конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по приобретению автобусов для осуществления регулярных пассажирских перевозок и (или) строительству (приобретению) речных судов для

осуществления грузопассажирских перевозок на территории Архангельской области, п. 4.2.9, 6.5, 6.6 Соглашения № 01/ДФ-4.

Мероприятие «2.7. Организация перевозок пассажиров автомобильным транспортом в междугородном и пригородном сообщении» фактическое исполнение 0,0 млн.руб. (исполнение 0%) при плане 0,124 млн.руб.

В 2017 году министерством транспорта АО заключено 14 государственных контрактов на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам по межмуниципальным маршрутам по 40 маршрутам (1 расторгнут по решению суда 25.12.2017) на срок от 3 до 7 лет на общую сумму 2,7 млн.руб., в том числе на 2017 год 0,017 млн.руб.

Согласно «Справке о выполненных рейсах по межмуниципальным маршрутам в соответствии с государственными контрактами за 2017 год» доля рейсов на маршрутах, фактически выполненных в соответствии с расписанием при осуществлении пассажирских перевозок автомобильным транспортом в междугородном и пригородном сообщении, в общем количестве рейсов, установленных в соответствии с расписанием, составляет 100%, фактический объем рейсов в соответствии с актами приема-передачи выполненных работ и отчетами диспетчерской службы 9 914 ед., плановый объем рейсов в соответствии с датой начала работ 9 949 ед. Соответственно процент выполнения составит 99,7%.

Фактический объем рейсов за 2017 год подтвержден актами выполненных работ по 7 маршрутам в количестве 8024 ед. или 80,7% от планового объема.

Подпрограмма № 3 «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения»

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП» исполнение по шести целевым показателям подпрограммы № 3 составило 100% и выше.

Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 3 ГП составило в сумме 547,0 млн. руб. или 98%.

В отчетном периоде осуществлялась реализация семи мероприятий.

В целом в 2017 году введено 15,8 км автомобильных дорог общего пользования регионального значения (или 109,0% к 2016 году), два капитальных моста общей протяженностью 187,74 погонных метра (или 113,5% к 2016 году).

Подпрограмма № 4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания»

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП» исполнение из шести целевых показателей подпрограммы № 4 по пяти целевым показателям исполнение составило 100% и выше, целевой показатель

«28. Доля дорожно-транспортных происшествий, совершению которых сопутствовало наличие неудовлетворительных дорожных условий, в общем количестве дорожно-транспортных происшествий на региональных автомобильных дорогах» при плане 8% исполнение составило 14,5% (или 55,2%).

Всего в 2017 году в рамках подпрограммы № 4 реализовывалось 16 мероприятий.

Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 4 ГП составило в сумме 3 278,8 млн. руб. или 99,8%.

Основные итоги по реализации мероприятий следующие:

- приведено в нормативное состояние 24,8 км региональных автомобильных дорог (35,5% к 2016 году);
- приведено в нормативное состояние 13 мостов общей протяженностью 369,61 погонных метра (143,7% к 2016 году);
- выполнен капитальный ремонт 2 искусственных сооружений (28,6% к 2016 году);
- установлено 8517 дорожных знаков (в 2016 году – 6134 дорожных знака);
- установлено 20,5 километра барьерного ограждения (159,0% к 2016 году);
- приведена в нормативное состояние полоса отвода автомобильных дорог на площади в 288 гектара (125,3% к 2016 году);
- введено 10,95 км линии искусственного освещения;
- устроены 3 переходно-скоростных полосы для осуществления весового и габаритного контроля, 1 цементобетонная полоса, оборудованная автоматической системой взвешивания транспортных средств;
- устроены 10 автобусных остановок.

Подпрограмма № 5 «Создание условий для реализации государственной программы и осуществления иных расходов»

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП» исполнение из 10 целевых показателей подпрограммы № 5 по восьми целевым показателям исполнение составило 100% и выше, целевой показатель «33. Доля инновационных разработок, рекомендованных к внедрению, в общем количестве государственных контрактов, заключенных на разработку (адаптацию) инновационных решений в дорожном хозяйстве Архангельской области» при плане 85% исполнение составило 33,3% (или 39,2%) и «36. Доля самоходных машин и прицепов, прошедших государственный технический осмотр, в общем количестве зарегистрированных самоходных машин и прицепов» при плане 30% исполнение составило 25,0% (или 83,3%).

Всего в 2017 году в рамках подпрограммы № 5 реализовывалось 6 мероприятий. Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 5 ГП составило в сумме 634,6 млн. руб. или 99,9%.

Реализацию мероприятия «2.1 Субсидии бюджетным учреждениям на

финансовое обеспечение» осуществляют ГБУ АО "Региональная транспортная служба" (далее – ГБУ АО «РТС») и ГБУ АО "Архангельский телекоммуникационный центр", средства на реализацию которого направляются данным учреждениям в форме субсидий на выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) и субсидий на финансовое обеспечение права работников государственных учреждений на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

Всего государственной программой на реализацию мероприятия на 2017 год предусмотрено средств - 49,5 млн.руб. Согласно Отчету о реализации ГП за 2017 год по указанному мероприятию обозначена сумма 52,7 млн.руб.

Таким образом, несоответствие плановых показателей ГП и показателей отчета по реализации ГП по указанному мероприятию на 3,265 млн.руб.

ГБУ АО "РТС" на оказание и выполнение государственных услуг и работ в 2017 году на основании Соглашения № 1 между министерством транспорта АО и ГБУ АО «Региональная транспортная служба» о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания для государственного учреждения Архангельской области от 11.01.2017 (далее – Соглашение №1) предусмотрена субсидия в размере 60,3 млн.руб.

Согласно п. 3 Соглашения №1 учредитель вправе изменять размер предоставляемой в соответствии с настоящим соглашением субсидии в течение срока выполнения государственного задания в случае внесения соответствующих изменений в государственное задание.

Министерством транспорта АО нарушены: п. 40. Постановления Правительства Архангельской области от 18.08.2015 № 338-пп "Об утверждении Положения о порядке формирования государственных заданий государственным учреждениям Архангельской области и порядке финансового обеспечения выполнения этих заданий", п.3 Соглашения №1, в части уменьшения объема субсидии в течение срока выполнения государственного задания без изменения государственного задания. В течение 2017 года в Соглашение № 1 четырежды вносились изменения в объемы финансового обеспечения выполнения госзадания. Министерством в течение 2017 года трижды нарушены сроки перечисления субсидии.

Подпрограмма № 6 «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области»

Изменение значений целевых показателей в 2017 году и их фактическое значение представлено ниже:

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	В редакции № 574-ПП от 30.12.2016	В редакции № 378-ПП от 26.09.2017	Фактическое исполнение	Степень достижения, %
41. Количество лиц, погибших в ДТП на региональных автомобильных	Чел.	69	69	69	-

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	В редакции № 574-ПП от 30.12.2016	В редакции № 378-ПП от 26.09.2017	Фактическое исполнение	Степень достижения, %
дорогах					
42. Тяжесть последствий ДТП на региональных автомобильных дорогах (доля лиц, погибших в ДТП на дорогах регионального значения, на 100 пострадавших)	%	8,9	8,9	13,0	68,5
43. Количество мест концентрации ДТП на региональных автомобильных дорогах	Ед.	47	8	1	800

Согласно «Сведений о достижении целевых показателей ГП» исполнение из 3 целевых показателей подпрограммы № 6 по двум целевым показателям исполнение составило меньше 100%, в том числе целевой показатель «41. Количество лиц, погибших в дорожно-транспортных происшествиях на региональных автомобильных дорогах» не выполнен.

Всего в 2017 году в рамках подпрограммы № 6 реализовывалось 3 мероприятий. Кассовое исполнение мероприятий подпрограммы № 5 ГП составило в сумме 85,2 млн. руб. или 100,0%.

5.1.9. Государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2020 годы)»

Государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2020 годы)» (далее – ГП № 461-пп) утверждена постановлением Правительства АО от 08.10.2013 №461-пп.

Изменения в программу вносились в 2017 году - 5 раз.

Реализация мероприятий осуществляется на основе соглашений, заключаемых ежегодно в установленном порядке Министерством сельского хозяйства РФ, с органами местного самоуправления муниципальных образований АО (далее - органы местного самоуправления), и на основе соглашений, заключаемых органами местного самоуправления с гражданами, а также с сельскохозяйственными товаропроизводителями и организациями социальной сферы.

Ответственный исполнитель ГП № 461-пп - министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее – Минагропром АО), соисполнители: министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства (далее – Минтэк АО); министерство строительства и архитектуры Архангельской области (далее – Минстрой АО); администрация Губернатора АО и Правительства АО (на 2017 год мероприятия не предусмотрены); министерство транспорта (далее – Минтранс АО).

Законом «Об областном бюджете» расходы по ГП № 461-пп утверждены в сумме 216,8 млн.руб., в том числе средства ФБ – 73,2 млн. руб.,

ОБ – 143,6 млн. руб., из них

– Минстрою АО - на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности муниципальных образований АО в сумме 3,1 млн. руб., исполнено 100,0 % к плану года;

– Минтэку АО – всего – 24,5 млн.руб., исполнено 12,8 млн. руб. или 52,2 % к плану года;

– Минагропрому АО – всего – 64,3 млн.руб, исполнено 100,0 % к плану года;

– Минтрансу АО – всего – 124,9 млн. руб. исполнено 121,1 млн. руб. или 96,9 % к плану года.

На реализацию мероприятий программы в 2017 году также предусмотрены средства местных бюджетов в сумме 5,7 млн. руб. и внебюджетных источников – 71,0 млн. руб.

Всего на 2017 год предусмотрены финансовые средства (за счет всех источников) в сумме 293,5 млн. руб.

По сравнению с редакцией ГП №461-пп на начало отчетного года объем финансирования программных мероприятий 2017 года увеличился на 25,8 млн. руб., за счет увеличения финансирования из внебюджетных источников (+ 25,0 млн. руб.) и средств областного бюджета (+9,2 млн. руб.), финансирование из федерального бюджета и бюджетов муниципальных образований уменьшено на 6,1 млн. руб. и 2,3 млн. руб. соответственно.

За отчетный период в рамках ГП № 461-пп осуществлены расходы в сумме 201,3 млн. руб. или 92,8 % к уточненному плану года:

Наименование	Уточненный план на 2017 год, млн. руб.	Исполнено за 2017 год, млн. руб.	% исполнения к плану года
1. Общий объем с учетом трансфертов из ФБ	216,8	201,3	92,8
2. Общий объем без учета средств из ФБ	143,5	129,4	90,2
2.1. Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов	42,0	42,0	100,0
2.2. Развитие сети образовательных организаций в сельской местности	3,1	3,1	100,0
2.3. Развитие газификации в сельской местности	19,8	8,1	40,9
2.4. Развитие сети автомобильных дорог, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции	78,6	76,2	96,9

Согласно отчету о реализации мероприятий ГП № 461-пп за 2017 год, утвержденному распоряжением Правительства Архангельской области от 24.04.2018 № 122-рп (далее – Отчет за 2017 год), размещенному в КИАС Архангельской области, кассовые расходы по ГП № 461-пп за 2017 год составили 287,0 млн. руб. или 97,8 % от плановых назначений, в том числе по источникам финансирования: ФБ – 71,9 млн. руб. (98,2%); ОБ – 129,4 млн. руб. (90,1%); МБ - 5,5 млн. руб. (96,7%); ВИ – 80,2 млн. руб. (112,9%).

Средства местных бюджетов привлечены на 96,6% от запланированного объема, ввиду отсутствия средств в местных бюджетах в полном объеме на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов.

В отчетном периоде привлечено средств из внебюджетных источников на 13% больше от запланированного объема за счет средств граждан – участников мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности. Не в полной мере выполнено мероприятие 2.8.1 – Строительство подъезда к с. Шеговары от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры» - нарушен график реализации мероприятия ввиду необходимости устранения замечаний инспекции государственного строительного надзора АО для получения разрешения на ввод в эксплуатацию объекта.

В 2017 году в рамках ГП № 461-пп осуществлялась реализация семи мероприятий, по результатам выполнения которых:

1) введено (приобретено) жилья: 5,3 тыс.кв.м. гражданами, проживающими в сельской местности (улучшили жилищные условия 72 гражданина); 4,0 тыс. кв.м. молодыми семьями и молодыми специалистами (улучшили жилищные условия 63 молодые семьи (специалиста);

2) погашена кредиторская задолженность по строительству школы на 90 мест в дер. Погост Вельского района;

3) построено 3,8 км распределительных газовых сетей в деревне Куимиха Котласского района и в поселке Аргуновский Вельского района. Начато строительство 2 очереди распределительных газовых сетей в поселке Аргуновское Вельского района;

4) построено 3,7 км сельских автомобильных дорог: подъезд к селу Шеговары от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры» в Шенкурском районе (1,975 км); подъезд к деревне Никифоровская от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры» в Шенкурском районе 1479 км); подъезд к деревне Логиновская от автомобильной дороги «Подъезд к деревне Макаровская» в Няндомском районе (0,237 км). Из них на 1 января 2018 года введено в эксплуатацию 1,7 км.

В 2017 году КСП АО проведена проверка целевого и эффективного расходования средств областного бюджета, выделенных на развитие сети автомобильных дорог, ведущих к общественно-значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции в рамках ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2020 годы)» в ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор», в части проверки расходования бюджетных средств, направленных на строительство автомобильной дороги Подъезд к с. Шеговары от автомобильной дороги М-8 "Холмогоры" в Шенкурском районе и Подъезд к д. Никифоровская от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры» в Шенкурском районе АО.

Одной из поставленных госпрограммой задач, является повышение

уровня комплексного обустройства населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами. ГП АО № 461-пп предусматривает развитие сети автомобильных дорог, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции.

В ходе проверки установлено, что в дер. Никифоровской постоянно проживает 41 человек. На территории деревни находится один магазин розничной торговли, а также осуществляется продажа продуктов питания посредством передвижной лавки, других общественно-значимых объектов нет. Объектов производства и переработки сельскохозяйственной продукции также нет.

Строительство автомобильной дороги Подъезд к д. Никифоровская от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры» в Шенкурском районе АО осуществлено на существующей дороге. На момент принятия решения о включении данного объекта в ГП АО № 461-пп, связь указанного населенного пункта с автомобильной дорогой М-8 «Холмогоры» существовала.

При сопоставлении объемов израсходованных бюджетных средств и достигнутого результата, учитывая малочисленность населенного пункта (менее 100 человек), присутствие одной торговой палатки на территории деревни, полное отсутствие объектов производства и переработки сельскохозяйственной продукции, а также низкую интенсивность движения автотранспортных средств на построенной автодороге, следует вывод о том, что мероприятие по строительству объекта не вполне соответствует целям и задачам ГП АО № 461-пп и ФЦП №598 и принципу эффективности использования бюджетных средств, установленному статьей 34 БК РФ.

Оценка эффективности результатов реализации государственной программы составила 80,1 балла, эффективность реализации – средняя.

По итогам 2017 года не достигнут следующий целевой показатель ГП № 461-пп:

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значения целевого показателя				Обоснование отклонения в отчетном году фактического значения целевого показателя от планового значения целевого показателя
		плановое, на отчетный год	фактическое, за отчетный год	степень достижения планового значения целевого показателя, процентов	плановое на текущий год	
Ввод в эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к ближайшим общественно значимым объектам сельских	км	3,7	1,7	45,9	-	нарушен график реализации мероприятия ввиду необходимости устранения замечаний инспекции государственного строительного надзора Архангельской области для

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значения целевого показателя				Обоснование отклонения в отчетном году фактического значения целевого показателя от планового значения целевого показателя
		плановое, на отчетный год	фактическое, за отчетный год	степень достижения планового значения целевого показателя, процентов	плановое на текущий год	
населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции						получения разрешения на ввод в эксплуатацию объекта «Строительство подъезда к с. Шеговары от автомобильной дороги М-8 «Холмогоры». Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию получено в I квартале 2018 года

Сведения о достижении показателей результативности использования субсидий, предоставленных из федерального бюджета на выполнение мероприятий ГП № 461-пп по итогам 2017 года:

Наименование показателя результативности	Единица измерения	Значения показателя результативности		Степень достижения показателя, процентов	Объем субсидии, предоставленной из ФБ, млн.руб.
		плановое	фактическое		
Субсидия на реализацию мероприятия по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов					
Общий объем ввода (приобретения) жилья, всего:	кв. м	4400	9300	211,4	22,31
из них объем ввода (приобретения) жилья для молодых семей и молодых специалистов	кв. м	2300	4000	173,9	15,62
Субсидия на реализацию мероприятия по развитию газификации в сельской местности					
1. Ввод в действие распределительных газовых сетей	км	3,8	3,8	100,0	4,67
Субсидия на реализацию мероприятия по развитию сети автомобильных дорог, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции					
Ввод в эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования	км	3,7	1,7	45,9	44,89

Наименование показателя результативности	Единица измерения	Значения показателя результативности		Степень достижения показателя, процентов	Объем субсидии, предоставленной из ФБ, млн.руб.
		плановое	фактическое		
к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельхозпродукции					

5.1.10. Государственная программа Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014-2020 годы)»

Государственная программа Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014-2020 годы)» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 № 475-пп (далее – ГП № 475-пп).

Изменения в ГП №475-пп в период 2017 года вносились 17 раз.

Ответственным исполнителем государственной программы является министерство промышленности и строительства Архангельской области (далее – Минстрой АО), соисполнителями - министерство агропромышленного комплекса и торговли (далее – Минагропром АО); администрация Губернатора АО и Правительства АО; министерство образования и науки (далее – Минобрнауки АО); министерство труда, занятости и социального развития (далее – Минтруд АО); министерство имущественных отношений (далее – Минимущество АО); инспекция государственного строительного надзора (далее - инспекция государственного строительного надзора).

Подпрограммы:

- подпрограмма № 1 "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Архангельской области";
- подпрограмма № 2 "Обеспечение жильем молодых семей";
- подпрограмма № 3 "Развитие промышленности строительных материалов в Архангельской области";
- подпрограмма № 4 "Создание условий для реализации государственной программы".

Законом «Об областном бюджете» в ред. от 15.12.2017 на реализацию ГП № 475-пп бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 679,17 млн.руб., в том числе на реализацию: подпрограммы №1 – 374,01 млн.руб. (ФБ – 13,44 млн.руб.; ОБ – 360,57 млн.руб.); подпрограммы №2 – 166,04 млн.руб. (ФБ – 71,1 млн.руб., ОБ – 94,94 млн.руб.); подпрограммы № 4 – 139,12 млн.руб. (ОБ).

В рамках реализации мероприятий ГП № 475-пп, утвержденных на

2017 год кассовые назначения исполнены всего на сумму 1 392,6 млн.руб., что составляет 99,1%. В том числе по подпрограмме №1 – 1 042,2 млн.руб. (99,3%); по подпрограмме №2 – 213,8 млн.руб. (99,3%); по подпрограмме № 4 – 136,6 млн.руб. (98,2%).

Подпрограмма №1 - за отчетный период исполнено 1 042,22 млн.руб., из них средства: ФБ – 679,92 млн.руб.; ОБ – 355, 36 млн.руб.; МБ – 6,93 млн.руб.

Осуществлена реализация 10 мероприятий, из которых не выполнены мероприятия: по предоставлению соц. выплат работникам государственных учреждений и муниципальных учреждений муниципальных образований Архангельской области на приобретение жилых помещений на первичном рынке (1.6); по возмещению российским кредитным организациям недополученных доходов в части процентов, начисленных за пользование жилищными кредитами, выданными физическим лицам на приобретение жилья на первичном или вторичном рынках жилья в Архангельской области (4.3).

Объем неосвоенных средств областного бюджета по мероприятиям подпрограммы №1 составил 5,2 млн.руб.

В соответствии с соглашением между Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ и Правительством АО от 24 ноября 2017 года № 069-07-556 о предоставлении субсидии в 2017 году бюджету субъекта Российской Федерации на софинансирование расходных обязательств на реализацию мероприятий ФЦП «Развитие космодромов на период 2017 – 2025 годов в обеспечение космической деятельности Российской Федерации» объем федеральной субсидии на софинансирование указанных мероприятий составил 527,51 млн.руб. Средства федерального бюджета в отчетном периоде израсходованы в полном объеме.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы Минстроем АО заключено четыре соглашения о предоставлении субсидий на софинансирование объектов областной адресной инвестиционной программы со следующими органами местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области:

– с администрацией МО «Коношский муниципальный район» по мероприятию «Приобретение 3 жилых помещений в пос. Коноша» – от 08 декабря 2017 года № 11/2017, объем долевого финансирования за счет средств местного бюджета – 0,2 млн.руб.;

– с администрацией МО «Котлас» – по мероприятию «Насосная станция 3 подъема водопровода у Южной котельной г. Котласа» – от 21 ноября 2017 года № 09/2017, объем долевого финансирования за счет средств местного бюджета – 3,1 млн.руб.;

– с администрацией Мирного – по мероприятиям «Реконструкция зданий жилищного фонда (устройство вентилируемых фасадов многоквартирных домов) в г. Мирный Архангельской области» и «Реконструкция городских автомобильных дорог в г. Мирный Архангельской

области» – от 27 ноября 2017 года № 10/2017, объем долевого финансирования за счет средств местного бюджета – 0,6 млн.руб.;

– с администрацией МО «Онежский муниципальный район» – по мероприятию «Водоснабжение земельных участков для многодетных семей в микрорайоне «Дальний» в г. Онега» – от 20 июля 2017 года № 05/2017, объем долевого финансирования за счет средств местного бюджета – 2,9 млн.руб.

Подпрограмма № 2 – за отчетный период кассовые расходы составили 213,8 млн.руб., из них средства: ФБ – 69, 9 млн.руб.; ОБ – 93,5 млн.руб.; МБ – 50,4 млн.руб.

В 2017 году предоставлена субсидия на софинансирование расходных обязательств на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в размере 71,1 млн.руб.

Реализация подпрограммы в 2017 году осуществлялась в соответствии с подпрограммой «Обеспечение жильем молодых семей» ФЦП «Жилище».

Распоряжением Правительства РФ от 21.01.2017 г. № 57-р утверждено распределение субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на реализацию данной подпрограммы в 2017 году, в соответствии с которым бюджету Архангельской области предусмотрено предоставление субсидии в размере 71,1 млн. руб., уровень софинансирования реализации мероприятия по предоставлению социальных выплат молодым семьям за счет средств федерального бюджета по отношению к объему средств, предусмотренному из областного бюджета и местных бюджетов в 2017 году увеличился до 49,2 %, в 2016 году уровень софинансирования составлял 42,8 %.

По состоянию на 1 января 2018 года объем неиспользованных средств федерального бюджета, предусмотренных соглашением от 17 февраля 2017 года № 069-08-308, составил 1,2 млн. руб.

Участие муниципальных образований Архангельской области в реализации подпрограммы осуществлялось на основании 17 соглашений, заключаемых между администрацией Губернатора АО, Правительства АО и администрациями муниципальных образований Архангельской области.

Не выполнено мероприятие 2.1. по изданию информационных материалов о реализации подпрограммы N 2.

Подпрограмма № 4 – за отчетный период исполнено 136, 6 млн. руб. или 98,2 %, что обусловлено экономией средств, предусмотренных ГАУ «АРЦС» на проверку достоверности сметной стоимости объектов капитального строительства, финансирование которых осуществляется с привлечением средств областного бюджета, а также экономией Минстроем АО и ГКУ АО «ГУКС» средств на оплату командировочных расходов, проезда к месту отпуска и обратно и приобретению материальных запасов.

Из перечня целевых показателей ГП № 475-пп на 2017 год по итогу 2017 года не выполнены следующие показатели:(информация из КИАС Архангельской области:

Наименование целевого показателя	Исполнитель	Единица измерения	Значения целевых показателей	Фактические показатели	Степень достижения показателя, %	Обоснование отклонений
1	2	3	4	5	6	7
Подпрограмма №1						
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по виду деятельности "Производство прочих неметаллических минеральных продуктов"	Минстрой АО	млн. руб.	1882,2	1504,8	79,9	Снижение уровня производства строительных материалов
Доля ввода жилья для цели сдачи в наем, в том числе арендное жилье в общей площади ввода жилья в многоквартирных домах	Минстрой АО	процентов	7,4	0,03	0,4	Отсутствие заинтересованности у застройщиков
Коэффициент доступности жилья (соотношение средней рыночной стоимости стандартной квартиры общей площадью 54 кв. метра и среднего годового совокупного денежного дохода семьи, состоящей из 3 человек)	Минстрой АО	лет	2,1	2,8	75,0	Высокая стоимость жилья в регионе не позволяет населению со средним уровнем дохода активно решать жилищный вопрос
Снижение средней стоимости 1 кв. метра жилья на первичном рынке с учетом индекса-дефлятора на соответствующий год по виду экономической деятельности "строительство" (в процентах к уровню 2012 года)	Минстрой АО	процентов	17,0	15,1	88,8	Недостижение показателя связано с увеличением средней стоимости 1 кв. метра жилья на первичном рынке
Превышение среднего уровня процентной ставки по ипотечному жилищному кредиту (в рублях) над индексом потребительских цен, +/-	Минстрой АО	процентных пунктов	2,2	7,2	30,6	Средневзвешенная процентная ставка по ипотечным жилищным кредитам – 10,5 %, индекс потребительских цен – 3,3%, т.о., на конец 2017 года наблюдается превышение средней %-ной ставки по ипотечному жилищному кредиту по отношению к индексу потребительских цен на 7,2 %.
Подпрограмма №3						
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг	Минстрой АО	млн. руб.	1 882,2	1504,8	79,9	Снижение уровня производства

Наименование целевого показателя	Исполнитель	Единица измерения	Значения целевых показателей	Фактические показатели	Степень достижения показателя, %	Обоснование отклонений
собственными силами по виду деятельности "Производство прочих неметаллических минеральных продуктов"						строительных материалов
Количество проведенных проверок достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства согласно государственному заданию	Минстрой АО	единиц	142	36	25,4	В связи с изменениями, внесенными в постановление Правительства РФ от 18.05.2009 № 427 (изменения от 12.11.2016 № 1159), услуги по проверке достоверности определения сметной стоимости объектов кап. строительства стала взиматься плата – в гос. задание ГАУ АО «АрхРЦЦС» внесены изменения.
Доля взысканных штрафов в общем объеме наложенных штрафов	инспекция государственного строительного надзора	процентов	80,0	16,0	20,0	Банкротство или прекращение деятельности предприятий, на которые наложены административные штрафы – отсутствие имущества для взыскания
Доля нарушений, устраненных по предписаниям инспекции государственного строительного надзора Архангельской области, в общем объеме выявленных нарушений	инспекция государственного строительного надзора	процентов	80,0	75,0	93,8	Срок исполнения отдельных предписаний по заявлениям участников строительства перенесен на 2018 год

Оценка эффективности результатов реализации ГП № 475-пп в отчетном периоде составила 90 баллов, признана высокой.

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

В соответствии со ст. 81 БК РФ объем резервного фонда Правительства Архангельской области для финансового обеспечения непредвиденных расходов на 2017 год утвержден п. 1 ст. 15 закона «Об областном бюджете» (в ред. от 23.12.2016) в сумме 225,0 млн.руб. В течение года объем резервного

фонда увеличился на 40 млн.руб. и составил 265,0 млн.руб. (в ред. от 15.12.2017).

В соответствии с постановлением министерства финансов Архангельской области от 25.05.2016 № 6-пф «Об утверждении указаний о порядке применения целевых статей классификации расходов областного бюджета и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования» по целевой статье 6700071400 планируются ассигнования областного бюджета и осуществляются расходование средств резервного фонда Правительства Архангельской области.

Сводной бюджетной росписью и кассовым планом по расходам на 2017 год резервный фонд Правительства Архангельской области утвержден в сумме 265,0 млн.руб., что соответствует статье 15 закона «Об областном бюджете».

Распределено средств резервного фонда Правительства Архангельской области, согласно уточненной сводной бюджетной росписи на 2017 год, по главным распорядителям областного бюджета 265,0 млн.руб., нераспределенный остаток – 0,0205 млн.руб. (глава 090, вид расходов 870).

Согласно, отчету об исполнении областного бюджета за 2017 год по ведомственной структуре, кассовые расходы за счет средств резервного фонда составили 263,6 млн.руб. или 99,5 % к параметрам, утвержденным законом «Об областном бюджете» и уточненной сводной бюджетной росписью.

В целом за 2017 год расходование средств резервного фонда Правительства Архангельской области характеризуется следующими показателями (рисунок 26):

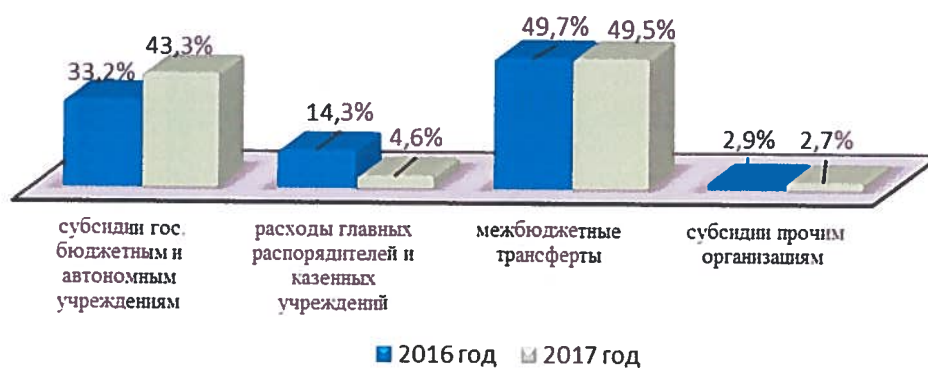


Рисунок 26. Структура использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области в 2016 – 2017 годах, % к итогу

– субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям – 114,1 млн.руб. и выполнены на 99,1%, удельный вес – 43,3 %. В 2016 году на указанные цели направлено 70,2 млн.руб. (33,2 %). Наибольший объем средств 32,8 млн.руб., за счет средств резервного фонда предоставлен ГАУ АО «Издательский дом «Двина», из них 27,5 млн.руб. на осуществление его деятельности и реализацию мероприятий по информированию избирателей;

– расходы главных распорядителей и казенных учреждений – 12,1 млн.руб., выполнение составило 97,0%, удельный вес – 4,6 %. В 2016 году непосредственно главным распорядителям выделено 30,2 млн.руб., что составляет 14,3 % всех расходов за счет средств резервного фонда;

– межбюджетные трансферты местным бюджетам составили в сумме 130,4 млн.руб. или выполнены на 100 % и их удельный вес в составе расходов за счет средств резервного фонда Правительства составляет 49,5% (130,4/263,6). Наибольший объем межбюджетных трансфертов, за счет средств резервного фонда, предоставлен МО «Няндомский муниципальный район» - 17,0 млн.руб., из которых 10,0 млн.руб. направлено на погашение задолженности МО «Шалакушское» перед АО «Архангельская областная энергетическая компания» по исполнительному листу от 08.06.2016 № 006839252 по делу от 29.03.2016 № А05-16612/2012. Указанные средства МО «Шалакушское» израсходованы в полном объеме. В 2016 году бюджетам муниципальных образований Архангельской области направлено 105,2 млн.руб. или 49,7 % резервного фонда Правительства Архангельской области;

– субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений – 7,0 млн.руб., выполнение составило 100%, удельный вес – 2,7%. В 2016 году – 6,1 млн.руб. или 2,9 % всех расходов резервного фонда.

Согласно, представленному отчету об использовании средств резервного фонда Правительства Архангельской области, в 2017 году выделено средств по 207 распоряжениям Правительства Архангельской области в сумме 265,0 млн.руб. исполнено 263,6 млн.руб. не исполнено 1,4 млн.руб., из них министерство образования и науки Архангельской области – 0,7 млн.руб., администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области – 0,3 млн.руб. министерство связи и информационных технологий Архангельской области – 0,3 млн.руб., агентство по спорту Архангельской области – 0,04 млн.руб., министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области – 0,04 млн.руб.

В основном, средства резервного фонда в 2017 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 120,9 млн.руб. или 45,9 % всех расходов произведенных за счет средств резервного фонда. Расходы резервного фонда на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство составили 58,3 млн.руб. или 22,1 % всех расходов за счет резервного фонда.

В Определении Верховного Суда РФ от 05.09.2007 № 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. Аналогичная трактовка непредвиденности расходов содержится в Определении Верховного Суда РФ от 12.11.2008 № 56-Г08-19.

Исходя из определений Верховного Суда РФ, приведенных выше, часть средств резервного фонда Правительства Архангельской области направлялись на реализацию мероприятий, которые не являются непредвиденными расходами и возникновение которых возможно было предусмотреть в бюджете 2017 года.

В части распределения средств резервного фонда Правительства Архангельской области контрольно-счетная палата отмечает:

1. Распоряжениями Правительства Архангельской области министерству здравоохранения Архангельской области в 2017 году выделялись средства из резервного фонда на приобретение оборудования и мебели для государственных учреждений здравоохранения в сумме 4,0 млн.руб., а также на проведение ремонтных работ в сумме 9,0 млн.руб.

При этом в рамках реализации государственной программы «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2020 годы)», подпрограммой «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» на 2017 год предусмотрены мероприятия по приобретению оборудования и мебели для государственных медицинских организаций на сумму 15,8 млн.руб. и 25,7 млн.руб. по проведению текущих и капитальных ремонтов, обследований строительных конструкций, технологических присоединений линий электроснабжения, разработка проектно-сметной документации в государственных медицинских организациях. Следовательно, приведенные выше расходы не носят непредвиденный характер и предусмотрены в областном бюджете на 2017 год.

Распоряжением Правительства Архангельской области от 18.07.2017 № 272-рп министерству здравоохранения Архангельской области выделены средства из резервного фонда на приобретение автотранспорта для ГБУЗ АО «Устьянская центральная районная больница» в сумме 1,4 млн.руб. Государственной программой «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2020 годы)», подпрограммой «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» в 2018 году предусмотрена реализация мероприятия по приобретению автотранспорта для государственных медицинских организаций в сумме 4,5 млн.руб.

Пунктом 3 Положения о порядке использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 02.08.2016 № 292-пп (далее – Положение № 292-пп) установлено, что средства резервного фонда расходуются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, не предусмотренных в областном бюджете на соответствующий финансовый год, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных

мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Исходя из вышеизложенного, средства резервного фонда Правительства Архангельской области выделены в нарушение п. 3 Положения № 292-пп, так как указанные расходы не являются непредвиденными и предусмотрены в областном бюджете на 2017 год.

Также приведенные факты свидетельствуют о недостаточно качественном планировании расходов и сроков реализации мероприятий государственной программы «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2020 годы)» ответственным исполнителем – министерством здравоохранения Архангельской области.

2. Распоряжением Правительства Архангельской области от 14.04.2017 № 133-рп администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области выделены средства резервного фонда в сумме 0,9 млн.руб., которые направлены в бюджет МО «Мезенский муниципальный район» на исполнение обязательств областного бюджета по предоставлению социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья.

В то же время, расходы на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей предусмотрены государственной программой Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)», подпрограммой «Обеспечение жильем молодых семей». На 31.12.2017 в областном бюджете на указанные мероприятия утверждено 166,0 млн.руб. Расходы за 2017 год составили 163,4 млн.руб. или 98,4 % к плану года.

Таким образом, в соответствии с п. 3 Положения № 292-пп, расходы, в сумме 0,9295 млн.руб., не являются непредвиденными.

3. Распоряжением Правительства Архангельской области от 18.07.2017 № 275-рп министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области в 2017 году выделены 0,5 млн.руб. на выплату гражданам вознаграждений за добровольную сдачу в органы внутренних дел незаконно хранящихся предметов вооружения, которые могут быть использованы для незаконной добычи объектов животного мира. При этом государственной программой «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014-2020 годы)» на 2017 год предусмотрена реализация мероприятия «Организация и проведение добровольной сдачи населением незаконно хранящегося оружия на возмездной основе» в сумме 1,5 млн.руб.

Также следует отметить, что в 2016 году на аналогичные цели из резервного фонда выделялись средства в сумме 0,8 млн.руб.

Исходя из вышеизложенного, выделение средств из резервного фонда на указанные цели носит систематический характер, при этом указанные расходы не являются непредвиденными и предусмотрены областным

бюджетом на 2017 год. Следовательно, имеет место нарушение п. 3 Положения № 292-пп.

4. Распоряжением Правительства Архангельской области от 18.07.2017 № 300-рп и от 28.11.2017 № 508-рп администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области выделены средства резервного фонда в сумме 0,6 млн.руб. и 0,4 млн.руб., соответственно, на подготовку и проведение в 2017 году фестиваля представителей территориального общественного самоуправления «ТОСы Поморья» и для Ассоциации «Совет муниципальных образований Архангельской области» на подготовку и проведение Архангельской межрегиональной конференции представителей территориального общественного самоуправления в 2017 году. Государственной программой «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014-2020 годы)» предусмотрена реализация мероприятия «Организация и проведение научно-практической конференции по вопросам местного самоуправления, ежегодных съездов муниципальных образований, ежегодной межрегиональной конференции по ТОС и ежегодного фестиваля «ТОСы Поморья», но денежные средства на реализацию мероприятия в 2017 году не предусмотрены.

Также следует отметить, что в 2016 году выделялись средства из резервного фонда Правительства Архангельской области на подготовку и проведение фестиваля представителей территориального общественного самоуправления «ТОСы Поморья» в сумме 0,4 млн.руб.

Приведенные факты свидетельствуют о системном характере выделения средств из резервного фонда на данные цели и о недостаточно качественном планировании мероприятий государственной программы ответственным исполнителем – администрацией Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области.

5. Распоряжением Правительства Архангельской области от 29.08.2017 № 340-рп министерству культуры Архангельской области из средств резервного фонда выделено 4,8 млн.руб. для ГБУК АО «Архангельский театр драмы имени М.В. Ломоносова» на погашение кредиторской задолженности по уплате налога на имущество организаций. Государственной программой «Культура Русского Севера (2013-2020 годы)» предусмотрено мероприятие «Развитие профессионального искусства и народного творчества» средства на реализацию которого предоставляются учреждениям в форме субсидий на выполнение государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Бюджетные учреждения осуществляют в соответствии с государственными заданиями и (или) обязательствами перед страховщиком по обязательному социальному страхованию деятельность, связанную с выполнением работ, оказанием услуг, относящихся к его основным видам деятельности (ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»).

Исходя из вышеизложенного, данные расходы не носят непредвиденный характер и свидетельствуют о недостаточно качественном формировании государственного задания для ГБУК АО «Архангельский театр драмы имени М.В. Ломоносова» - учредителем министерством культуры Архангельской области, а также о недостаточно качественном планировании поступления и расходования средств от приносящей доход деятельности со стороны ГБУК АО «Архангельский театр драмы имени М.В. Ломоносова».

6. Распоряжением Правительства Архангельской области от 21.11.2017 № 498-рп администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области за счет средств резервного фонда выделены 9,6 млн.руб. для ГАУ АО «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе» на замену дверей входной группы и капитальный ремонт служебных помещений здания Дома офицеров, расположенного по адресу: г. Архангельск, просп. Троицкий, д. 118, в целях организации спортивного зала. Государственной программой «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2020 годы)» предусмотрена реализация мероприятия «Капитальный ремонт и реконструкция здания, переданного в оперативное управление государственному автономному учреждению Архангельской области «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе» на 2017 год в сумме 0,2 млн.руб. и на 2018 год – 3,5 млн.руб.

Следовательно, выделение средств из резервного фонда на указанные цели не являются непредвиденными и предусмотрены областным бюджетом на 2017 год, что является нарушением требований п. 3 Положения № 292-пп.

Также необходимо отметить, что данные расходы носят систематический характер: в 2015 году на проведение ремонтных работ (ремонту фасада здания, по углублению сетей канализации здания) ГАУ АО «Региональный центр патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе» из резервного фонда выделялись средства в сумме 20,2 млн.руб., в 2016 году 3,8 млн.руб. Остаток данных средств на 01.01.2016 составил – 19,1 млн.руб., на 01.01.2017 – 7,2 млн.руб., на 01.01.2018 – 9,6 млн.руб.

Данный факт свидетельствует о невыполнении полномочий главного распорядителя бюджетных средств – администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области в части обеспечения результативности использования бюджетных средств (п. 1 ст. 158 БК РФ), что привело к несоблюдению, принципа эффективности использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ).

7. Распоряжением Правительства Архангельской области от 22.11.2017 № 500-рп министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области из средств резервного фонда выделено 9,9 млн.руб. для бюджета муниципального образования «Малошуйское» Онежского муниципального района на

обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного до 1 января 2012 года аварийным и подлежащим сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе эксплуатации жилых домов.

За период реализации адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» 2013 - 2017 годы, утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 23.04.2013 № 173-пп (в ред. от 10.10.2017 № 400-пп) (далее – Адресная программа № 173-пп) средства Фонда ЖКХ и областного бюджета для МО «Малошуйское» были предусмотрены законами Архангельской области об областном бюджете и предоставлены в размерах, которые соответствуют показателям Адресной программы № 173-пп и учитывают переселение граждан из всех многоквартирных домов, признанных до 1 января 2012 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации в сумме 20,3 млн.руб. (средства Фонда ЖКХ) и 9,5 млн.руб. (средства областного бюджета).

Распоряжением Правительства Архангельской области от 19.12.2017 № 564-рп министерству финансов Архангельской области из средств резервного фонда выделено 2,5 млн.руб. для бюджета муниципального образования «Тавреньгское» Коношского муниципального района на погашение задолженности перед ООО «ОптимСтрой» по исполнительному листу от 22.03.2017 серия ФС № 013846298 по делу от 20.12.2016 № А05-11143/2016 (оплата муниципального контракта № 0124300016515000001-0124084-02 от 18.09.2015 на приобретение жилых помещений (квартир) путем участия в долевом строительстве многоквартирного дома на территории муниципального образования «Тавреньгское» деревня Пономаревская Коношского района Архангельской области в рамках реализации региональной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда 2013 –2017»).

За период реализации Адресной программы № 173-пп средства Фонда ЖКХ и областного бюджета для муниципального образования «Тавреньгское» были также предусмотрены законами Архангельской области об областном бюджете и предоставлены в размерах, которые соответствуют показателям Адресной программы № 173-пп и учитывают переселение граждан из всех многоквартирных домов, признанных до 1 января 2012 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации в сумме 10,7 млн.руб. (средства Фонда ЖКХ) и 14,7 млн.руб. (средства областного бюджета)

Исходя из вышеизложенного, основания для выделения средств из резервного фонда Правительства Архангельской области на данные цели отсутствуют.

Данные факты свидетельствуют о нарушении п. 3 Положения № 292-пп и несоблюдению принципа эффективности использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ).

8. Распоряжением Правительства Архангельской области от 06.12.2017 № 522-рп администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области выделены средства резервного фонда в сумме 5,3 млн.руб. для ГАУ АО «Издательский дом «Двина» на погашение кредиторской задолженности по уплате налоговых платежей и погашение кредиторской задолженности по договору займа с государственным унитарным предприятием Архангельской области «Инвестиционная компания «Архангельск».

Просроченная кредиторская задолженность перед бюджетом по состоянию на начало 2017 года составила 2 296,1 тыс.руб., задолженность по привлеченным заимствованиям 1 879,8 тыс.руб. образовавшаяся в результате внебюджетной деятельности ГАУ АО «Издательский дом «Двина».

Автономное учреждение осуществляет деятельность в соответствии с государственным заданием, связанную с выполнением работ, оказанием услуг, а также вправе осуществлять иные виды деятельности лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствующую этим целям, при условии, что такая деятельность указана в его учредительных документах (уставе) (ст. 4 Федерального закона от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях»).

Также следует отметить, что в 2014 и 2015 году ГАУ АО «Издательский дом «Двина» выделялись средства из резервного фонда в сумме 1,1 млн.руб. и 1,7 млн.руб. соответственно, во избежание образования кредиторской задолженности по уплате взносов в Пенсионный фонд РФ и Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.

Данные расходы не носят непредвиденный характер и свидетельствуют о недостаточно качественном формировании государственного задания для ГАУ АО «Издательский дом «Двина» - учредителем администрацией Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской, а также о недостаточно качественном планировании поступлений и расходовании средств от приносящей доход деятельности, и оценки своей платежеспособности со стороны ГАУ АО «Издательский дом «Двина».

Исходя из вышеизложенного следует, что выделение средств резервного фонда Правительства Архангельской области на покрытие расходов учреждения по внебюджетной деятельности в сумме 5,3 млн.руб. в соответствии со ст. 34 БК РФ являются неэффективным.

9. Распоряжениями Правительства Архангельской области от 25.05.2017 № 185-рп (в ред. от 14.08.2017), от 06.12.2017 № 518-рп, от 06.12.2017 № 519-рп и от 26.09.2017 № 389-рп (в ред. от 06.10.2017), от 06.10.2017 № 402-рп министерству ТЭК и ЖКХ Архангельской области выделены средства из резервного фонда правительства в сумме 2,6 млн.руб. для бюджета муниципального образования «Лешуконский муниципальный район» на проведение работ по замене участка тепловой сети от дома № 44А до дома № 40А по ул. Первомайская и участка сети водоснабжения по ул. Шилова и ул. Конецгорская в с. Лешуконское, 0,3 млн.руб. для бюджета муниципального образования «Холмогорский муниципальный район» на

проведение работ по монтажу дымохода и замене насосов котельной «Школа» с. Ломоносово, расположенной по адресу: дер. Красное Село, д. 40б (котельная «Школа»), 5,7 млн.руб. для бюджета муниципального образования «Красноборский муниципальный район» на выполнение работ по монтажу модульного сооружения вспомогательного использования для теплоснабжения здания начальной общеобразовательной школы на 320 учащихся в с. Красноборск и 6,3 млн.руб. для бюджета муниципального образования «Сольвычегодское» Котласского муниципального района на выполнение работ по ремонту водопроводной сети общей протяженностью 1710 погонных метров в городе Сольвычегодске, 1,7 млн.руб. бюджета муниципального образования «Холмогорский муниципальный район» на реконструкцию системы канализации в д. Анашкино муниципального образования «Холмогорское», соответственно.

Государственной программой «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2020 годы)» предусмотрена реализация мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов ТЭК и ЖКХ, тепловых сетей, по модернизации оборудования, используемого для выработки и передачи электрической энергии, путем замены на оборудование с более высоким коэффициентом полезного действия. При имеющейся потребности реализация данных мероприятий в государственной программе на 2017 год не планируется.

Таким образом, ответственным исполнителем – министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области не качественно выполнено планирование мероприятий данной государственной программы.

10. Распоряжением правительства Архангельской области от 25.05.2017 № 186-рп и от 30.05.2017 № 198-рп министерству ТЭК и ЖКХ Архангельской области выделены средства для бюджета МО «Коношский муниципальный район» для завершения работ по электрификации садоводческого некоммерческого товарищества «Бобровка» в сумме 4,2 млн.руб. и для бюджета муниципального образования «Няндомский муниципальный район» для завершения работ по электрификации дачного некоммерческого товарищества «Строитель» в сумме 4,6 млн.руб.

Государственной программой развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области предусмотрено мероприятие электрификации территорий садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Архангельской области, однако средства на реализацию данного мероприятия в 2017 году не предусмотрены.

Данные факты свидетельствуют о недостаточно качественном планировании мероприятий данной государственной программы ответственным исполнителем – министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области.

Также следует отметить, что постановлением Правительства Архангельской области от 09.08.2016 № 299-пп «Об утверждении распределения субсидий бюджетам муниципальных районов Архангельской

области на поддержку садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан» для Коношского муниципального района на 2016 год утверждено распределение субсидии на поддержку садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в сумме 4,2 млн.руб. Бюджетные средства выделялись на технологическое присоединение СНТ «Бобровка», урочище «Бобровка» к электрическим сетям ПАО «МРСК Северо-Запада» «Архэнерго» (строительство ВЛ-35 кВ и КТП 400кВА)

Между министерством и муниципальными образованиями заключено соглашения от 17.08.2016 № 203-СНТ-02 и дополнительное соглашение от 24.11.2016 о предоставлении указанной выше субсидии.

Органами местного самоуправления Коношского муниципального района не представлены в установленный срок заявка и документы, предусмотренные порядком на поддержку садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан, в связи с чем, средства не были направлены муниципальному образованию.

Исходя из выше изложенного следует, что при срыве Коношским муниципальным районом в 2016 году, порядка получения субсидии на поддержку садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан (технологическое присоединение СНТ «Бобровка» к электрическим сетям), в 2017 году на указанные цели муниципальному образованию направлены средства из резервного фонда Правительства Архангельской области, данный факт свидетельствует о невыполнении принципа эффективности использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ).

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169), остаток средств резервного фонда на счетах бюджетов муниципальных образований на 01.01.2017 составил 11,8 млн.руб., по состоянию на 01.01.2018 – 22,0 млн.руб. с ростом на 10,2 млн.руб. из них:

– министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области в 2017 году за счет средств резервного фонда предоставлено муниципальным образованиям Архангельской области 43,7 млн.руб. Остаток средств резервного фонда на счетах муниципальных образований на 01.01.2018 составил 15,1 млн.руб., из них на счете МО «Онежский муниципальный район» - 10,4 млн.руб.;

– министерством строительства и архитектуры Архангельской области предоставлено муниципальным образованиям Архангельской области 5,3 млн.руб. Остаток средств резервного фонда на счетах муниципальных образований на 01.01.2018 составил 3,3 млн.руб. – МО «Виноградовский муниципальный район» на приобретение 2-х квартир для предоставления служебного жилья;

– министерством образования и науки Архангельской области в 2017 году предоставлено муниципальным образованиям Архангельской области 28,3 млн.руб. Остаток средств резервного фонда на счетах муниципальных образований на 01.01.2018 составил 0,2 млн.руб.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169), остаток средств резервного фонда на счетах бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2017 составил 17,3 млн.руб., по состоянию на 01.01.2018 – 62,2 млн.руб. и за год увеличился на 44,9 млн.руб. или в 3,6 раза, из них подведомственных:

- администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области 37,5 млн.руб., из которых 27,5 – на счете ГАУ АО «Издательский дом «Двина», 9,9 млн.руб. – на счете ГАУ АО «Центр патриотического воспитания и до призывной подготовки молодежи»;

- министерству образования Архангельской области 7,7 млн.руб., из них 3,9 млн.руб. – у ГБОУ АО кадетской школы-интерната «Архангельский морской кадетский корпус имени Адмирала Флота Советского Союза Н.Г. Кузнецова» и 3,0 млн.руб. государственного автономного профессионального образовательного учреждения Архангельской области «Коряжемский индустриальный техникум»;

- министерству связи и информационных технологий Архангельской области 6,7 млн.руб., из них 2,7 млн.руб. – на счете ГАУ АО «Архангельский региональный многофункциональный центр», 2,0 млн.руб. – ГБУ АО «Архангельский телекоммуникационный центр» и 1,9 млн.руб. – ГАУ АО «Управление информационно-коммуникационных технологий Архангельской области»;

- министерству здравоохранения Архангельской области 6,5 млн.руб., из которых 3,6 млн.руб. – на счете ГБУЗ АО «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова», 1,1 млн.руб. – ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница им. Е.Е. Волосевич», 1,0 млн.руб. – ГБУЗ АО «Северодвинская городская больница № 1»;

- министерству культуры Архангельской области 2,4 млн.руб., из которых 1,0 млн.руб. – на счете ГБУК АО «Вельский краеведческий музей имени В.Ф. Кулакова»;

- агентству по спорту Архангельской области 1,2 млн.руб., из них 1,1 млн.руб. ГАУ АО «Региональный центр развития спорта «Водник».

5.3. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство

Законом «Об областном бюджете» (в ред. 15.12.2017 № 580-40-ОЗ) по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования утверждены в объеме 7 801,9 млн.руб. или 98,7% к уровню 2016 года. Сводной бюджетной росписью с учетом изменений расходы областного бюджета по разделу утверждены в сумме 8 247,4 млн.руб., что составило 99,7% к уровню 2016 года. Расходы областного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство за 2017 год составили 10,9% от общей суммы расходов областного бюджета в 2017 году.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу составило 7 696,6 млн.руб. или 122,3% к уровню 2016 года и 93,4% к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на год.

Наиболее низкое исполнение фиксируется по подразделу «Жилищное хозяйство» - 87,9% к показателям сводной бюджетной росписи.

Исполнение расходов областного бюджета по разделу в 2017 году осуществляли 5 главных распорядителей средств областного бюджета, из них: министерство ТЭК и ЖКХ АО (66,0% всех произведенных расходов), минстрой АО (33,4%) и на которые приходится в целом 99,4% объема произведенных расходов областного бюджета по данному разделу.

Из средств резервного фонда Правительства Архангельской области на жилищно-коммунальное хозяйства направлено 40,4 млн.руб.

5.3.1. Жилищное хозяйство

По подразделу «Жилищное хозяйство» кассовое исполнение расходов областного бюджета составило 3 301,9 млн.руб. или 125,4% к уровню 2016 года и 88,0% к показателям сводной бюджетной росписи.

Информация об исполнении расходов за 2017 год по подразделу:

Наименование программы	Утверждено (в ред. 15.12.2017 № 580-40-ОЗ), млн.руб.	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год, млн.руб	Кассовое исполнени е млн.руб.	% исполн ения
06 Государственная программа "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	27,0	434,5	434,3	100,0
17 ГП Архангельской области "Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2020 годы)"	78,0	97,6	97,6	100,0
51 Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	3210,5	3210,5	2756,8	85,9
Резервный фонд Правительства Архангельской области	-	13,2	13,2	100
Итого	3315,5	3755,8	3301,9	88,0

Информация о проведенном капитальном ремонте жилищного фонда по Архангельской области без Ненецкого автономного округа в динамике (размещена на официальном сайте Архангельскстата <http://arhangelskstat.gks.ru/>) представлена ниже:

Наименование показателя	2013 год	2014 год	% 2014 к 2013	2015 год	% 2015 к 2014	2016 год	% 2016 к 2015	2017 год	% 2017 к 2016
Общая площадь капитально отремонтированных жилых помещений в многоквартирных домах, кв.м	44071,8	2025,9	4,6	19803,4	977,5	400468,3	2022,2	1035336,6	258,6
из неё капитально отремонтированных помещений в квартирах, кв.м	3841,4	1363,9	35,5	2589,9	189,9	317,5	12,3	5293,0	1667,1
Количество граждан, улучшивших жилищные условия в отчетном году в результате капитального ремонта многоквартирных домов, человек	-	46	-	873	1897,9	18494	2118,5	42662	230,7

«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»

Областным законом об областном бюджете на 2017 год на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в рамках программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости малоэтажного жилищного строительства», утверждены расходы в сумме 3 210, 4 млн.руб., из них средства ГК – Фонда содействия реформированию ЖКХ (далее – Фонда) -2806,0 млн.руб., средства ОБ – 254,1 млн.руб., восстановление средств Фонда – 150,3 млн.руб.

Общее исполнение по программе за отчетный период составило 2 756,8 млн.руб. или 85,8 % к уточненной годовой росписи, из них 2 560,3 млн.руб. –

средства Фонда ЖКХ, 196,5 млн.руб. – средства ОБ, в том числе по главным распорядителям:

– министерство строительства и архитектуры АО (далее – минстрой АО) - 1 800,6 млн.руб. или 87,2% к уточненной бюджетной росписи на год, из них средства Фонда ЖКХ – 1 789,5 млн.руб;

– министерство ТЭК и ЖКХ АО - 956,2 млн.руб. или 83,4% к уточненной бюджетной росписи на год, из них средства Фонда ЖКХ - 770,8 млн.руб.

Министерство ТЭК и ЖКХ АО является государственным заказчиком Программы.

Информация об исполнении областного бюджета в разрезе межбюджетных трансфертов, предоставленных главными распорядителями муниципальным образованиям Архангельской области за 2017 год в рамках Программы переселения:

Наименование показателя	КЦСР	Уточненная сводная бюджетная роспись областного бюджета на 31.12.2017	Доведено министерством финансов Архангельской области предельных объемов финансирования	Кассовый расход	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
министерство строительства и архитектуры АО. Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	5120009502	310,58	214,69	212,56	68,4
министерство ТЭК и ЖКХ АО. Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	5120009502	903,04	771,05	770,76	85,4

Наименование показателя	КЦСР	Уточненная сводная бюджетная роспись областного бюджета на 31.12.2017	Доведено министерством финансов Архангельской области предельных объемов финансирования	Кассовый расход	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
министерство ТЭК и ЖКХ АО. Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	5120009602	243,12	188,02	185,43	76,3

За период 2017 года министерством ТЭК и ЖКХ АО доведено муниципальным образованиям объемов финансирования на сумму 1 146,2 млн.руб., кассовый расход составил 956,2 млн.руб. или 83,4 % от доведенного финансирования, в том числе: 770,8 млн.руб. – средства Фонда, 185,4 млн.руб. – средства ОБ.

Согласно отчету об исполнении бюджета за 2016 год, на 01.01.2017 года остаток средств, поступивших от Фонда на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда) - 1 935,11 млн.руб.

Согласно отчету об исполнении бюджета за 2017 год, на 01.01.2018 года остаток средств, поступивших от Фонда на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда) – 304,94 млн.руб.

В течение отчетного периода по решениям Фонда министерством ТЭК и ЖКХ АО осуществлен возврат средств из областного бюджета в сумме 68,2 млн.руб.

За 2017 год в Программу изменения вносились 5 раз, в том числе как в целевые показатели, так и стоимостные.

Реализация мероприятий четвертого этапа и всей Программы в целом в соответствии с частью 11 статьи 16 Закона от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» завершается 31.08.2017 года. В 2017 году заявки на финансирование мероприятий Программы в Фонд не направлялись.

Областным законом о бюджете на 2017 год (в ред. от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ), в рамках Программы минстрою АО (заказчик – ГКУ АО «ГУКС»)) предусмотрены бюджетные инвестиции в объекты государственной собственности АО на сумму 1 644,70 млн.руб., в том числе:

– бюджетные инвестиции по КБК 05015120009502410 - 1 633,68 млн.руб. (средства Фонда);

– бюджетные инвестиции по КБК 05015120009602410 – 11,02 млн.руб. (областной бюджет).

Исполнение мероприятий Программы 2017 года в рамках полномочий ГКУ АО «ГУКС» завершены в полном объеме.

По данным отчета министерства ТЭК и ЖКХ АО об исполнении Программы за 2017 год с нарастающим итогом, направленного в Фонд и принятого решением Правления Фонда от 30.03.2018 года (протокол № 832) (далее - Отчет), на счете бюджета субъекта РФ находились остатки денежных средств, направленных на переселение граждан из аварийного фонда:

– на 01.01.2017 года: в размере 1 963,03 млн.руб. (средства Фонда по заявкам, по которым решение о предоставлении финансовой поддержки за счет средств Фонда принято в 2014, 2015, 2016 гг);

– в размере 125,14 млн.руб. (средства областного бюджета по заявкам, по которым решение о предоставлении финансовой поддержки за счет средств Фонда принято в 2013, 2014, 2015 гг);

– на 01.01.2018 года остатки денежных средств по данным отчета 547,6 млн.руб. (средства Фонда – 199,6 млн.руб., областного бюджета – 348,0 млн.руб.), в том числе: по заявкам, по которым решение о предоставлении финансовой поддержки за счет средств Фонда принято в 2013 году – 2,9 млн.руб., в 2015 году – 7,4 млн.руб. и в 2016 году – 189,3 млн.руб.

Согласно информации об остатках средств областного бюджета с расшифровкой целевых остатков на 01.01.2018 года отчета об исполнении бюджета за 2017 год, остаток средств, поступивших от Фонда – 304,9 млн.руб. Таким образом установлено несоответствие данных отчета, направленного в Фонд по остаткам денежных средств, данным исполнения бюджета за 2017 год, разница составляет 105,3 млн.руб.

Согласно Отчету, направленному в Фонд в рамках реализации мероприятий четвертого завершающего этапа Программы по состоянию на 01.01.2018 года расселено 6 741 человек из 1 456 аварийных помещений площадью 61 083,91 кв.м. Остаются не расселенными 1 093 чел. из 509-ти аварийных помещений площадью 18 659,07 кв.м. по непредвиденным обстоятельствам.

Согласно данным Приложения №1 Программы в редакции постановления Правительства АО от 10.10.2017 года № 400-пп, всего по четвертому этапу планируется переселить 4 643 человека из 2 011-ти помещений площадью 81 595,85 кв.м.

Ниже приведены сравнительные данные Отчета и Программы в редакции от 10.10.2017 года № 400-пп:

№ заявки 2016 года	расселено (1)			не расселено (непредвиденные обстоятельства) (2)		
	кол-во жителей	кол-во помещений	Площадь, м ²	кол-во жителей	кол-во помещений	Площадь, м ²
№4693-вн	1151	482	19 259,51	136	101	3 198,53
№4708-вн	426	196	7 870,37	395	177	6 423,45
№8213-вн	761	301	12 863,79	550	222	8 732,69

№13042-вн	4403	477	21 090,24	12	9	304,4
всего	6741	1456	61 083,91	1093	509	18 659,07
	Количество жителей		Количество помещений		Площадь	
всего по отчету (1) + (2)	7834 чел.		1965 ед.		79 742,98 м ²	
всего по программе	4643 чел.		2011 ед.		81 595,85 м ²	
разница	3191 чел.		-46 ед.		-1 852,87 м ²	

Установленные факты, могут привести к штрафным санкциям, так как в соответствии с пунктом 6.4. дополнительного соглашения от 19.08.2015 № 23 к Договору № 72-ЗС о долевом финансировании региональных адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда от 28.10.2008 года, заключенному между Фондом и министерством ТЭК и ЖКХ: «В случае предоставления в Фонд недостоверной отчетности, указанной в пункте 6.3 Договора, Субъект Российской Федерации обязуется по требованию Фонда возратить полученную финансовую поддержку на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в сумме, исчисленной из расчета 500 000 (пятьсот тысяч) рублей за каждый факт представления недостоверной отчетности».

Необходимо отметить, что 13.02.2018 постановлением Правительства АО №79-пп внесены изменения целевых показателей четвертого этапа Программы, такие показатели как количество расселяемых помещений и расселяемая площадь приведены в соответствии с отчетом министерства ТЭК и ЖКХ перед Фондом за 2017 год:

редакция Программы	количество жителей, чел.	количество помещений, ед.	площадь, м ²
от 10.10.2017 №400-пп	4643	2011	81 595,85
от 13.02.2018 №79-пп	4534	1965	79 742,98
разница	109	46	1 852,87

Изменение целевых показателей четвертого этапа Программы в сравнении двух редакций на примере МО «Коношское», как наиболее значимых изменений по отношению к остальным муниципальным образованиям, в таблице:

Показатели	№400-пп от 10.10.2017 г.	№79-пп от 13.02.2018	разница
количество жителей	981	870	111
количество помещений	427	388	39
расселяемая площадь, м ²	18 890,54	17 497,84	1 392,70
стоимость переселения всего, млн.руб.	713,89	660,18	53,71
за счет средств Фонда, млн. руб.	713,89	660,18	53,71
за счет средств областного бюджета	0,00	0,00	0,00

Проверкой реализации Программы в МО «Коношское» установлено: администрацией МО «Коношское» в адрес министерства строительства и

архитектуры АО направлен поквартирный перечень аварийных МКД, включенных в четвертый этап, в котором указано 428 аварийных жилых помещений для целей переселения.

Распоряжениями Правительства Архангельской области в период 2017 года безвозмездно осуществлена передача имущества – жилых помещений, находящегося в государственной собственности Архангельской области и закрепленного на праве оперативного управления за ГКУ АО «ГКС», в собственность МО «Коношское» Коношского муниципального района.

Всего в период с 14.08.2017 по 06.10.2017 года МО «Коношское» были безвозмездно переданы 426 квартир. В ходе проверки представлены документы, подтверждающие расселение только из 387 аварийных жилых помещений. Установлено, что администрацией МО «Коношское» завышена потребность в переселении граждан на 39 квартир площадью 1 647,20 кв.м. на сумму 53,7 млн.руб. Министерством ТЭК и ЖКХ АО как главным заказчиком Программы по состоянию на 07.05.2018 года не предприняты действия по возврату/возмещению денежных средств в размере 53,7 млн.руб. в областной бюджет. На основании условий соглашений между Фондом и министерством ТЭК и ЖКХ АО, при невозможности использования предоставленной финансовой поддержки по целевому назначению, денежные средства должны быть возвращены в Фонд.

Следует отметить, что достижение значений целевых показателей четвертого этапа Программы в целом произошло за счет внесения изменений в Программу 13.02.2018 уже после завершения финансового года, а также после установленного срока завершения мероприятий Программы согласно части 11 статьи 16 Закона № 185-ФЗ.

На основании вышеизложенного, действия министерства ТЭК и ЖКХ АО о внесении изменений в региональную программу в части финансирования после завершения финансового года противоречат положениям Бюджетного кодекса РФ.

5.4. Реализация областной адресной инвестиционной программы в 2017 году

Согласно п/п. 18.1 п. 1 ст. 4 областного закона о бюджетном процессе утверждение областной адресной инвестиционной программы (далее ОАИП) отнесено к полномочиям Архангельского областного Собрания депутатов. Согласно п. 2 указанной статьи приведенные выше бюджетные полномочия реализуются путем принятия областного закона.

Подпунктом 14 статьи 5 приведенного закона к полномочиям Правительства Архангельской области отнесено установление порядков формирования и финансирования областной адресной инвестиционной программы.

В течение 2017 года в ОАИП вносились изменения 8 раз. Учитывая, что ОАИП финансируется только за счет средств областного бюджета, а на строительство объектов кроме областного бюджета направляются средства федерального бюджета и Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (далее ФСР ЖКХ), расходы на капитальные

вложения в объекты государственной и муниципальной собственности характеризуются следующими показателями на каждую дату изменения областного закона «Об областном бюджете на 2017 год...»:

(млн.руб.)

Дата	Всего капвложения	ОАИП закон/роспись	Иные источники	Исполнение всего/ОАИП	В %% к году всего/ОАИП
01.01.2017		1 580,5			
16.02.2017		1 967,2			
24.03.2017		1 967,2			
на 01.04.2017	4 316,2	1967,5/1 967,5	2 348,7	520,8/353,4	12,1 / 17,96
24.04.2017		1 860,6			
05.06.2017		1 969,8			
на 01.07.2017	5 191,3	1969,8/1 969,8	3 221,5	1 873,6/582,8	36,1 / 29,59
10.07.2017		1 963,6			
на 01.10.2017	5 163,9	1963,6/1 963,6	3 200,3	3716,3/1 040,8	72,0 / 53,0
09.10.2017		2 043,3			
20.11.2017		2 244,5			
15.12.2017		1 969,8			
на 31.12.2017	5 520,5	1969,8/1 990,8	3 529,7	5 062,0/1 890,8	91,7 / 94,98%

Всего в областном бюджете на 2017 год на капитальные вложения в объекты государственной и муниципальной собственности, согласно областному закону о бюджете было запланировано 5 499,5 млн.руб., согласно бюджетной росписи утверждены расходы в объеме 5 520,5 млн.руб., исполнены расходы в сумме 5 062,0 млн.руб. или на 91,7%.

Источниками финансирования капитальных вложений являлись:

– средства федерального бюджета в сумме 635,2 млн.руб., исполнены в сумме 574,8 млн.руб. или на 90,5%;

– средства ФСР ЖКХ в сумме 2 645,7 млн.руб., исполнены 2 347,7 млн.руб. или на 88,7%;

– средства областного бюджета в сумме 2 239,6 млн.руб., исполнены в сумме 2 139,5 млн.руб. или на 95,5%, из обозначенной суммы 248,6 млн.руб. направлены на увеличение уставного капитала юридическим лицам, в том числе АО «Архангельская областная энергетическая компания 233,8 млн.руб.

В рамках областной инвестиционной программы расходы составили 1 890,8 млн.руб. или 95,0% от утвержденных показателей.

В разрезе главных распорядителей областного бюджета, осуществляющих расходы на капитальные вложения исполнение составило:

– министерство строительства и архитектуры АО – согласно областному закону о бюджете утверждены расходы в объеме 3 185,6 млн.руб. или 57,9% от общей суммы капитальных вложений. Согласно бюджетной росписи расходы утверждены в объеме 3 314,2 млн.руб. или 60,0% от общей суммы капитальных вложений. Исполнены расходы в объеме 3 121,7 млн.руб. или 61,7% от общего объема исполненных капитальных вложений. Утвержденные бюджетной росписью показатели на 2017 год исполнены

министерством на 94,2%. В составе обозначенных расходов не исполнены расходы в рамках:

адресной программы Архангельской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 165,7 млн.руб. или на 9,5%;

государственной программы «Культура Русского Севера» на 21,0 млн.руб. или на 7,4%.

– министерство ТЭК и ЖКХ АО - согласно областному закону о бюджете утверждены расходы в объеме 1 307,2 млн.руб. или 23,8% от общей суммы капитальных вложений. Согласно бюджетной росписи расходы утверждены в объеме 1 199,6 млн.руб. или 21,7 % от общей суммы капитальных вложений. Исполнены расходы в объеме 997,7 млн.руб. или 19,7% от общего объема исполненных капитальных вложений. Утвержденные бюджетной росписью показатели на 2017 год исполнены министерством на 83,2%. В составе обозначенных расходов не исполнены расходы в рамках:

адресной программы Архангельской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств ФСР ЖКХ на 132,3 млн.руб. или на 14,5%, областного бюджета на 57,7 млн.руб. или на 23,7%;

государственной программы «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области» на 11,8 млн.руб. или на 47,9%.

– министерство транспорта АО - согласно областному закону о бюджете утверждены расходы в объеме 711,2 млн.руб. или 12,3% от общей суммы капитальных вложений. Согласно бюджетной росписи расходы утверждены в объеме 711,2 млн.руб. или 12,9 % от общей суммы капитальных вложений. Исполнены расходы в объеме 696,3 млн.руб. или 13,8% от общего объема исполненных капитальных вложений. Утвержденные бюджетной росписью показатели на 2017 год исполнены министерством на 97,9%. В составе обозначенных расходов не исполнены расходы в рамках:

государственной программы «Развитие транспортной системы Архангельской области» на 11,1 млн.руб. или на 1,9%;

государственной программы «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области» на 3,8 млн.руб. или на 3,0%.

– агентство по развитию Соловецкого архипелага - согласно областному закону о бюджете в рамках государственной программы «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага» утверждены расходы в объеме 53,3 млн.руб. или 1,0% от общей суммы капитальных вложений. Согласно бюджетной росписи расходы утверждены в объеме 53,3 млн.руб. или 1,0 % от общей суммы капитальных вложений. Утвержденные бюджетной росписью показатели на 2017 год исполнены агентством в сумме 4,2 млн.руб.

Исполнение капитальных вложений главными распорядителями по кварталам в течение года представлено следующей таблицей:

Показатели	Всего	Минстрой	МинТЭК	Минтранс	Агентство по Соловкам	Минимущество
на 01.04.17						
закон	4 316,2	1 192,3	2 085,1	914,3	124,5	0
росписи	4 316,2	2 062,3	1 215,1	914,3	124,5	0

Показатели	Всего	Минстрой	МинТЭК	Минтранс	Агентство по Соловкам	Минимущество
отчета	520,8	416,8	76,6	27,5	0	0
в %% к году на 01.07.17	12,1	20,2	6,3	3,0	0	0
закона	5 191,3	2 657,6	1 505,5	914,3	113,8	133,8
росписи	5 191,3	2 657,6	1 505,5	914,3	113,8	133,8
отчета	1 873,6	1 076,6	493,2	303,8	0	0
в %% к году на 01.10.17	36,1	40,5	32,8	33,2	0	0
закона	5 307,0	2 680,0	1 512,2	867,1	113,8	133,8
росписи	5 163,9	2 587,5	1 461,6	867,1	113,8	133,8
отчета	3 716,3	2 063,4	893,9	621,0	4,2	133,8
в %% к году на 31.12.17	72,0	79,7	61,2	71,6	3,7	100,0
закона	5 499,5	3 185,6	1 307,2	711,2	53,4	241,4
росписи	5 520,5	3 314,2	1 199,6	711,2	53,4	241,4
отчета	5 062,0	3 121,7	997,3	696,3	4,2	241,4
в %% к году	91,7	94,2	83,2	97,9	7,8	100,0

Приведенные данные свидетельствуют об увеличении расходов на капитальные вложения в объекты государственной и муниципальной собственности в течение года по министерству строительства, уменьшению расходов по министерству ТЭК и ЖКХ, министерству транспорта, агентству по развитию Соловецкого архипелага. Необходимо отметить низкий уровень финансирования в течение года – за первый квартал 12,%, за полугодие 36,1%, за 9 месяцев 72,0% за год 91,0%.

Финансирование капитальных вложений по муниципальным образованиям составляет за 2017 год 1 361,5 млн.руб. или 26,9% от общего объема капитальных вложений, в том числе по средствам ФСР ЖКХ на переселение граждан из аварийного жилищного фонда 770,8 млн.руб.

	Закон о бюджете на год	Бюдж. роспись	Отчет	В %% к закону на год	В %% к бюдж. росписи
На 01.04.2017	2 527,5	1 657,5	97,7	3,9%	5,9%
в т.ч. ФСР ЖКХ	1 935,1	1 035,1	67,0	3,5%	6,5%
На 01.07.2017	1 824,3	1 824,3	498,8	27,3%	27,3%
в т.ч. ФСР ЖКХ	1 355,5	1 355,5	411,9	30,4%	30,4%
На 01.10.2017	2 041,1	1 990,5	1 066,3	52,2%	53,6%
в т.ч. ФСР ЖКХ	1 355,5	1 212,5	749,1	55,3%	61,8%
На 31.12.2017	1 721,8	1 633,8	1 361,5	79,1%	83,3%
в т.ч. ФСР ЖКХ	1 029,2	903,0	770,8	74,9%	85,4%

Необходимо отметить:

– снижение финансирования в течение года в целом по капитальным вложениям с 01.04.2017 до 31.12.2017 на 805,7 млн.руб. или на 31,9%, в том числе по средствам Фонда ЖКХ на переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 905,9 млн.руб. или на 46,8%;

– низкий уровень финансирования муниципальных образований в течение года, так за первый квартал 5,9% к назначениям на год, за первое полугодие 27,3%, за 9 месяцев 53,6%, за год 83,3%.

Приведенные данные свидетельствуют о низком уровне организации деятельности в указанной части и отсутствии ответственности за неисполнение сроков при осуществлении расходования капитальных вложений и подтверждают необходимость внесения изменений в порядок финансирования капитальных вложений, в том числе в рамках реализации ОАИП, в части установления ответственности за неисполнение плановых сроков строительства, как по главным распорядителям областного бюджета, так и по муниципальным образованиям.

5.5. Расходы на образование

Бюджетные ассигнования на 2017 год по разделу «Образование» уточненной бюджетной росписью утверждены в сумме 17 620,3 млн.руб. Исполнение расходов составило 17 588,7 млн.руб., или 99,8% к уточнённой сводной бюджетной росписи или 100,1% к расходам 2016 года (17 570,3 млн.руб.).

Доля расходов по разделу «Образование» в 2017 году в общей сумме расходов составляла 24,8%, что на 1,0 процентных пункта меньше, чем в 2016 году (25,8%).

Исполнение расходов по разделу «Образование» в соответствии с ведомственной структурой областного бюджета осуществляют 8 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.руб.					
Направление расходов	Исполнено за 2016 год	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено на 01.01.2018	в т.ч. в рамках госпрограммы «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы)	Исполнение 2017 к годовым ассигнованиям, %
1	2	3	4	5	6
Образование, всего, в т.ч.	17 570,3	17 620,3	17 588,7	16 781,1	99,8
Дошкольное образование	201,2	57,6	57,6	48,6	100
Общее образование	13 794,9	13 864,2	13 839,2	13 781,4	99,8
Дополнительное образование детей	-	215,5	215,5	178,1	100

Направление расходов	Исполнено за 2016 год	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено на 01.01.2018	в т.ч. в рамках госпрограммы «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы)	Исполнение 2017 к годовым ассигнованиям, %
1	2	3	4	5	6
Среднее профессиональное образование	2 219,8	2 203,6	2 202,9	1 982,5	100
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	111,6	99	99	83,5	100
Молодежная политика	515,2	460,4	459,1	-	99,7
Прикладные научные исследования в области образования	4,5	3,6	3,6	3,3	100
Другие вопросы в области образования	723,1	716,4	711,8	703,7	99,4

Исполнение расходов по подразделу «Молодежная политика» в сумме 459,1 млн.руб. производилось в рамках реализации подпрограммы № 4 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» госпрограммы «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2020 годы)» в сумме 346,2 млн.руб., по госпрограмме «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» - 0,1 млн.руб., госпрограмме «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» - 101,0 млн.руб., за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области – 11,8 млн.руб.

Основной объем расходов по разделу «Образование» приходится на государственную программу «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)» - 16 781,1 млн.руб. (95,4%).

Государственная программа «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2018 годы) утверждена постановлением правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 463-пп (далее – госпрограмма). Постановлением Правительства Архангельской области от 01.08.2017 № 301-пп период реализации мероприятий госпрограммы увеличен с 2020 до 2025 года.

Общее исполнение по программе за отчетный период составило 18 001,4 млн.руб. или 99,8 % к уточненному годовому плану, в том числе расходы министерства образования и науки Архангельской области – 17 745,5

млн.руб., министерства строительства и архитектуры Архангельской области – 255,9 млн.руб.

В течение 2017 года в госпрограмму изменения вносились 13 раз.

При внесении изменений в госпрограмму корректировался, в том числе, и состав целевых показателей, утвержденных на уровне госпрограммы и подпрограмм.

В госпрограмме утверждены 11 целевых показателей (индикаторов) на уровне госпрограммы и 53 на уровне подпрограмм, при этом в 2017 году дополнительно введено 15 целевых показателей на уровне подпрограмм. Всего, при общем количестве 53 целевых показателей фактически общее количество целевых показателей на уровне подпрограмм с учетом введенных подпунктов на 31.12.2017 составило 77.

При внесении изменений в госпрограмму также корректировались показатели результативности.

Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

– «Доля муниципальных дошкольных образовательных организаций, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем числе муниципальных дошкольных образовательных организаций». Значение показателя в 2012 году (базовый период) составляло – 18,7%. Следующий показатель – 5,3% определен для 2017 года, 5% - для 2018 года. Изменениями, внесенными в госпрограмму в 2017 показатель, определенный на 2017 год исключен.

Таким образом, за весь период реализации госпрограммы показатель определен для базового периода – 18,7% и для 2018 года – 5,0%;

– Показатель «Количество детей с ограниченными возможностями здоровья, охваченных региональной системой дистанционного консультирования и оказания помощи детям» исключен из реализации начиная с 2017 года. Ранее, значение показателя определялось в количестве 150 человек;

– Изменениями в госпрограмму в 2017 году введен показатель: «Количество детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, которым оказаны услуги по психолого-педагогическому и медико-социальному сопровождению», при этом значение показателя определено на 2017 год – 40 человек, 2018 год – 40, 2019 год – 40, 2020 год – 40.

Анализ выполнения целевых показателей, утвержденных на уровне госпрограммы, выявил следующее:

Высокий процент выполнения – 99,11% достигнут в 2017 году по показателю «Удовлетворенность населения качеством общего и дополнительного образования детей Архангельской области», при этом плановое значение показателя составляет 56,4 %, фактическое – 55,9%.

Таким образом, высокий процент выполнения – 99,11% не является аналогично высоким показателем результативности реализации мероприятия госпрограммы, так как удовлетворенность населения качеством общего и дополнительного образования детей Архангельской области составила 55,9 %.

Одним из 11 целевых показателей (индикаторов), утвержденных на уровне госпрограммы является «Доля выпускников очной формы обучения профессиональных образовательных организаций, трудоустроившихся не позднее 1 года после выпуска». Указанный показатель закреплен в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в указах Президента РФ в соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ от 17.03.2017 № 118 «Об утверждении типовой формы отчетной информации о деятельности органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления в целях исполнения указов Президента РФ и признании утратившим силу приказа Минэкономразвития России от 30.03.2016 г. № 190».

По данным Пояснительной записки Отчета о реализации мероприятий госпрограммы в 2017 году плановое значения показателя «Доля выпускников очной формы обучения профессиональных образовательных организаций, трудоустроившихся не позднее 1 года после выпуска» – 94,0 %, фактически достигнутое – 94,0%.

По информации, представленной Минобрнауки АО, количество выпускников очной формы обучения профессиональных образовательных организаций, трудоустроившихся не позднее 1 года после выпуска 2016-2017 учебного года, составило - 2279 человек или 56,5% от общего количества выпускников – 4 033 человек.

Количество трудоустроившихся по полученной специальности 1 775 человек или 44%. Показатель трудоустроенной молодежи – 94 % определен с учетом занятых выпускников:

- выпускников, призванных в Вооруженные Силы России для прохождения срочной службы;
- выпускников, находящихся в отпуске по беременности и родам, отпуске по уходу за ребенком, временно нетрудоспособные.

Анализ реализации мероприятий госпрограммы выявил следующее:

28,9 млн.руб. направлено на субсидии бюджетным, автономным учреждениям на реализацию мероприятия пункта 3.4 подпрограммы № 1 перечня мероприятий подпрограммы № 1 «Реализация региональных проектов в области оценки качества общего образования и дополнительного образования детей на территории Архангельской области, включая информационно-аналитическое, организационно-технологическое, информационно-методическое, консультационное обеспечение оценочных процедур и организации аттестации педагогических работников».

Реализацию мероприятия пункта 3.4 осуществляет ГАУ «ЦОКО», средства на реализацию которого направляются учреждению в форме субсидии на выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Отчет о реализации мероприятий госпрограммы, представленный в КИАС Архангельской области содержит следующие показатели выполнения мероприятия – количество образовательных организаций, в которых проводятся исследования качества образования 418, количество

обучающихся, участвующих в исследованиях качества образования – 40 314 чел.

Отчет «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания» (ф. 0503762), представленный в составе годовой бухгалтерской отчетности ГАУ «ЦОКО» в программном комплексе СВОД-Смарт, содержит следующую информацию о выполнении государственного задания:

Наименование государственной услуги	Единица измерения	По плану		Фактически	
		количество	сумма, руб.	количество	сумма, руб.
Организационно-методическая деятельность в сфере образования	ЧЕЛ	10000	28 398 994,00	10000	28 398 994,00
	Итого	х	28 398 994,00	х	28 398 994,00

Таким образом, оценить эффективность расходования средств областного бюджета, направленных на реализацию мероприятия 3.4. не представляется возможным в связи с расхождением определения показателей результативности мероприятия предусмотренных госпрограммой и показателями государственного задания.

В отчетном периоде нарушен план реализации мероприятия 4.4. «Предоставление жилых помещений специализированного жилищного фонда детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, а также по освобождению от задолженности по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, дополнительной меры социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в виде единовременной денежной выплаты на ремонт жилых помещений, находящихся в собственности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее – мероприятие пункта 4.4. подпрограммы 2).

Всего на реализацию указанного мероприятия пункта 4.4. подпрограммы 2 госпрограммы в 2017 году направлено 170,5 млн.руб., в том числе 87,9 млн. руб. средства субсидии из федерального бюджета бюджету Архангельской области на предоставление жилых помещений детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из их числа.

Отчет о реализации мероприятий госпрограммы, представленный в КИАС Архангельской области содержит информацию о приобретении 153 жилых помещений, что не соответствует данным о приобретении 146 жилых помещений, содержащихся в Отчете о реализации в 2017 году государственной программы Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)», утвержденном распоряжением Правительства Архангельской области от 20.03.2018 № 76-рп.

Количество обеспеченных жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в 2016 году составило 223 человека, при плановом показателе 188 человек. В 2015 году показатели составили 202 и 150 человек соответственно.

Численность детей-сирот, состоящих на учете на получение жилого помещения на 01.01.2017, составила 2 012 чел., в том числе:

- 1 381 чел. – численность детей-сирот, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано;
- 474 чел. – численность детей-сирот, в отношении которых вступили в силу, и не исполнены судебные решения.

Численность детей-сирот, состоящих на учете на получение жилого помещения на 01.01.2018, по сравнению с показателями на 01.01.2017 увеличилась и составила 2 134 чел., в том числе:

- 1 504 чел. – численность детей-сирот, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано;
- 600 чел. – численность детей-сирот, в отношении которых вступили в силу, и не исполнены судебные решения.

Из 2 134 человек, включенных в список лиц, подлежащих обеспечению жилыми помещениями, 552 проживает в городе Архангельске, 210 – Северодвинске, 185 – МО «Вельский муниципальный район», 152 – МО «Плесецкий муниципальный район», 117 – МО «Котлас».

Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки»
(далее – Указ № 599)

В соответствии с Указом Президента № 599 необходимо обеспечить достижение к 2016 году 100-процентного уровня доступности дошкольного образования для детей в возрасте от трех до семи лет.

Плановое значение показателя «Доля детей в возрасте от трех до семи лет, обеспеченных услугами дошкольного образования» мероприятия пункта 1.1. госпрограммы на 2015, 2016, 2017 годы составляет 100 процентов.

Доступность дошкольного образования в Архангельской области (отношение численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, получающих дошкольное образование в текущем году, к сумме численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, получающих дошкольное образование в текущем году, и численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, находящихся в очереди на получение в текущем году дошкольного образования) по данным отчета о реализации в 2017 году госпрограммы – 100 %.

По доступности дошкольного образования для детей до 3 лет – Госпрограмма не содержит целевого показателя, характеризующего доступность дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет.

В целях увеличения доступности дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет в Архангельской области распоряжением Правительства Архангельской области от 22.03.2016 № 86-рп утвержден План мероприятий

(«дорожная карта») «Обеспечение доступности дошкольного образования для детей в возрасте от полутора до трех лет в Архангельской области на 2016 – 2018 годы», в котором предусмотрен показатель: «Охват детей дошкольными образовательными 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), процентов.

Плановый показатель, утвержденный на 2017 год, составляет 26%.

По данным Минобрнауки АО, очередность в дошкольные образовательные организации детей в возрасте до 3 лет сократилась с 23 974 детей (по состоянию на 31.12.2016) до 22 072 детей (по состоянию на 31.12.2017).

Исполнение указов Президента РФ от 07.05.2016 № 597, от 01.06.2012 № 791, от 28.12.2012 № 1688

Информация о достигнутом уровне заработной платы отдельных категорий работников образовательных учреждений Архангельской области, определенных в Указах Президента РФ от 07.05.2016 № 597, от 01.06.2012 № 791, от 28.12.2012 № 1688 по состоянию на 01.01.2018 представлена в ниже:

Категории работников	Средняя заработная плата за 2016 год, руб.	Целевой показатель на 2017 год, руб.	Отношение к средней ЗП (план), %	Средняя заработная плата, руб. на 01.01.2018 (факт) ¹¹	Отношение средней ЗП к целевому показателю (факт), %	Процент роста к 2016 году (%)
Педагогические работники дошкольных образовательных организаций	27 632,40	29 978,1	100 ¹²	30 078,20	100,3	8,8
Педагогические работники образовательных организаций общего образования	34 903,70	35 306,6	100 ¹³	35 534,8	100,6	1,8
Преподаватели и мастера производственного обучения образовательных организаций начального и среднего профессионального образования	28 866,40	33 541,3	95 ²	33 651,9	95,3	16,6

¹¹ данные сформированы по оперативным данным Росстата на 05.02.2018

¹² - от средней заработной платы в сфере общего образования Архангельской области

¹³ - от средней заработной платы в Архангельской области

² - от средней заработной платы в Архангельской области

Категории работников	Средняя заработная плата за 2016 год, руб.	Целевой показатель на 2017 год, руб.	Отношение к средней ЗП (план), %	Средняя заработная плата, руб. на 01.01.2018 (факт) ¹¹	Отношение средней ЗП к целевому показателю (факт), %	Процент роста к 2016 году (%)
Педагогические работники дополнительного образования детей	29 933,30	34 545,9	95 ¹⁴	34 934,90	96,1	16,7
Педагогические работники организаций, оказывающих услуги детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей	28 054,00	35 306,6	100 ²	35 335,60	100,1	26,0

По информации, представленной министерством образования и науки Архангельской области письмом от 12.04.2018 № 209/06-09/3197 целевые показатели (условие по заработной плате), предусмотренные Указом Президента РФ от 07.05.2016 № 597, установленные соглашениями на предоставление субвенции муниципальным образованиям на реализацию образовательных программ, заключенными между министерством образования Архангельской области и муниципальными образованиями выполнены по следующим значениям: среднемесячная заработная плата педагогических работников образовательных организаций в муниципальном образовании; среднемесячная заработная плата педагогических работников учреждений дополнительного образования.

Не выдерживается значение среднемесячной заработной платы педагогических работников дошкольных учреждений, установленной соглашениями на предоставление субвенции муниципальным образованиям на реализацию образовательных программ, заключенными между министерством образования Архангельской области и муниципальными образованиями.

Значение целевого показателя (условие по заработной плате), предусмотренного указанными соглашениями с муниципальными образованиями ниже утвержденного значения целевого показателя зафиксировано по следующим муниципальным образованиям Архангельской области: город Архангельск, Котлас, город Новодвинск, город Коржма, Мирный, Каргопольский муниципальный район.

Например, среднемесячная заработная плата педагогических работников дошкольных учреждений города Архангельска за 2017 год

¹⁴ - от средней заработной платы учителей в Архангельской области

составила 27 191,6 руб., Коряжмы – 23 439,00 руб., Мирного – 27 733,00 руб., Новодвинска – 26 790,3 руб.

Реализация приоритетного проекта «Подготовка высококвалифицированных специалистов и рабочих кадров с учетом современных стандартов и передовых технологий»

Создание в Российской Федерации конкурентоспособной системы среднего профессионального образования, обеспечивающей подготовку высококвалифицированных специалистов и рабочих кадров в соответствии с современными стандартами и передовыми технологиями, увеличение к концу 2020 года до 50 тыс. человек численности выпускников образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования, продемонстрировавших уровень подготовки, соответствующий стандартам «Ворлдскиллс Россия».

Текущий статус проекта - реализация.

Согласно Отчету о реализации в Архангельской области приоритетного проекта «Подготовка высококвалифицированных специалистов и рабочих кадров с учетом современных стандартов и передовых технологий» произвести оценку общего процента выполнения проекта в настоящее время не представляется возможной.

В 2017 году реализованы следующие контрольные точки проекта:

– сформирован перечень профессий и специальностей СПО, наиболее востребованных, новых и перспективных в Архангельской области (распоряжение минобрнауки АО от 06.04.2017 № 582);

– сформирован перечень профессиональных образовательных организаций, внедряющих новые ФГОС СПО по наиболее востребованным, новым и перспективным профессиям и специальностям (распоряжение минобрнауки от 06.04.2017 № 576);

– 16 профессиональными организациями получены лицензии на осуществление образовательной деятельности по образовательным программам, разработанным в соответствии с новыми ФГОС СПО по наиболее востребованным, новым и перспективным профессиям и специальностям;

– профессиональным образовательным организациям выделены контрольные цифры приема на подготовку по образовательным программам, соответствующим новым ФГОС СПО по наиболее востребованным, новым и перспективным профессиям и специальностям (распоряжение минобрнауки АО от 30.05.2017 № 946);

– сформирован план развития инфраструктуры на базе центров квалификаций, предприятий и колледжей, обеспечивающих внедрение новых ФГОС СПО в соответствии с современными стандартами и передовыми технологиями (распоряжение минобрнауки АО от 26.04.2017 № 716);

– созданы 3 специализированных центра компетенций (распоряжение минобрнауки АО от 15.09.2017 № 1722).

Средства федерального бюджета на реализацию мероприятий приоритетного проекта отсутствуют, в связи с неучастием Архангельской области в конкурсном отборе субъектов российской Федерации на предоставление субсидий федерального бюджета.

Государственные профессиональные организации Архангельской области, подведомственные минобрнауки АО, участвуют в реализации приоритетного проекта «Рабочие кадры для передовых технологий». Денежные средства в 2017-2018 годах на реализацию проекта предусмотрены в рамках мероприятий пункта 1.2. «Укрепление учебно-материальной базы учреждений профессионального образования, находящихся в ведении министерства образования и науки Архангельской области», пункт 2.2. «Проведение совместно с отраслевыми исполнительными органами государственной власти Архангельской области, профессиональными образовательными организациями в Архангельской области, осуществляющими подготовку квалифицированных рабочих кадров, профориентационных мероприятий, направленных на повышение привлекательности программ профессионального образования, востребованных на рынке труда» подпрограммы № 3 «Развитие среднего профессионального образования» госпрограммы. В 2017 году бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия пункта 1.2. не предусматривались.

5.6. Расходы на культуру и кинематографию

По разделу «Культура и кинематография» расходы бюджета составили 1 523,3 млн.руб., или 98,4% к утвержденным уточненным бюджетным ассигнованиям и увеличились по сравнению с 2016 годом на 683,1 млн.руб.

Расходы по разделу «Культура, кинематография» в разрезе подразделов и главных распорядителей характеризуются следующими данными:

Наименование	Исполнено 2016 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2016 год	Исполнено 2017 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2017 год
08 00. Культура, кинематография	840,2	99,8	1 523,3	98,4
08 01 Культура	795,9	100	1 480,1	98,5
<i>Министерство строительства и архитектуры</i>	172,4	99,9	405,1	95,1
<i>Министерство культуры</i>	619,9	100	1 063,1	100
<i>Инспекция по охране объектов культурного наследия</i>	3,6	100	11,9	90,2
08 04 Другие вопросы в области культуры, кинематографии	44,3	96	43,2	94,9
<i>Министерство культуры</i>	41,6	97	31,4	100
<i>Инспекция по охране объектов культурного наследия</i>	2,7	84,2	11,7	83,4
<i>Администрация Губернатора и Правительства</i>	0	0	0,1	100

млн.руб.

Расходы по разделу в 2017 году осуществлялись 4 главными распорядителями бюджетных средств: министерством строительства и архитектуры, министерством культуры, инспекцией по охране объектов культурного наследия, администрацией Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области.

Исполнение расходов по разделу в разрезе программ за 2017 год характеризуется следующими данными:

млн.руб.

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год
Государственная программа Архангельской области "Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)"	2,0	2,0	100,0
Министерство культуры Архангельской области	2,0	2,0	100,0
Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)"	1 514,2	1489,6	98,4
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	426,1	405,1	95,1
Министерство культуры Архангельской области	1061,3	1061,3	100,0
Инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области	26,8	23,2	86,4
Региональная программа "Повышение уровня финансовой грамотности населения и развитие финансового образования в Архангельской области в 2014 – 2019 годах"	0,1	0,1	100,0
Министерство культуры Архангельской области	0,1	0,1	100,0
Всего	1516,3	1491,7	98,4

Исполнение расходов по данному разделу в 2017 году осуществлялось по 2 государственным программам и одной региональной программе, из которых на выполнение мероприятий ГП АО «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)» направлено 1 489,6 млн.руб. или 99,8 % от общей суммы средств, предусмотренных программами по разделу.

Исполнение расходов по главному распорядителю – министерству культуры Архангельской области

Исполнение расходов по главному распорядителю министерству культуры Архангельской области в разрезе разделов характеризуется следующими данными:

млн.руб.

Раздел бюджетной классификации	Исполнено 2016 год.	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2016 год	Исполнено 2017 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2017 год	Исполнено в 2017 в % к 2016 году
Общегосударственные вопросы	35,0	100	48,2	100,0	137,8
Национальная экономика	9,7	100	5,2	100,0	54,0
Образование	137,4	100	177,3	100,0	129,1
Культура, кинематография	661,5	99,8	1 094,5	100,0	165,5
Всего	843,6	99,8	1 325,4	100,0	157,1

В течение финансового года бюджетные ассигнования министерству увеличены на 571,4 млн.руб. Наибольшую долю изменений составляют изменения, вносимые в целях обеспечения достижения целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных указами Президента РФ от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688 в части предоставления субсидий местным бюджетам на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры и отдельных категорий работников бюджетной сферы государственных учреждений культуры 93,0%. (362,2 млн.руб. + 172,5 млн.руб. = 534,7 млн.руб.).

Исполнение областного бюджета министерством культуры Архангельской области за 2016 – 2017 годы по группам видов расходов бюджетной классификации расходов представлено в таблице 23.

Таблица 23. Исполнение областного бюджета министерством культуры Архангельской области в разрезе групп видов расходов классификации расходов бюджетов за 2016 – 2017 годы

млн.руб.

Наименование	2016 год		2017 год		
	Исполнено		Исполнено		
	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	к 2016 году
Всего	843,6	99,8	1 325,4	100,0	157,1
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	39,1	96,8	30,0	100,0	76,7
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	2,4	100	1,7	100,0	70,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1	100	0,8	100,0	80,0

Наименование	2016 год		2017 год		
	Исполнено		Исполнено		
	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	к 2016 году
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности			0,7	100,0	-
Межбюджетные трансферты	27,5	100	403,9	100,0	1,5 раза
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	773,6	100	888,3	100,0	114,8

В общем объеме исполненных расходов наибольший удельный вес в 2017 году приходится на группы видов расходов:

– «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (67,0%). Исполнение по указанной группе видов расходов составило 100,0 %, рост расходов к 2016 году на 14,8%;

– «Межбюджетные трансферты» (30,5%), увеличение на 376,4 млн.руб. (рост в 1,5 раза) в связи с предоставлением субсидий местным бюджетам на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры.

Подведомственными учреждениями в количестве 20 на выполнение установленного государственного задания направлено 802,2 млн.руб. (99,0% от утвержденных в планах финансово-хозяйственной деятельности назначений). Остаток средств на 01.01.2018 составил 1,6 млн.руб. Установленное государственное задание на 2017 год выполнено всеми государственными учреждениями.

Субсидии на иные цели министерством культуры Архангельской области перечислены бюджетным и автономным учреждениям в сумме 79,7 млн.руб. Учреждениями указанные субсидии на иные цели израсходованы в сумме 45,3 млн.руб. (56,5%), с учетом остатка на 01.01.2017 – 2,2 млн.руб. Остаток на 01.01.2018 составил 34,2 млн.руб., из них наибольшая сумма остатка 29,1 млн.руб. у ГБПОУ АО «Архангельский музыкальный колледж», выделенных на модернизацию и развитие, обследование и ремонт учреждения в связи с перечислением в конце года (25.12.2017).

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:

Категория работников	Средняя заработная плата за 2016 год	Значения целевых показателей в 2017 году, в соответствии с «дорожными картами»		Средняя заработная плата за 2017 год		Процент роста к 2016 году (%)
		руб.	Отношение к средней зарплате по экономике, %	руб.	Отношение к средней зарплате по экономике, %	
Среднемесячная заработная плата работников учреждений культуры на территории Архангельской области (с учетом федеральных учреждений)	25 747,1	31 776,3	90,0	32 067,4	90,8	124,6
в том числе: среднемесячная заработная плата работников государственных и муниципальных учреждений культуры на территории Архангельской области	24 205,3	30 935,5	87,6	31 222,8	88,4	129,0

По данным мониторинга средняя заработная плата работников государственных и муниципальных учреждений культуры на территории Архангельской области за 2017 год составила 31 222,8 руб. при предусмотренном в «дорожной карте» показателе 30 935,47 руб. Рост к 2016 году среднемесячной заработной платы в целом по учреждениям культуры Архангельской области составил 29,0%.

По итогам 2017 года целевой показатель значения средней заработной платы, установленный в «дорожной карте», фактически составил:

- в государственных учреждениях культуры – 31 546,0 руб.;
- в учреждениях культуры муниципальных образований Архангельской области 31 114,60 руб., при этом не достигнут целевой показатель учреждениями культуры «Плесецкий муниципальный район» (29 377,08 руб.).

По итогам 2017 года целевой показатель значения средней заработной платы, установленный в «дорожной карте» учреждений культуры Архангельской области, в целом достигнут, кроме учреждений культуры МО «Плесецкий муниципальный район».

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

На 2017 год объем финансирования госпрограммы утвержден за счет средств федерального бюджета в сумме 222,9 млн.руб.; средств областного бюджета – 1 735,1 млн.руб., всего 1 958,0 млн.руб. На выполнение госпрограммы израсходовано за счет средств федерального бюджета в сумме 220,6 млн.руб.; средств областного бюджета – 1 729,1 млн.руб., всего 1 949,7 млн.руб. или 99,6% от утвержденных объемов.

Показатели отчета не соответствуют показателям сводной бюджетной росписи бюджета Архангельской области на 2017 год на 21 млн.руб.

Уточненной бюджетной росписью на 2017 год по главному распорядителю бюджетных средств - министерству строительства и архитектуры Архангельской области предусмотрены нераспределенные бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений. По состоянию на отчетную дату лимиты бюджетных обязательств не распределены между получателями бюджетных средств, кассовый расход отсутствует.

Таблица 24. Исполнение ГП АО «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)» в разрезе исполнителей – главных распорядителей бюджетных средств за 2017 год

Исполнитель	План на 2017 год	Исполнено 2017 год	% исполнения
Всего	1 958,0	1 949,7	99,6
Министерство культуры	1 290,2	1 290,2	100,0
Инспекция по охране объектов культурного наследия	26,8	23,1	86,6
Министерство строительства и архитектуры	641	636,4	99,3

По итогам реализации госпрограммы в 2017 году не выполнены утвержденные плановые бюджетные назначения:

- инспекцией по охране объектов культурного наследия – 86,6%;
- министерством строительства и архитектуры 99,3%.

Исполнение ГП АО «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)» за счет средств федерального и областного бюджета характеризуется следующими данными:

Наименование мероприятия госпрограммы	млн.руб.		
	Исполнено 2016 год	Исполнено 2017 год	% к расходам 2016 года
Реализация мер популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия	3,6	11,4	316,6
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	12,6	0,0	0,0
Обеспечение деятельности инспекции по охране объектов культурного наследия Архангельской области		11,7	0,0
Развитие библиотечного дела	99,1	113,6	114,6
Развитие музейного дела	217,2	250,2	115,2
Развитие профессионального искусства и народного творчества	232,6	267,6	115,1
Развитие системы среднего профессионального образования в сфере культуры и искусства	104,0	111,5	107,2

Наименование мероприятия госпрограммы	Исполнено 2016 год	Исполнено 2017 год	% к расходам 2016 года
Развитие системы дополнительного образования в сфере культуры и искусства	28,6	30,5	106,6
Комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных (публичных) библиотек муниципальных образований	0,9	2,4	2 раза
Подключение к сети «Интернет» муниципальных общедоступных библиотек и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки	0,6	0,4	66,6
Обеспечение целевой поддержки проектов и специалистов сферы культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области	24,5	20,5	83,6
Повышение средней заработной платы работников сферы культуры		362,2	
Модернизация и развитие учреждений культуры, муниципальных учреждений культуры, школ искусств, образовательных организаций в сфере культуры и искусства	1,9	50,1	2,6 раза
Капитальный ремонт, реконструкция и строительство объектов культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области	162,2	405,8	2 раза
Обеспечение деятельности министерства культуры	44,3	31,4	70,8
Развитие туристической отрасли	9,5	5,2	54,7
Создание комплекса обеспечивающей инфраструктуры туристско-рекреационных кластеров на территории Архангельской области	6,3	231,3	3,6 раза
Развитие архивного дела	33,2	43,9	1,3 раза
Всего	981,1	1 949,7	1,9 раза

Не в полном объеме исполнены утвержденные бюджетные ассигнования:

– министерством строительства и архитектуры по мероприятию «Создание комплекса обеспечивающей инфраструктуры туристско-рекреационных кластеров на территории Архангельской области», по объекту «Строительство автомобильной дороги по проезду Сибиряковцев в обход областной больницы г. Архангельска», % выполнения 98,0. В 2017 году введена в эксплуатацию новая четырехполосная магистраль по проезду Сибиряковцев в обход областной больницы города Архангельска (далее – автомобильная дорога) в целях повышения качества транспортного обслуживания туристов, прибывающих в аэропорт «Архангельск», и содействующая увеличению туристского потока в город Архангельск в рамках развития туристско-рекреационного кластера «Беломорский». Средства областного бюджета в сумме 4,6 млн.руб. не израсходованы в связи с тем, что выполнение работ по благоустройству территории в зимний период не представляется возможным. Выполнение вышеуказанных работ запланировано на весенне-летний период 2018 года;

– инспекцией по охране объектов культурного наследия по мероприятию «Обеспечение деятельности инспекции по охране объектов

культурного наследия Архангельской области» (98,0 %). Не израсходованы средства федерального бюджета в сумме 2,3 млн.руб. по причине сложившейся экономии средств по оплате командировочных расходов и компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно сотрудников инспекции в связи с наличием вакансий.

Согласно отчету о реализации госпрограммы ниже представлены мероприятия, которые не выполнены или выполнены с нарушением плана реализации госпрограммы:

Наименование мероприятия	Наименование показателя выполнения мероприятия	План	Факт
Развитие библиотечного дела	доля библиографических записей по отношению к количеству документов библиотечного фонда; процентов	38,8	21,6
Развитие профессионального искусства и народного творчества	количество новых постановок, созданных государственными театрами в рамках субсидии на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	3	2
Обеспечение целевой поддержки проектов и специалистов сферы культуры, архивного дела, туризма и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области, а также обеспечение выплат, связанных с предоставлением работникам компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	средняя сумма одного гранта для поддержки творческих проектов в сфере культуры и искусства Архангельской области; тыс.руб.	518,2	467,7
	проведение конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Архангельской области на реализацию муниципальными учреждениями культуры муниципальных образований Архангельской области общественно значимых культурных мероприятий в рамках проекта «ЛЮБО-ДОРОГО» на 2018 год; срок завершения	29 декабря	проведение конкурса перенесено на 2018 год

Причины невыполнения показателей:

– «доля библиографических записей по отношению к количеству документов библиотечного фонда; процентов» (выполнен на 55,7 %), в связи с тем, что в фондах библиотек находится значительная доля устаревших по содержанию и дублетных книг 1960-80-х годов издания и отсутствием в муниципальных библиотеках программного обеспечения для ведения электронных каталогов;

– «количество новых постановок, созданных государственными театрами в рамках субсидии на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров» (выполнен на 66,7 %), в связи с необходимостью закупки оборудования в отреконструированное здание Архангельского театра кукол в рамках субсидии на поддержку

творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров денежные средства перераспределены с постановки спектакля на приобретение звукового, светового и сценического оборудования;

– «средняя сумма одного гранта для поддержки творческих проектов в сфере культуры и искусства Архангельской области; тыс.руб.» - размер грантовой поддержки варьировался от 263,0 до 742,0 тыс. руб. и в среднем составил 466,7 тыс. руб. в связи с уменьшением грантового фонда Губернатора Архангельской области на поддержку проектов регионального значения в сфере культуры и искусства;

– «проведение конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Архангельской области на реализацию муниципальными учреждениями культуры муниципальных образований Архангельской области общественно значимых культурных мероприятий в рамках проекта «ЛЮБО-ДОРОГО» на 2018 год; срок завершения» - проведение конкурса перенесено на 1 квартал 2018 года (конкурс состоялся 30 марта 2018 года).

Из 19 целевых показателей не выполнены показатели:

– «Удовлетворённость населения Архангельской области качеством услуг в сфере культуры»: плановое значение показателя – 88%, фактически удовлетворенность населения качеством услуг в сфере культуры составила 71,8% от опрошенных при социологическом исследовании, проведенном в 2017 году. Степень достижения показателя – 81,0%, в 2016 г. - 67%. В отчете указана причина отклонения: ограниченность финансовых ресурсов местных бюджетов муниципальных образований Архангельской области повлияла на объем и разнообразие предлагаемых населению услуг;

– «Увеличение численности иностранных граждан, размещенных в коллективных средствах размещения Архангельской области – 11,8 тыс.чел., фактически – 8,4 тыс.чел. Степень достижения показателя – 71,2%. Отклонение от планового значения показателя связано со сложившейся внешнеполитической ситуацией и уменьшением численности иностранных туристов из стран Европы;

– «Доля государственных и муниципальных общедоступных библиотек, подключенных к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в общем количестве общедоступных библиотек Архангельской области»: плановое значение показателя – 73,1%, фактически - 71,4 %. Степень достижения показателя – 97,7%. Недовыполнение показателя связано с увеличением сети муниципальных библиотек на 17 единиц, выведенных из составов муниципальных культурно-досуговых учреждений.

5.7. Расходы на здравоохранение

Расходы областного бюджета по разделу «Здравоохранение» за отчетный период составили 5 466,5 млн.руб. или 107,8% к бюджетным ассигнованиям, утвержденным областным законом о бюджете (в ред. от 15.12.2017), или 97,7% к уточненной сводной бюджетной росписи.

В сравнении с 2016 годом, расходы областного бюджета, произведенные по разделу «Здравоохранение», снизились на 7 074,8 млн.руб. или на 57%.

Объем расходов по разделу «Здравоохранение» за 2017 год в общем объеме расходов составил 7,73 %, в 2016 году данный показатель составлял 18,43%. Указанные факты объясняются, в основном, отражением в 2017 году расходов на обязательное медицинское страхование неработающего населения по разделу и подразделу «Социальное обеспечение населения». В 2016 году указанные расходы отражались по разделу и подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения».

Расходы осуществлялись следующими главными распорядителями:

– министерством здравоохранения Архангельской области (далее – минздрав АО) в сумме 5 230,5 млн.руб., что составляет 95,68% от общего объема расходов по разделу. Исполнение составило 108,1 % к бюджетным ассигнованиям, утвержденным законом «Об областном бюджете» и 97,6% к сводной бюджетной росписи;

– министерством строительства и архитектуры Архангельской области в сумме 201,6 млн.руб., что составляет 3,69% от общего объема расходов по разделу. Исполнение составило 100% к бюджетным ассигнованиям, утвержденным законом «Об областном бюджете» и сводной бюджетной росписью;

– министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области в сумме 34,4 млн.руб., что составляет 0,62% от общего объема расходов по разделу. Исполнение составило 108,6 к бюджетным ассигнованиям, утвержденным законом «Об областном бюджете» и 100% к сводной бюджетной росписи.

Исполнение расходов за 2017 год по разделу «Здравоохранение» в разрезе подразделов представлено ниже:

Наименование	утверждено областным законом о бюджете (в ред. от 15.12.2017) (млн.руб.)	исполнено за 2017 год (млн.руб.)	% исполнения	уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год (млн.руб.)	% исполнения
Здравоохранение	5 069,8	5 466,5	107,8	5 597,8	97,7
Стационарная медицинская помощь	1 770,2	1 874,2	105,9	1 874,2	100
Амбулаторная помощь	1 640,0	1 868,9	114,0	1 997,6	93,6
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	21,9	23,0	104,9	23,0	100
Скорая медицинская помощь	299,5	368,2	123,0	368,2	100
Санаторно-оздоровительная помощь	182,6	190,4	104,2	190,4	100
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	119,5	121,4	101,6	121,4	100

Наименование	утверждено областным законом о бюджете (в ред. от 15.12.2017) (млн.руб.)	исполнено за 2017 год (млн.руб.)	% исполне ния	уточненна я сводная бюджетная роспись на 2017 год (млн.руб.)	% испол нения
Другие вопросы в области здравоохранения	1 036,0	1020,4	98,5	1 023,0	99,8

Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 - 2020 годы)»

За 2017 год на реализацию государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)» направлено 13 210,2 млн.руб.

Областным законом о бюджете (в редакции от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ) на реализацию государственной программы «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)» (далее – госпрограмма), предусмотрены ассигнования в сумме 12 844,1 млн.руб., уточненной сводной бюджетной росписью на 2017 год – 13 341,5 млн.руб., кассовые расходы произведены на общую сумму 13 210,2 млн.руб. (99,1 % к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на 2017 год).

Сведения об исполнении госпрограммы за 2017 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов приведены в таблице 25:

Таблица 25. Исполнение по разделам и подразделам классификации расходов, млн.руб.

Наименование	Утвержден о областным законом на 2017 год	Уточненна я сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено за 2017 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
Раздел «Образование», всего, в том числе:	75,4	75,5	75,5	100,00
Среднее профессиональное образование	71,0	71,0	71,0	100,00
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	4,5	4,5	4,5	100,00
Раздел «Здравоохранение», всего, в том числе:	4 836,4	5 333,6	5 202,4	97,5
Стационарная медицинская помощь	1 571,3	1 659,5	1 659,5	100,00
Амбулаторная помощь	1 637,2	1 987,6	1 859,0	93,5
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	21,9	23,0	23,0	100,00
Скорая медицинская помощь	299,5	368,2	368,2	100,00
Санаторно-оздоровительная помощь	151,0	156,0	156,0	100,00
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	119,5	121,4	121,4	100,00
Другие вопросы в области здравоохранения	1036,0	1 017,9	1015,3	99,8

Наименование	Утвержден о областным законом на 2017 год	Уточненна я сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено за 2017 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
Раздел «Социальная политика», всего, в том числе:	7 932,3	7 932,4	7 932,4	100,00
Социальное обеспечение населения	7890,5	7 890,5	7 890,6	100,00
Охрана семьи и детства	41,8	41,8	41,8	100,00
ИТОГО по госпрограмме	12 844,1	13 341,5	13 210,2	99,0

Отклонение утвержденных показателей сводной бюджетной росписи по госпрограмме от утвержденных областным законом о бюджете составило 497,4 млн.руб., связано с поступлением средств от других бюджетов сверх утвержденного плана областным законом о бюджете на 2017 год и выделением средств из резервного фонда Правительства Архангельской области.

По главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС) - ответственным исполнителям (соисполнителям) госпрограммы, исполнение за 2017 год сложилось следующим образом:

(млн.руб)

Наименование ГРБС - ответственных исполнителей (соисполнителей) госпрограммы	Утверждено областным законом на 2017 год (в редакции от 15.12.2017 № 580-40-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено за 2017 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи за 2017 год
ВСЕГО по госпрограмме	12 844,1	13 341,5	13 210,2	99,0
Министерство здравоохранения Архангельской области	12 840,2	13 337,6	13 206,3	99,0
Министерство строительства и архитектуры Архангельской области	3,9	3,9	3,9	100

Информация об исполнении госпрограммы за 2017 год в разрезе подпрограмм представлена ниже:

(млн.руб)

Наименование подпрограмм	Утверждено областным законом на 2017 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 2017 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
ВСЕГО по госпрограмме	12 844,1	13 341,5	13 210,2	99,0
Подпрограмма № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи»	75,2	65,2	65,2	100,0

Наименование подпрограмм	Утверждено областным законом на 2017 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 2017 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
Подпрограмма № 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»	2 366,2	2 527,5	2 527,5	100,0
Подпрограмма № 4 «Охрана здоровья матери и ребенка»	283,1	299,6	299,2	99,9
Подпрограмма № 5 «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей»	143,4	149,9	149,9	100,0
Подпрограмма № 6 «Оказание паллиативной помощи, в том числе детям»»	251,5	259,5	259,5	100,0
Подпрограмма № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения»	168,5	188,4	188,4	100,0
Подпрограмма № 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях»	1 224,0	1 567,8	1 437,6	91,7
Подпрограмма №9 «Развитие информатизации в здравоохранении»	0	3,5	3,5	100
Подпрограмма № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области»	8 332,2	8 280,2	8 279,5	100,0

За 2017 год не выполнены утвержденные сводной бюджетной росписью плановые бюджетные назначения по подпрограмме № 8 – 91,7%.

В течение 2017 года в программу вносились изменения 13 раз. Внесены изменения в значения целевых показателей программы как в сторону уменьшения, так и увеличения, часть показателей исключена: изменено 54 показателя, исключен 61 показатель, вновь введено 22 показателя.

Согласно Оценке эффективности реализации государственной программы за 2017 год, размещенной в КИАС Архангельской области, по итогам 2017 года интегральная оценка эффективности реализации госпрограммы в целом составила 90,8 баллов, эффективность реализации госпрограммы, на основании п. 7 Положения об оценке, признается высокой. Оценка качества планирования и управления реализацией госпрограммы – 75,8 баллов.

Оценка реализации госпрограммы по исполнителям выглядит следующим образом:

- минздрав АО – 94,6 баллов;
- министр АО – 100,0 баллов.

Согласно сведениям о достижении целевых показателей государственной программы, минздравом АО как ответственным исполнителем госпрограммы, в 2017 году не обеспечено достижение запланированных значений ряда показателей как по госпрограмме в целом, так и по подпрограммам госпрограммы, в том числе:

- в целом по госпрограмме – по 6 показателям из 20 или 30 %;
- по подпрограмме № 1 - по 4 показателям из 29 или 14%;
- по подпрограмме № 2 - по 6 показателям из 22 или 27%;
- по подпрограмме № 3 - по 2 показателям из 6 или 33%;
- по подпрограмме № 4 - по 5 показателям из 12 или 42%;
- по подпрограмме № 5 - по 1 показателю 2 или 50%;
- по подпрограмме № 6 - по 1 показателю из 2 или 50%;
- по подпрограмме № 7 - по 5 показателям из 38 или 13%.

Значения целевых показателей «смертность от всех причин», «смертность от болезней системы кровообращения», «смертность от новообразований, в том числе злокачественных» не выполнены по итогам 2017 года и установлены выше, чем показатели, предусмотренные государственной программой Российской Федерации «Развитие здравоохранения», утвержденной постановлением Правительства РФ от 15.04.2014 № 294.

Кроме этого, значения целевых показателей смертности от болезней кровообращения и от новообразований в Архангельской области не выполняются с 2014 года, целевой показатель «охват профилактическими медицинскими осмотрами детей» не выполняется с 2015 года.

В течение 2017 года внесены изменения в значения показателей сторону уменьшения, либо исключены значения показателей на 2017 год и последующие периоды:

- показатель «соотношение среднемесячной начисленной заработной платы врачей и иных работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), к среднемесячному доходу от трудовой деятельности» изменен с 200% на 180%;
- показатель «соотношение среднемесячной начисленной заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего предоставление медицинских услуг) к среднемесячному доходу от трудовой деятельности» изменен со 100% до 90%;
- показатель «соотношение среднемесячной начисленной заработной платы младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего предоставление медицинских услуг) к среднемесячному доходу от трудовой деятельности» изменен со 100% до 80%;
- показатель «удовлетворенность населения медицинской помощи по итогам реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской

области на соответствующий год» с показателем на 2017 год 52,5% исключен, вновь введен показатель «удовлетворенность населения Архангельской области качеством оказания медицинской помощи» со значением 45% от числа опрошенных в 2017 году;

– с 2017 года исключены показатели «охват диспансеризацией подростков», «распространенность ожирения среди взрослого населения (индекс массы тела более 30 кг/кв.м)» и т.д.

В ходе проведения контрольного мероприятия в минздраве АО с проведением встречных проверок в подведомственных учреждениях установлено следующее.

Кредиторская задолженность бюджетных и автономных учреждений, подведомственных минздраву АО, по состоянию на 01.01.2017 составила 1 676,7 млн.руб., из них:

– 1 485,4 млн.руб. или 88,7 % по виду финансового обеспечения «Средства по обязательному медицинскому страхованию», в том числе 627,4 млн.руб. составляют средства ОМС, направленные на авансирование оплаты медицинской помощи, оказанной в декабре 2016 года;

– 42,6 млн.руб. или 2,5 % по виду финансового обеспечения «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания»;

– 121,1 млн.руб. по виду финансового обеспечения «Собственные доходы учреждения» или 7,2% от общего объема кредиторской задолженности;

– 27,5 млн.руб. или 1,6 % по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели».

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2017 составила 277,2 млн.руб.

Кредиторская задолженность бюджетных и автономных учреждений, подведомственных минздраву АО, по состоянию на 01.10.2017 составила 2 144,6 млн.руб., что на 467,9 млн.руб. больше, чем на 01.01.2017.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2017 составила 447,3 млн.руб.

По данным анализа структуры кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 01.01.2017 и на 01.10.2017 по КФО «Средства ОМС» следует, что наибольший объем задолженности сложился по счету 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов».

По состоянию на 01.01.2017 кредиторская задолженность по счету 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» составляла 438 млн.руб. или 64 % от общего объема кредиторской задолженности, из которой просроченная кредиторская задолженность составляла 155,9 млн.руб. из нее 151,5 млн.руб. задолженность по приобретению лекарственных препаратов и медицинских изделий.

По состоянию на 01.10.2017 кредиторская задолженность по расчетам по приобретению материальных запасов составляла 759,2 млн.руб. или 62 %

от общего объема кредиторской задолженности, из которой просроченная кредиторская задолженность составляла 228,4 млн.руб. в том числе 215,5 млн.руб. задолженность по приобретению лекарственных препаратов и медицинских изделий.

Для погашения кредиторской задолженности минздравом АО подведомственным учреждениям предоставлена субсидия на иные цели в рамках реализации подпрограммы 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации», мероприятия пункта 14 «Погашение кредиторской задолженности» в размере 252 млн.руб.

Показателем результата использования данных средств согласно приложению № 2 к госпрограмме является оказание специализированной медицинской помощи в соответствии с территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области.

Как установлено проверкой, основная часть кредиторской задолженности учреждений сложилась по КФО «Средства по ОМС». Установлено также, что за счет средств предоставленной субсидии на иные цели учреждениями погашалась кредиторская задолженность, сложившаяся за счет оказания медицинской помощи, оказываемой в рамках территориальной программы ОМС.

Согласно статье 83 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» финансовое обеспечение оказания гражданам специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи осуществляется за счет средств обязательного медицинского страхования, иных источников в соответствии с указанным Федеральным законом. За счет бюджетных ассигнований бюджета субъекта РФ финансовое обеспечение оказания гражданам специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи может осуществляться только в части медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, а также расходов, не включенных в структуру тарифов на оплату медицинской помощи, предусмотренную в базовой программе обязательного медицинского страхования.

В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 8 и частями 3, 4 статьи 36 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее – Закон № 326-ФЗ) финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования в части дополнительных к установленным базовой программой объемов медицинской помощи осуществляется за счет платежей субъекта Российской Федерации, уплачиваемых в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования.

Таким образом, действия по предоставлению учреждениям и расходованию учреждениями субсидии из областного бюджета на покрытие

задолженности, возникшей в связи с реализацией территориальной программы ОМС, не соответствуют положениям статьи 83 Закона № 323-ФЗ, устанавливающим источники финансирования оказания специализированной медицинской помощи.

В результате предоставления в ноябре 2017 года субсидии на иные цели на погашение кредиторской задолженности общая кредиторская задолженность учреждений, подведомственных минздраву АО на 01.01.2018 снизилась по сравнению показателями на 01.10.2017 на 49,6 млн.руб. и составила 2 095 млн.руб. из них:

- 1 693,9 млн.руб. или 81 % по виду финансового обеспечения «Средства по обязательному медицинскому страхованию», в том числе средства, направленные на авансирование оплаты медицинской помощи, оказанной в декабре 2017 года – 760,2 млн.руб.;

- 65,7 млн.руб. или 3 % по виду финансового обеспечения «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания»;

- 162 млн.руб. по виду финансового обеспечения «Собственные доходы учреждения» или 7,7 % от общего объема кредиторской задолженности;

- 173,4 млн.руб. или 1,6 % по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели».

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2018 составила 303,2 млн.руб.

Исходя из анализа структуры просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 следует отметить следующее:

- образование просроченной кредиторской задолженности учреждений по расчетам по обязательствам перед поставщиками и бюджетами по КФО «Средства обязательного медицинского страхования» обусловлено недостаточностью средств обязательного медицинского страхования для финансирования учреждений, в результате чего подведомственным минздраву АО учреждениям в текущем году оплачивалась кредиторская задолженность перед поставщиками и бюджетами за 2017 год за счет ассигнований, выделенных им на субсидии на иные цели;

- при оплате учреждением за счет средств субсидии на иные цели, выделяемой из областного бюджета, кредиторской задолженности по платежам в бюджеты, сформировавшейся по КФО «Средства по ОМС» существует риск продолжения накапливания кредиторской задолженности учреждениями, в том числе по счетам бухгалтерского учета 302 00 «Расчеты по принятым обязательствам» в связи с предъявлением к учреждениям штрафных санкций и неустоек, предусмотренных положениями заключенных контрактов и действующими нормами ГК РФ, в том числе ГУП АО «Фармация»;

- кредиторская задолженность, связанная с несвоевременными расчетами с бюджетом, является одной из причин приостановки операций на лицевых счетах учреждений.

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

Для реализации подпункта «е» пункта 1 Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ Президента РФ № 597) необходимо «...обеспечить повышение к 2018 году 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 процентов от средней заработной платы в соответствующем регионе, работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), – до 200 процентов от средней заработной платы в соответствующем регионе...».

Ответственным исполнителем реализации мероприятий на достижение показателей и показателей, содержащихся в Указе Президента РФ № 597, в части медицинского персонала, является минздрав АО.

В соответствии с письмом Министерства здравоохранения России от 20.06.2017 № 16–3/10/2–4010, «повышение оплаты труда отдельных категорий медицинских работников государственных и муниципальных учреждений субъектов РФ осуществляется исходя из необходимости достижения соотношений средней заработной платы врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), среднего медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг), младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) – 180 %, 90 %, 80 % от среднемесячной заработной платы наемных работников в организациях, у ИП и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности) в соответствующем субъекте РФ с 01.10.2017, и соответственно 200 %, 100 % и 100 % – с 01.01.2018 (далее – письмо Минздрава России от 20.06.2017 № 16–3/10/2–4010).

Распоряжением Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160–р установлены плановые показатели по исполнению Указа Президента РФ № 597, в том числе в части соотношений средней заработной платы по категориям медицинского персонала к средней заработной плате в Архангельской области на 2017 год, а именно:

– врачи и работники медицинских организаций, имеющие высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, (обеспечивающие предоставление медицинских услуг (далее – врачи) – 180 %;

– средний медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг) (далее – средний медицинский персонал) – 90 %;

– младший медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг) (далее – младший медицинский персонал) – 80%.

Достижение соотношений средней заработной платы по категориям медицинского персонала к средней заработной плате в Архангельской области до значений, установленных Указом Президента РФ № 597, распоряжением Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160–р, установлено к исполнению в 2018 году.

Во исполнение Указа Президента РФ № 597 и пункта 4 распоряжения Правительства РФ от 28.12.2012 № 2599–р «Об утверждении плана мероприятий («дорожной карты») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения», распоряжением Правительства Архангельской области от 13.03.2013 № 59–рп утвержден План мероприятий («дорожная карта») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения в Архангельской области» (далее – «дорожная карта» № 59–рп), где установлены целевые показатели средней заработной платы категорий медицинских работников и целевые соотношения средней заработной платы категорий медицинских работников к средней заработной плате работников по Архангельской области на период 2014–2018 годы (в редакции изменений от 22.07.2014 № 227–рп, от 21.05.2015 № 130–рп, от 27.12.2016 № 546–рп, от 18.07.2017 г. № 247–рп).

Распоряжением Правительства Архангельской области от 18.07.2017 № 247–рп, в «дорожную карту» № 59–рп внесены изменения, рекомендованные письмом Минздрава России от 20.06.2017 № 16–3/10/2–4010, соотношения средней заработной платы по категориям медицинского персонала к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Архангельской области, с 01 октября 2017 года (соответственно 180 %, 90 %, 80 %).

Достижение соотношений средней заработной платы по категориям медицинского персонала, к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Архангельской области до значений, установленных Указом Президента РФ № 597 (соответственно 200 %, 100 % и 100 %), «дорожной картой» № 59–рп установлено к исполнению в 2018 году.

Прогнозный среднемесячный доход от трудовой деятельности в Архангельской области итогам 2017 года сложился в размере 35 306,59 руб.

Информация о выполнении индикативных значений средней заработной платы работников государственных медицинских учреждений Архангельской области за 2017 год и 4 квартал 2017 года представлена ниже:

Категории медицинского персонала	Индикативный показатель 1 ¹⁵ за 2017 год, %		Индикативный показатель 2 ¹⁶ за 4 квартал 2017 год, %		Средняя заработная плата медицинских работников за 2017 год, руб.		Средняя заработная плата медицинских работников за 4 квартал 2017 год, руб.	
	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт
Врачи	200,0	160,2	180,0	186,0	70 613,18	56 571,6	63 551,86	65 667,9
Средний медицинский (фармацевтический) персонал	100,0	85,7	90,0	93,6	35 306,59	30 260,1	31 775,93	33 047,0
Младший медицинский персонал	100,0	57,4	80,0	80,6	35 306,59	20 272,6	28 245,27	28 449,5

Из таблицы следует, что по итогам 2017 года целевые значения средней заработной платы до значений, установленных Указом Президента РФ № 597, не достигнуты по всем категориям медицинского персонала в государственных медицинских учреждениях Архангельской области, подведомственных минздраву АО.

За 2017 год соотношения средней заработной платы по категориям медицинского персонала к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Архангельской области составили: врачи – 160,2 %, средний медицинский персонал – 85,7 %, младший медицинский персонал – 57,4 %.

По итогам 2017 года большинством учреждений, подведомственным минздраву АО, обеспечивающих предоставление медицинских услуг, не выполнены целевые показатели соотношения средней заработной платы, установленные Указом Президента РФ № 597, по категориям медицинских работников:

- по категории «врачи», не выполнен в 59 из 61 подведомственных учреждений обеспечивающего предоставление медицинских услуг или 96,7 %;

- по категории «средний медицинский персонал», не выполнен в 54 из 61 подведомственных учреждений, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг или 88,5 %;

- по категории «младший медицинский персонал», не выполнен в 56 из 56 подведомственных учреждений, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг или 100 %.

Таким образом, минздравом АО как ответственным исполнителем за 2017 год не достигнуты индикативные значения показателей средней заработной платы работников государственных медицинских учреждений по всем категориям медицинского персонала, установленные подпунктом «е» пункта 1 Указа Президента РФ № 597.

¹⁵ «Отношение средней заработной платы медицинских работников к прогнозируемому среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Архангельской области» по Указу Президента РФ № 597

¹⁶ «Отношение средней заработной платы медицинских работников к прогнозируемому среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Архангельской области», согласно «Дорожной карте» № 59–рп

Вместе с тем, минздравом АО по итогам 4 квартала 2017 года целевые значения средней заработной платы, установленные распоряжением Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160–р и «дорожной картой» № 59–рп, выполнены по всем категориям медицинского персонала.

Необходимо отметить, что исполнение целевых значений средней заработной платы за 4 квартал 2017 года по категории «младший медицинский персонал» достигнуты за счет исключения из штатных расписаний учреждений должностей младшего медицинского персонала и перевода сотрудников на должности категории «прочего персонала».

Так, например, в связи с «работой по оптимизации численности младшего медицинского персонала» в 4 квартале 2017 года, в ГБУЗ АО «Котласская центральная городская больница имени святителя Луки (В.Ф. Войно-Ясенецкого)» из 369,50 ед. штатной численности младшего медицинского персонала на 01.01.2017, осталось по состоянию на 01.01.2018 года – 1,25 ед. (санитар патологоанатомического отделения). В результате, за 4 квартал 2017 года учреждением перевыполнен целевой показатель средней заработной платы по данной категории медицинского персонала (при плане средней заработной платы – 28 245,28 руб. и соотношения – 80,0%, факт – 51 570,1 руб. и соотношение – 146,1%).

Факты по оптимизации численности младшего медицинского персонала путем перевода работников в прочий персонал подтверждаются проведенными проверками в медицинских учреждениях: ГБУЗ АО «Красноборская ЦРБ», ГБУЗ АО «Мезенская ЦРБ», ГБУЗ АО «Няндомская ЦРБ», ГБУЗ АО «Архангельская областная детская клиническая больница имени П.Г. Выжлецова».

С целью достижения целевых значений средней заработной платы, в 4 квартале 2017 года минздравом АО направлены денежные средства на увеличение фонда оплаты труда медицинских работников подведомственных учреждений, оплата которых осуществляется за счет средств областного бюджета. Кроме того, в 4 квартале 2017 года увеличены тарифы на оказание медицинской помощи, в части заработной платы медицинских работников, работающих в системе ОМС.

Для достижения установленных соотношений средней заработной платы медицинского персонала и среднемесячного дохода от трудовой деятельности в Архангельской области, в 4 квартале 2017 года учреждениями увеличена стоимость 1 балла на выплату премий за интенсивность и высокие результаты работы, согласно определенным ФОТ работников учреждений в 4 квартале 2017 года, по всем категориям медицинского персонала, осуществляющим деятельность как в рамках госзадания, так и в рамках территориальной программы ОМС.

Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения»

В целях реализации п/п «а» п. 1 Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере

здравоохранения» (далее – Указ Президента РФ № 598) необходимо обеспечить к 2018 году:

- 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.

Сведения о фактическом выполнении целевых значений показателей п/п «а» п. 1 Указа Президента РФ № 598 за 2017 год, представлены в таблице № 26:

Таблица 26. Сведения о выполнении целевых показателях

Наименование значений показателей	Значение индикативного показателя на 2017 год				
	Целевое по Указу Президента РФ № 598	Плановое (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160-р	Факт	Отклонение от целевого значения по Указу № 598	Отклонение от планового
Смертность населения от болезни системы кровообращения (случаев на 100 000 населения)	649,4	678,6	749,0	+99,6	+70,4
Смертность населения от новообразований, в том числе злокачественных случаев на 100 000 населения)	192,8	210,5	240,6	+47,8	+30,1
Смертность населения от туберкулеза (случаев на 100 000 населения)	11,8	5,6	2,1	- 9,7	- 3,5
Смертность населения в результате дорожно-транспортных происшествий (случаев на 100 000 населения)	10,6	15,1	11,7	+1,1	- 3,4
Младенческая смертность (случаев на 1 000 родившихся живыми)	7,5	6,3	6,0	- 1,5	- 0,3

Из приведенной таблицы следует, что в 2017 году из 5 показателей, определенных п/п «а» п.1 Указа Президента РФ № 598, не удалось достичь запланированных значений по 3 показателям.

Более того, по не достигнутым показателям «Смертность населения от болезни системы кровообращения (случаев на 100 000 населения)» и «Смертность населения от новообразований, в том числе злокачественных (случаев на 100 000 населения)» за 2017 год наблюдается отрицательная динамика к уровням 2014-2015 годов.

Выполнение индикативных показателей, определенных п/п «а» п. 1 Указа Президента РФ № 598 в разрезе муниципальных образований Архангельской области (далее – МО АО) в 2017 году следующее:

– показатель «Смертность населения от болезни системы кровообращения (случаев на 100 000 населения)», не обеспечено достижение запланированного значения в 20 МО АО из 26 или 76,9 %. Более того, в МО «Лешуконский муниципальный район» и МО «Верхнетоемский муниципальный район», фактические значения показателя превышают плановые в 2 раза, не выполняются четвертый год подряд, имеют отрицательную динамику к 2016 году;

– показатель «Смертность населения от новообразований, в том числе злокачественных (случаев на 100 000 населения)», не обеспечено достижение запланированного значения в 16 МО из 26 или 61,5%. Более того, в МО «Лешуконский муниципальный район» фактические значения показателя превышают плановые в 1,6 раза, в МО «Холмогорский муниципальный район» в 1,3 раза, имеет отрицательную динамику к 2016 году, не выполняются четвертый год подряд;

– показатель «Смертность населения от туберкулеза (случаев на 100 000 населения)», не обеспечено достижение запланированного значения в 9 МО из 26 или 34,6 %. Более того, в МО «Ленский муниципальный район» и МО «Город Новодвинск», фактические значения показателя превышают плановые в 4,2 раза и 3,7 раза соответственно, имеют отрицательную динамику к 2016 году;

– показатель «Смертность населения в результате дорожно-транспортных происшествий (случаев на 100 000 населения)» не обеспечено достижение запланированного значения в 14 МО из 26 МО или 53,8%. Более того, в МО «Холмогорский муниципальный район», фактические значения показателя превышают плановые в 4,5 раза, имеет отрицательную динамику к 2016 году, в МО «Вилегодский муниципальный район» в 2,6 раза соответственно;

– показатель «Младенческая смертность (случаев на 1 000 родившихся живыми)» не обеспечено достижение запланированного значения в 11 МО из 20 МО, имеющих в медицинских учреждениях родильные отделения или 55 %. Более того, в МО «Коношский муниципальный район» и МО «Мезенский муниципальный район», фактические значения показателя превышают плановые в 3,4 раза, имеют отрицательную динамику к 2016 году.

В целях реализации п/п «г» п. 2 Указа Президента РФ № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения»

Правительству РФ совместно с органами исполнительной власти субъектов РФ разработать до 1 мая 2013 г. комплекс мер по обеспечению системы здравоохранения Российской Федерации медицинскими кадрами, предусмотрев принятие в субъектах Российской Федерации программ, направленных на повышение квалификации медицинских кадров, проведение оценки уровня их квалификации, поэтапное устранение дефицита медицинских кадров, а также дифференцированные меры социальной поддержки медицинских работников, в первую очередь наиболее дефицитных специальностей.

Распоряжением Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р разработан «План мероприятий по достижению показателей социально-экономического развития Архангельской области, установленных указами Президента РФ от 07.05.2012 № 596-601 и 606» (далее – распоряжение Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р).

Ответственным исполнителем реализации мероприятий на достижение показателей и показателей, содержащихся в Указе Президента РФ № 598, является минздрав АО.

Распоряжением Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160-р (далее - распоряжение Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160-р), в распоряжение Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р внесены изменения в плановые целевые значения целевых показателей, в том числе за 2016-2017 годы и целевым значениям показателей, установленным в Указах Президента РФ.

Сведения о фактическом выполнении целевых значений показателей п/п «г» п. 2 Указа Президента РФ № 598 за 2017 год, представлены в таблице № 27.

Таблица 27. Сведения о выполнении целевых показателей

Наименование значений показателей	Значение индикативного показателя на 2017 год				
	Целевое по Указу Президента РФ № 598, в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р (далее – целевое по Указу № 598)	Плановое (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160-р)	Факт	Отклонение от целевого значения по Указу № 598	Отклонение от планового
Размер дефицита врачебных кадров, %	36	36	35,1	-0,9	-0,9
Количество незанятых вакансий врачей (общая потребность), человек	900	680	640	-220	-40
Количество незанятых вакансий среднего и	850	850	790	-60	-60

Наименование значений показателей	Значение индикативного показателя на 2017 год				
	Целевое по Указу Президента РФ № 598, в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р (далее – целевое по Указу № 598)	Плановое (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160-р	Факт	Отклонение от целевого значения по Указу № 598	Отклонение от планового
младшего персонала, человек					
Коэффициент совместительства врачей, единиц	1,2	1,39	1,27	+0,07	-0,13
Обеспеченность населения врачами (человек на 10 тыс. населения)	42,1	39,8	40,5	-1,6	+0,7
Обеспеченность населения средним медицинским персоналом (человек на 10 тыс. населения)	109,3	102,8	102,9	-6,4	+0,1

Из приведенной таблицы следует, что в 2017 году из 6 показателей, определенных п/п «г» п. 2 Указа Президента РФ № 598, выполнены все плановые целевые значения показателей, установленные в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160-р.

Вместе с тем, следует отметить недостижение ряда показателей с целевыми значениями, установленными по Указу Президента РФ № 598 (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р), в том числе:

а) коэффициент совместительства врачей, (ед.):

Результатом выполнения мероприятий, направленных на достижение данного показателя является уменьшение коэффициента совместительства среди врачей.

Как видно из таблицы № 27, минздравом АО в 2017 году не достигнуто значение данного целевого показателя, установленного в Указе № 598 (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р). Следует отметить, что значение данного целевого показателя (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160-р) на 2017 год установлено по фактическому исполнению данного показателя в 2016 году (в 2016 году указывалось на недостижение данного показателя).

б) обеспеченность населения врачами (человек на 10 тыс. населения):

Результатом выполнения мероприятий, направленных на достижение данного показателя является повышение обеспеченности врачами.

Как видно из таблицы № 27, минздравом АО в 2017 году не достигнуто значение данного целевого показателя, установленного в Указе № 598 (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р). Значение данного целевого показателя (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160-р) на 2017 год и для региона установлено по фактическому исполнению данного показателя в 2015-2016 годах, не достигшему плановых значений.

в) обеспеченность населения средним медицинским персоналом (человек на 10 тыс. населения):

Результатом выполнения мероприятий, направленных на достижение данного показателя является повышение обеспеченности средним медицинским персоналом.

Как видно из таблицы № 27, минздравом АО в 2017 году не достигнуто значение данного целевого показателя, установленного в Указе № 598 (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 25.02.2013 № 135-р). Значение данного целевого показателя (в редакции распоряжения Губернатора Архангельской области от 12.02.2018 № 160-р) на 2017 год и для региона установлены ниже фактически достигнутых значений данного показателя в 2015-2016 годах (в 2015 году – 108,2, в 2016 году 104,8).

Исполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации»» (далее – Указ Президента РФ № 606)

Для реализации Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 606 обеспечить:

- повышение к 2018 году суммарного коэффициента рождаемости до 1,753;
- увеличение к 2018 году ожидаемой продолжительности жизни в Российской Федерации до 74 лет.

Исполнение минздравом АО Указа Президента РФ № 606 за 2017 год, как ответственным исполнителем в Архангельской области, характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Значение показателя				Примечание
	целевое	плановое	фактическое	Отклонение от планового показателя	
Суммарный коэффициент рождаемости, ед.	1,753	1,791	нет		Значение показателя предоставляется Росстатом 15 августа 2018 года
Ожидаемая продолжительность жизни в Архангельской области, лет	74	72,0	71,1	-0,9	

Согласно сведениям, отраженным в таблице, не обеспечено достижение запланированного значения показателя «Ожидаемая продолжительность жизни в Архангельской области» за 2017 год.

Анализ реализации приоритетных проектов в сфере здравоохранения

1. «Обеспечение своевременности оказания экстренной медицинской помощи гражданам, проживающим в труднодоступных районах Российской Федерации» (уполномоченный орган министерство здравоохранения Архангельской области).

Паспорт приоритетного проекта «Обеспечение своевременности оказания экстренной медицинской помощи гражданам, проживающим в труднодоступных регионах Российской Федерации» утвержден президиумом Совета при Президенте РФ по стратегическому развитию и приоритетным проектом протоколом от 25.11.2016 года № 9 (далее – паспорт приоритетного проекта).

Между Министерством здравоохранения РФ и Правительством Архангельской области 20 февраля 2017 года заключено Соглашение № 056–08–283 (в редакции доп. соглашения от 22.05.2017 № 056–08–283/1) (далее – Соглашение от 20.02.2017 № 056–08–283) о предоставлении субсидии бюджету Архангельской области из федерального бюджета на закупку авиационной услуги для оказания медицинской помощи с применением авиации.

Разработана региональная программа «Обеспечение оказания на территории Архангельской области экстренной медицинской помощи гражданам, проживающим в труднодоступных районах Российской Федерации, на 2017–2019 годы (развитие санитарной авиации)», которая утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 17.01.2017 № 7–пп. Контрольная точка утверждения программы согласно паспорту приоритетного проекта – 30 декабря 2016 года.

Бюджетные ассигнования на 2017 год предусмотрены министерству в объеме 91 млн.руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета 81,5 млн.руб. (89,59% от общего объема бюджетных ассигнований), областного бюджета в рамках софинансирования расходных бюджетных обязательств 9,5 млн.руб. в рамках госпрограммы по мероприятию «Закупка авиационной услуги для оказания медицинской помощи (скорой специализированной медицинской помощи) с применением авиации гражданам, проживающим в труднодоступных районах Российской Федерации». Целевой показатель согласно Соглашению от 20.02.2017 № 056–08–283 – «доля лиц, госпитализированных по экстренным показаниям в течение первых суток – не менее 61,1 процента».

Целью приоритетного проекта является увеличение доли лиц, госпитализированных по экстренным показателям в течение первых суток, в 2017 году до 71%, в 2018 году – 83,5 %, в 2019 – 90%.

Освоение субсидии составило 100 процентов.

С 01 сентября 2017 года начато оказание авиационной услуги для оказания скорой специализированной медицинской помощи в рамках реализации приоритетного проекта.

Государственным заданием на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов в редакции от 12.12.2017 для ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» утвержден объем государственной услуги «Скорая, в том числе специализированная медицинская помощь (включая медицинскую эвакуацию), не включенную в базовую программу обязательного медицинского страхования, а также оказание медицинской помощи при чрезвычайных ситуациях» в количестве 300 полетных часов.

Значения базовых нормативов затрат на оказание услуг и корректирующих коэффициентов к ним, значений нормативных затрат на оказание государственных услуг, значений затрат на уплату налогов и значений затрат на содержание не используемого для выполнения государственного задания имущества для ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» распоряжением министерства здравоохранения АО от 12.12.2017 г. № 688–рд утверждены в следующем размере:

Всего	Базовый норматив затрат, руб.		Отраслевой коэффициент	Территориальный коэффициент	Нормативные затраты на оказание государственной услуги, руб.	Затраты на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество государственных учреждений, руб.	Затраты на содержание не используемого для выполнения государственного задания имущества государственных учреждений, руб.
	в том числе:						
	затраты на оплату труда с начислениями работников, непосредственно связанных с оказанием госуслуги	затраты на коммунальные услуги и содержание недвижимого имущества					
297 750,33	47 640,00	2 531,00	1,00000	1,00000	297 750,33	936 000,00	700 400,00

Услуги санитарной авиации на территории Архангельской области осуществляет акционерное общество «2-ой Архангельский объединенный авиаотряд». В качестве авиационного транспорта используются вертолеты МИ-8, а также самолеты АН-2 и L-410. Финансирование специализированной санитарно-авиационной эвакуации осуществляется за счет средств областного бюджета по государственному контракту между АО «2-ой Архангельский объединенный авиаотряд» и ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница».

Всего за 2017 год бригадами службы санитарной авиации выполнено 550 вылетов, в областные медицинские организации эвакуировано 844 пациента, в том числе 231 ребенок, из них детей до 1 года – 119.

Согласно отчету о достижении значений показателей результативности по состоянию на 1 января 2018 года фактическое значение показателя «Доля лиц, госпитализированных по экстренным показаниям в течение первых суток» составило 61,1 % (исполнение 100%).

2. Совершенствование процессов организации медицинской помощи на основе внедрения информационных технологий» («Электронное здравоохранение»).

Паспорт приоритетного проекта «Совершенствование процессов организации медицинской помощи на основе внедрения информационных технологий» утвержден протоколом № 9 президиума Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и приоритетным проектам от 25 октября 2016 года.

Реализация приоритетного проекта осуществляется в рамках соглашения между Министерством здравоохранения Российской Федерации и Правительством Архангельской области о взаимодействии в сфере развития Единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения 2015–2018 гг., заключенного 1 июля 2015 года.

В настоящее время в 55 учреждениях осуществляется эксплуатация медицинских информационных систем (далее – МИС), в 15 медицинских организациях эксплуатируется лабораторная информационная система (далее – ЛИС).

Создан и функционирует региональный сегмент единой информационной системы в сфере здравоохранения Архангельской области (далее – РС ЕИСЗ АО), к которому подключено 55 медицинских организаций системы здравоохранения Архангельской области.

По состоянию на 01.01.2018 в 55 медицинских организациях АО эксплуатируются медицинские информационные системы (далее – МИС МО) с базовым уровнем функциональности, в которых обеспечено подключение к МИС в среднем 77% АРМ медицинского персонала.

Проведены работы по подключению к промышленной версии Концентратора услуг Федеральной электронной регистратуры, что позволило обеспечить поддержку сервиса «Запись на прием к врачу» раздела «Мое здоровье» единого портала государственных и муниципальных услуг www.gosuslugi.ru (далее – ЕПГУ).

Запись на прием к врачу в электронном виде, в том числе через ЕПГУ возможна в 50 медицинских организациях – 109 территориально выделенных подразделений (100% от общего числа медицинских организаций, ведущих амбулаторный прием).

В части передачи электронной медицинской карты (далее – ЭМК) к РС ЕИСЗ АО подключено 149 территориально выделенных подразделений медицинских организаций, находящиеся по разным фактическим адресам (51 медицинская организация) и обеспечивается выгрузка случаев медицинского обслуживания и медицинских записей на региональный уровень и в федеральный сервис Министерства здравоохранения Российской Федерации. По итогам 2017 года на федеральный уровень от медицинских организаций было передано более 2,7 млн. случаев оказания медицинской помощи пациентам.

В части внедрения «Электронного рецепта» в субъекте внедрен программный продукт «Льготное лекарственное обеспечение Архангельской

области». Автоматизировано 46 медицинских организаций, что составляет 100% участвующих в процессе. В мае 2017 года подана заявка на подключение к Концентратору госуслуг (Подсистема «Концентратор услуг» Единого портала государственных и муниципальных услуг) в тестовом контуре. В июне – июле 2017 года проводились работы по доработке системы записи на прием к врачу и передачи ИЭМК и работы по подключению к тестовой среде Концентратора госуслуг. В сентябре 2017 года начаты работы по подключению к промышленному контуру Концентратора госуслуг.

3. Совершенствование организации медицинской помощи новорожденным и женщинам в период беременности и после родов, предусматривающее в том числе развитие сети перинатальных центров в Российской Федерации («Технологии и комфорт – матерям и детям»).

Паспорт приоритетного проекта «Совершенствование организации медицинской помощи новорожденным и женщинам в период беременности и после родов, предусматривающее, в том числе развитие сети перинатальных центров в Российской Федерации» утвержден протоколом № 9 президиума Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и приоритетным проектам от 25 октября 2016 года.

Мероприятия реализуются в рамках программы модернизации здравоохранения Архангельской области в части строительства и ввода в эксплуатацию перинатального центра на 2011–2017 годы, утвержденной постановлением Правительства Архангельской области 28.03.2011 № 78–пп (в редакции от 25.04.2017).

Соглашение между Правительством Архангельской области, министерством здравоохранения РФ и Федеральным фондом обязательного медицинского страхования о финансовом обеспечении региональной программы здравоохранения Архангельской области (в части мероприятий по проектированию, строительству и вводу в эксплуатации перинатального центра) заключено 13 февраля 2014 года. Дополнительным соглашением от 22.06.2017 срок действия соглашения продлен до 31 декабря 2017 года.

Финансовое обеспечение расходных обязательств на мероприятия программы модернизации в части проектирования, строительства и ввода в эксплуатацию перинатального центра в 2014–2017 годах согласно условиям соглашения составляет 2 815,9 млн.руб., в том числе:

	Распределение по годам				Итого
	2014	2015	2016	2017	
областной бюджет, тыс.руб.	100,2	301,3	2,9	197,7	602,1
федеральный бюджет, тыс.руб.	1 106,9	1 106,9			2 213,8

В соответствии с распоряжением Президента Российской Федерации от 04.03.2014 № 46–рп функции заказчика по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта возложены на Государственную корпорацию по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех».

Соглашение между Правительством Архангельской области и ГК «Ростех» о порядке и условиях предоставления субсидии из бюджета субъекта ГК «Ростех» в целях финансового обеспечения реализации мероприятий по строительству, оснащению оборудованием и вводу в эксплуатацию перинатального центра заключено 25 апреля 2014 года.

Договор подряда между ГК «Ростех» и ООО «РТ–СоцСтрой» на проведение работ по строительству, оснащению и вводу в эксплуатацию перинатального центра в г. Архангельске заключен 20 ноября 2014 года.

Общий объем расходов на 2017 год утвержден в сумме 197,7 млн.руб. за счет средств областного бюджета на завершение строительно-монтажных работ и приобретение оборудования для оснащения перинатального центра. Кассовый расход составил 197,7 млн.руб.

Заключение о соответствии построенного, реконструированного объекта капитального строительства требованиям технических регламентов, иных нормативных правовых актов и проектной документации, в том числе требованиям энергетической эффективности и требованиям оснащенности объекта капитального строительства приборами учета используемых энергетических ресурсов утверждено распоряжением инспекции государственного строительного надзора Архангельской области 20.02.2018 № 108–р.

Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию ГК «Ростех» выдано администрацией муниципального образования «Город Архангельск» 22 февраля 2018 года.

Распоряжением Правительства Архангельской области от 19.03.2018 № 75–рп «О безвозмездной передаче недвижимого имущества из собственности Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» в государственную собственность Архангельской области по договору дарения (пожертвования)» принято безвозмездно из собственности ГК «Ростех» имущество согласно перечню.

Согласно контрольной точке паспорта приоритетного проекта «Начат прием пациентов в 3 перинатальных центрах (Архангельская обл., Республика Бурятия, Смоленская обл.)» срок начала приема пациентов в перинатальном центре установлен 30.09.2017. Таким образом, по состоянию на текущую дату отставание составляет 8 месяцев.

5.8. Расходы на социальную политику

По разделу «Социальная политика» кассовые расходы составили 20 426,0 млн.руб. или 99,2% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес указанных расходов составляет 28,9% общего объема кассовых выплат областного бюджета. В разрезе подразделов расходы на социальную политику в 2016 – 2017 годах приведены в таблице 28.

Таблица 28. Расходы областного бюджета на социальную политику в 2016 – 2017 годах, млн.руб.

Наименование показателя	2016 год		2017 год	
	2016 год исполнено	уд. вес в общей сумме по разделу	2017 год исполнено	уд. вес в общей сумме по разделу
Социальная политика, всего	12 574,2	100,0	20 426,0	100,0
Пенсионное обеспечение	54,8	0,4	79,9	0,4
Социальное обслуживание населения	2 097,1	16,7	2 101,2	10,3
Социальное обеспечение населения	7 608,2	60,5	15 315,3	75,0
Охрана семьи и детства	2 638,6	21	2 786,5	13,6
Другие вопросы в области социальной политики	175,5	1,4	143,1	0,7

Исполнение областного бюджета в разрезе 6 государственных программ по разделу «Социальная политика» за 2017 год представлено в таблице 29.

Таблица 29. Расходы областного бюджета на социальную политику в разрезе государственных программ Архангельской области, млн.руб.

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено	% исполнения
ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2018 годы)»	1 219,4	1 208,5	99,1
- <i>Министерство образования и науки</i>	1 219,4	1 208,5	99,1
ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)»	10 780,4	10 646,0	99,1
- <i>Министерство труда, занятости и социального развития</i>	10 779,6	10 645,2	99,1
- <i>Министерство строительства и архитектуры Архангельской области</i>	0,8	0,8	99,1
ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	183,5	176,3	99,1
- <i>Министерство строительства и архитектуры Архангельской области</i>	13,4	12,9	99,1
- <i>Министерство труда, занятости и социального развития</i>	4,0	0,0	99,1
- <i>Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области</i>	166,0	163,4	99,1
ГП АО «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)»	398,2	391,1	99,1
- <i>Министерство труда, занятости и социального развития</i>	398,2	391,1	99,1
ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2017 годы)»	64,3	64,3	99,1
- <i>Министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области</i>	64,3	64,3	99,1

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено	% исполнения
ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)»	7 932,4	7 932,4	99,1
- <i>Министерство здравоохранения Архангельской области</i>	7 932,4	7 932,4	99,1
Всего	20 578,1	20 418,6	99,1
Доля к общей сумме расходов по разделу	99,96	99,96	x

Из общей суммы расходов по разделу 52,1% приходится на реализацию мероприятий государственных программ Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)» и 38,8% - «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)».

Исполнение расходов по министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области в разрезе разделов представлено ниже:

Наименование	Исполнено 2016 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2016 год	Утверждено уточненной бюджетной росписью на 2017 год	млн.руб.	
				Исполнено 2017 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на 2017 год
Общегосударственные вопросы	9,9	100,0	9,9	9,8	99,0
Национальная экономика	440,4	95,8	417,7	394,1	94,4
Образование	357,7	99,7	317,6	316,2	99,6
Здравоохранение			34,4	34,4	100,0
Социальная политика	11 039,60	98,3	11 187,1	11 041,8	98,7
Всего	11 847,60	98,3	11 966,7	11 796,3	98,6

В течение финансового года бюджетные ассигнования министерству увеличились на 211,5 млн.руб. в основном за счет средств федерального бюджета, предоставленных на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан.

Исполнение областного бюджета министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области за 2016 – 2017 год по группам видов расходов бюджетной классификации расходов представлено в таблице 30.

В общем объеме исполненных расходов наибольший удельный вес в 2017 году приходится на группу видов расходов «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (72,1%) и «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (17,2 %). В совокупности объемы бюджетных ассигнований по указанным видам

расходов составили 89,2 %. Исполнение по указанным группам видов расходов составило 98,6% и 99,9%.

Таблица 30. Расходы министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области в разрезе видов расходов классификации расходов бюджетов, млн.руб.

Наименование	Исполнено				к 2016 году, %
	2016 год		2017 год		
	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	
Всего	11 847,60	98,3	11 796,3		99,6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	602,9	99,8	538,0	99,2	89,2
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	204,7	97,3	207,7	98,0	101,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	8579,1	98	8499,0	98,6	99,1
Межбюджетные трансферты	613	99,2	428,0	95,4	69,8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1840,7	99,9	2 026,2	99,9	110,1
Иные бюджетные ассигнования	7,2	28,8	97,4	84,7	1,3 раза

В 2017 году по сравнению с 2016 годом увеличились расходы на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) организаций), индивидуальным предпринимателям, включенных в реестр поставщиков социальных услуг Архангельской области, но не участвующих в выполнении государственного задания (заказа), предоставляющих гражданину социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг на 27,6 млн.руб.

Сводные данные о перечислении министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области бюджетных средств, в форме субсидий, расходовании подведомственными учреждениями субсидий по состоянию на 01.01.2018 (ф. 05037127, ф. 0503737) представлены ниже:

Виды субсидий	Перечислено о министерством в 2017 году	Остаток на 01.01.2017 у подведомственных учреждений	Кассовый расход подведомственных учреждений в 2017 году	Остаток на 01.01.2018 у подведомственных учреждений
Всего, в т.ч. по видам субсидий:	1 956,1	63,2	1 943,4	75,9

Виды субсидий	Перечислено министерствам в 2017 году	Остаток на 01.01.2017 у подведомственных учреждений	Кассовый расход подведомственных учреждений в 2017 году	Остаток на 01.01.2018 у подведомственных учреждений
субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг	1 746,5	47,8	1 785,6	8,7
субсидии на иные цели	209,6	15,4	157,8	67,2

Исполнение учреждениями утвержденных планами финансово-хозяйственной деятельности показателей в части субсидий на выполнение государственного задания составило 99,0%. Остаток средств субсидий на 01.01.2018 составил 8,7 млн.руб., из нее наибольшая сумма остатка 2,5 млн.руб. у ГБКУ АО «Трепузовский психоневрологический интернат», который будет направлен на оплату дизельного топлива, по контракту от 30.12.2017, срок оплаты январь-февраль 2018 г., 2,1 млн.руб. у ГБУ АО «Северодвинский ДИПИ» будет направлен на оплату текущего ремонта.

Установленное государственное задание на 2017 год выполнено всеми государственными учреждениями с учетом допустимого отклонения от установленных показателей качества работы, в пределах которых государственное задание считается выполненным.

Субсидии на иные цели израсходованы в сумме 157,8 млн.руб. (70,0%), остаток на 01.01.2018 составил 67,2 млн.руб., из них наибольший остаток в сумме 53,6 млн.руб. сложился у ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек» выделенных на укрепление материально-технической базы и устранение замечаний надзорных органов структурного подразделения ДОЛ «Лесная поляна» ГАУ «Центр детского отдыха «Северный Артек», который преобразован из переданного санатория «Лесная поляна» г. Мирный.

Исполнение 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».

Достигнутые значения заработной платы работников учреждений, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области, определенных в Указе Президента РФ № 597 за 2017 год, характеризуются следующими данными:

Категория работников	Фактические значения на 01.01.2017		Значения целевых показателей в 2017 году, в соответствии с «дорожными картами»		Фактические значения на 01.01.2018		Рост к 2016 году
	руб.	Отношение к средней зарплате 32 873,7 руб., %	руб.	Отношение к средней зарплате 35 307 руб., %	руб.	Отношение к средней зарплате 35 307 руб., %	
Социальные работники	20 147,50	61,3	28 248,30	80,0	28 255,40	80,0	140,2
Врачи	45 013,10	136,9	55 219,50	156,4	55 752,30	157,9	123,9
Средний медицинский персонал	28 878,00	87,8	29 516,30	83,6	31 258,40	88,5	108,2
Младший медицинский персонал	18 254,00	55,5	20 866,20	59,1	21 055,90	59,6	115,3
Педагогические работники	28 009,90	85,2	35 307,00	100,0	35 367,60	100,2	126,3

По итогам 2017 года целевой показатель значения средней заработной платы по работникам учреждений, подведомственных министерству достигнут.

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

В 2017 году бюджетные средства, предусмотренные на реализацию госпрограммы, исполнены в сумме 11 062,2 млн.руб. или 98,8 % к показателям уточненной сводной бюджетной росписи.

Информация по уровню исполнения госпрограммы приведена ниже:

Наименование подпрограммы	млн.руб.				
	Исполнено 2016 год	% исполнения к бюджетной росписи	Исполнено за 2017 год	% исполнения к бюджетной росписи	% к расходам 2016 года
Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области	2 056,6	99,9	2 129,0	99,9	103,5
Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области	8 457,0	97,9	8 517,7	98,5	100,7
Развитие системы отдыха и оздоровления детей	401,4	99,8	346,2	99,6	86,2
Семья и дети в Архангельской области	22,5	100,0	20,5	100,0	91,1
Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области	35,0	100,0	16,2	99,5	46,3

Наименование подпрограммы	Исполнено 2016 год	% исполнения к бюджетной росписи	Исполнено за 2017 год	% исполнения к бюджетной росписи	% к расходам 2016 года
Приоритетные социально значимые мероприятия в сфере социальной политики Архангельской области	2,2	99,8	0,8	96,2	36,4
Доступная среда	21,0	99,2	19,5	100,0	92,9
Право быть равным	21,6	100,0	12,3	100,0	56,9
Всего	11 017,3	98,4	11 062,2	98,8	100,4

В структуре финансирования госпрограмм наибольшие объемы финансового обеспечения приходятся на подпрограммы «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области» – 76,0 %, «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области» – 19,2 %, «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» – 3,1 %.

В приложении 1 «Перечень целевых показателей государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013-2020)» в редакции от 06.12.2016 утверждено 57 целевых показателей, в редакции 14.11.2016, действующей на конец года – 60 целевых показателей, введено 3 целевых показателя. В течение 2017 года внесены изменения в следующие целевые показатели:

Целевой показатель	в ред. 14.11.2016	в ред. 06.12.2017
Удельный вес учреждений социального обслуживания, основанных на иных формах собственности, в общем количестве учреждений социального обслуживания всех форм собственности, %	7,3	18
Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, за исключением государственных и муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность по социальному обслуживанию граждан, единиц	9	6
Доля организаций, оказывающих услуги в сфере социального обслуживания, в отношении которых проведена независимая оценка качества оказания услуг в отчетном году, от общего количества организаций социального обслуживания, %	30	100
Доля граждан, получивших социальные услуги в учреждениях социального обслуживания населения, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальных услуг в учреждения социального обслуживания населения». Показатель приводится в соответствии с планом мероприятий «дорожная карта» «Повышение эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения (2013 – 2018 годы), %	99	99,7
Численность населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума, в процентах от общей численности населения, %	12,7	14
Отношение численности третьих или последующих детей (родных, усыновленных), родившихся в отчетном финансовом году, к численности детей указанной категории, родившихся в году, предшествующем отчетному году, в субъектах Российской Федерации, в которых осуществляется ежемесячная денежная	-	1,01

Целевой показатель	в ред. 14.11.2016	в ред. 06.12.2017
выплата, установленная Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации, условных единиц		
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	100	80
Удельный вес детей, охваченных организованными формами отдыха и оздоровления в рамках государственной программы, в общей численности детей школьного возраста, %	59	20
Количество эфирного времени информационных материалов, размещенных в средствах массовой информации в целях обеспечения информационной доступности людей с ограниченными возможностями здоровья, минут	-	50
Количество единиц приобретенного автомобильного транспорта общего пользования, оборудованного для перевозки инвалидов и иных маломобильных групп населения, единиц	-	4

В течение 2017 года уточнены целевые показатели госпрограммы в соответствии с перечнем целевых показателей, установленным для Архангельской области государственной программой РФ «Социальная поддержка граждан», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 15.04.2014 г. № 296:

- показатель «Удельный вес учреждений социального обслуживания, основанных на иных формах собственности, в общем количестве учреждений социального обслуживания всех форм собственности, %, с 7,3 до 18%;

- снижен показатель «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, за исключением государственных и муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность по социальному обслуживанию граждан» с 9 до 6 ед. На 01.11.2017 в реестр поставщиков социальных услуг включены 12 поставщиков социальных услуг, в том числе: 6 социально ориентированных некоммерческих организаций;

- показатель «Доля организаций, оказывающих услуги в сфере социального обслуживания, в отношении которых проведена независимая оценка качества оказания услуг в отчетном году, от общего количества организаций социального обслуживания» уточнен до 100%. На 2017 год независимой оценкой охвачено 100 % поставщиков социальных услуг. В соответствии с требованиями по проведению независимой оценки (1 раз в 3 года) показатели 2018 – 2020 годов откорректированы нарастающим итогом с учетом 100 процентного охвата поставщиков социальных услуг независимой оценкой в 2020 году;

- показатель «Доля граждан, получивших социальные услуги в учреждениях социального обслуживания населения, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальных услуг в учреждения социального

обслуживания населения» приведен в соответствие с планом мероприятий «дорожная карта» «Повышение эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения (2013 – 2018 годы)»;

– уточнен показатель «Численность населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума, в процентах от общей численности населения» с 12,7 до 14%;

– снижен показатель «Удельный вес детей, охваченных организованными формами отдыха и оздоровления в рамках государственной программы, в общей численности детей школьного возраста, %» с 59 до 20%, в связи со снижением численности детей, охваченных организованными формами отдыха и оздоровления, по причине отсутствия федерального финансирования и неоткрытия части лагерей дневного пребывания в осенне-зимний период в виду вступления в силу изменений в санитарно-эпидемиологические правила и нормы СанПин 2.4.4.2599-10 «Гигиенические требования к устройству, содержанию и организации режима в оздоровительных учреждениях с дневным пребыванием детей в период каникул»;

– значения целевого показателя «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» в 2017 году приведено в соответствие с Соглашением от 18.01.2017 № 12-3/672/15 между Министерством труда и социальной защиты РФ и Правительством Архангельской области 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)»;

– дополнено целевым показателем «Отношение численности третьих или последующих детей (родных, усыновленных), родившихся в отчетном финансовом году, к численности детей указанной категории, родившихся в году, предшествующем отчетному году, в субъектах Российской Федерации, в которых осуществляется ежемесячная денежная выплата, установленная Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации».

Также дополнительно введены целевые показатели:

– Количество эфирного времени информационных материалов, размещенных в средствах массовой информации в целях обеспечения информационной доступности людей с ограниченными возможностями здоровья, минут»;

– «Количество единиц приобретенного автомобильного транспорта общего пользования, оборудованного для перевозки инвалидов и иных маломобильных групп населения, единиц».

Кроме того, в 2017 году были откорректированы целевые показатели «Удельный вес государственных организаций социального обслуживания, в которых устранены предписания надзорных органов, %» с 75 до 60%, «Удельный вес государственных организаций социального обслуживания, в которых улучшена материально-техническая база, %;» с 85 до 15,1% в связи с выделением дополнительного финансирования в течение года.

Согласно отчету о реализации госпрограммы за 2017 год, размещенному в КИАС Архангельской области, по итогам 2017 года:

1. По подпрограмме «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения Архангельской области» в отчетном периоде не исполнены мероприятия:

– «Улучшение материально-технической базы государственных организаций социального обслуживания, проведение текущих ремонтных работ и разработка проектно-сметной документации на проведение ремонтных работ в государственных организациях социального обслуживания», предусмотрено проведение ремонтных работ не менее чем в 8 государственных организациях социального обслуживания, фактически проведены 6. В текстовом отчете указана причина невыполнения: Позднее выделение средств из областного бюджета (с марта по ноябрь 2017 года). Не проведены торги в ГБУ АО «Сийский психоневрологический интернат» и ГБУ СОН АО «Красноборский комплексный центр социального обслуживания». Расторжение государственного контракта от 10.11.2017 № 0124200000617005518_191555 с ИП в ГБУ СОН АО «Центр помощи совершеннолетним гражданам с ментальными особенностями».

– «Модернизация Центра обработки данных Правительства Архангельской области для обеспечения размещения единой базы данных получателей мер социальной поддержки и социальных услуг» на сумму 5,5 млн.руб., причина неисполнения: договор с обществом с ограниченной ответственностью «Альтаир Архангельск» на поставку оборудования и программного обеспечения для модернизации центра обработки данных от 01.12.2017 № 134/2017 года на сумму 4,7 млн.руб., срок исполнения - 60 календарных дней. Экономия в размере 0,8 млн.руб. по итогам проведения аукционов будет направлена на закупку комплектующих и программного обеспечения для обеспечения бесперебойного функционирования единой базы данных получателей мер социальной поддержки и социальных услуг в срок до 31 марта 2018 года.

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 98,5%.

В связи с тем, что предоставление мер социальной поддержки носит заявительный характер, и выплаты осуществляются по критериям нуждаемости, не выполнены утвержденные показатели численности получателей мер социальной поддержки и не израсходованы средства федерального и областного бюджета министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области в сумме 64,6 млн.руб.

Наибольшее неисполнение мероприятий подпрограммы в стоимостном выражении:

– «Единовременная денежная выплата при рождении третьего или последующих детей в размере прожиточного минимума» (в соответствии с областным законом № 496-30-ОЗ 05.12.2016 «О социальной поддержке семей, воспитывающих детей, в Архангельской области») не исполнено 31,8 млн.руб., или 49,0 % от общего объема неисполненных средств министерством;

– «Субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (в части субвенции местным бюджетам)» (в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 14.12.2005 № 761 «О предоставлении субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг») не исполнено 21,9 млн.руб., или 33,0% от общего объема неисполненных средств министерством;

– «Компенсация одиноко проживающим неработающим собственникам жилых помещений расходов по оплате взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме (достигшие возраста восьмидесяти лет)» не исполнено 5,2 млн.руб. или 8% от общего объема неисполненных средств министерством.

Основными причинами неисполнения является заявительный характер предоставления мер социальной поддержки.

Данные о выплате пособия на ребенка в возрасте от полутора до шести лет, не посещающего дошкольную образовательную организацию, представлены ниже:

Основание назначения пособия	Кол-во человек, получивших пособие в 2016 году	Выплачено пособий в 2016 году, млн.руб.	Кол-во детей, не посещающих дошкольное образовательное учреждение на 01.01.2017	Кол-во детей, не посещающих дошкольное образовательное учреждение на 01.01.2018	Кол-во человек, получивших пособие в 2017 году	Выплачено пособий в 2017 году, млн.руб.
Выплата пособия гражданам, в том числе в связи с отсутствием дошкольных образовательных учреждений в населенном пункте	505	8,5	н/д	н/д	345	5,3

Основание назначения пособия	Кол-во человек, получивших пособие в 2016 году	Выплачено пособий в 2016 году, млн.руб.	Кол-во детей, не посещающих дошкольное образовательное учреждение на 01.01.2017	Кол-во детей, не посещающих дошкольное образовательное учреждение на 01.01.2018	Кол-во человек, получивших пособие в 2017 году	Выплачено пособий в 2017 году, млн.руб.
в связи с отсутствием свободных мест в дошкольных образовательных учреждениях	13 301	194,4	8 976	9 169	8 377	81,1
Оплата услуг почтовой связи и кредитных организаций		2,2				0,9
Общая сумма	13 806	205,1	8 976	9 169	8 722	87,4

В целом количество получателей и сумма выплат снизились по сравнению с 2016 годом на 5 084 чел. и на 117,7 млн.руб., в связи со вступлением в силу закона Архангельской области от 05.12.2016 № 496-30-ОЗ «О социальной поддержке семей, воспитывающих детей, в Архангельской области» с 01.01.2017 согласно которому право на получение пособия имеют семьи со среднедушевым доходом, размер которого не превышает полуторную величину прожиточного минимума на душу населения, установленную постановлением Правительства Архангельской области.

3. В отчетном периоде не достигнуты показатели реализации мероприятия подпрограммы «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области»:

– «Организация сопровождения совершеннолетних граждан, нуждающихся в посторонней помощи, государственным бюджетным учреждением социального обслуживания населения Архангельской области «Центр помощи совершеннолетним гражданам с ментальными особенностями», показатель «профилактика обстоятельств, обуславливающих нуждаемость граждан в социальном обслуживании, социализация» - план 119, факт 105;

– «Улучшение социально-бытового положения отдельных категорий граждан из числа ветеранов и инвалидов Великой Отечественной войны, не имеющих оснований для обеспечения жильем в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов», и ветеранов боевых действий, (тружеников тыла) - за адресной социальной помощью обратилось 591 чел. при плане 100. Обращения по улучшению социально-бытового положения отдельных категорий граждан имеют заявительный характер.

4. На реализацию мероприятий подпрограммы № 4 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» в 2017 году направлено 346,2 млн.руб. или 99,6% к уточненной бюджетной росписи.

Данные о количестве детей, отдохнувших в загородных оздоровительных лагерях (санаториях, лагерях палаточного типа) и в лагерях с дневным пребыванием в 2017 году в сравнении с 2016 годом, представлены ниже:

Наименование	2016 год	2017 год	Изменения 2017 года к 2016 году
<i>Общая численность детей в субъекте РФ</i>	120 043	122 625	2 582
<i>Процент охвата</i>	52,4	46,9	х
<i>Всего охвачено отдыхом и оздоровлением детей субъекта РФ, в том числе:</i>	62 870	57 481	-5 389
на территории субъекта РФ	50 341	50 020	-321
вне территории субъекта РФ, из них:	12 529	7 461	-5 068
охват детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, отдыхом и оздоровлением	19 896		-19 896
<i>Охват отдыхом и оздоровлением детей субъекта РФ по типу лагеря:</i>			
загородный оздоровительный	21 290	14 843	-6 447
санаторно-оздоровительный	5 785	4 359	-1 426
оздоровительный с дневным пребыванием	33 277	34 053	776
труда и отдыха	10	0	-10
палаточный лагерь	1 171	996	-175
иной лагерь (походы, экспедиции, темат. сборы)	1 337	3 230	1 893

В 2017 году снижение охвата общей численности оздоровленных детей по сравнению с 2016-м годом на 5%, детей в связи с введением новой системы организации детского отдыха (сертификатов) и отсутствием средств федерального бюджета.

Из общего количества отдохнувших детей в течение отчетного периода:

– 35 49 чел. (61%) отдыхали в палаточных лагерях, туристических лагерях, в группах с дневным пребыванием на базе образовательных учреждений;

– 14 843 чел. (25,8%) отдыхали в детских загородных оздоровительных лагерях.

Из числа направленных в 2017 году в детские оздоровительные лагеря 50 020 детей (87%) и 7 461 ребенок (12,9%) отдыхали за пределами Архангельской области.

Данные о направлении средств на отдых и оздоровление детей Архангельской области в 2017 году в сравнении с 2016 годом представлены в таблице 31:

Таблица 31. Расходы областного бюджета, направленные на реализацию программ отдыха и оздоровления детей Архангельской области, млн.руб.

Направление бюджетных средств	Направлено в 2016 году	Направлено в 2017 году	Рост к 2016 году, %
<i>за счет областного бюджета</i>	336,2	346,2	103,0
Средства на оплату путевок для детей, в том числе находящихся в трудной жизненной ситуации, детей, имеющих хронические заболевания	114,4	216,5	189,1
Общий размер межбюджетных трансфертов из областного бюджета органам местного самоуправления муниципальных образований на организацию отдыха детей в каникулярное время	190,8	60,8	31,9
Организация отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек»	14,5	18,7	129,3
Предоставление работникам ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек» оплаты проезда к месту отдыха и обратно	0,1	0,0	0,0
Создание и обеспечение деятельности службы организации сопровождения групп детей к местам отдыха и обратно на базе государственного автономного учреждения Архангельской области «Центр детского отдыха «Северный Артек», организация сопровождения к местам отдыха и обратно групп детей, имеющих хронические заболевания, и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	15,5	2,6	16,7
Проведение форума организаторов детского отдыха «ЛЕТО ПЛЮС»	0,1	0,1	100,0
Оздоровление детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием, лагерях палаточного типа, организованных государственными учреждениями социального обслуживания семьи и детей	0,8	0,8	100,0
Укрепление материально-технической базы ГАУ АО «Центр детского отдыха «Северный Артек» (детские оздоровительные лагеря "Северный Артек", "Лесная поляна")	0,0	44,3	
Финансовое обеспечение мероприятий, связанных с созданием и началом деятельности государственных учреждений (детский оздоровительный лагерь "Лесная поляна")	0,0	2,5	
<i>за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета</i>	65,3	0,0	0,0
Всего	401,4	346,2	86,2

В 2017 году в целом за счет средств областного бюджета на реализацию программ отдыха и оздоровления детей направлено 346,2 млн.руб., что на 55,2 млн.руб. меньше по сравнению с 2016 годом, в связи с отсутствием средств федерального бюджета.

В связи с изменением системы организации детского отдыха (сертификатов) в 2017 году:

– общий размер межбюджетных трансфертов из областного бюджета органам местного самоуправления на организацию отдыха детей в каникулярное время в 2017 году составил 60,8 млн.руб., что на 130,0 млн.руб. меньше, чем в 2016-м году. Причина заключается в том, что в 2016 году муниципальные образования осуществляли оплату путевок, проезда, питания

в лагерях с дневным пребыванием, а с 2017 года средства направлялись оплату набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей;

– на оплату путевок для детей, в том числе находящихся в трудной жизненной ситуации, детей, имеющих хронические заболевания направлено 216,5 млн.руб. (в 2016 г. – производилась закупка путевок, в 2017 году - финансирование сертификатов на оплату путевок и проезда);

– ГАУ АО «Северный Артек» направленно 68,1 млн.руб. на организацию отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на укрепление материально-технической базы и на мероприятия, связанные передачей детского оздоровительного лагерь «Лесная поляна».

По итогам реализации подпрограммы не выполнены мероприятия:

– «Круглогодичное оздоровление детей на базе государственного автономного учреждения здравоохранения Архангельской области «Санаторий «Сольвычегодск», плановое количество оздоровленных детей 1 560, выполнено 1 192 (76,4%);

– «Круглогодичное оздоровление детей на базе государственного бюджетного учреждения здравоохранения Архангельской области Детский санаторий «Лесная поляна»» - план 1 440, факт 402 (27,9%);

– «Оздоровление детей в загородных стационарных детских оздоровительных лагерях и детских санаторных оздоровительных лагерях круглогодичного действия» - план 4 600, факт 3 133 (68%).

По результатам контрольного мероприятия «Проверка соблюдения поручений Президента Российской Федерации и законодательства Российской Федерации по вопросам совершенствования государственной политики в сфере защиты детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в части целевого и эффективного использования в 2014-2016 годах и истекшем периоде 2017 года средств областного бюджета и средств субсидий, предоставляемых из федерального бюджета на реализацию мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей», проведенного в министерстве труда, занятости и социального развития Архангельской области, установлено:

1. Включены в Реестр организаций отдыха детей и их оздоровления (по состоянию на 01.04.2017) организации МАУ ДО «Центр «Архангел», МАУ ДОЛ «Буревестник», ООО «Туркомпания «Сказка странствий», ООО «Ватса-Парк», МАУ «Орленок» МО «Вельский муниципальный район», лагерь «Альтаир», лечебно-оздоровительный комплекс «Звездочка-Юг», представившие документы в объеме, не соответствующем пункту 6 Порядка формирования и ведения реестра организаций отдыха детей и их оздоровления, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 21.02.2017 № 85-пп «О мерах по реализации областного закона «Об организации и обеспечении отдыха, оздоровления и занятости детей» (далее – Порядок № 85-пп), в связи с чем министерством нарушены пункты 4, 12 Порядка по реестру от 21.02.2017 № 85-пп – условия включения организаций

в Реестр.

2. В части предоставления государственной поддержки организациям отдыха детей и их оздоровления в Архангельской области:

В связи с совершением министерством противоречащих Порядку № 85-пп действий по включению вышеуказанных организаций в Реестр организаций отдыха детей и их оздоровления, субсидии, перечисленные указанным организациям в 2017 году, в размере 26,9 млн.руб. предоставлены в нарушение пункта 7 статьи 78, пункта 4 статьи 78.1, подпункта 10 пункта 1 статьи 158 БК РФ.

3. В части предоставления мер социальной поддержки в сфере обеспечения отдыха и оздоровления детей:

– при включении ЛОК «Звездочка-Юг», имевшего неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в Перечень организаций отдыха детей и их оздоровления, организующих отдых и оздоровление детей с полной (частичной) оплатой за счет средств областного бюджета (по состоянию на 01.04.2017) министерством нарушен пункт 23 Порядка № 85-пп;

– при предоставлении в 2017 году ГАУ АО «ЦДО «Северный Артек» субсидии на иные цели в сумме 25,1 млн.руб. с целью дальнейшего направления средств субсидии на покрытие расходов (по договорам о финансовом обеспечении сертификатов), которые само учреждение не осуществляло (не является нуждами учреждения), министерством нарушены положения абзаца 2 пункта 1 статьи 78.1 БК РФ.

4. Муниципальным образованиям Архангельской области межбюджетные трансферты, целью которых являлось финансовое обеспечение отдыха и оздоровления детей (в том числе оплата продуктов питания, путевок, проезда и пр.), направлялись в виде субсидий и иных межбюджетных трансфертов.

Финансовое обеспечение отдыха и оздоровления детей отнесено к государственным полномочиям субъекта Российской Федерации.

Таким образом, направление средств в виде субсидий на сумму 60,8 млн.руб., а также возложение обязанности финансировать за счет средств местного бюджета расходы на отдых детей осуществлялось в нарушение положений статьи 85, статьи 86, пункта 1 статьи 139 БК РФ, 137.1 БК РФ, статьи 19 Федерального закона № 131-ФЗ, подпункта 24.3 пункта 2 статьи 26.3 Федерального закона № 184-ФЗ, пункта 2 статьи 5 Федерального закона № 124-ФЗ.

5.9. Расходы на физическую культуру и спорт, патриотическое воспитание граждан

По разделу «Физическая культура и спорт» исполнение составило 400,3 млн.руб. или 100,0 % к утвержденным уточненным бюджетным ассигнованиям и 67,8 % к исполненным расходам за 2016 год (590,6 млн.руб.). Информация приведена ниже:

млн.руб.

Наименование	Исполнено в 2016 году	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	Исполнено в 2017 году	% исполнения к уточненной бюджетной росписи на год	Исполнено в 2017 в % к 2016 году
Физическая культура и спорт	590,6	99,7	400,3	100,0	67,8
- Массовый спорт	212,5	99,2	30,3	99,9	14,2
- Спорт высших достижений	378,1	99,9	354,1	100,0	93,7
- Другие вопросы в области физической культуры и спорта	0,0	0,0	15,9	100,0	100,0

Исполнение расходов по разделу «Физическая культура и спорт» осуществлялось двумя главными распорядителями в рамках двух государственных программ Архангельской области и характеризуется следующими данными:

млн.руб.

Наименование	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 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)»	398,3	398,3	100,0
<i>Агентство по спорту Архангельской области</i>	398,3	398,3	100,0
<i>Министерство строительства и архитектуры Архангельской области</i>	0,04	0,04	100,0
Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)»	2,0	2,0	100,0
<i>Агентство по спорту Архангельской области</i>	2,0	2,0	100,0

Исполнение расходов по главному распорядителю – агентству по спорту Архангельской области в разрезе разделов и государственных программам представлено ниже:

млн.руб.

Наименование	Исполнено 2016 год	Исполнено 2017 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи	Исполнено в 2017 в % к 2016 году
Всего	475,6	404,1	100,0	-15,0
Общегосударственные вопросы	23,4	-	-	-

Наименование	Исполнено 2016 год	Исполнено 2017 год	% исполнения к уточненной бюджетной росписи	Исполнено в 2017 в % к 2016 году
<i>ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»</i>	23,4	-	-	-
Образование	<u>0,4</u>	<u>3,8</u>	<u>100,0</u>	в 9,5 раз
<i>Резервный фонд Правительства Архангельской области</i>	0,4	3,8	100,0	в 9,5 раз
Физическая культура и спорт	<u>451,8</u>	<u>400,3</u>	<u>100,0</u>	-11,4
<i>ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)»</i>	2,7	2,0	100,0	-25,9
<i>ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»</i>	433,9	393,1	100	-9,4
<i>Резервный фонд Правительства Архангельской области</i>	15,2	5,2	5,2	-65,8

Агентством в 2017 году в полном объеме исполнены расходы по разделам «Образование», «Физическая культура и спорт». В то же время, при проведении контрольного мероприятия в ГАУ АО «Водник» (акт от 14.02.2018) установлено, что последним в рамках реализации подпрограммы № 8 «Доступная среда» госпрограммы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 - 2020)» в соответствии с соглашением от 24.07.2017 № 041/2017 получены средства в сумме 2,0 млн.руб. В ходе проверки выявлены принятые и оплаченные учреждением фактически невыполненные подрядчиками работы в рамках заключенных с ними договоров на сумму 100 380,73 руб. В связи с чем, в адрес директора ГАУ АО «Водник» направлено представление с требованием устранить выявленные нарушения в части невыполненных работ (выполнить за счет подрядчиков указанные работы, вернуть перечисленные подрядчикам средства в областной бюджет или иное).

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)» (далее - госпрограмма) утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 19.07.2013 № 330-пп. По состоянию

на 01.01.2017 госпрограмма действовала в редакции, утвержденной Постановлением Правительства Архангельской области от 27.12.2016 №547-пп.

В целом кассовые расходы из областного бюджета за 2017 год на реализацию мероприятий госпрограммы составили 499,6 млн.руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета 16,6 млн.руб., областного бюджета 483,0 млн.руб.

Исполнение госпрограммы за 2017 год в разрезе подпрограмм характеризуется следующими данными:

Наименование подпрограммы	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2017 год	Исполнено	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
	млн.руб.	млн.руб.	
«Спорт Беломорья (2014 – 2020 годы)»	382,7	382,7	100,0
«Молодежь Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	71,4	71,4	100,0
«Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»	29,5	29,5	100,0
«Создание условий для реализации государственной программы»	15,9	15,9	100,0
Всего по программе	499,6	499,6	100,0

Кассовые расходы областного бюджета по госпрограмме по отношению к 2016 году снизились на 203,1 млн.руб. или 28,9 %.

Подпрограмма № 1 «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)»

Финансирование расходов по разделу «Физическая культура и спорт» в текущем периоде осуществлялись за счет средств подпрограммы № 1 «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)».

Для реализации мероприятий подпрограммы в областном бюджете на 2017 год предусмотрены ассигнования в сумме 382,7 млн.руб., в том числе средства федерального бюджета - 16,6 млн.руб., областного бюджета - 366,1 млн.руб. За отчетный период кассовые расходы исполнены на 100,0 %.

Согласно данным уточненной сводной бюджетной росписи за 2016 и 2017 годы уменьшение бюджетных ассигнований на 2017 по отношению к 2016 году по подпрограмме составило 196,4 млн.руб. или 33,9 %. Кассовые расходы соответственно уменьшились на 194,7 млн.руб. или 33,7 %. Сокращение ассигнований в 2017 году обусловлено завершением строительства объекта «Лыжероллерная трасса на лыжном стадионе в деревне Малые Карелы» в 2016 году, а также снижением объема ассигнований за счет средств федерального бюджета, полученных на реализацию мероприятий подпрограммы.

В течение 2017 года размер утвержденных бюджетных ассигнований

увеличился на 0,04 млн.руб. за счет средств областного бюджета для нанесения разметки на трассе на объект ОАИП «Корректировка проекта, экспертиза и строительство объекта «Лыжероллерная трасса на лыжном стадионе в деревне Малые Карелы».

Согласно отчету об исполнении мероприятий госпрограммы, размещенному в КИАС Архангельской области (далее - отчет за 2017 год), при анализе выполнения плановых значений показателей мероприятий, предусмотренных подпрограммой «Спорт Беломорья (2014-2020 годы)», установлено, что плановые значения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) показателей реализации мероприятий подпрограммы выполнены полностью, за исключением мероприятия «Обустройство поля для мини-футбола в пос. Васьково Приморского района». Кассовые расходы составили 1,0 млн.руб. или 100,0 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 2016 год. Работы по обустройству поля для мини-футбола не завершены в связи с невыполнением условий контракта подрядчиком. По решению суда подрядчика обязали вернуть оплаченные денежные средства. Подрядчик обжаловал решение и, в связи с проведением судебной экспертизы выполненных работ, работы по состоянию на 01.01.2018 не выполнены. До 30.06.2018 муниципальным образованием планируется провести конкурентные процедуры и завершить работы по обустройству объекта. В то же время, согласно распоряжению Правительства Архангельской области от 10.05.2017 № 163-рп «Об утверждении отчета о реализации в 2016 году государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 - 2020 годы)» указанные процедуры должны были быть проведены до 30.06.2017, т.е. фактический перенос сроков составил 1 год.

Несоблюдение сроков обустройства поля для мини-футбола, а также перенос сроков реализации мероприятия 6.25. «Строительство футбольного поля и беговых дорожек на стадионе «Салют», расположенном по адресу: г. Котлас, пр. Мира, 45 (строительство – 2016 год, ввод в эксплуатацию – 2017 год) на 2018 год негативно повлияло на выполнение следующих целевых показателей подпрограммы: «Доля молодежи, систематически занимающихся физической культурой и спортом, от общей численности молодежи в Архангельской области», «Единовременная пропускная способность объектов спорта, введенных в эксплуатацию в рамках государственной программы по направлению, касающемуся совершенствования условий для развития массового спорта». В 2017 году значения указанных выше показателей не достигнуты, что, в свою очередь, может негативно сказаться на выполнении целевого показателя «Единовременная пропускная способность объектов спорта, введенных в эксплуатацию в рамках Программы по направлению, касающемуся совершенствования условий для развития массового спорта (нарастающим итогом)» федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016 - 2020 годы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 21.01.2015 №30 (далее -

госпрограмма РФ).

Кроме того, в связи с отсутствием в госпрограмме на 2017 год бюджетных ассигнований на проведение текущего ремонта объектов физической культуры и спорта в 2017 году, агентством по спорту не выполнен целевой показатель подпрограммы «Эффективность использования существующих объектов спорта», что в свою очередь может негативно сказаться на выполнении целевого показателя «Эффективность использования существующих объектов спорта» госпрограмма РФ.

По мероприятию «Выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ государственными учреждениями физической культуры и спорта» исполнение составило 281,6 млн.руб. или 100,0 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 2017 год.

В тоже время, при проведении контрольного мероприятия в ГАУ АО «Водник» (акт от 14.02.2018) установлено следующее.

Утвержденное госзадание на 2017 год и плановый период от 29.12.2016 агентством по спорту на 2017 год содержит следующие нарушения:

В нарушение пункта 3 статьи 69.2 БК РФ, пункта 4 Порядка формирования госзаданий от 18.08.2015 № 338-пп госзадание на 2017 год от 29.12.2016 сформировано без утвержденного агентством ведомственного перечня государственных услуг (работ).

Бюджетные ассигнования на 2017 год в части субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ), утвержденные агентством учреждению 29.12.2016 составили 105 678 300,00 руб., при этом значения нормативных затрат на оказание государственных услуг, выполнения работ, утверждены агентством - 30.12.2016.

Законом «Об областном бюджете» бюджет Архангельской области сформирован на три года (очередной финансовый год и плановый период). В нарушение пункта 9 Порядка формирования госзаданий № 338-пп от 18.08.2015 госзадание на 2017 год и плановый период от 20.03.2017 сформировано на очередной финансовый год без показателей на плановый период.

При анализе показателей объема государственных услуг и работ государственного задания, утвержденного учреждению агентством, установлен достаточно высокий процент отклонения от установленных показателей объема государственных услуг и работ, в пределах которых государственное задание считается выполненным. Допустимое отклонение установлено в размере 30% от установленных показателей для государственных услуг и работ (за исключением работы «Административное обеспечение деятельности организации» для которого значение отклонения для объемного показателя «Количество отчетов, составленных по результатам работы» установлено как 0 %), что фактически устанавливает возможность неполного выполнения государственных услуг и работ, а также исключает возврат средств субсидии на выполнение государственного задания учреждениями в случае его не полного (частичного) выполнения.

Подпрограмма № 2 «Молодежь Архангельской области (2014-2020 годы)»

Для реализации мероприятий подпрограммы в областном бюджете предусмотрены ассигнования в сумме 71,4 млн.руб. За отчетный период указанные ассигнования исполнены в полном объеме.

Согласно данным уточненной сводной бюджетной росписи за 2016 и 2017 годы увеличение бюджетных ассигнований на 2017 по отношению к 2016 году по подпрограмме составило 16,2 млн.руб. или 29,3%. Кассовые расходы также увеличились на 16,2 млн.руб. или 29,3%. Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований и кассовых расходов, произошло по мероприятиям № 1.5 «Проведение мероприятий в рамках проектов Федерального агентства по делам молодежи» на сумму 20,0 млн.руб. или в 25 раз, за счет средств субсидии на иные цели, предоставленной ГАУ АО «Молодежный центр» на сумму 9,9 млн. руб. или в 16,5 раза, на ремонт помещений.

В то же время, несмотря на увеличение бюджетных ассигнований, целевые индикаторы мероприятия «Проведение мероприятий в рамках проектов Федерального агентства по делам молодежи» на 2017 установлены ниже показателей 2016 года. Информация приведена ниже:

Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	Справочно: плановое значение показателя, установленные программой в ред. от 22.12.2017		Фактическое значение показателя (согласно данным отчета)		Отклонение 2017 к 2016 гг.		Кассовые расходы, млн. руб.	
	2016	2017	2016	2017	план	факт	2016	2017
количество участников мероприятий; чел.	500	150	3 988	764	-350	-3 224	0,8	20,8

Плановое значение расходов, связанных с реализацией мероприятия на 1 участника, составило в 2016 году – 1,6 тыс.руб./чел. (810,0/500), в 2017 году – 138,9 тыс.руб./чел. (20 843,3/150). Фактические расходы на 1 участника составило в 2016 году – 0,2 тыс.руб./чел. (810,0/3988), в 2017 году – 27,2 тыс.руб./чел. (20 843,3/764). С учетом изложенного, следует сделать вывод о крайне неэффективном расходовании средств при реализации мероприятия из расчета расходов произведенных на одного участника мероприятия.

В текущем году ГАУ АО «Молодежный центр» не полностью использовало средства субсидии на иные цели, предоставленные на ремонт помещений здания в рамках мероприятия «Субсидии подведомственным учреждениям на иные цели в части обеспечения их основной деятельности», в связи с длительным периодом подготовки технической документации, проведению процедуры закупок, последующему заключению договоров и проведению ремонтных работ, а также проведению технического надзора и экспертизы выполненных строительно-монтажных работ. Объем неиспользованных средств по состоянию на 01.01.2018 составил 7,2 млн.руб. (10 000,0-2,8). Работы планируется завершить в 1 квартале 2018 года.

В то же время, следует отметить снижение бюджетных ассигнований и кассовых расходов на сумму 13,7 млн.руб. по иным мероприятиям подпрограммы, реализация которых осуществлялась в 2017 году. Наиболее значительное снижение бюджетных ассигнований и кассовых расходов произошло по следующим мероприятиям подпрограммы:

- Проведение областных мероприятий для молодежи - 1,0 млн.руб. или 20,8% (мероприятие № 1.2);
- Организация и проведение мероприятий по развитию детского и молодежного общественного движения и молодежного самоуправления Архангельской области - 1,3 млн.руб. или 76,5 % (мероприятие № 1.3).
- Реализация проектов в сфере государственной молодежной политики (на конкурсной основе) - 2,1 млн.руб. или 52,5 % (мероприятие № 1.7);
- Реализация проектов и программ, направленных на поддержку молодых семей и молодежи, находящихся в трудной жизненной ситуации, и профилактику асоциальных проявлений – 1,2 млн.руб. или 54,5 % (мероприятие № 1.8);
- Реализация мероприятий по содействию трудоустройству молодежи – 2,2 млн.руб. или 59,5 % (мероприятие № 2.1);
- Содействие развитию движения молодежных трудовых отрядов - 2,6 млн.руб. или 52,0 % (мероприятие № 2.2).
- Поддержка муниципальных учреждений по работе с молодежью по обеспечению деятельности методических площадок (на конкурсной основе) - 0,7 млн. руб. или 70,0 % (мероприятие № 4.2).

С учетом снижения выделенных бюджетных ассигнований и кассовых расходов в 2017 году на указанные выше мероприятия происходило снижение плановых и фактических показателей, характеризующих их выполнение. Информация приведена ниже:

Мероприятия подпрограммы	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	Справочно: плановые значения показателей, установленные программой в ред. от 22.12.2017		Фактическое значение показателя (согласно данным отчета)		Отклонение 2017 к.к 2016 г.		Кассовые расходы, млн. руб.	
		2016	2017	2016	2017	план	факт	2016	2017
Проведение областных мероприятий для молодежи	количество организованных и проведенных мероприятий; единиц	4	3	4	4	-1	0	4,8	3,8
	количество участников мероприятий; человек	1700	1000	7432	2025	-700	-5407		
Организация и проведение мероприятий	количество участников лидерской смены; человек	100	100	100	122	0	-22	1,7	0,4

Мероприятия подпрограммы	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	Справочно: плановые значения показателей, установленные программой в ред. от 22.12.2017		Фактическое значение показателя (согласно данным отчета)		Отклонение 2017 к.к 2016 г.		Кассовые расходы, млн. руб.	
		2016	2017	2016	2017	план	факт	2016	2017
тий по развитию детского и молодежного общественного движения и молодежного самоуправления Архангельской области									
Реализация проектов в сфере государственной молодежной политики	количество реализованных проектов; единиц	60	50	70	54	-10	-16	4,0	1,9
Реализация проектов и программ, направленных на поддержку молодых семей и молодежи, находящихся в трудной жизненной ситуации, и профилактику асоциальных проявлений	объем оказания психолого-педагогической поддержки (молодым семьям, молодежи); обращения	500	500	500	500	0	0	2,3	1,1
	количество несовершеннолетних осужденных, освободившихся из мест лишения свободы на территорию Архангельской области, которым оказана помощь; человек	20	20	20	20	0	0		
	количество участников акций; человек	10000	10000	10000	9975	0	-25		
	количество участников мероприятий по профилактике асоциальных проявлений в молодежной среде; человек	1200	240	1467	243	-960	-1224		

Мероприятия подпрограммы	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	Справочно: плановые значения показателей, установленные программой в ред. от 22.12.2017		Фактическое значение показателя (согласно данным отчета)		Отклонение 2017 к.к 2016 г.		Кассовые расходы, млн. руб.	
		2016	2017	2016	2017	план	факт	2016	2017
Реализация мероприятий по содействию трудоустройству молодежи	количество выпускников, которым оказаны услуги по профессиональной ориентации; человек	3200	1200	4985	1790	-2000	-3195	3,7	1,5
	количество трудоустроенных на временные рабочие места; человек	210	70	404	241	-140	-163		
Содействие развитию движения молодежных трудовых отрядов	количество обученных; человек	172	80	172	110	-92	-62	5	2,4
	количество человек, обеспеченных атрибутикой и символикой; человек	475	223	475	353	-252	-122		
	количество участников мероприятий по популяризации отрядного движения; человек	2500	1175	2500	2102	-1325	-398		
	количество бойцов молодежных трудовых отрядов, принявших участие во Всероссийской стройке на территории Архангельской области; человек	200	94	329	94	-106	-235		
	количество регионов, принявших участие во Всероссийской стройке на территории Архангельской области; единиц	10	5	15	5	-5	-10		
Поддержка муниципальных учреждений по работе с молодежью	количество организованных методических площадок по приоритетным направлениям	2	1	2	1	-1	-1	1	0,3

Мероприятия подпрограммы	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	Справочно: плановые значения показателей, установленные программой в ред. от 22.12.2017		Фактическое значение показателя (согласно данным отчета)		Отклонение 2017 к.к 2016 г.		Кассовые расходы, млн. руб.	
		2016	2017	2016	2017	план	факт	2016	2017
по обеспечению деятельности методических площадок	государственной молодежной политики; единиц								

Снижение пороговых значений индикаторов, характеризующих исполнение указанных выше мероприятий, ведет к снижению числа молодежи, задействованной в реализации социальных проектов, участия последней в молодежных и детских общественных объединениях, органах молодежного самоуправления, добровольческих объединениях, трудовых отрядах.

Кроме того, негативным фактором является невыполнение в 2017 году индикатора по мероприятию 2.4 «Содействие трудоустройству молодежи», реализуемому центрами занятости населения в рамках государственной программы Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 - 2020 годы)».

С учетом вышеизложенного, снижение значений индикаторов мероприятий, реализуемых среди молодежи, в том числе направленных на трудоустройство, ведет к снижению ее охвата, а также создает риски в неудовлетворенности населения молодежной политикой, осуществляемой органами государственной власти, и недостижению целевых показателей подпрограммы в будущем.

Подпрограмма № 3 «Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области (2014 - 2020 годы)»

Для реализации мероприятий подпрограммы в областном бюджете предусмотрены ассигнования в сумме 29,5 млн.руб. За отчетный период указанные ассигнования исполнены в полном объеме.

Согласно данным уточненной сводной бюджетной росписи за 2016 и 2017 годы уменьшение бюджетных ассигнований на 2017 по отношению к 2016 году по подпрограмме составило 17,2 млн.руб. или на 36,8 %. Кассовые расходы также уменьшились на 17,2 млн.руб. или на 36,8 %. Наиболее значительное уменьшение бюджетных ассигнований и кассовых расходов, произошло по мероприятиям № 1.1 «Проведение мероприятий патриотической направленности» на сумму 11,6 млн.руб. или на 78,4 %, № 1.2 «Реализация проектов патриотической направленности на основе конкурсных

процедур» на сумму 5,0 млн. руб. или 71,4 %, № 1.4 «Проведение мероприятий по допризывной подготовке молодежи и профессиональной ориентации при подготовке молодежи к службе в Вооруженных силах Российской Федерации» на сумму 1,5 млн.руб. или 30,0 %, № 1.6 «Проведение финалов военно-спортивных игр «Зарничка» и «Зарница», обеспечение участия школьников во Всероссийских играх и соревнованиях» на сумму 0,8 млн.руб., что обусловлено отсутствием их проведения государственной программой в 2017 году, № 2.4 «Издание материалов, полиграфической продукции патриотической направленности» на сумму 0,6 млн.руб. или 75,0 %.

С учетом снижения выделенных бюджетных ассигнований и кассовых расходов в 2017 году на указанные выше мероприятия происходило снижение плановых и фактических показателей, характеризующих их выполнение. Информация приведена ниже:

Мероприятия подпрограммы	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	Справочно: плановое значение показателя, установленные программой в ред. от 26.12.2017		Фактическое значение показателя (согласно данным отчета)		Отклонение 2017 к 2016 гг.		Кассовые расходы, млн. руб.	
		2016	2017	2016	2017	план	факт	2016	2017
Проведение мероприятий патриотической направленности	Количество молодых людей из Архангельской области, принявших участие во всероссийской «Вахте памяти»; человек	250	100	150	104	-150	-46	14,8	3,2
	Количество организованных поисковых экспедиций; единиц	3	1	3	1	-2	-2		
	Количество областных мероприятий, проведенных в рамках региональной акции «Вахта Памяти»; единиц	2	2	2	2	0	0		
	Количество поисковых объединений Архангельской области, получивших поддержку; единиц	10	10	32	10	0	-22		

Мероприятия подпрограммы	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	Справочно: плановое значение показателя, установленные программой в ред. от 26.12.2017		Фактическое значение показателя (согласно данным отчета)		Отклонение 2017 к 2016 гг.		Кассовые расходы, млн. руб.	
		2016	2017	2016	2017	план	факт	2016	2017
	Количество представителей Архангельской области, принявших участие во Всероссийских мероприятиях патриотической направленности; единиц	30	10	30	10	-20	-20		
	Количество Всероссийских и областных акций патриотической направленности, проведенных на территории Архангельской области; единиц	9	5	7	5	-4	-2		
Реализация проектов патриотической направленности на основе конкурсных процедур	Количество реализованных проектов патриотической направленности; единиц	100	40	80	45	-60	-35		
	Количество восстановленных, реконструированных и отремонтированных мемориалов в муниципальных образованиях Архангельской области; единиц	20	20	50	20	0	-30	7,0	2,0
Проведение мероприятий по допризывной подготовке молодежи и	Количество проведенных областных военно-полевых сборов; единиц	2	1	3	1	-1	-2	5,0	3,5
	Количество проведенных профильных лагерей; единиц	2	2	2	2	0	0		

Мероприятия подпрограммы	Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	Справочно: плановое значение показателя, установленные программой в ред. от 26.12.2017		Фактическое значение показателя (согласно данным отчета)		Отклонение 2017 к 2016 гг.		Кассовые расходы, млн. руб.	
		2016	2017	2016	2017	план	факт	2016	2017
профессиональной ориентации при подготовке молодежи к службе в Вооруженных силах Российской Федерации	Количество проведенных военно-спортивных игр для молодежи; единиц	2	2	2	2	0	0		
	Количество проведенных областных конкурсов; единиц	1	1	1	1	0	0		
Издание материалов, полиграфической продукции патриотической направленности	Количество изданных произведений «северных» авторов; единиц	5	2	2	2	-3	0	0,8	0,2
	Количество изданных методических сборников; единиц	2	1	2	1	-1	-1		
	Количество изданных методических пособий; единиц	2	1	2	1	-1	-1		
	Количество экземпляров информационных материалов; процент	1000	1000	1000	1000	0	0		

Таким образом, снижение установленных плановых значений показателей при реализации мероприятий подпрограммы несет в себе риски недостижения значения показателей, установленных в целом по подпрограмме, а также не способствует развитию военно-патриотического воспитания граждан, укреплению престижа службы в Вооруженных Силах Российской Федерации и правоохранительных органах и обеспечению формирования у молодежи морально-психологической и физической готовности к защите Отечества, верности конституционному и воинскому долгу в условиях мирного и военного времени, высокой гражданской ответственности, поскольку последние являются ключевыми маркерами установленных показателей.

Кроме того, в 2017 году в связи с отсутствием финансирования не реализовано мероприятие 1.6 «Проведение финалов военно-спортивных игр «Зарничка» и «Зарница», обеспечение участия школьников во Всероссийских играх и соревнованиях», что также не способствует развитию патриотического воспитания среди учащихся.

Следует отметить, что, несмотря на увеличение ассигнований и кассовых расходов по мероприятию подпрограммы «Выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ государственным автономным учреждением Архангельской области «Центр патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи» на сумму 1,0 млн. руб. или 6,7 % целевые плановые показатели мероприятия на 2017 год установлены на уровне или ниже 2016 года, что говорит о недостаточно эффективном расходовании средств. Информация приведена ниже:

Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия					Справочно: плановые значения показателей, установленные программой в ред. от 22.12.2017 на 2017 год	Отклонение 2017 г. к 2016 г.	
Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	отчет за 2016		отчет за 2017			план на год	факт
	план на год	факт	план на год	факт			
Пункт 1.3 Выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ государственным автономным учреждением Архангельской области «Центр патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи»							
количество проведенных учебно-методических сборов для представителей образовательных учреждений начального профессионального и среднего профессионального образования, руководителей и инструкторов поисковых объединений и общественных объединений патриотической направленности по вопросам патриотического воспитания; единиц	10	10	8	8	8	-2	-2
количество проведенных массовых мероприятий патриотической направленности в соответствии с календарем мероприятий; единиц	80	80	80	80	80	0	0
количество выполненных запросов граждан по установлению судьбы и боевого пути без вести пропавших и погибших в годы Великой Отечественной войны; единиц	100	100	100	98	100	0	-2

Данные фактического показателя мероприятия «Количество проведенных массовых мероприятий патриотической направленности в соответствии с календарем мероприятий; единиц» табличной части (указано - 82) не соответствуют данным текстовой части отчета (указано - 80).

Постановлением Правительства РФ от 30.12.2015 № 1493 «О государственной программе «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации на 2016-2020 годы» (далее - федеральная программа) принята соответствующая программа. Федеральной программой утвержден целевой показатель «Доля граждан Российской Федерации, выполнивших нормативы Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса ГТО, в общей численности населения, принимавшего участие в сдаче нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса ГТО, ключевым критерием которого является «доля граждан», выполнившие соответствующие нормативы. Информация приведена ниже:

Наименование целевого показателя	Ед. измерения	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
Государственная программа «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации на 2016-2020 годы»					
Доля граждан РФ, выполнивших нормативы Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса ГТО, в общей численности населения, принимавшего участие в сдаче нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса ГТО	процентов	40	50	60	70
Государственная программа Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2020 годы)»					
Доля граждан Архангельской области, выполнивших нормативы Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса ГТО, в общей численности населения, принявшего участие в сдаче нормативов ГТО	процентов	25	30	35	40
из них учащихся и студентов		40	50	60	70

Таким образом, плановые значения областного целевого показателя, установленного подпрограммой «Спорт Беломорья (2014-2020)», соответствуют плановым значениям федеральной программы только в части учащихся и студентов. Для иных категорий граждан данный показатель на 2017 год не установлен, а плановые значения на последующие годы значительно ниже плановых значений федеральной программы, что не обеспечивает соответствие госпрограммы приоритетам государственной политики в сфере спортивно-патриотического воспитания.

Также следует отметить, что отсутствие в подпрограмме № 3 «Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области (2014 - 2020 годы)» целевого показателя «Доля общеобразовательных, профессиональных и образовательных организаций высшего образования, над которыми шефствуют воинские части (корабли)», включенного в федеральную

программу, несет риски невыполнения его плановых значений, установленных на федеральном уровне.

6. Результаты деятельности государственных и муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2017 год

Сведения о выполнении планов финансово-хозяйственной деятельности государственными и муниципальными бюджетными и автономными учреждениями представлены в Приложениях №№ 7 и 8 к настоящему заключению.

Согласно представленным отчетам по формам 0503737 «Отчет о выполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» и 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» остатки средств на счетах государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений (далее – учреждения) на 01.01.2018 составили в общей сумме 2 836,8 млн.руб. и по отношению к показателям на 01.01.2017 они увеличились на 465,1 млн.руб. Остатки денежных средств на счетах муниципальных учреждений составили 259,7 млн.руб. (снизились на 33,7 млн.руб.), в государственных учреждениях – 2 577,0 млн.руб. (увеличились на 498,7 млн.руб.).

По состоянию на 01.01.2018 наибольшие остатки сложились в государственных учреждениях здравоохранения за счет средств обязательного медицинского страхования: в сумме 1 465,9 млн.руб., которые за год увеличились на 376,5 млн.руб.

Из общей суммы остатков денежных средств остатки за счет средств субсидий, выделенных из областного и местных бюджетов на 01.01.2018, без учета грантов, составили 865,6 млн.руб., которые увеличились на 53,2 млн.руб., из них в муниципальных учреждениях – 136,9 млн.руб. (снизились на 35,1 млн.руб.), в областных учреждениях – 728,7 (увеличились на 88,3 млн.руб.), из них наибольшие в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 348,3 млн.руб. (снизились на 17,7 млн.руб.)

Удельный вес остатков денежных средств, выделенных на финансовое обеспечение выполнения государственных и муниципальных заданий на 01.01.2018 в общей сумме остатков за счет бюджетных средств составил 42,7% или 369,3 млн.руб. (снизились на 243,0 млн.руб.), из них в муниципальных учреждениях – 99,5 млн.руб. (снижение на 50,8 млн.руб.), в областных учреждениях – 269,8 млн.руб. (снижение на 192,2,6 млн.руб.).

Остатки средств субсидий на иные цели на 01.01.2018 в учреждениях составили 495,9 млн.руб. (рост на 298,3 млн.руб. или в 2,6 раза) и их удельный вес сумме остатков за счет бюджетных средств составляет 57,3 %, в т.ч. в муниципальных учреждениях – 37,0 млн.руб. (рост на 15,3 млн.руб.), в областных учреждениях - 458,9 млн.руб. (рост на 283,0 млн.руб.), из них наибольшие в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 115,0 млн.руб. (рост на 89,1 млн.руб.).

Согласно представленным отчетам, планы финансово-хозяйственной деятельности учреждениями по доходам за 2017 год в целом исполнены на сумму 54 971,0 млн.руб. (99,2 % к плановым показателям года), из них муниципальными учреждениями – 23 875,8 млн.руб. (99,3 %), областными учреждениями – 31 095,2 млн.руб. (99,2 %).

За счет средств обязательного медицинского страхования доходы государственных учреждений здравоохранения составили в общей сумме 15 738,0 млн.руб., (99,1 % к плану года) и их удельный вес в общей сумме доходов областных учреждений составляет 50,2 %, в т.ч. в учреждениях подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 75,1 %.

Согласно представленным отчетам по ф. 0503737 полученное финансирование учреждений за счет средств областного и местных бюджетов за 2017 год (без учета грантов) составило в общей сумме 33 561,8 млн.руб. или 99,7 % к плановым показателям года, из них:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания – 29 869,9 млн.руб. (99,8 %) и их удельный вес в общей сумме доходов составляет 54,3 %;

- субсидии на иные цели – 3 677,8 млн.руб. (99,1 %);

- субсидии на капитальные вложения – 14,0 млн.руб. (98,9 %).

Следует отметить, что согласно отчетам муниципальных образований по ф. 0503317 за 2017 год общая сумма субсидий (без учета грантов), выделенная из местных бюджетам муниципальным учреждениям, составляет 21 463,0 млн.руб., что на 0,1 млн.руб. (61 894,65 руб.) меньше, чем подтверждается отчетом по ф. 0503737, из них:

- МО «Плесецкий район» - в отчетах учреждений ф. 0503737 отражено на 32,1 тыс.руб. больше, чем перечислено субсидий по ф. 0503317;

- МО «Котлас» - в отчетах учреждений ф. 0503737 отражено на 94,0 тыс.руб. меньше, чем перечислено субсидий по ф. 0503317.

Кроме того, в отчетах областных учреждений по ф. 0503737, в частности в учреждениях министерства образования и науки Архангельской области, общая сумма полученных субсидий (без учета грантов) на 2,1 млн.руб. меньше (2 104 786,20 руб.), чем фактически перечислено из областного бюджета согласно отчету по ф. 0503127.

Исходя из вышеизложенного, в консолидированном отчете по ф. 0503737 общая сумма полученных субсидий из областного и местных бюджетов учреждениями не подтверждена на общую сумму 2,2 млн.руб. (2 166 680,85 руб.).

Указанные выше факты свидетельствуют о нарушении п. 42 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н (далее – Инструкция № 33н), а также за низким контролем со стороны муниципальных образований и министерства образования и науки

Архангельской области за составлением и принятием отчетности от подведомственных учреждений.

Расходы учреждений за 2017 год составили в общей сумме 54 487,2 млн.руб. или выполнены на 95,5 % к планам финансово-хозяйственной деятельности на год, из них муниципальными учреждениями – 23 902,1 млн.руб. (98,6 %), областными учреждениями – 30 585,1 млн.руб. (93,2 %).

За 2017 год расходы учреждений произведены на уровне 95,0 % к полученным доходам с учетом наличия неиспользованного остатка на начало года, в т.ч. муниципальными учреждениями – 98,9 %, областными учреждениями – 92,2 %.

За счет средств ОМС расходы в областных учреждениях здравоохранения составили 15 229,2 млн.руб. или 91,2 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2017 по данному виду финансового обеспечения, что привело к росту остатков в учреждениях на 376,5 млн.руб. или на 34,6 %.

За счет бюджетных средств (без учета грантов) расходы в муниципальных и государственных учреждениях в 2017 году составили 33 484,3 млн.руб. или 97,3 % к полученному финансированию, с учетом остатка на 01.01.2017, из них:

- за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания – 30 094,3 млн.руб. (98,7 %);
- за счет субсидии на иные цели – 3 373,7 млн.руб. (87,1 %), в т.ч. в областных учреждениях – 1 626,5 млн.руб., что составило 77,9 % и повлияло на рост остатков указанного вида субсидии в 2,6 раза или на 283,0 млн.руб.;
- за счет субсидии на капитальные вложения – 16,2 млн.руб. (97,9 %).

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности бюджетных и автономных учреждений в разрезе муниципальных образований и главных распорядителей средств областного бюджета представлены в Приложениях №№ 9 и 10 к настоящему заключению.

Согласно представленным отчетам по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений на 01.10.2018 составила 10 850,9 млн.руб. и за 2017 год она увеличилась на 1 709,8 млн.руб. или на 18,7 %, в том числе дебиторская задолженность муниципальных учреждений – 226,9 млн.руб. (рост на 28,9 млн.руб. или на 14,6 %), в областных учреждениях – 10 624,0 млн.руб. (рост на 1 680,8 млн.руб. или на 18,8 %).

Из общей суммы дебиторской задолженности, просроченная дебиторская задолженность учреждений на конец отчетного периода составила 62,6 млн.руб., с ростом за год на 40,5 млн.руб. или в 2,8 раза, в т.ч. в муниципальных учреждениях – 5,8 млн.руб. (снизилась на 0,9 млн.руб. или на 13,0 %), в областных учреждениях – 56,8 млн.руб. (рост на 41,3 млн.руб. или в 3,7 раза).

В областных учреждениях наибольший рост просроченной дебиторской задолженности, за счет всех видов финансового обеспечения, наблюдается в учреждениях министерства здравоохранения – на 18,3 млн.руб. (в 2,3 раза) и министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса – на 16,0 млн.руб. (на начало года не отражена).

За счет собственных доходов и ОМС просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2018 составляет 57,4 млн.руб. с ростом на 41,1 млн.руб., в т.ч. в муниципальных учреждениях – 2,0 млн.руб. со снижением на 0,1 млн.руб., областных учреждений – 55,5 млн.руб. с ростом на 41,2 млн.руб. или в 3,9 раза. Наибольший рост наблюдается в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – на 18,3 млн.руб. в основном за счет собственных доходов, в учреждениях министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса – на 16,0 млн.руб., за счет собственных доходов.

Просроченная дебиторская задолженность учреждений за счет бюджетных средств на 01.01.2018 составила 5,2 млн.руб. (снизилась на 0,6 млн.руб.), в т.ч. в муниципальных учреждениях – 3,8 млн.руб. (уменьшилась на 0,8 млн.руб.), в областных учреждениях – 1,3 млн.руб. (рост на 0,1 млн.руб.), из нее:

- по счету 209 «Расчеты ущерба и иным доходам» – 1,6 млн.руб. за счет субсидий на выполнение муниципального задания в муниципальных учреждениях;

- по счету 206 «Расчеты по выданным авансам» в областных учреждениях – 0,7 млн.руб. за счет субсидии на выполнение государственного задания.

Кредиторская задолженность на 01.01.2018 в учреждениях, согласно отчетам по ф. 0503769 составила 3 526,3 млн.руб. (рост за отчетный период составил 616,3 млн.руб. или на 21,2 %), в том числе в муниципальных учреждениях – 856,7 млн.руб. (рост на 89,2 млн.руб. или на 11,6 %), в областных учреждениях – 2 669,5 млн.руб. (рост на 527,1 млн.руб. или на 24,6 %).

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная кредиторская задолженность в учреждениях на конец 2017 года составила 515,0 млн.руб., и она за год снизилась на 72,0 млн.руб. или на 12,3 %, из нее в муниципальных учреждениях – 197,6 млн.руб. (снизилась на 4,3 млн.руб. или на 2,1 %), в областных учреждениях – 317,4 млн.руб. (снизилась на 67,7 млн.руб. или на 17,6 %).

За счет средств обязательного медицинского страхования просроченная кредиторская задолженность в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области на 01.01.2018 составила 281,7 млн.руб. и за 2017 год она увеличилась на 9,3 млн.руб. или на 3,4 %.

За счет бюджетных средств просроченная кредиторская задолженность в учреждениях на 01.01.2018 составила 169,5 млн.руб., которая 2017 год снизилась на 10,7 млн.руб. или на 5,9 %, из нее в муниципальных учреждениях

– 167,5 млн.руб. (снизилась на 11,9 млн.руб.), в областных учреждениях – 2,0 млн.руб. (рост на 1,2 млн.руб. или в 2,5 раза).

Наибольшая задолженность сложилась за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственных и муниципальных заданий, которая на 01.01.2018 составила 167,0 млн.руб. (снижение на 5,9 млн.руб.), из нее основная сумма составляет в муниципальных учреждениях – 165,0 млн.руб. (снижение на 7,4 млн.руб.), из нее наибольшая по коммунальным услугам – 78,7 млн.руб. (снижение на 2,5 млн.руб.), в том числе наибольшая в учреждениях МО «Вельский муниципальный район» - 25,7 млн.руб. (рост на 6,3 млн.руб.) и МО «Устьянский муниципальный район» - 17,9 млн.руб. (рост на 7,3 млн.руб.).

В областных учреждениях просроченная кредиторская задолженность за счет субсидии на государственное задание на конец 2017 года составила 2,0 млн.руб. и за год она увеличилась на 1,5 млн.руб., из нее наибольшая в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – 1,3 млн.руб. (рост в указанной сумме), из нее по приобретенным материальным запасам - 0,5 млн.руб., по прочим работам, услугам - 0,4 млн.руб.

В связи с вышеизложенным полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области принять меры по дальнейшему сокращению просроченной кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений, а также по недопущению принятия расходных обязательств, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования. Аналогичную работу необходимо также проводить и главам муниципальных образований Архангельской области. Данные предложения отражены также в заключениях контрольно-счетной палаты по результатам исполнения областного бюджета за первое полугодие и 9 месяцев 2017 года.

7. Состояние государственного долга Архангельской области

По состоянию на 01.01.2018 объем государственного внутреннего долга Архангельской области составил 40 916,7 млн.руб. В течение 2017 года его размер сократился на 98,7 млн.руб. или на 0,2 %.

Долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.01.2018 не превысили предельный объем государственного внутреннего долга, установленного статьей 12 закона «Об областном бюджете».

По отношению к утвержденному объему доходов областного бюджета, без учета безвозмездных поступлений, государственные долговые обязательства составляют 81 % и находятся в пределах ограничений, установленных ст. 107 БК РФ. Отношение государственных долговых обязательств к фактическому поступлению налоговых и неналоговых доходов на отчетную дату составляет 79,1 %.

Состав и структура государственного внутреннего долга Архангельской области и их изменение за 2017 год представлены в таблице 32 и на рисунке № 27.

Таблица 32. Государственный внутренний долг Архангельской области, в млн.руб.

Показатель	На 01.01.2017		На 01.01.2018		Изменение (+/-)	
	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% пунктов
Бюджетные кредиты	19 970,6	48,7	14 826,6	36,2	-5 144,0	-12,5
Кредиты кредитных организаций	20 604,7	50,2	25 650,0	62,7	5 045,3	12,5
Государственные гарантии	440,0	1,1	440,0	1,1	0,0	0,0
Итого	41 015,4	100,0	40 916,7	100,0	-98,7	0,0



Рисунок 27. Государственные долговые обязательства Архангельской области на 01.01.2018, в млн.руб.

Изменения в структуре долговых обязательств за отчетный период, характеризующиеся ростом удельного веса кредитов от кредитных организаций за счет снижения доли бюджетных кредитов повлияли на рост расходов областного бюджета в части обслуживания долговых обязательств в сравнении с 2016 годом на 42,5 % или на 476,1 млн.руб. (подробнее см. ниже).

Общий объем привлеченных бюджетных кредитов за 2017 год составил 36 851,2 млн.руб., из них:

- на основании договора о предоставлении бюджетного кредита с УФК по Архангельской области и НАО на пополнение остатков средств на счете областного бюджета (с учетом дополнительных соглашений к нему) в соответствии со ст. 93.6 БК РФ – 25 601,7 млн.руб., по ставке за пользование кредитом в размере 0,1 % годовых;

- на основании соглашений с Минфином России на замещение долговых обязательств в виде кредитов кредитных организаций по ставке 0,1 % годовых – 11 249,5 млн.руб.

Сумма погашения бюджетных кредитов в 2017 году составила 41 995,3 млн.руб. млн.руб., в том числе:

- 25 601,7 млн.руб. – погашен бюджетный кредит на пополнение остатков на счете областного бюджета в соответствии со ст. 93.6 БК РФ. Погашение указанного кредита производилось своевременно;

- 14 993,5 млн.руб. – погашены бюджетные кредиты, предоставленные Минфином России на замещение долговых обязательств Архангельской области в виде кредитов кредитных организаций;

– 1 400,0 млн.руб. – частично погашены бюджетные кредиты, выделенные в 2014-2015 годах на покрытие дефицита бюджета.

По состоянию на 01.01.2018 долговые обязательства Архангельской области, в виде бюджетных кредитов сложились по соглашениям с Минфином России на общую сумму 14 826,6 млн.руб. Средневзвешенная ставка по привлеченным бюджетным кредитам на 01.01.2017 составляла 0,1 % годовых и за отчетный период не изменилась.

Движение кредитов от кредитных организаций за 2017 год представлено в таблице 33:

Таблица 33. Движение заемных средств от кредитных организаций за 2017 год, в млн.руб.

Наименование кредитной организации	Остаток на 01.01.2017	Привлечено в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Остаток на 01.01.2018	Уплачено процентов
1	2	3	4	5=2+3-4	6
АО «Альфа-Банк»	0,0	5 673,0	4 173,0	1 500,0	40,6
АО Банк «Северный морской путь»	1 322,0	6 000,0	7 322,0	0,0	25,9
«Газпромбанк» (Акционерное общество)	0,0	1 500,0	126,4	1 373,6	46,3
Банк ВТБ (ПАО)	4 000,0	0,0	4 000,0	0,0	24,1
ПАО «Саровбизнесбанк»	0,0	1 000,0	0,0	1 000,0	42,4
Северный банк ПАО «Сбербанк»	15 282,7	53 890,0	47 396,3	21 776,4	1 395,9
Итого	20 604,7	68 063,0	63 017,7	25 650,0	1 575,2

Средневзвешенная ставка привлечения кредитов от кредитных организаций в отчетном периоде составила 9,183 % годовых. Средневзвешенная ставка погашенных кредитов от кредитных организаций в отчетном периоде составила 9,480 % годовых.

По состоянию на 01.01.2018 средневзвешенная ставка по непогашенным кредитам от кредитных организаций сложилась в размере 8,882 % годовых, что на 0,957 процентных пункта ниже соответствующего показателя на 01.01.2017 (9,838 %).

Сведения о привлечении и погашении заемных средств в отчетном периоде (сальдо) представлены на рисунке 28.

В январе – мае текущего года Архангельская область, в основном, осуществляла частичное погашение кредитов кредитных организаций. В июне 2017 года возникла необходимость значительного привлечения заемных средств для обеспечения досрочного погашения бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета на замещение долговых обязательств региона в виде кредитов кредитных организаций.

В июле-августе 2017 года привлечены бюджетные кредиты для замещения коммерческих кредитов, при этом в июле – на пополнение остатков средств на счете бюджета, в августе – бюджетные кредиты из федерального бюджета.

С сентября по декабрь 2017 года привлекались коммерческие кредиты для погашения бюджетных кредитов.

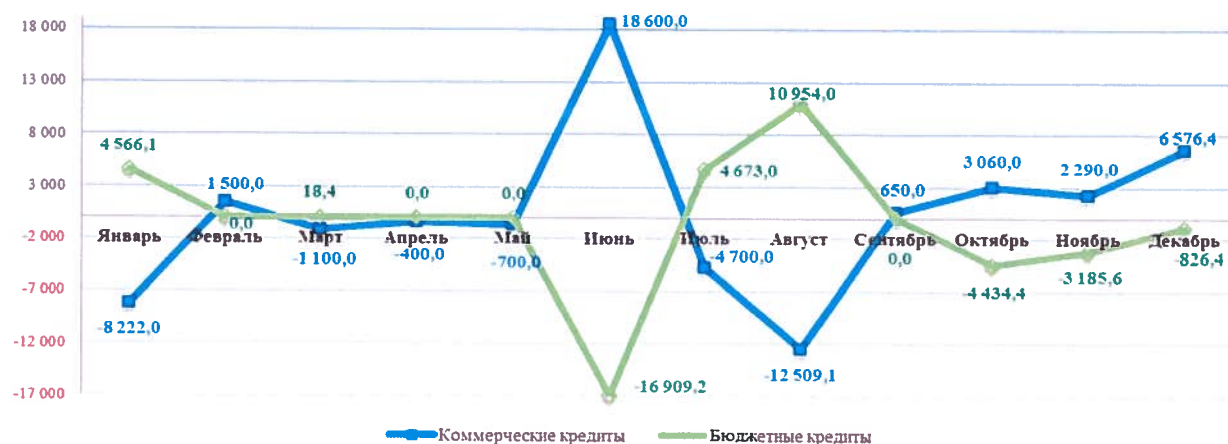


Рисунок 28. Привлечение заемных средств в областной бюджет (с учетом их погашения), млн.руб. за 2017 год, млн.руб

Согласно долговой книге долговые обязательства Архангельской области в виде государственных гарантий на 01.01.2018 составили 440,0 млн.руб. и за 2017 год их сумма не изменилась. Государственные гарантии предоставлены АО «Архангельская областная энергетическая компания» в целях обеспечения исполнения обязательств обществом перед кредитной организацией.

Следует отметить, что в течение 2017 года были определенные изменения в части выданных государственных гарантий Правительством Архангельской области, в т.ч в указанной сумме обозначенному выше акционерному обществу, которые представлены на рисунке 29, а также изменение указанных показателей к аналогичному периоду за 2016 год.

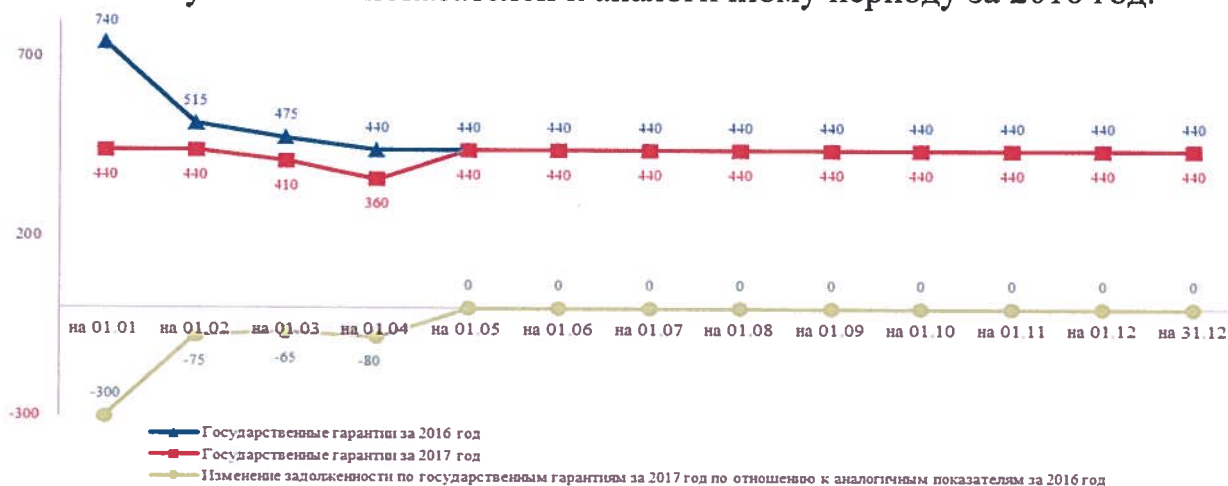


Рисунок 29. Государственные гарантии областного бюджета, представленные по обязательствам перед кредитными организациями АО «Архангельская областная энергетическая компания» за 2016 – 2017 годы, в млн.руб.

Как отражено на рисунке, в целом по отношению к 01.01.2016 выданные государственные гарантии на 01.01.2017 сократились на 300,0 млн.руб., из них:

– в 2015 году и на 01.01.2016 были предоставлены три государственных гарантии Архангельской области на обеспечение

исполнения обязательств перед Банк ВТБ (ПАО) общим объемом 740,0 млн.руб.,

– в 2017 году и на 01.01.2018 были предоставлены две государственные гарантии Архангельской области на обеспечение исполнения обязательств перед АО «Альфа-Банк» общим объёмом 440,0 млн. рублей.

Таким образом, в 2017 году указанным обществом, в котором доля Архангельской области составляет 100 % акций, произведено замещение заемных средств между кредитными организациями.

Расходы на обслуживание государственного долга в отчетном периоде произведены на сумму 1 596,0 млн.руб. или 99,7 % к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи.

Как обозначено выше, в 2017 году отмечается рост расходов на обслуживание долговых обязательств по сравнению с аналогичным периодом 2016 года на 476,1 млн.руб. или на 42,5 %.

Из общей суммы, расходов на обслуживание государственного долга 1 575,2 млн.руб. составили расходы на уплату процентов за пользование кредитами кредитных организаций, а 20,8 млн.руб. – расходы на обслуживание бюджетных кредитов.

Ежемесячные расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга за 2016 и 2017 годы представлены на рисунке 30:

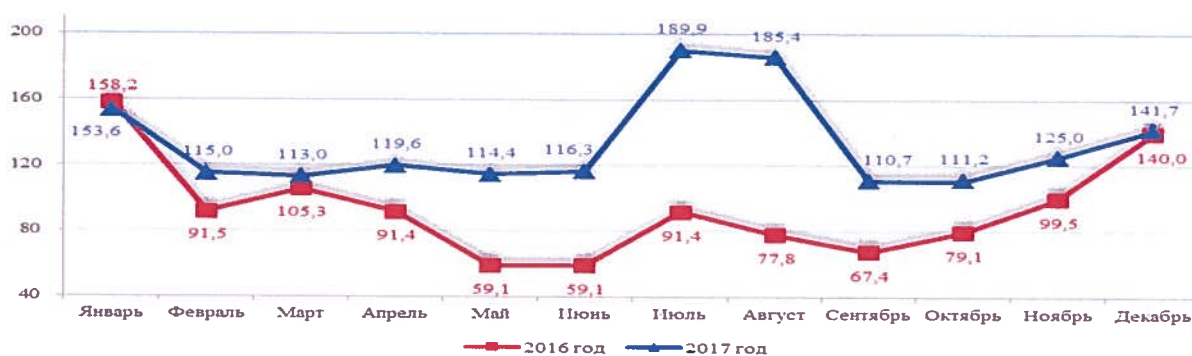


Рисунок 30. Расходы на обслуживание государственного долга Архангельской области за 2016 и 2017 годы, млн.руб

Среднедневные расходы на обслуживание государственного долга в отчетном периоде составили 4 372,5 тыс.руб., что на 1 312,7 тыс.руб. превышает соответствующие расходы за 2016 год.

В таблице 34 представлена оценка положения Архангельской области, по объему государственных внутренних долговых обязательств по состоянию на отчетную дату.

Таблица 34. Рэнкинг¹⁷ Архангельской области по объему государственного долга по состоянию на 01.01.2017 и 01.01.2018

Показатель	На 01.01.2017		На 01.01.2018		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	41 015,4		40 916,7		-98,7	
Позиция	18	2	17	1	-1	-1
Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, % ¹⁸	90,3		79,1		-11,2	
Позиция	18	3	22	3	4	0
Государственный долг на душу населения, руб.	36 561,68		36 473,68		-88,00	
Позиция	10	3	10	4	0	1

По состоянию на 01.01.2018 по сравнению с началом 2017 года Архангельская область по объему государственного долга ухудшила свое положение на 1 позицию, как среди субъектов Российской Федерации (с 18 до 17 места из 85 субъектов РФ), так и среди субъектов Северо-Западного федерального округа (со 2 места на 1 место из 11 субъектов РФ).

В результате наибольший объем долговых обязательств по состоянию на отчетную дату среди 11 субъектов СЗФО зафиксирован в Архангельской области (40 916,7 млн.руб.), следом располагается Республика Коми (38 549,9 млн.руб.), которая как на 01.01.2017, так и на 01.10.2017 занимала 1 место, наименьший – в Ненецком автономном округе (3 325,0 млн.руб.).

Вместе с тем необходимо отметить, что по показателю «Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, %» Архангельская область значительно улучшила свое положение, поднявшись с 18 на 22 место. В результате по указанному показателю Архангельская область почти достигла уровня 01.01.2013 (23 место). Среди субъектов СЗФО положение региона за 2017 год не изменилось (3 место).

Наибольший объем государственных долговых обязательств по России сложился в Краснодарском крае (149 149,4 млн.руб.), но при этом данный субъект РФ при расчете государственного долга на душу населения занимает 21 позицию.

Позиция Архангельской области по государственному долгу на душу населения среди субъектов СЗФО улучшилась на 1 позицию, а среди субъектов РФ не изменилась.

В целом, за 2017 года государственный долг Архангельской области по отношению к аналогичным показателям за 2016 год и его изменения характеризуется показателями, представленными на рисунке 31.

¹⁷ Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств.

¹⁸ Фактическое значение на 1 января соответствующего года.

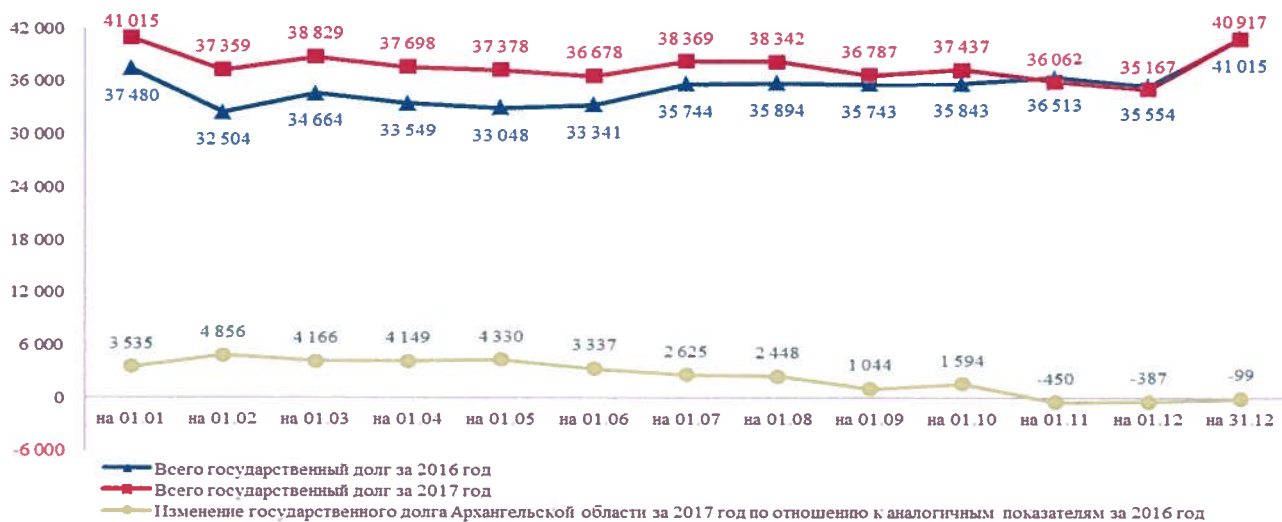


Рисунок 31. Государственный долг Архангельской области 2016 года и за аналогичный период 2017 года, млн.руб.

За январь-сентябрь 2017 года государственный долг Архангельской области ежемесячно превышал аналогичные показатели 2016 года. С 4 квартала 2017 года наблюдается снижение государственного долга по отношению к аналогичным показателям 4 квартала 2016 года.

В результате на 01.01.2018 государственный долг снизился на 98,7 млн.руб.

Из обозначенных выше сумм ежемесячная задолженность по бюджетным кредитам и за 2016 – 2017 годы представлена на рисунке 32.

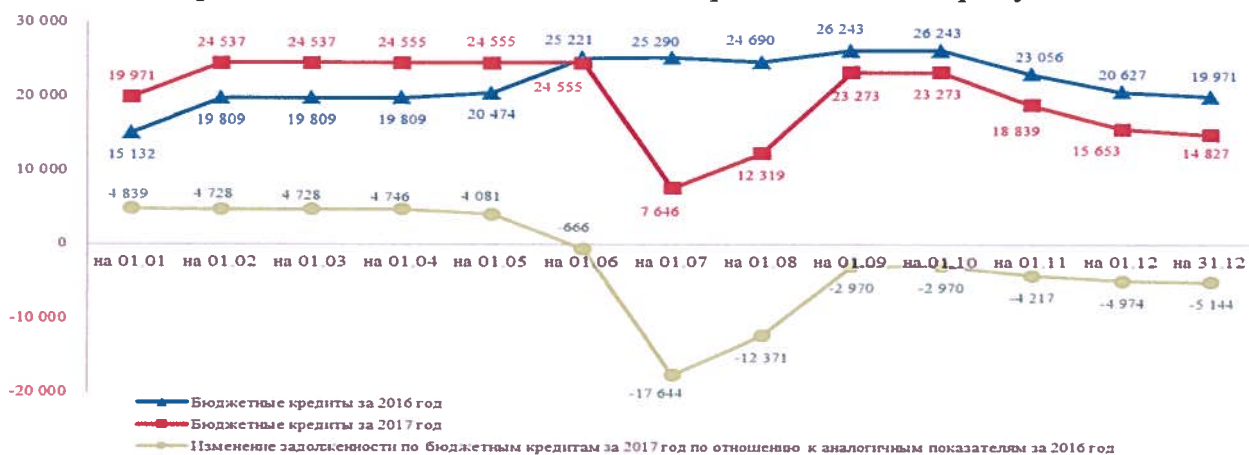


Рисунок 32. Задолженность областного бюджета по бюджетным кредитам за 2016 и 2017 годы, млн.руб

Задолженность по бюджетным кредитам по состоянию на 01.01.2018 на 5 144,0 млн.руб. меньше, чем она составляла на 01.01.2017 и с января по апрель 2017 года превышала соответствующие показатели прошлого года. С мая по декабрь 2017 года, напротив, долг по бюджетным кредитам был меньше аналогичных показателей 2016 года.

По привлеченным кредитам в кредитных организациях задолженность за 2017 год по отношению к аналогичным обязательствам за 2016 год и ее изменение представлена на рисунке 33:

По результатам исполнения областного бюджета за 2017 год дефицит областного бюджета сложился в размере 1,62 % к налоговым и неналоговым доходам, что находится в пределах (не более 10 %), определенных соглашениями с Минфином России, с учетом дополнительных соглашений о предоставлении бюджетных кредитов в 2017 году.

8. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета за 2017 год

Контрольно-счетной палатой Архангельской области в соответствии со ст. 264.4 БК РФ проведена внешняя проверка бюджетной отчетности 31 главного распорядителя средств областного бюджета (главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита областного бюджета) за 2017 год.

Бюджетная отчетность представлена для проверки посредством программного комплекса «Свод-Смарт» без предоставления на бумажном носителе.

Основываясь на результатах внешней проверки, контрольно-счетная палата отмечает, что сводная бюджетная и бухгалтерская отчетность главных администраторов и распорядителей средств областного бюджета в целом отвечает требованиям бюджетного законодательства и порядков составления и представления бюджетной и бухгалтерской отчетности участников бюджетного процесса, бюджетных и автономных учреждений. Вместе с тем, в результате проверки выявлен ряд нарушений, аналогичных предыдущим финансовым годам:

1. Нарушение Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденных Приказом Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н.

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 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

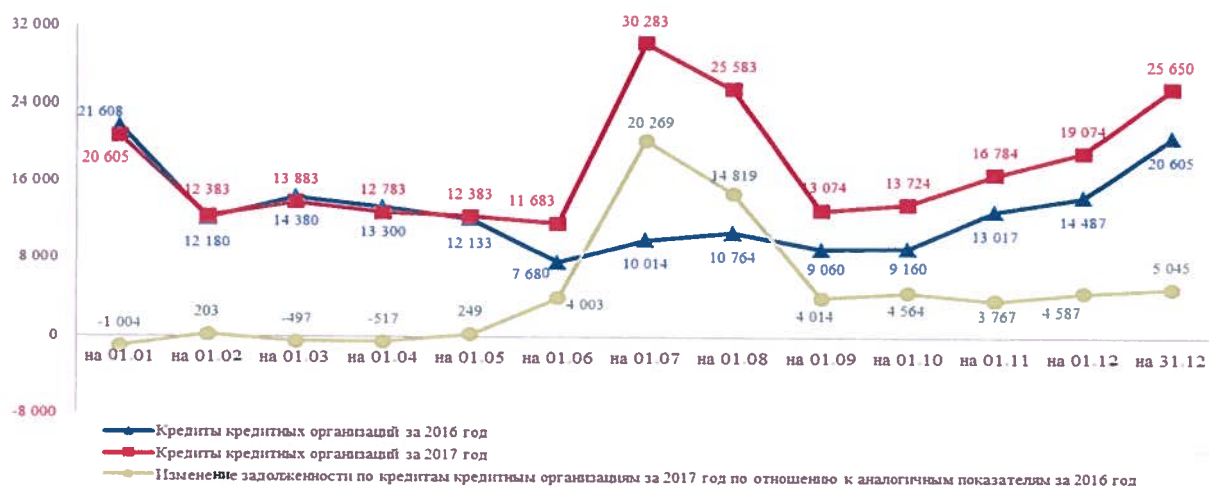


Рисунок 33. Задолженность областного бюджета по кредитам кредитным организациям за 2016 – 2017 годы, млн.руб.

В 1 квартале 2017 года задолженность по заемным средствам в кредитных организациях была меньше аналогичных показателей 2016 года, а со 2 квартала и до конца 2017 года наблюдается рост по отношению к аналогичным показателям 2016 года.

В соответствии с п/п в) п. 4 дополнительных соглашений, заключенных 25 и 27 декабря 2017 года, по бюджетным кредитам, предоставленным Архангельской области в 2017 году представляется реструктуризация при выполнении заемщиком определенных условий, из которых:

а) по состоянию на 01.01.2018 общая доля объема государственного долга Архангельской области должна быть обеспечена в размере не более 80 % суммы доходов бюджета субъекта РФ, без учета безвозмездных поступлений за 2017 год, в т.ч. по кредитам, полученным в кредитных организациях – не более 50 % от суммы доходов без учета безвозмездных поступлений.

б) обеспечить в 2018-2024 годах дефицит бюджета субъекта на уровне не более 10 % от суммы доходов, без учета безвозмездных поступлений;

в) утвержденный законом субъекта РФ и сложившийся по данным годового отчета за 2017-2024 годы дефицит областного бюджета может превысить 10 % на сумму поступлений от продажи акций и снижения остатков средств на счетах, в т.ч. средств резервного фонда субъекта РФ.

Согласно представленному отчету об исполнении областного бюджета общая сумма доходов, без учета безвозмездных поступлений за 2017 год составила 51 747,5 млн.руб. Соответственно, доля государственного долга составила 79,1 % (предел – не более 80 %), а по кредитам в кредитных организациях – 49,6 % (предел – не более 50 %), т.е. в рамках, определенных дополнительными соглашениями, заключенными с Минфином России от 25-27.12.2017, к 3-м соглашениям о предоставлении бюджетных кредитов в 2017 году.

бюджета и в учредительные документы учреждений. Электронные копии документов размещаются без заполнения соответствующих реквизитов (отсутствуют подписи руководителя, главного бухгалтера, исполнителей, документы не утверждены учредителем, отсутствуют отпечатки печати).

2. Нарушение общих требований к составлению бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета и бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений. В основном, указанные нарушения касаются составления Пояснительной записки (ф. 0503160 и ф. 0503760) и приложений к ним.

3. Нарушения в части достоверности информации, отраженной в бюджетной и бухгалтерской отчетности:

– министерства строительства и архитектуры Архангельской области по состоянию на 01.01.2018 в форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» не отражена просроченная дебиторская задолженность в общей сумме 50,5 млн.руб.

Также в форме министерства 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» по состоянию на 01.01.2018 показатель «Кассовые расходы с начала реализации инвестиционного проекта» по ряду объектов не соответствуют фактически произведенным расходам за счет средств областного бюджета согласно отчетам министерства по выполнению ОАИП;

– министерства здравоохранения Архангельской области по состоянию на 01.01.2018, показатели фактического поступления по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» не соответствуют сумме указанных поступлений, отраженных в отчетах подведомственных министерству бюджетных учреждений.

Отдельными учреждениями, подведомственными министерству в ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по состоянию на 01.01.2018 не отражены сведения о просроченной дебиторской задолженности в общей сумме 3,1 млн.руб.;

– в сводном отчете министерства образования и науки Архангельской области в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения», по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» по состоянию на 01.01.2018 кредиторская задолженность по счету 205.81 «Расчеты с плательщиками прочих доходов» не соответствует аналогичным показателям в формах министерства 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» и формах учреждений 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения».

Показатели формы 0503737 «Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» министерства (сводный) не соответствуют показателям отчетов бюджетных учреждений, подведомственных министерству, а также показателям формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя...» в части финансирования учреждений в общей сумме 40,2 млн.руб.;

– агентством государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области по состоянию на 01.01.2018 в форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (без учета казенных учреждений) не отражена дебиторская задолженность по расчетам с подведомственными бюджетными учреждениями по субсидиям на иные цели в общей сумме 32,1 млн.руб., что в 76,4 раза больше общей суммы дебиторской задолженности и в 1 415,5 раз превышает дебиторскую задолженность по счету 206 «Расчеты по выданным авансам».

Также в отчетах бюджетных учреждений, подведомственных агентству, по ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по состоянию на 01.01.2018 не отражена просроченная кредиторская задолженность в общей сумме 64,2 млн.руб.

Контрольно-счетная палата отмечает, что, установленные нарушения при составлении бюджетной и бухгалтерской отчетности в целом не повлияли на ее достоверность.

Из 31 проверенного главного распорядителя у 10 нарушений при формировании бюджетной и бухгалтерской отчетности не установлено.

По мнению контрольно-счетной палаты, к числу факторов, влияющих на качество и достоверность бюджетной отчетности следует отнести:

- отсутствие должного контроля со стороны отдельных главных распорядителей за качеством и достоверностью бюджетной и бухгалтерской отчетности;
- сжатые сроки представления отчетности, особенно в части главных распорядителей, имеющих подведомственные бюджетные и автономные учреждения;
- отсутствие квалифицированных кадров, осуществляющих бюджетный и бухгалтерский учет, особенно в сельской местности;
- человеческий фактор.

9. Оценка мероприятий в рамках внутреннего государственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита

В соответствии с п. 3 ст. 269.2 БК РФ постановлением Правительства Архангельской области от 18.02.2014 № 58-пп утвержден Порядок осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области (далее – Порядок № 58-пп).

Пунктом 3 указанного порядка определено, что внутренний финансовый контроль осуществляется контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области, министерством финансов Архангельской области, главными распорядителями и распорядителями бюджетных средств областного бюджета.

По запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области главными распорядителями средств областного бюджета представлена информация об осуществлении в 2017 году мероприятий по внутреннему финансовому контролю, согласно которой за 2017 год исполнительными

органами государственной власти Архангельской области проведено более 440 контрольных мероприятий (ревизий и проверок), из них:

- министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области – 136 контрольное мероприятие (в 2016 году – 151);
- министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области – 62 контрольных мероприятия (в 2016 году – 40);
- контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области проведено 59 контрольных мероприятий (в 2016 году – 96);
- министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области проведено 33 контрольных мероприятия (в 2016 году – 33).

В ходе проведенных ревизий и проверок выявлено финансовых нарушений на сумму более 675 млн.руб. (в 2016 году более 1 536 млн.руб.). Согласно представленной главными распорядителями информации, объем восстановленных в бюджет средств составил 37,2 млн.руб. (в 2016 году – 6,8 млн.руб.).

В ходе осуществления своих полномочий контрольно-ревизионной инспекцией Архангельской области за отчетный период выявлено финансовых нарушений на сумму более 582 млн.руб. (в 2016 году более 1 480 млн.руб.).

Отмечается недостаточность проведения контрольных мероприятий отдельными главными распорядителями средств областного бюджета.

Так при значительном объеме средств субсидий, предоставленных в целях возмещения недополученных доходов и финансового обеспечения (возмещения) затрат большому количеству юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, контрольная деятельность министерства транспорта Архангельской области осуществляется не на должном уровне: из 489,4 млн.руб., направленных получателям средств поддержки в 2016 году, проверено 4,5 млн.руб., направленные получателям средства в 2017 году (467,6 млн.руб.) не проверялись.

Министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области в 2016 году предоставлены субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в сумме 908,3 млн.руб. объем проверенных средств составил 174,0 млн.руб. В 2017 году объем предоставленных субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг составил 916,2 млн.руб. проверки не проводились.

Отчеты об осуществлении финансового контроля по ряду органов финансового контроля на официальном сайте Правительства Архангельской области в «Интернет» (далее – официальный сайт) не размещены или размещены с нарушением сроков их размещения, что является нарушением п. 69 Порядка № 58-пп.

Согласно представленной в контрольно-счетную палату информации агентством государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области следует, что в связи с отсутствием специализированного структурного подразделения и финансовой службы, осуществление внутреннего финансового контроля возложено на государственное бюджетное учреждение Архангельской области «Производственно-технический центр» в лице заместителя главного бухгалтера, что является нарушением п. 9 Порядка № 58-пп, которым определено, что в контрольных мероприятиях не могут принимать участие работники государственных учреждений Архангельской области.

Также следует отметить, что Уставом государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Производственно-технический центр» не предусмотрен вид деятельности – осуществление внутреннего финансового контроля государственных учреждений, подведомственных агентству государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области.

Исходя из вышеизложенного следует, что учреждение осуществляет деятельность по внутреннему финансовому контролю, в нарушение п. 2 ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и п. 2.2 Устава государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Производственно-технический центр», утвержденного распоряжением агентства государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области от 13.12.2011 № 129.

Данный факт свидетельствуют об отсутствии внутреннего финансового контроля в агентстве и нарушении п. 3 ст. 265, п. 3 ст. 269.2 БК РФ, а также Порядка № 58-пп. Кроме того, результаты проведенных агентством контрольных мероприятий могут быть подвергнуты сомнению и оспорены в суде, поскольку они проведены лицами, не являющимися государственными гражданскими служащими.

В соответствии с п. 5 ст. 160.2-1 БК РФ постановлением Правительства Архангельской области от 24.03.2015 № 107-пп утверждены Правила осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета (далее – Правила № 107-пп).

В соответствии с п. 10 Правил № 107-пп внутренний финансовый аудит направлен:

- на оценку надежности внутреннего финансового контроля и подготовку рекомендаций по повышению его эффективности;
- на подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленными Министерством финансов РФ;
- на подготовку предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств.

По запросу контрольно-счетной палаты главными распорядителями средств областного бюджета представлена информация об осуществлении в 2017 году внутреннего финансового аудита. Внутренний финансовый аудит главным распорядителями осуществляется путем текущего наблюдения за должностными лицами, осуществляющими внутренние бюджетные процедуры и должностными лицами, осуществляющими внутренний финансовый контроль. Согласно представленной информации установлено следующее:

Министерством имущественных отношений Архангельской области и министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области в случае отсутствия нарушений справка о результатах внутреннего финансового контроля и внутреннего аудита не составляется, что противоречит требованиям п. 13 Правил № 107-пп.

В нарушение п. 5 ст. 160.2-1 БК РФ и п. 10-13 Правил № 107-пп большей частью главных распорядителей бюджетных средств представлена информация об отсутствии в 2017 году внутреннего финансового аудита или осуществления внутреннего финансового контроля, из них: государственная жилищная инспекция Архангельской области, инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области, министерство связи информационных технологий Архангельской области.

Невыполнение либо выполнение в недостаточной степени полномочий главного распорядителя бюджетных средств по осуществлению внутреннего государственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита не способствует повышению целевого, экономного, эффективного и результативного использования бюджетных средств.

10. Предложения

По результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за 2017 год контрольно-счетная отмечает, что представленный отчет в целом соответствует нормам бюджетного законодательства. Вместе с тем считаем необходимым предложить Правительству Архангельской области и исполнительным органам государственной власти Архангельской области принять следующие меры:

1. В нормативном правовом акте, регулирующем порядок предоставления и расходования субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа, установить понятие экономически обоснованных расходов, закрепить перечень расходов, которые могут быть отнесены к экономически обоснованным для целей предоставления субсидий, возникающих при осуществлении перевозок пассажиров и багажа воздушным, водным транспортом в пригородном, внутримunicipальном и межмуниципальном сообщении. Обеспечить контроль за соблюдением параметров транспортного заказа.

2. При предоставлении субсидий юридическим лицам обеспечить соблюдение требований Порядка предоставления субсидии на возмещение

недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа железнодорожным транспортом общего пользования, воздушным и водным транспортом, в части соблюдения сроков предоставления, рассмотрения отчетов получателей субсидии о фактически выполненных перевозках, срока перечисления субсидий. Исключить перечисление субсидий по ожидаемым результатам.

3. При отборе объектов для включения в мероприятие «Развитие сети автомобильных дорог, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции», предусмотреть в составе государственной программы порядок конкурсного отбора объектов на основании заявок (предложений) муниципальных образований.

4. 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.

5. С целью объективной оценки эффективности реализации государственных программ Архангельской области исключить в дальнейшем практику «достижения» значений целевых показателей государственных программ в течение текущего финансового года путем уменьшения значений показателей, либо переноса их исполнения на последующие периоды. При оценке выполнения целевых показателей приводить соотношения отдельных показателей текущего года к году начала реализации программы.

6. Обеспечить актуализацию «Карты земель Архангельской области, загрязнённых нефтепродуктами», разработку перечня мероприятий, источника финансирования и графика работ по реабилитации загрязнённых нефтепродуктами земель в Архангельской области.

7. В соглашениях на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области при определении объема, форм (отчетности) и порядка предоставления межбюджетных трансфертов применять единые принципы и требования (условий софинансирования).

8. Принять меры по дальнейшему сокращению просроченной кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений, а также по недопущению принятия расходных обязательств, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования. Аналогичную работу необходимо также проводить и главам муниципальных образований Архангельской области.

9. Принять меры по недопущению использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области на цели осуществления расходов, которые не являются непредвиденными в силу разного рода причин, в том числе обозначенных в соответствующем подразделе настоящего заключения.

10. Внести изменения в порядок финансирования областной адресной инвестиционной программы в части установления ответственности за неисполнение в срок запланированных мероприятий, за нарушение условий авансирования подрядчиков, предусмотреть планирование в полном объеме расходов на объекты с учетом планового срока строительства и сметной стоимости каждого объекта. Кроме этого, при предоставлении отчетов об исполнении областного бюджета в части исполнения ОАИП, как в течение года, так и итогам финансового года, предусмотреть в составе программы представление сведений по источникам финансирования за счет всех источников на финансовый год, указания планового срока строительства объекта, конкретного срока начала и окончания строительства, а также обеспечить равномерность финансирования ОАИП в течение финансового года, с учетом плановых сроков строительства.

11. Главным распорядителям бюджетных средств обеспечить выполнение полномочий в части осуществления внутреннего государственного финансового контроля и внутреннего финансового аудита, что обеспечит более качественное исполнение локальных правовых актов, регулирование внутренних процедур составления и исполнения областного бюджета, составление достоверной бюджетной отчетности и соответствие порядка ведения бюджетного учета с методологией и стандартами бюджетного учета, а также обеспечит подготовку и организацию мер по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

По результатам проведенной внешней проверки контрольно-счетная палата Архангельской области полагает возможным утверждение отчета об исполнении областного бюджета за 2017 год на сессии Архангельского областного Собрания депутатов.

Кроме того, полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области и главным распорядителям средств областного бюджета учесть замечания и предложения, содержащиеся в настоящем заключении, в ходе исполнения областного бюджета в 2018 году.

Приложение:

1.1. Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 год, согласно отчету, представленному в Минфин России по ф. 0503317 на 3 л.

1.2. Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2016 и 2017 годы, согласно отчетам по ф. 0503317, представленным в Минфин России на отчетные даты на 5 л.

2. Сведения об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных образований в Архангельской области за 2017 год, согласно отчетам по ф. 0503317 и 0503387, представленным в Минфин России, представленным в Минфин России на 1 л.

3. Налоговые и неналоговые доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 2017 год, согласно отчету, представленному в Минфин России по ф. 0503317 на 1 л.

4. Межбюджетные трансферты из областного бюджета в бюджеты городских округов и муниципальных районов за 2016 и за 2017 годы, согласно отчету по ф. 0503317 "Таблица консолидируемых расчетов", представленному в Минфин России на 1 л.

5. Состояние кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований, с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 за 2017 год на 1 л.

6. Результаты реализации государственных программ Архангельской области за 2016 -2017 годы на 3 л.

7. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2017 год, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737 на 3 л.

8. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за 2017 год, в разрезе главных распорядителей, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737 на 3 л.

9. Состояние задолженности государственных и муниципальных бюджетных, автономных учреждений на 01.01.2018, без учета средств во временном распоряжении, согласно отчетам по ф. 0503769 на 2 л.

10. Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2018, согласно отчетам по ф. 0503769, без учета средств во временном распоряжении на 2 л.

И.о. председателя
контрольно-счетной палаты
Архангельской области



В.Н. Спицына

Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2017 год, согласно отчету, представленному в Минфин России по ф. 0503317

Показатели	Утверждено по отчету на 2017 год (млн.руб.)						Исполнено за 2017 год (млн.руб.)						Процент выполнения (%)						
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:			
				город- ские	район- ные	поселе- ний				город- ские	район- ные	поселе- ний				город- ские	район- ные	поселе- ний	
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=7/1*100	14=8/2*100	15=9/3*100	16=10/4*100	17=11/5*100	18=12/6*100	
ДОХОДЫ (по форме 0503317)																			
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	63 913,2	50 506,7	13 407,3	9 749,8	2 692,4	965,1	65 349,6	51 747,5	13 602,8	9 892,9	2 725,8	984,0	102,2	102,5	101,5	101,5	101,2	102,0	
Налог на прибыль организаций	15 125,9	15 125,9	0,0	0,0	0,0	0,0	16 043,4	16 043,4	0,0	0,0	0,0	0,0	106,1	106,1	-	-	-	-	
Налог на доходы физических лиц	25 666,4	16 964,8	8 701,5	6 723,8	1 638,5	339,2	25 823,5	17 116,3	8 707,1	6 665,2	1 683,0	359,0	100,6	100,9	100,1	99,1	102,7	105,8	
Акцизы	4 177,5	3 907,9	269,6	32,4	196,4	40,8	4 315,6	4 033,1	282,6	34,1	205,3	43,1	103,3	103,2	104,8	105,0	104,6	105,7	
Налоги на совокупный доход	4 016,5	2 875,2	1 141,2	805,9	323,1	12,3	3 974,3	2 863,1	1 111,2	784,8	313,3	13,1	99,0	99,6	97,4	97,4	97,0	107,1	
Налоги на имущество	8 598,6	7 711,9	886,7	584,1	0,0	302,6	8 752,7	7 823,3	929,5	623,8	0,0	305,7	101,8	101,4	104,8	106,8	-	101,0	
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	2 601,5	2 601,5	0,0	0,0	0,0	0,0	2 503,1	2 503,1	0,0	0,0	0,0	0,0	96,2	96,2	-	-	-	-	
Государственная пошлина	338,4	147,2	191,2	142,1	46,1	3,0	347,0	158,4	188,6	143,9	42,1	2,6	102,5	107,6	98,6	101,3	91,3	84,6	
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2	-0,0	0,2	0,0							
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 173,2	70,6	1 103,3	713,9	216,5	172,9	1 272,0	79,5	1 193,2	800,8	227,9	164,5	108,4	112,6	108,2	112,2	105,3	95,1	
Платежи при пользовании природными ресурсами	615,9	511,2	104,8	60,8	44,0	0,0	611,0	540,4	70,6	51,0	19,6	0,0	99,2	105,7	67,4	83,9	44,5	-	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	369,1	224,3	144,8	80,3	35,5	29,0	370,0	195,5	174,6	109,5	36,6	28,5	100,3	87,1	120,5	136,4	103,1	98,1	
Доходы от продажи активов	686,1	9,7	676,4	467,9	154,9	53,6	726,9	9,1	717,8	506,0	159,4	52,5	105,9	93,4	106,1	108,1	102,9	97,9	
Административные платежи и сборы	0,6	0,6	0,1	0,0	0,0	0,1	1,5	1,4	0,1	0,0	0,0	0,1	241,2	253,5	116,1	-	-	116,1	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	521,5	355,9	165,6	126,1	35,0	4,5	583,2	380,2	203,0	160,1	35,5	7,3	111,8	106,8	122,6	126,9	101,6	163,0	
Прочие неналоговые доходы	22,1	0,0	22,1	12,5	2,5	7,1	25,2	0,6	24,6	13,9	3,0	7,7	113,8	-	111,1	110,9	-	108,7	
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	18 293,9	18 361,6	20 860,1	10 104,7	10 864,9	1 206,2	18 059,6	18 128,0	20 613,9	9 937,3	10 784,3	1 135,0	98,7	98,7	98,8	98,3	99,3	94,1	
1. От других бюджетов	17 480,9	17 480,9	20 927,9	10 152,7	10 870,5	1 220,5	17 291,3	17 291,3	20 682,3	9 985,3	10 791,2	1 148,4	98,9	98,9	98,8	98,4	99,3	94,1	
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	786,1	786,0	0,1	0,0	0,0	0,1	693,4	693,3	0,1	0,0	0,0	0,1	88,2	88,2	-	-	-	100,0	
3. Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	2,8	1,0	1,9	0,0	1,1	0,8	2,8	1,0	1,9	0,0	1,1	0,8	100,0	-	100,0	-	100,0	-	
4. Прочие безвозмездные поступления	115,5	54,5	61,0	20,7	27,8	12,4	116,9	54,5	62,3	20,6	28,5	13,2	101,2	100,0	102,3	99,7	102,4	106,4	
6. Доходы от возврата целевых остатков прошлых лет	24,7	145,5	6,2	5,9	27,8	0,2	27,1	159,8	6,2	6,0	27,8	0,2	109,8	109,8	100,8	100,7	100,0	100,0	
7. Возврат целевых остатков прошлых лет	-116,2	-106,3	-136,9	-74,6	-62,3	-27,7	-72,0	-72,0	-138,9	-74,6	-64,3	-27,7	61,9	67,7	101,5	100,0	103,3	100,0	
ВСЕГО ДОХОДЫ, из них:	82 207,1	68 868,3	34 267,4	19 854,5	13 557,3	2 171,3	83 409,2	69 875,6	34 216,7	19 830,2	13 510,1	2 119,0	101,5	101,5	99,9	99,9	99,7	97,6	
- налоговые доходы	60 524,7	49 334,5	11 190,3	8 288,3	2 204,0	697,9	61 759,9	50 540,8	11 219,1	8 251,7	2 243,9	723,5	102,0	102,4	100,3	99,6	101,8	103,7	
- неналоговые доходы	3 388,5	1 172,2	2 217,0	1 461,4	488,4	267,2	3 589,8	1 206,7	2 383,7	1 641,2	482,0	260,5	105,9	102,9	107,5	112,3	98,7	97,5	

Показатели	Утверждено по отчету на 2017 год (млн.руб.)						Исполнено за 2017 год (млн.руб.)						Процент выполнения (%)					
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:				
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:		
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=7/1*100	14=8/2*100	15=9/3*100	16=10/4*100	17=11/5*100	18=12/6*100
РАСХОДЫ (по форме 0503317)																		
Общегосударственные вопросы (01)	5 479,0	2 153,0	3 409,5	1 682,9	1 129,1	661,7	5 343,6	2 122,3	3 303,5	1 629,2	1 101,4	636,0	97,5	98,6	96,9	96,8	97,5	96,1
Национальная оборона (02)	30,4	30,4	30,4	6,1	24,3	24,3	30,4	30,4	30,4	6,1	24,3	24,3	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9	99,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	1 298,0	1 114,3	192,2	142,6	30,3	24,4	1 282,7	1 108,8	182,4	137,9	29,6	19,7	98,8	99,5	94,9	96,7	97,5	81,0
Национальная экономика (04), из них:	11 244,5	9 493,0	2 364,8	1 753,9	455,1	355,9	10 887,6	9 245,3	2 247,2	1 704,0	409,8	319,0	96,8	97,4	95,0	97,2	90,0	89,6
- общеэкономические вопросы (0401)	539,8	539,7	0,1	0,0	0,1	0,1	516,1	515,9	0,1	0,0	0,1	0,1	95,6	95,6	100,0	-	100,0	100,0
- сельское хозяйство и рыболовство (0405)	1 161,3	1 149,8	11,7	0,0	11,8	0,0	1 159,5	1 148,9	10,8	0,0	10,9	0,0	99,8	99,9	92,5	-	92,6	100,0
- водное хозяйство (0406)	144,8	140,7	4,1	0,0	4,1	4,1	141,3	137,2	4,1	0,0	4,1	4,1	97,5	97,5	100,0	-	100,0	100,0
- лесное хозяйство (0407)	834,4	834,1	0,3	0,0	0,0	0,3	831,5	831,3	0,3	0,0	0,0	0,3	99,7	99,7	100,0	-	-	100,0
- транспорт (0408)	711,6	570,2	172,4	123,5	42,2	11,7	680,1	541,2	170,0	123,2	40,8	10,8	95,6	94,9	98,6	99,8	96,8	92,3
- дорожное хозяйство, фонды (0409)	7 064,2	5 632,4	1 983,8	1 515,7	335,8	307,5	6 796,6	5 453,7	1 889,4	1 474,7	298,1	278,8	96,2	96,8	95,2	97,3	88,8	90,7
- другие вопросы в области национальной экономики (0412)	689,9	538,6	181,4	107,4	60,0	29,9	665,7	530,0	162,9	99,8	54,6	22,8	96,5	98,4	89,8	92,9	91,0	76,5
Жилищно-коммунальное хозяйство (05), из них:	10 470,4	8 247,4	4 398,7	3 255,8	662,1	809,0	9 781,8	7 696,6	4 058,9	3 063,7	577,5	693,0	93,4	93,3	92,3	94,1	87,2	85,7
- жилищное хозяйство (0501)	4 688,9	3 755,8	2 705,4	2 215,9	306,1	322,1	4 185,6	3 301,9	2 517,8	2 066,9	296,8	291,6	89,3	87,9	93,1	93,3	97,0	90,5
- коммунальное хозяйство (0502)	4 432,5	4 148,7	396,7	78,8	236,0	173,0	4 301,1	4 054,7	298,5	68,3	163,3	108,5	97,0	97,7	75,2	86,7	69,2	62,7
- благоустройство (0503)	1 110,6	290,5	1 110,6	806,1	106,8	295,0	1 059,5	287,6	1 059,5	776,1	104,1	274,2	95,4	99,0	95,4	96,3	97,5	93,0
- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (0505)	238,5	52,5	186,0	155,0	13,2	19,0	235,5	52,4	183,1	152,4	13,2	18,7	98,8	99,9	98,5	98,4	99,8	98,5
Охрана окружающей среды (06)	84,6	79,1	5,5	5,1	0,4	0,0	84,1	78,8	5,3	4,9	0,3	0,0	99,4	99,6	96,7	97,3	88,2	100,0
Образование (07), из них:	25 051,1	17 620,3	20 245,4	10 875,4	9 368,7	2,0	24 933,2	17 588,7	20 155,3	10 811,9	9 342,2	2,0	99,5	99,8	99,6	99,4	99,7	96,0
- дошкольное образование (0701)	7 310,0	57,6	7 294,1	4 775,1	2 518,8	0,2	7 277,9	57,6	7 262,1	4 749,1	2 512,8	0,2	99,6	100,0	99,6	99,5	99,8	100,0
- общее образование (0702)	12 194,4	13 864,2	10 498,7	4 530,1	5 968,6	0,0	12 127,5	13 839,2	10 456,4	4 505,2	5 951,2	0,0	99,5	99,8	99,6	99,5	99,7	-
- дополнительное образование детей (0703)	2 007,4	215,5	1 867,1	1 220,9	646,2	0,0	2 000,3	215,5	1 860,0	1 215,0	645,0	0,0	99,6	100,0	99,6	99,5	99,8	-
- среднее профессиональное образование (0704)	2 203,6	2 203,6	0,0	0,0	0,0	0,0	2 202,9	2 202,9	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	-	-	-	-
- молодежная политика (0707)	555,0	460,4	160,9	106,5	53,3	1,8	552,6	459,1	159,9	106,0	52,9	1,8	99,6	99,7	99,4	99,5	99,2	95,5
- другие вопросы в области образования (0709)	675,5	716,4	421,8	242,7	179,0	0,0	666,7	711,8	414,2	236,6	177,6	0,0	98,7	99,4	98,2	97,5	99,2	100,0
Культура, кинематография (08)	3 283,2	1 548,0	2 280,5	815,2	1 167,1	470,5	3 140,1	1 523,4	2 162,1	813,9	1 062,9	457,3	95,6	98,4	94,8	99,8	91,1	97,2
Здравоохранение (09), из них:	5 598,1	5 597,8	0,3	0,1	0,3	0,0	5 466,8	5 466,5	0,3	0,1	0,3	0,0	97,7	97,7	100,0	100,0	100,0	-
- стационарная медицинская помощь (0901)	1 874,2	1 874,2	0,0	0,0	0,0	0,0	1 874,2	1 874,2	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	-	-	-	-
- амбулаторная помощь (0902)	1 997,5	1 997,6	0,0	0,0	0,0	0,0	1 868,8	1 868,9	0,0	0,0	0,0	0,0	93,6	93,6	-	-	-	-
- скорая медицинская помощь (0904)	368,2	368,2	0,0	0,0	0,0	0,0	368,2	368,2	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	-	-	-	-
- другие вопросы в области здравоохранения (0909)	1 023,3	1 023,0	0,3	0,1	0,3	0,0	1 020,8	1 020,4	0,3	0,1	0,3	0,0	99,8	99,8	100,0	100,0	100,0	-
Социальная политика (1000), из них:	21 054,3	20 585,5	1 777,0	1 276,5	490,7	12,0	20 884,4	20 426,0	1 735,7	1 244,0	483,3	10,3	99,2	99,2	97,7	97,5	98,5	85,8
- социальное обслуживание населения (1002)	2 102,7	2 102,6	0,0	0,0	0,0	0,0	2 101,3	2 101,2	0,0	0,0	0,0	0,0	99,9	99,9	100,0	-	100,0	-
- социальное обеспечение населения (1003)	15 693,5	15 426,3	827,4	641,8	183,2	4,4	15 574,9	15 315,3	797,7	616,0	180,6	2,9	99,2	99,3	96,4	96,0	98,6	65,2
- охрана семьи и детства (1004)	2 847,2	2 831,8	624,7	398,3	226,4	0,1	2 801,6	2 786,5	616,4	393,3	223,1	0,1	98,4	98,4	98,7	98,8	98,5	100,0
Физическая культура и спорт (1100)	509,5	400,4	121,5	94,7	19,2	11,4	506,2	400,3	118,2	94,0	17,2	10,8	99,3	100,0	97,3	99,2	89,6	95,0
Средства массовой информации (1200)	118,0	95,1	22,9	22,9	0,0	0,0	117,9	95,0	22,9	22,9	0,0	0,0	99,9	99,9	99,8	99,8	-	-
Обслуживание гос. и муниципального долга (1300)	2 085,8	1 601,5	485,0	443,2	38,6	3,2	1 895,4	1 596,0	300,1	260,0	37,3	2,8	90,9	99,7	61,9	58,7	96,7	87,1
Межбюджетные трансферты общего характера (1400)	0,9	3 336,8		0,0	514,6	0,0	0,0	3 336,7		0,0	510,8	0,0	0,0	100,0	-	-	99,3	-
- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	0,0	1 303,4		0,0	149,2	0,0	0,0	1 303,4		0,0	149,2	0,0	-	100,0	-	-	100,0	-
- иные дотации	0,0	229,4		0,0	87,5	0,0	0,0	229,4		0,0	87,5	0,0	-	100,0	-	-	100,0	-
- прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,9	1 804,0		0,0	278,0	0,0	0,0	1 803,8		0,0	274,1	0,0	-	100,0	-	-	98,6	-
ВСЕГО РАСХОДЫ	86 307,9	71 902,7	35 333,8	20 374,4	13 900,6	2 374,5	84 354,1	70 714,8	34 322,3	19 792,6	13 597,0	2 175,3	97,7	98,3	97,1	97,1	97,8	91,6
в т.ч. межбюджетные трансферты	191,4	21 119,3	1 315,7	0,0	1 221,2	94,5	19,1	20 701,4	1 242,6	0,0	1 148,4	94,2	10,0	98,0	94,4	-	94,0	99,7
РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ:																		
дефицит (-), профицит (+)	-4 100,8	-3 034,3	-1 066,4	-519,9	-343,4	-203,2	-944,8	-839,3	-105,6	37,6	-86,9	-56,3	x	x	x	x	x	x

Показатели	Утверждено по отчету на 2017 год (млн.руб.)						Исполнено за 2017 год (руб.)						Процент выполнения (%)					
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:				
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:		
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=7/1*100	14=8/2*100	15=9/3*100	16=10/4*100	17=11/5*100	18=12/6*100
Источники финансирования дефицита бюджетов (по форме 0503317), в т.ч.:	4 100,8	3 034,3	1 066,4	519,9	343,4	203,2	944,8	839,3	105,6	-37,6	86,9	56,3	23,0	27,7	9,9	-7,2	25,3	27,7
Кредиты кредитных организаций (оборот)	5 537,7	5 045,3	492,4	328,3	145,0	19,0	5 153,5	5 045,3	108,2	9,7	94,8	3,7	93,1	100,0	22,0	3,0	65,4	19,4
Бюджетные кредиты (оборот)	-5 144,0	-5 144,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5 144,0	-5 144,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	-	-	-	-
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале	82,9	78,1	4,8	4,8	0,0	0,0	78,1	78,1	0,0	0,0	0,0	0,0	94,2	100,0	0,0	0,0	-	-
Возврат бюджетных кредитов	71,9	71,9	0,0	0,0	0,0	0,0	80,6	80,6	0,0	0,0	0,0	0,0	112,2	-	-	-	-	-
Изменение остатков средств бюджетов (оборот)	3 552,4	2 983,1	569,3	186,8	198,3	184,1	776,7	779,3	-2,6	-47,3	-7,9	52,6	21,9	26,1	-0,5	-25,3	-4,0	28,5

СПРАВОЧНО:

Показатели	Показатели на 01.01.2017 года (млн.руб.)						Показатели на 01.01.2018 года (млн.руб.)						Изменение (+/-), млн.руб.					
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:					Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:				
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:				област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО	в т.ч.:		
			город- ские	район- ные	поселе- ний				город- ские	район- ные	поселе- ний				город- ские	район- ные	поселе- ний	
Остатки на счетах бюджета (сч. 202.10 ф. 0503320, 0503387), из них:	3 294,8	2 513,3	781,6	260,5	302,2	218,8	2 518,2	1 734,0	784,2	307,8	310,1	166,3	-776,7	-779,3	2,6	47,3	7,9	-52,6
целевые (ф. 0503387), в т.ч.:	212,3	0,1	212,2	37,5	59,8	114,8	136,3	0,2	136,1	1,8	111,2	23,1	-75,9	0,1	-76,0	-35,7	51,4	-91,7
- федерального бюджета	74,3	0,1	74,1	29,5	44,6	0,0	31,2	0,2	31,0	0,2	29,4	1,3	-43,1	0,1	-43,2	-29,3	-15,2	1,3
- областного бюджета	138,0		138,0	8,0	15,2	114,8	105,2		105,2	1,6	81,8	21,7	-32,8	-	-32,8	-6,4	66,6	-93,1
Просроченная кредиторская задолженность (ф. 0503369)	366,4	0,0	366,4	57,9	192,5	116,0	265,0	0,0	265,0	48,9	127,6	90,2	-101,4	0,0	-101,4	-9,1	-64,9	-25,8
Внутренний долг, в т.ч.:	44 335,6	41 015,4	4 031,7	3 675,5	331,6	24,6	44 345,0	40 916,7	4 139,9	3 685,2	426,3	28,3	9,5	-98,7	108,2	9,7	94,8	3,7
- по бюджетным кредитам	19 970,6	19 970,6	711,5	711,5	0,0	0,0	14 826,6	14 826,6	711,5	711,5	0,0	0,0	-5 144,0	-5 144,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- по кредитам кредитных организаций	23 924,9	20 604,7	3 320,2	2 964,0	331,6	24,6	29 078,4	25 650,0	3 428,4	2 973,7	426,3	28,3	5 153,5	5 045,3	108,2	9,7	94,8	3,7
- по выданным гарантиям	440,0	440,0	0,0	0,0	0,0	0,0	440,0	440,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 2016 и 2017 годы, согласно отчетам по ф. 0503317, представленным в Минфин России на отчетные даты

Показатели	Исполнено за 2016 года, млн.руб.			Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
A	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
ДОХОДЫ (по форме 0503317)												
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	58 493,9	45 400,1	13 094,2	65 349,6	51 747,5	13 602,8	6 855,7	6 347,5	508,6	11,7	14,0	3,9
Налог на прибыль организаций	11 885,0	11 885,0	0,0	16 043,4	16 043,4	0,0	4 158,4	4 158,4	0,0	35,0	35,0	-
Налог на доходы физических лиц	24 466,0	16 337,0	8 129,1	25 823,5	17 116,3	8 707,1	1 357,4	779,4	578,1	5,5	4,8	7,1
Акцизы	4 925,2	4 568,8	356,3	4 315,6	4 033,1	282,6	-609,6	-535,8	-73,8	-12,4	-11,7	-20,7
Налоги на совокупный доход, из них:	3 512,7	2 368,3	1 144,4	3 974,3	2 863,1	1 111,2	461,6	494,8	-33,2	13,1	20,9	-2,9
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 368,3	2 368,3	0,0	2 863,1	2 863,1		494,8	494,8	0,0	20,9	20,9	
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	950,3		950,3	947,0		947,0	-3,3	0,0	-3,3	-0,4		-0,4
- единый сельскохозяйственный налог	166,1	0,0	166,1	131,6	0,0	131,6	-34,5	-0,0	-34,5	-20,8	-100,0	-20,8
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	28,0		28,0	32,6		32,6	4,6	0,0	4,6	16,3		16,3
Налоги на имущество, из них:	7 472,1	6 637,1	835,0	8 752,7	7 823,3	929,5	1 280,7	1 186,2	94,5	17,1	17,9	11,3
- налог на имущество физических лиц	122,2		122,2	185,5	0,0	185,5	63,3	0,0	63,3	51,8	-	51,8
- налог на имущество организаций	5 596,6	5 596,6		6 676,9	6 676,9	0,0	1 080,3	1 080,3	0,0	19,3	19,3	-
- транспортный налог	1 039,2	1 039,2		1 144,8	1 144,8	0,0	105,6	105,6	0,0	10,2	10,2	-
- земельный налог	712,8		712,8	743,9	0,0	743,9	31,2	0,0	31,2	4,4	-	4,4
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами, из них:	2 243,5	2 243,5		2 503,1	2 503,1	0,0	259,6	259,6	0,0	11,6	11,6	-
- налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов	2 057,0	2 057,0		2 311,9	2 311,9	0,0	255,0	255,0	0,0	12,4	12,4	-
Государственная пошлина	343,7	152,2	191,5	347,0	158,4	188,6	3,3	6,1	-2,9	0,9	4,0	-1,5
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	-0,0	0,0	-0,0	-6,0	4,3	-8,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 212,1	45,8	1 167,0	1 272,0	79,5	1 193,2	59,9	33,7	26,2	4,9	73,6	2,2
Платежи при пользовании природными ресурсами, из них:	904,6	678,3	226,3	611,0	540,4	70,6	-293,6	-137,9	-155,7	-32,5	-20,3	-68,8
- плата за негативное воздействие на окружающую среду	390,8	164,6	226,3	121,9	51,3	70,6	-268,9	-113,2	-155,7	-68,8	-68,8	-68,8
- платежи при пользовании недрами	61,6	61,6		18,3	18,3		-43,3	-43,3	0,0	-70,3	-70,3	-

Показатели	Исполнено за 2016 года, млн.руб.			Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
А	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
- плата за использование лесов	452,1	452,1		470,8	470,8		18,7	18,7	0,0	4,1	4,1	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, из них:	250,4	106,3	144,1	370,0	195,5	174,6	119,6	89,1	30,5	47,7	83,8	21,1
- доходы от оказания платных услуг (работ)	92,7	2,0	90,7	91,4	4,2	87,1	-1,4	2,2	-3,6	-1,5	113,1	-4,0
- доходы от компенсации затрат государства	157,7	104,4	53,4	278,7	191,2	87,4	120,9	86,9	34,1	76,7	83,2	63,8
Доходы от продажи активов	688,7	1,5	687,2	726,9	9,1	717,8	38,1	7,6	30,6	5,5	503,7	4,4
Административные платежи и сборы	0,9	0,8	0,1	1,5	1,4	0,1	0,6	0,6	-0,0	66,2	73,1	-11,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	564,5	376,0	188,4	583,2	380,2	203,0	18,7	4,2	14,5	3,3	1,1	7,7
Прочие неналоговые доходы	24,3	-0,7	25,0	25,2	0,6	24,6	0,9	1,3	-0,5	3,6	-182,0	-1,9
Поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами	0,0	0,0	-0,4				0,0	0,0	0,4	-	-	-
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	17 783,9	18 637,1	19 647,9	18 059,6	18 128,0	20 613,9	275,7	-509,1	966,1	1,6	-2,7	4,9
1. От других бюджетов	15 423,7	15 423,7	20 500,7	17 291,3	17 291,3	20 682,3	1 867,6	1 867,6	181,6	12,1	12,1	0,9
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	2 323,9	2 323,9	0,0	693,4	693,3	0,1	-1 630,5	-1 630,6	0,1	-70,2	-70,2	840,7
3. Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	2,0	0,2	1,8	2,8	1,0	1,9	0,9	0,8	0,0	43,3	503,1	2,6
4. Прочие безвозмездные поступления	84,4	40,9	43,6	116,9	54,5	62,3	32,5	13,7	18,8	38,4	33,5	43,1
6. Доходы от возврата целевых остатков прошлых лет	67,0	965,6	28,6	27,1	159,8	6,2	-39,9	-805,8	-22,4	-59,5	-83,4	-78,2
7. Возврат целевых остатков прошлых лет	-117,1	-117,1	-926,8	-72,0	-72,0	-138,9	45,2	45,2	787,9	-38,6	-38,6	-85,0
ВСЕГО ДОХОДЫ, из них:	76 277,9	64 037,2	32 742,1	83 409,2	69 875,6	34 216,7	7 131,4	5 838,4	1 474,6	9,3	9,1	4,5
- налоговые доходы	54 848,4	44 192,0	10 656,4	61 759,9	50 540,8	11 219,1	6 911,4	6 348,8	562,6	12,6	14,4	5,3
- неналоговые доходы	3 645,5	1 208,1	2 437,8	3 589,8	1 206,7	2 383,7	-55,8	-1,3	-54,1	-1,5	-0,1	-2,2
РАСХОДЫ (по форме 0503317)												
01 00. Общегосударственные вопросы	5 228,9	2 137,2	3 193,1	5 343,6	2 122,3	3 303,5	114,7	-14,9	110,3	2,2	-0,7	3,5
01 02. Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	159,2	4,3	154,9	158,4	5,5	152,9	-0,9	1,2	-2,0	-0,5	27,5	-1,3
01 03. Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	344,0	193,3	151,0	349,5	199,0	150,5	5,4	5,7	-0,5	1,6	3,0	-0,3
01 04. Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	1 878,0	307,9	1 635,3	1 924,6	364,9	1 624,2	46,7	57,0	-11,1	2,5	18,5	-0,7
01 05. Судебная система	287,0	287,0	0,9	283,9	283,9	0,0	-3,1	-3,1	-0,9	-1,1	-1,1	-
01 06. Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	450,6	143,0	307,6	432,8	130,8	302,0	-17,8	-12,2	-5,6	-4,0	-8,5	-1,8

Показатели	Исполнено за 2016 года, млн.руб.			Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
А	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
01 07. Обеспечение проведения выборов и референдумов	65,6	38,6	26,9	85,7	45,9	39,7	20,1	7,3	12,8	30,7	18,9	47,6
01 11. Резервные фонды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0	0,0	-0,0	-66,8	-	-66,8
01 12. Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	9,2	9,2		11,8	11,8	0,0	2,6	2,6	0,0	28,6	28,6	-
01 13. Другие общегосударственные вопросы	2 035,3	1 153,9	916,4	2 097,0	1 080,4	1 034,2	61,7	-73,5	117,8	3,0	-6,4	12,9
02 00. Национальная оборона	31,2	31,2	31,2	30,4	30,4	30,4	-0,8	-0,8	-0,8	-2,6	-2,6	-2,6
02 03. Мобилизационная и вневойсковая подготовка	31,2	31,2	31,2	30,4	30,4	30,4	-0,8	-0,8	-0,8	-2,6	-2,6	-2,6
03 00. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 247,7	1 078,6	176,0	1 282,7	1 108,8	182,4	35,0	30,2	6,4	2,8	2,8	3,7
03 02. Органы внутренних дел	0,1		0,1				-0,1	0,0	-0,1	-	-	-100,0
03 09. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	356,2	202,8	159,7	389,2	230,9	165,9	33,0	28,1	6,1	9,3	13,9	3,8
03 10. Обеспечение пожарной безопасности	890,6	875,9	15,4	892,9	877,9	16,0	2,3	2,0	0,6	0,3	0,2	4,2
03 14. Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0,8		0,8	0,6	0,0	0,6	-0,3	0,0	-0,3	-30,3	-	-30,3
04 00. Национальная экономика	11 412,1	9 731,9	2 424,5	10 887,6	9 245,3	2 247,2	-524,6	-486,6	-177,2	-4,6	-5,0	-7,3
04 01. Общеэкономические вопросы	570,5	570,4	0,1	516,1	515,9	0,1	-54,4	-54,4	0,0	-9,5	-9,5	5,9
04 02. Топливо-энергетический комплекс	68,0	62,3	11,7	60,6	54,1	6,5	-7,3	-8,2	-5,1	-10,8	-13,2	-43,8
04 05. Сельское хозяйство и рыболовство	1 159,7	1 147,8	12,8	1 159,5	1 148,9	10,8	-0,3	1,1	-2,0	-0,0	0,1	-15,8
04 06. Водное хозяйство	11,2	8,4	2,8	141,3	137,2	4,1	130,1	128,8	1,3	1 163,0	1 541,3	44,4
04 07. Лесное хозяйство	863,6	862,9	0,7	831,5	831,3	0,3	-32,0	-31,6	-0,4	-3,7	-3,7	-
04 08. Транспорт	732,8	538,9	199,6	680,1	541,2	170,0	-52,6	2,3	-29,7	-7,2	0,4	-14,9
04 09. Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	7 583,7	6 230,7	2 035,5	6 796,6	5 453,7	1 889,4	-787,1	-777,0	-146,1	-10,4	-12,5	-7,2
04 10. Связь и информатика	23,3	20,7	2,6	35,3	32,1	3,2	12,0	11,4	0,6	51,4	55,2	21,7
04 12. Другие вопросы в области национальной экономики	399,5	290,0	158,6	665,7	530,0	162,9	266,2	240,1	4,3	66,6	82,8	2,7
05 00. Жилищно-коммунальное хозяйство	8 380,5	6 296,1	3 929,0	9 781,8	7 696,6	4 058,9	1 401,3	1 400,5	129,9	16,7	22,2	3,3
05 01. Жилищное хозяйство	3 500,9	2 634,6	2 310,3	4 185,6	3 301,9	2 517,8	684,7	667,3	207,5	19,6	25,3	9,0
05 02. Коммунальное хозяйство	3 837,7	3 590,9	630,0	4 301,1	4 054,7	298,5	463,4	463,8	-331,5	12,1	12,9	-52,6
05 03. Благоустройство	746,8	16,1	746,8	1 059,5	287,6	1 059,5	312,7	271,5	312,7	41,9	1 687,2	41,9
05 05. Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	295,1	54,5	242,0	235,5	52,4	183,1	-59,6	-2,1	-58,8	-20,2	-3,9	-24,3
06 00. Охрана окружающей среды	73,6	65,9	7,7	84,1	78,8	5,3	10,5	12,9	-2,3	14,3	19,5	-30,6
06 02. Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0,2	0,2					-0,2	-0,2	0,0	-	-	-

Показатели	Исполнено за 2016 года, млн.руб.			Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
A	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
06 03. Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	65,9	65,7	0,2	35,6	35,5	0,1	-30,4	-30,2	-0,1	-46,1	-46,0	-57,5
06 04. Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды				6,0	6,0		6,0	6,0	0,0	-	-	-
06 05. Другие вопросы в области охраны окружающей среды	7,4		7,4	42,6	37,3	5,2	35,1	37,3	-2,2	471,9	-	-29,9
07 00. Образование	24 705,5	17 570,3	19 954,1	24 933,2	17 588,7	20 155,3	227,7	18,4	201,2	0,9	0,1	1,0
07 01. Дошкольное образование	7 010,7	201,2	7 010,7	7 277,9	57,6	7 262,1	267,2	-143,6	251,4	3,8	-71,4	3,6
07 02. Общее образование	13 945,9	13 794,9	12 132,4	12 127,5	13 839,2	10 456,4	-1 818,4	44,3	-1 676,0	-13,0	0,3	-13,8
07 03. Дополнительное образование детей				2 000,3	215,5	1 860,0	2 000,3	215,5	1 860,0	-	-	-
07 04. Среднее профессиональное образование	2 219,8	2 219,8		2 202,9	2 202,9		-16,9	-16,9	0,0	-0,8	-0,8	-
07 05. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	114,6	111,6	3,0	101,6	98,9	2,7	-13,0	-12,7	-0,3	-11,3	-11,4	-9,3
07 07. Молодежная политика	612,9	515,2	294,1	552,6	459,1	159,9	-60,3	-56,1	-134,2	-9,8	-10,9	-45,6
07 08. Прикладные научные исследования в области образования	4,4	4,4		3,6	3,6		-0,8	-0,8	0,0	-19,1	-19,1	-
07 09. Другие вопросы в области образования	797,1	723,1	514,0	666,7	711,8	414,2	-130,4	-11,2	-99,8	-16,4	-1,6	-19,4
08 00. Культура, кинематография	2 522,4	840,2	1 754,2	3 140,1	1 523,4	2 162,1	617,7	683,2	407,8	24,5	81,3	23,2
08 01. Культура	2 397,3	795,9	1 673,4	3 012,7	1 480,2	2 077,8	615,4	684,3	404,4	25,7	86,0	24,2
08 04. Другие вопросы в области культуры, кинематографии	125,1	44,3	80,8	127,4	43,2	84,3	2,3	-1,1	3,4	1,8	-2,5	4,2
09 00. Здравоохранение	12 541,5	12 541,3	0,1	5 466,8	5 466,5	0,3	-7 074,7	-7 074,8	0,2	-56,4	-56,4	180,5
09 01. Стационарная медицинская помощь	2 324,2	2 324,2		1 874,2	1 874,2		-449,9	-449,9	0,0	-19,4	-19,4	-
09 02. Амбулаторная помощь	1 222,2	1 222,2		1 868,8	1 868,9		646,6	646,6	0,0	52,9	52,9	-
09 03. Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов				23,0	23,0		23,0	23,0	0,0	-	-	-
09 04. Скорая медицинская помощь	73,4	73,4		368,2	368,2		294,9	294,9	0,0	401,9	401,9	-
09 05. Санаторно-оздоровительная помощь	153,7	153,7		190,4	190,4		36,7	36,7	0,0	23,9	23,9	-
09 06. Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	122,1	122,1		121,4	121,4		-0,7	-0,7	0,0	-0,6	-0,6	-
09 09. Другие вопросы в области здравоохранения	8 645,9	8 645,7	0,1	1 020,8	1 020,4	0,3	-7 625,1	-7 625,3	0,2	-88,2	-88,2	180,5
10 00. Социальная политика	13 322,7	12 574,2	2 175,3	20 884,4	20 426,0	1 735,7	7 561,7	7 851,8	-439,7	56,8	62,4	-20,2
10 01. Пенсионное обеспечение	147,4	54,8	92,6	204,4	79,9	124,5	57,0	25,1	31,9	38,6	45,7	34,5
10 02. Социальное обслуживание населения	2 097,2	2 097,1	0,1	2 101,3	2 101,2	0,0	4,1	4,2	-0,1	0,2	0,2	-64,4
10 03. Социальное обеспечение населения	8 192,6	7 608,2	1 277,7	15 574,9	15 315,3	797,7	7 382,3	7 707,1	-480,0	90,1	101,3	-37,6
10 04. Охрана семьи и детства	2 650,4	2 638,7	600,4	2 801,6	2 786,5	616,4	151,1	147,8	16,0	5,7	5,6	2,7

Показатели	Исполнено за 2016 года, млн.руб.			Исполнено за 2017 год, млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 2016 г., (+,-) в %		
	Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:		Консоли- дирован- ный бюджет области	из них бюджеты:	
		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО		област- ной	консоли- дирован- ные бюджеты МО
А	1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6-3	10=4/1*100- 100	11=5/2*100- 100	12=6/3*100- 100
10 06. Другие вопросы в области социальной политики	235,0	175,5	204,5	202,3	143,1	197,0	-32,7	-32,4	-7,5	-13,9	-18,4	-3,7
11 00. Физическая культура и спорт	689,7	590,6	163,5	506,2	400,3	118,2	-183,5	-190,3	-45,3	-26,6	-32,2	-27,7
11 01. Физическая культура	7,7		7,7	29,2	0,0	29,2	21,4	0,0	21,4	276,8	-	276,8
11 02. Массовый спорт	292,8	212,5	144,2	94,6	30,3	76,6	-198,3	-182,2	-67,6	-67,7	-85,8	-46,9
11 03. Спорт высших достижений	378,4	378,1	0,9	354,8	354,1	0,6	-23,6	-24,0	-0,2	-6,2	-6,3	-26,3
11 05. Другие вопросы в области физической культуры и спорта	10,7		10,7	27,7	15,9	11,8	16,9	15,9	1,0	157,8	-	9,5
12 00. Средства массовой информации	111,1	91,7	19,4	117,9	95,0	22,9	6,8	3,3	3,5	6,2	3,6	18,2
12 01. Телевидение и радиовещание				6,6	0,0	6,6	6,6	0,0	6,6	-	-	-
12 02. Периодическая печать и издательства	65,2	45,8	19,4	88,1	71,8	16,3	23,0	26,0	-3,0	35,3	56,8	-15,7
12 04. Другие вопросы в области средств массовой информации	45,9	45,9		23,2	23,2	0,0	-22,7	-22,7	0,0	-49,4	-49,4	-
13 00. Обслуживание государственного и муниципального долга	1 450,7	1 119,9	331,6	1 895,4	1 596,0	300,1	444,6	476,1	-31,5	30,6	42,5	-9,5
13 01. Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 450,7	1 119,9	331,6	1 895,4	1 596,0	300,1	444,6	476,1	-31,5	30,6	42,5	-9,5
14 00. Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований		3 389,9			3 336,7			-53,2		-	-1,6	-
14 01. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований		1 219,1			1 303,4			84,4		-	6,9	-
14 02. Иные дотации		172,5			229,4			56,9		-	33,0	-
14 03. Прочие межбюджетные трансферты общего характера		1 998,3			1 803,8			-194,5		-	-9,7	-
ВСЕГО РАСХОДЫ	81 717,5	68 059,1	34 159,7	84 354,1	70 714,8	34 322,3	2 636,6	2 655,7	162,6	3,2	3,9	0,5
РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ:												
дефицит (-), профицит (+)	-5 439,6	-4 022,0	-1 417,6	-944,8	-839,3	-105,6	4 494,8	3 182,7	1 312,1			
Источники финансирования дефицита бюджетов (по форме 0503317), в т.ч.:	5 439,6	4 022,0	1 417,6	944,8	839,3	105,6	-4 494,8	-3 182,7	-1 312,1	-82,6	-79,1	-92,6
Кредиты кредитных организаций (оборот)	-609,9	-1 003,7	393,8	5 153,5	5 045,3	108,2	5 763,4	6 049,0	-285,6			
Бюджетные кредиты (оборот)	4 838,9	4 838,9	0,0	-5 144,0	-5 144,0		-9 982,9	-9 982,9	0,0			
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале	16,7	10,7	6,0	78,1	78,1		61,4	67,4	-6,0	367,9	632,0	-100,0
Возврат бюджетных кредитов	3,8	3,8	0,0	80,6	80,6		76,8	76,8	0,0	1 998,0	1 998,0	
Изменение остатков средств бюджетов (оборот)	1 190,1	172,3	1 017,8	776,7	779,3	-2,6	-413,4	607,0	-1 020,4	-34,7	352,3	

Сведения об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных образований в Архангельской области за 2017 год, согласно отчетам по ф. 0503317 и 0503387, представленным в Минфин России

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	Доходы			Расходы			Результат исполнения (дефицит "-", профицит "+")		Остатки средств на 01.01.2018	в т.ч.: целевые	Изменение остатков за 2017 г.		Внутренний долг	
	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено			Всего	в т.ч. целевых	на 01.01.2018	изменение за 2017 г. (+,-)
A	1	2	3=2/1	3	4	5=4/3	4	6	7	8	9	10	11	12
Вельский район	1 438 470,2	1 439 221,7	100,1	1 487 625,8	1 464 299,9	98,4	-49 155,5	-25 078,3	13 635,7	4,9	1 621,7	-396,0	83 700,0	26 700,0
Верхнетоемский район	622 421,8	619 973,0	99,6	639 990,6	623 648,4	97,4	-17 568,7	-3 675,4	15 733,6	1 498,6	-3 675,4	1 040,7		
Вилегодский район	416 821,4	422 343,3	101,3	431 919,6	426 271,7	98,7	-15 098,2	-3 928,3	12 638,2	1 229,0	-3 928,3	1 165,0		
Виноградовский район	538 130,7	535 098,4	99,4	548 307,1	533 163,5	97,2	-10 176,4	1 934,9	8 739,5	3 556,0	1 934,9	2 897,7		
Каргопольский район	686 179,3	694 333,6	101,2	751 624,3	640 278,9	85,2	-65 445,1	54 054,7	116 297,5	100 338,3	58 604,7	54 756,9	4 550,0	4 550,0
Коношский район	819 823,4	832 717,2	101,6	911 507,0	905 190,8	99,3	-91 683,6	-72 473,6	16 827,5	1 984,9	-72 473,6	-72 728,7		
Котласский район	610 624,4	616 943,4	101,0	630 669,8	616 866,2	97,8	-20 045,4	77,3	20 817,5	630,2	11 805,3	121,7	47 342,9	11 728,0
Красноборский район	681 424,7	678 566,7	99,6	689 393,8	678 287,9	98,4	-7 969,1	278,8	13 590,0	494,5	278,8	246,0		
Ленский район	525 250,1	531 523,6	101,2	549 923,6	541 499,6	98,5	-24 673,6	-9 976,0	8 159,2	100,0	-7 976,0	-448,2	18 144,1	2 000,0
Лешуконский район	374 662,9	374 259,4	99,9	380 170,1	374 149,6	98,4	-5 507,2	109,8	5 617,0	1 223,8	4 109,8	1 186,1	8 300,0	4 000,0
Мезенский район	542 085,9	523 391,9	96,6	556 307,3	545 945,2	98,1	-14 221,4	-22 553,3	9 303,3	617,0	-8 053,3	-1 023,9	21 500,0	14 500,0
Няндомский район	729 145,7	729 329,6	100,0	758 158,5	747 446,7	98,6	-29 012,8	-18 117,2	5 995,2	349,5	-1 917,2	-3 025,0	119 700,0	16 200,0
Онежский район	846 654,8	843 176,6	99,6	879 269,1	852 245,2	96,9	-32 614,3	-9 068,6	23 994,5	14 501,9	4 731,4	1 838,2	21 800,0	13 800,0
Пинежский район	1 030 842,4	1 030 214,9	99,9	1 053 888,9	1 030 597,7	97,8	-23 046,5	-382,8	38 866,0	945,9	-382,8	-1 340,1		
Плесецкий район	1 169 717,9	1 162 106,4	99,3	1 216 776,1	1 184 120,1	97,3	-47 058,2	-22 013,7	19 167,3	53,5	-22 013,7	-21 085,8	97 000,0	
Приморский район	1 050 171,5	1 014 989,5	96,6	1 082 785,7	1 013 580,3	93,6	-32 614,2	1 409,1	70 626,0	3 820,9	1 409,1	552,6		
Устьянский район	1 043 977,5	1 051 230,4	100,7	1 081 098,6	1 057 537,1	97,8	-37 121,1	-6 306,7	23 387,8	2 532,3	-1 306,7	-1 014,4	32 600,0	5 000,0
Холмогорский район	896 478,3	898 638,5	100,2	911 989,5	901 911,0	98,9	-15 511,2	-3 272,5	28 619,8	415,0	-3 272,5	-2 963,5		
Шенкурский район	389 988,6	388 425,1	99,6	398 002,3	392 617,8	98,6	-8 013,8	-4 192,7	24 370,5		-4 192,7	-96,8		
Город Архангельск	8 313 120,2	8 285 663,2	99,7	8 544 154,2	8 170 099,9	95,6	-231 034,0	115 563,2	95 172,6	240,1	71 563,2	-3 670,9	1 535 000,0	-44 000,0
Северодвинск	6 324 594,3	6 352 820,9	100,4	6 416 933,5	6 347 563,8	98,9	-92 339,2	5 257,1	119 973,6		-14 742,9	-27 139,5	1 661 466,7	-20 000,0
Котлас	1 790 664,4	1 811 272,5	101,2	1 855 014,1	1 813 856,4	97,8	-64 349,7	-2 583,9	17 479,1	880,9	8 416,1	-1 492,8	140 000,0	11 000,0
Город Новодвинск	855 879,0	842 377,4	98,4	889 888,0	882 497,3	99,2	-34 008,9	-40 120,0	6 886,4		-6 120,0	-8,9	107 800,0	34 000,0
Город Коряжма	865 677,9	876 445,0	101,2	912 932,9	907 567,0	99,4	-47 255,0	-31 122,0	9 833,0	406,1	-2 422,0	-3 700,1	240 947,4	28 700,0
Мирный	1 593 289,4	1 547 327,4	97,1	1 639 166,3	1 562 535,3	95,3	-45 876,9	-15 207,9	34 376,6	303,4	-15 207,9	303,4		
Новая Земля	111 276,4	114 339,6	102,8	116 317,6	108 507,0	93,3	-5 041,2	5 832,7	24 086,9	1,5	5 832,7			
Итого по МО	34 267 372,9	34 216 729,0	99,9	35 333 814,0	34 322 284,3	97,1	-1 066 441,2	-105 555,3	784 194,2	136 128,5	2 622,7	-76 026,4	4 139 851,1	108 178,0

Налоговые и неналоговые доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 2017 год, согласно отчету, представленному в Минфин России по ф. 0503317

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	Налоговые и неналоговые доходы			из них:														
				налог на доходы физических лиц			налоги на совокупный доход			налоги на имущество			доходы от использования имущества, находящегося в собственности			доходы от продажи активов		
	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вельский район	467 467,2	479 712,7	102,6	249 622,8	256 762,2	102,9	48 338,0	43 357,5	89,7	41 840,8	43 849,0	104,8	43 370,5	44 227,4	102,0	28 092,8	32 920,5	117,2
Верхнетоемский район	94 527,5	93 315,5	98,7	38 196,7	39 087,0	102,3	5 335,6	5 391,7	101,1	9 866,8	8 536,5	86,5	16 420,1	15 632,9	95,2	1 265,5	1 350,3	106,7
Вилегодский район	79 543,1	85 309,1	107,2	40 568,0	42 673,9	105,2	8 845,7	8 845,2	100,0	5 023,7	5 678,6	113,0	12 106,5	14 711,5	121,5	580,0	749,3	129,2
Виноградовский район	109 092,6	106 257,7	97,4	54 172,1	55 932,9	103,3	11 611,1	10 635,7	91,6	8 760,2	8 824,1	100,7	18 121,2	18 416,7	101,6	3 982,0	344,1	8,6
Каргопольский район	154 556,5	162 754,0	105,3	52 467,8	56 126,0	107,0	18 901,4	18 009,1	95,3	10 239,0	11 058,1	108,0	13 171,6	15 740,8	119,5	17 744,1	19 085,6	107,6
Коношский район	157 420,4	170 531,3	108,3	91 117,9	100 501,6	110,3	17 499,0	17 963,5	102,7	11 591,6	12 578,7	108,5	10 302,2	11 723,6	113,8	9 384,0	9 831,6	104,8
Котласский район	195 382,2	202 956,0	103,9	109 772,2	125 019,3	113,9	7 705,1	7 250,4	94,1	24 778,0	19 898,8	80,3	27 758,4	25 791,7	92,9	3 801,2	3 079,6	81,0
Красноборский район	92 867,6	90 913,2	97,9	44 097,5	44 826,3	101,7	10 628,0	10 645,9	100,2	9 746,2	9 036,6	92,7	8 204,1	7 929,0	96,6	1 792,0	913,6	51,0
Ленский район	128 254,5	134 870,6	105,2	86 601,0	90 415,7	104,4	9 375,9	9 474,8	101,1	9 479,0	9 052,6	95,5	11 082,1	13 838,7	124,9	1 163,3	1 304,6	112,1
Лешуконский район	53 260,9	53 531,0	100,5	31 485,6	29 625,8	94,1	3 331,5	3 134,5	94,1	1 007,7	1 219,7	121,0	10 757,0	12 656,4	117,7	693,0	714,2	103,1
Мезенский район	195 573,5	177 243,9	90,6	104 940,6	104 404,2	99,5	31 597,1	34 802,5	110,1	3 120,5	3 490,0	111,8	16 706,8	15 852,3	94,9	729,1	799,5	109,6
Няндомский район	251 346,8	252 956,0	100,6	148 978,0	154 296,4	103,6	31 044,0	30 532,4	98,4	18 823,0	20 241,9	107,5	34 171,4	27 436,5	80,3	3 270,0	4 933,4	150,9
Онежский район	246 908,9	244 068,8	98,8	136 861,5	134 318,1	98,1	27 442,2	25 360,2	92,4	13 822,0	14 535,3	105,2	27 977,2	26 204,1	93,7	19 088,0	19 992,0	104,7
Пинежский район	158 581,9	160 169,4	101,0	95 782,1	96 730,6	101,0	13 300,0	12 217,4	91,9	10 796,0	10 307,2	95,5	13 039,8	14 724,4	112,9	2 380,8	1 661,3	69,8
Плесецкий район	349 151,5	347 449,3	99,5	195 524,6	198 273,3	101,4	26 380,0	26 051,9	98,8	43 104,9	44 900,4	104,2	37 917,8	32 907,8	86,8	18 926,9	17 339,2	91,6
Приморский район	406 143,6	421 089,6	103,7	234 508,0	244 689,4	104,3	14 311,2	14 399,8	100,6	30 058,2	32 449,1	108,0	30 528,3	31 443,7	103,0	75 226,3	76 035,9	101,1
Устьянский район	263 341,7	271 672,8	103,2	152 002,3	155 595,1	102,4	23 709,0	23 477,2	99,0	24 201,9	23 616,2	97,6	26 134,5	30 980,8	118,5	6 284,9	7 133,9	113,5
Холмогорский район	169 316,4	171 587,4	101,3	75 270,8	75 672,6	100,5	17 005,0	16 082,9	94,6	14 143,7	15 856,0	112,1	18 506,2	20 033,1	108,3	13 569,5	12 817,2	94,5
Шенкурский район	84 770,5	83 477,6	98,5	35 754,0	37 026,1	103,6	8 997,5	8 767,7	97,4	12 176,0	10 557,0	86,7	13 129,1	12 156,5	92,6	517,0	806,2	155,9
Город Архангельск	4 305 559,7	4 421 997,4	102,7	2 891 074,5	2 861 232,6	99,0	499 300,0	475 479,7	95,2	218 546,0	236 645,7	108,3	341 583,7	413 949,0	121,2	143 613,3	166 498,9	115,9
Северодвинск	3 356 185,2	3 399 457,3	101,3	2 384 248,8	2 395 490,3	100,5	158 206,0	157 047,8	99,3	222 613,8	232 229,3	104,3	210 722,2	211 183,3	100,2	284 918,2	298 306,8	104,7
Котлас	720 345,9	747 262,4	103,7	440 939,4	438 658,5	99,5	82 611,0	86 145,2	104,3	57 721,4	69 242,0	120,0	60 781,3	71 117,5	117,0	31 324,9	31 715,2	101,2
Город Новодвинск	347 903,1	335 044,6	96,3	237 731,0	236 062,8	99,3	21 863,0	21 729,3	99,4	35 984,0	34 185,0	95,0	24 784,0	25 414,3	102,5	640,0	1 721,7	269,0
Город Корьяжма	389 822,3	400 673,7	102,8	276 101,4	283 352,0	102,6	27 671,4	27 920,9	100,9	32 358,0	33 742,3	104,3	23 533,4	24 179,3	102,7	6 440,5	6 712,2	104,2
Мирный	526 277,0	481 441,0	91,5	391 034,0	343 664,8	87,9	16 165,0	16 365,8	101,2	16 686,0	17 640,8	105,7	52 224,0	54 884,0	105,1	980,0	1 030,0	105,1
Новая Земля	103 659,7	107 042,2	103,3	102 694,4	106 702,3	103,9	34,7	71,4	205,7	200,0	86,7	43,4	223,6	85,0	38,0	0,0	0,0	0,0
Итого по МО	13 407 260,2	13 602 784,3	101,5	8 701 546,8	8 707 139,9	100,1	1 141 208,3	1 111 160,6	97,4	886 688,2	929 457,5	104,8	1 103 257,3	1 193 220,3	108,2	676 407,4	717 796,9	106,1

**Межбюджетные трансферты из областного бюджета в бюджеты городских округов и муниципальных районов за 2016 и за 2017 годы, согласно отчету по ф. 0503317
"Таблица консолидируемых расчетов", представленному в Минфин России**

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	Исполнено за 2016 год					Исполнено за 2017 год					Рост, снижение в % к аналогичному периоду прошлого года				
	Всего	в т.ч.				Всего	в т.ч.				Всего	в т.ч.			
		субсидии	субвенции	дотации	иные		субсидии	субвенции	дотации	иные		субсидии	субвенции	дотации	иные
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Вельский район	1 019 046,8	315 121,6	610 230,8	87 543,3	6 151,1	956 044,8	240 102,0	621 527,3	86 051,1	8 364,5	-6,2	-23,8	1,9	-1,7	36,0
Верхнетоемский район	508 377,3	192 369,0	267 935,5	47 389,3	683,5	523 141,3	208 749,0	259 903,8	45 753,6	8 734,9	2,9	8,5	-3,0	-3,5	в 12,8 раз
Вилегодский район	337 976,2	127 743,9	179 692,9	29 047,4	1 491,9	337 058,3	124 310,8	183 597,7	27 657,4	1 492,4	-0,3	-2,7	2,2	-4,8	0,0
Виноградовский район	487 452,0	186 621,5	237 970,7	60 622,8	2 237,0	428 590,0	122 950,6	237 907,7	64 157,4	3 574,3	-12,1	-34,1	-0,0	5,8	59,8
Каргопольский район	509 165,3	203 001,8	240 563,2	59 668,2	5 932,1	572 228,7	239 412,8	238 954,7	93 720,9	140,3	12,4	17,9	-0,7	57,1	-97,6
Коношский район	861 170,5	469 785,9	316 442,2	70 856,4	4 086,0	662 569,1	249 701,0	318 437,5	85 695,6	8 734,9	-23,1	-46,8	0,6	20,9	113,8
Котласский район	391 006,4	133 371,6	213 070,6	41 452,0	3 112,2	414 281,0	151 875,8	212 136,9	43 493,1	6 775,1	6,0	13,9	-0,4	4,9	117,7
Красноборский район	519 872,6	265 605,7	220 377,4	29 147,5	4 742,1	584 974,6	322 249,6	220 912,3	33 639,8	8 172,9	12,5	21,3	0,2	15,4	72,3
Ленский район	421 777,5	149 386,0	243 550,0	26 395,3	2 446,2	396 285,1	153 436,5	239 078,2	3 207,8	562,6	-6,0	2,7	-1,8	-87,8	-77,0
Лешуконский район	299 998,2	103 581,5	159 165,8	36 216,0	1 034,8	320 766,1	121 553,6	157 450,4	37 108,2	4 653,9	6,9	17,4	-1,1	2,5	349,7
Мезенский район	360 956,3	172 848,1	185 614,2	1 000,0	1 493,9	344 795,1	140 980,4	184 546,5	16 010,2	3 258,0	-4,5	-18,4	-0,6	в 16 раз	118,1
Няндомский район	501 624,3	140 509,7	309 126,9	50 653,0	1 334,8	475 254,0	98 384,6	302 699,7	57 110,1	17 059,5	-5,3	-30,0	-2,1	12,7	в 12,8 раз
Онежский район	581 698,0	82 490,1	366 319,3	90 604,8	42 283,8	598 675,4	122 441,4	362 017,0	102 227,0	11 989,9	2,9	48,4	-1,2	12,8	-71,6
Пинежский район	872 451,3	259 937,7	495 089,9	116 117,1	1 306,7	873 407,6	272 282,5	478 961,6	114 001,9	8 161,6	0,1	4,7	-3,3	-1,8	524,6
Плесецкий район	800 454,2	162 358,5	525 559,0	109 057,6	3 479,1	808 386,6	153 670,3	531 126,3	118 146,1	5 444,0	1,0	-5,4	1,1	8,3	56,5
Приморский район	876 818,4	484 102,5	378 285,3	9 161,5	5 269,0	586 426,3	208 769,0	374 048,0	0,0	3 609,2	-33,1	-56,9	-1,1	-100,0	-31,5
Устьянский район	804 329,5	258 034,1	484 942,9	54 429,0	6 923,5	778 642,6	191 756,8	504 748,4	73 943,6	8 193,8	-3,2	-25,7	4,1	35,9	18,3
Холмогорский район	880 783,0	345 465,1	464 665,3	62 924,9	7 727,7	730 443,5	183 776,0	460 750,6	79 493,0	6 424,0	-17,1	-46,8	-0,8	26,3	-16,9
Шенкурский район	312 220,8	79 918,8	178 755,7	52 049,7	1 496,7	305 045,1	77 877,8	170 378,1	55 172,2	1 617,0	-2,3	-2,6	-4,7	6,0	8,0
Город Архангельск	3 659 829,2	466 802,9	2 974 114,7	94 490,5	124 421,1	3 889 191,3	853 333,5	3 021 776,5	0,0	14 081,3	6,3	82,8	1,6	-100,0	-88,7
Северодвинск	3 046 504,2	936 305,3	2 104 642,2	0,0	5 556,8	2 976 810,1	844 857,8	2 126 755,4	0,0	5 196,9	-2,3	-9,8	1,1		-6,5
Котлас	964 556,9	128 755,3	761 210,2	64 559,3	10 032,1	1 066 356,2	106 583,8	799 940,2	157 184,7	2 647,5	10,6	-17,2	5,1	143,5	-73,6
Город Новодвинск	584 130,0	140 493,3	369 394,0	73 027,8	1 214,9	503 389,9	51 522,3	374 712,6	76 994,9	160,0	-13,8	-63,3	1,4	5,4	-86,8
Город Коряжма	466 066,3	43 206,0	406 199,2	11 729,8	4 931,3	476 145,2	54 479,5	408 636,2	12 535,0	494,6	2,2	26,1	0,6	6,9	-90,0
Мирный	425 128,0	15 022,3	297 445,5	112 657,7	2,6	1 066 120,6	611 502,6	302 859,9	148 758,0	3 000,0	150,8	в 40,7 раз	1,8	32,0	в 1 153,8 раза
Новая Земля	7 288,0	7,0	6 531,3	749,7	0,0	7 298,9	0,0	6 500,9	798,0	0,0	0,1	-100,0	-0,5	6,4	
Итого по МО	20 500 681,4	5 862 845,1	12 996 894,6	1 391 550,6	249 391,1	20 682 327,4	5 906 560,1	13 100 364,5	1 532 859,6	142 543,2	0,9	0,7	0,8	10,2	-42,8

Состояние кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований, с учетом казенных учреждений
(без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 за 2017 год

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	на 01.01.2017			на 01.01.2018			Изменение за год		
	Всего	в т.ч.:	Уд. вес. просро- ченной, в %	Всего	в т.ч.:	Уд. вес. просро- ченной, в %	Всего, (+,-) в %	в т.ч.:	Уд. веса просро- ченной, (+,-) % пунктов
		просро- ченная			просро- ченная			просро- ченной, (+,-) в %	
А	1	2	3=2/1%	4	5	6=5/4%	7=4/1%-100	8=5/2%-100	9=6-3
Вельский район	67 886,9	33 568,9	49,4	60 482,2	26 469,5	43,8	-10,9	-21,1	-5,7
Верхнетоемский район	11 579,1	1 980,9	17,1	8 178,5	418,0	5,1	-29,4	-78,9	-12,0
Вилегодский район	3 710,0	82,0	2,2	4 733,1			27,6	-100,0	-2,2
Виноградовский район	12 034,8	4 549,0	37,8	13 687,8	3 284,9	24,0	13,7	-27,8	-13,8
Каргопольский район	104 640,3	46 895,5	44,8	120 447,0	8 359,8	6,9	15,1	-82,2	-37,9
Коношский район	179 898,5	20 729,3	11,5	30 269,5	15 910,0	52,6	-83,2	-23,2	41,0
Котласский район	73 281,0	58 097,6	79,3	56 594,0	33 649,1	59,5	-22,8	-42,1	-19,8
Красноборский район	16 576,2	2 428,0	14,6	13 738,6	5 567,7	40,5	-17,1	129,3	25,9
Ленский район	8 886,3	106,1	1,2	25 047,0	19 028,3	76,0	181,9	в 179,3 раза	74,8
Лешуконский район	9 290,5	4 370,5	47,0	6 362,8	1 901,9	29,9	-31,5	-56,5	-17,2
Мезенский район	19 359,4	8 421,4	43,5	21 673,7	10 091,2	46,6	12,0	19,8	3,1
Няндомский район	29 495,7	14 181,0	48,1	17 722,7	8 471,2	47,8	-39,9	-40,3	-0,3
Онежский район	51 686,9	2 302,8	4,5	54 643,7	2 186,9	4,0	5,7	-5,0	-0,5
Пинежский район	13 464,4	2 594,1	19,3	9 994,9	619,9	6,2	-25,8	-76,1	-13,1
Плесецкий район	182 794,7	91 769,9	50,2	122 004,6	67 968,8	55,7	-33,3	-25,9	5,5
Приморский район	46 117,0	10 298,0	22,3	46 348,3	5 827,5	12,6	0,5	-43,4	-9,8
Устьянский район	35 385,7	5 822,1	16,5	35 253,2	6 143,0	17,4	-0,4	5,5	1,0
Холмогорский район	15 228,0	299,8	2,0	10 439,6	214,2	2,1	-31,4	-28,5	0,1
Шенкурский район	7 100,4			6 594,2			-7,1		
Город Архангельск	197 516,9	9 058,7	4,6	240 389,1	333,3	0,1	21,7	-96,3	-4,4
Северодвинск	239 811,1			207 914,8			-13,3		
Котлас	98 699,5			217 188,1			120,0		
Город Новодвинск	44 981,3	20 132,1	44,8	42 713,2	19 132,1	44,8	-5,0	-5,0	0,0
Город Коряжма	27 163,0	467,8	1,7	22 395,0			-17,6	-100,0	-1,7
Мирный	51 387,1	28 285,6	55,0	71 500,9	29 419,5	41,1	39,1	4,0	-13,9
Новая Земля	111,1			129,0			16,2		
Итого по МО	1 548 085,9	366 441,0	23,7	1 466 445,5	264 996,9	18,1	-5,3	-27,7	-5,6

Результаты реализации государственных программ Архангельской области за 2016 -2017 годы

№ п/п	Наименование ГП АО	2016 год				Значение интегрального (итогового) показателя оценки эффективности и по ГП АО (%)	2017 год				Значение оценки эффективности реализации ГП АО (%)
		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2016	Доведено финансирование на 31.12.2016	Исполнено на 31.12.2016	% исполнения к бюджетной росписи		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2017	Доведено финансирование на 31.12.2017	Исполнено на 31.12.2017	% исполнения к бюджетной росписи	
1	Развитие здравоохранения Архангельской области на 2013 – 2020 годы	12 595,3	12 594,1	12 590,2	100,0	90,9	13 341,5	13 341,5	13 210,2	99,0	90,8
2	Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)	17 925,1	17 891,2	17 880,0	99,7	94,7	18 041,9	18 016,9	18 001,4	99,8	96,6
3	Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2020 годы)	11 200,4	11 021,7	11 017,3	98,4	91,0	11 197,9	11 069,2	11 062,2	98,8	90,2
4	Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)	983,1	983,0	981,2	99,8	95,3	1 979,0	1 950,7	1 949,7	98,5	90,1
5	Развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2020 годы	1 185,3	1 177,9	1 177,9	99,4	90,4	1 150,1	1 149,4	1 149,1	99,9	89,5
6	Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)	452,2	440,0	416,0	92,0	88,8	1 206,7	1 198,2	1 195,8	99,1	90,0
7	Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)	904,1	885,6	883,1	97,7	94,7	823,9	806,9	793,1	96,3	90,1
8	Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	9,7	9,7	9,7	100,0	92,4	4,0	4,0	4,0	100,0	93,9
9	Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2020 годы)	1 110,5	1 110,5	1 107,6	99,7	80,7	1 118,8	1 113,6	1 113,3	99,5	94

№ п/п	Наименование ГП АО	2016 год				Значение интегрального (итогового) показателя оценки эффективности и по ГП АО (%)	2017 год				Значение оценки эффективности реализации ГП АО (%)
		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2016	Доведено финансирование на 31.12.2016	Исполнено на 31.12.2016	% исполнения к бюджетной росписи		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2017	Доведено финансирование на 31.12.2017	Исполнено на 31.12.2017	% исполнения к бюджетной росписи	
10	Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2020 годы)	144,1	70,8	70,5	48,9	83,4	216,8	213,3	213,0	98,2	85,2
11	Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	706,3	705,2	702,7	99,5	87,8	499,6	499,6	499,6	100,0	90,5
12	Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	280,2	268,0	264,4	94,3	94,5	286,5	285,7	282,8	98,7	90,4
13	Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	2,8	2,8	2,8	100,0	94,5	2,0	2,0	2,0	99,9	96,5
14	Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 – 2020 годы)	926,7	922,7	919,8	99,3	83,8	888,9	888,9	885,9	99,7	85,2
15	Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2020 годы),	3 479,9	3 467,7	3 464,9	99,6	86,6	4 496,6	4 461,5	4 458,8	99,2	88,6
16	Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2020 годы)	46,5	46,5	46,5	99,9	86,3	39,5	39,5	39,5	99,8	93,9
17	Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)	6 834,9	6 487,7	6 436,1	94,2	90,2	5 283,0	5 238,3	5 235,8	99,1	91,1
18	Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2019 годы)	289,1	289,1	288,8	99,9	85,8	93,5	44,5	43,4	46,4	74,9
19	Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 – 2020 годы)	56,2	56,2	55,6	99,0	91,8	82,8	79,4	79,3	95,8	92,0
20	Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области (2014 – 2020 годы)	4 811,4	4 713,5	4 711,7	97,9	97,4	5 114,3	5 108,4	5 107,0	99,9	96,4
21	Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 – 2020 годы)	1 365,8	1 364,5	1 362,5	99,8	95,8	1 355,9	1 343,3	1 338,1	98,7	91,2
22	Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2020 годы)	180,9	180,3	180,3	99,7	83,2	216,8	213,1	201,3	92,8	80,1

№ п/п	Наименование ГП АО	2016 год				Значение интегрального (итогового) показателя оценки эффективности и по ГП АО (%)	2017 год				Значение оценки эффективности реализации ГП АО (%)
		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2016	Доведено финансирование на 31.12.2016	Исполнено на 31.12.2016	% исполнения к бюджетной росписи		Уточненная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2017	Доведено финансирование на 31.12.2017	Исполнено на 31.12.2017	% исполнения к бюджетной росписи	
	ИТОГО по государственным программам Архангельской области	65 490,6	64 688,8	64 569,6	98,6	х	67 440,0	67 067,9	66 865,4	99,1	х

Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2017 год, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737

тыс.руб.

Наименование	Остатки средств, с учетом в пути, без временного распоряжения									
	на 01.01.2018	в т.ч.:				Изменения за год (+,-)				
		собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:		Всего	собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
				иные цели	на гос. и муниц. задание				иные цели	на гос. и муниц. задание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вельский район	1 540,2	1 350,5	189,7	183,0	6,7	-479,8	659,7	-1 139,5	92,5	-1 231,9
Верхнетоемский район	3 671,0	2 798,7	872,4	123,7	748,6	485,2	927,4	-442,2	-238,4	-203,8
Вилегодский район	1 149,5	1 016,0	133,5		133,5	463,0	350,5	112,5		112,5
Виноградовский район	1 524,6	1 489,1	35,6	1,3	34,2	-3 021,2	148,7	-3 169,9	1,3	-3 171,2
Каргопольский район	2 031,1	1 801,8	229,3		229,3	672,7	544,9	127,8		127,8
Коношский район	1 636,1	1 437,7	198,4	198,4		804,3	905,4	-101,1	-101,1	
Котласский район	4 642,3	4 558,8	83,4		83,4	3 395,5	3 365,9	29,6		29,6
Красноборский район	1 359,3	1 359,3				-195,3	-195,3			
Ленский район	1 297,1	1 296,9	0,2		0,2	617,5	765,8	-148,3		-148,3
Лешуконский район	3 744,5	68,0	3 676,5		3 676,5	-1 292,8	-37,4	-1 255,4		-1 255,4
Мезенский район	402,7	394,8	7,9	7,9		34,4	248,7	-214,4	-34,0	-180,3
Няндомский район	1 252,5	1 202,5	50,0	50,0		514,5	464,5	50,0	50,0	
Онежский район	7 364,5	286,9	7 077,6	374,6	6 703,0	-4 410,4	-249,1	-4 161,3	12,6	-4 173,9
Пинежский район	3 537,7	1 897,0	1 640,7	817,7	823,0	-6 332,2	-1 878,6	-4 453,6	-1 094,6	-3 359,1
Плесецкий район	26 244,5	1 901,2	24 343,3		24 343,3	-11 593,1	697,0	-12 290,1		-12 290,1
Приморский район	9 028,4	1 032,1	7 996,3	6 292,6	1 351,8	101,1	-1 092,5	1 193,6	2 014,3	-1 172,6
Устьянский район	2 872,2	1 162,7	1 709,6	1 709,6		-460,7	159,9	-620,5	-273,3	-347,2
Холмогорский район	5 898,4	3 898,4	2 000,0	2 000,0		2 053,1	53,1	2 000,0	2 000,0	
Шенкурский район	7 644,2	183,1	7 461,1	656,5	6 804,6	-5 829,8	151,3	-5 981,1	-368,0	-5 613,1
Город Архангельск	118 789,3	52 685,5	66 103,8	23 929,4	42 174,4	-8 552,2	-3 923,5	-4 628,7	12 765,8	-17 394,6
Северодвинск	18 183,3	17 683,3	500,0	500,0		317,8	96,2	221,6	321,6	-100,0
Котлас	12 887,3	12 535,2	352,1		352,1	2 438,9	2 807,5	-368,6		-368,6
Город Новодвинск	4 498,6	3 632,6	866,0	160,0	706,0	-1 154,4	714,0	-1 868,4	160,0	-2 028,4
Город Корьяжма	5 086,8	5 031,4	55,4		55,4	-2 486,3	-2 443,6	-42,7		-42,7
Мирный	648,3	429,1	219,2		219,2	-1 531,5	-590,1	-941,5		-941,5
Новая Земля	12 801,3	1 747,4	11 053,9		11 053,9	1 761,4	-1 222,2	2 983,6		2 983,6
Итого по МО	259 735,9	122 879,8	136 856,0	37 004,7	99 499,4	-33 680,5	1 428,1	-35 108,6	15 308,8	-50 769,4
Областные учреждения	2 577 017,3	1 848 313,7	728 703,6	458 912,6	269 791,0	498 740,1	410 476,6	88 263,5	282 961,3	-192 191,4
Всего по области	2 836 753,1	1 971 193,5	865 559,6	495 917,3	369 290,3	465 059,6	411 904,8	53 154,9	298 270,2	-242 960,8

тыс.руб.

Наименование	ДОХОДЫ									
	Исполнено					% выполнения к годовому плану				
	Всего	В т.ч.:				Всего	В т.ч.:			
		собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собст- вен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
иные цели				на гос. и муниц. задание	иные цели				на гос. и муниц. задание	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Вельский район	1 151 300,0	122 979,2	1 028 320,8	116 771,6	911 549,2	99,3	93,4	100,0	100,0	100,0
Верхнетоемский район	490 025,4	35 283,9	454 741,5	43 094,8	411 646,7	99,4	92,8	99,9	99,3	100,0
Вилегодский район	355 471,5	29 864,1	325 607,4	35 561,2	290 046,2	99,0	90,7	99,9	99,0	100,0
Виноградовский район	445 989,3	29 164,0	416 825,3	38 659,9	378 165,4	98,1	94,7	98,4	98,9	98,3
Каргопольский район	469 110,3	36 212,1	432 898,2	26 976,0	405 922,2	99,6	96,2	99,9	98,8	100,0
Коношский район	608 399,3	46 527,9	561 871,4	46 840,4	515 031,0	99,7	98,6	99,8	100,0	99,8
Котласский район	472 371,3	45 777,1	426 594,2	29 151,9	397 442,2	99,4	95,5	99,8	98,7	99,9
Красноборский район	436 592,1	37 922,5	398 669,6	33 493,9	365 175,7	98,9	99,9	98,8	96,9	99,0
Ленский район	442 924,4	21 400,8	421 523,6	41 326,6	380 197,0	99,6	96,0	99,8	99,4	99,9
Лешуконский район	273 122,5	12 787,2	260 335,3	23 736,8	236 598,5	99,1	91,1	99,6	98,3	99,7
Мезенский район	380 154,5	22 490,7	357 663,9	39 351,5	318 312,3	99,6	98,9	99,6	97,8	99,9
Няндомский район	592 668,0	51 088,3	541 579,6	37 859,8	503 719,8	99,8	98,3	100,0	100,0	100,0
Онежский район	667 102,6	56 910,9	610 191,8	62 481,1	547 710,7	99,9	99,9	99,9	99,2	100,0
Пинежский район	894 764,5	45 822,0	848 942,6	71 918,1	777 024,5	99,7	100,1	99,7	98,2	99,8
Плесецкий район	868 124,8	79 516,2	788 608,7	67 051,4	721 557,3	95,8	98,5	95,5	100,0	95,1
Приморский район	737 292,9	49 640,8	687 652,1	84 213,2	602 058,5	99,9	99,3	100,0	100,0	100,0
Устьянский район	918 004,3	72 960,5	845 043,8	77 269,8	767 773,9	99,5	94,0	100,0	100,0	100,0
Холмогорский район	623 418,0	33 975,8	589 442,2	49 893,7	539 548,5	99,8	97,1	100,0	100,0	100,0
Шенкурский район	330 483,2	21 242,5	309 240,7	15 307,0	293 933,7	99,9	99,9	100,0	99,1	100,0
Город Архангельск	5 406 572,8	656 648,7	4 749 924,1	251 383,7	4 498 540,4	99,5	96,0	100,0	100,0	100,0
Северодвинск	4 006 741,3	435 435,7	3 571 305,6	383 482,4	3 187 823,2	99,9	99,7	100,0	99,7	100,0
Котлас	1 556 791,9	239 709,4	1 317 082,5	95 597,4	1 209 501,0	97,8	90,2	99,4	92,3	100,0
Город Новодвинск	759 345,3	69 060,2	690 285,1	64 704,4	625 580,8	100,0	100,0	100,0	99,6	100,0
Город Коряжма	814 874,2	142 998,4	671 875,9	22 658,3	649 217,6	99,8	99,0	100,0	99,9	100,0
Мирный	116 664,4	12 451,5	104 212,9	6 674,0	97 538,9	98,7	92,8	99,5	92,6	100,0
Новая Земля	57 535,9	5 005,5	52 530,4		52 530,4	83,9	62,7	86,7		86,7
Итого по МО	23 875 844,8	2 412 875,8	21 462 969,1	1 765 459,1	19 684 145,4	99,3	96,4	99,6	99,1	99,7
Областные учреждения	31 095 188,2	18 996 339,8	12 098 848,4	1 912 377,0	10 185 787,5	99,2	98,8	99,8	99,1	99,9
Всего по области	54 971 033,0	21 409 215,6	33 561 817,4	3 677 836,1	29 869 933,0	99,2	98,6	99,7	99,1	99,8

тыс.руб.

Наименование	РАСХОДЫ									
	Исполнено					% выполнения к годовому плану				
	Всего	в т.ч.:				Всего	в т.ч.:			
		собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собст- вен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
иные цели				на гос. и муниц. задание	иные цели				на гос. и муниц. задание	
1	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Вельский район	1 151 479,9	122 019,6	1 029 460,3	116 679,2	912 781,1	99,1	92,4	100,0	99,8	100,0
Верхнетоемский район	489 540,1	34 356,5	455 183,6	43 333,1	411 850,5	98,6	86,1	99,7	99,0	99,8
Вилегодский район	355 008,6	29 513,6	325 494,9	35 561,2	289 933,7	98,9	89,6	99,9	99,0	100,0
Виноградовский район	449 010,5	29 015,3	419 995,2	38 658,6	381 336,6	97,8	90,6	98,4	98,9	98,3
Каргопольский район	468 437,5	35 667,2	432 770,3	26 976,0	405 794,4	99,2	91,7	99,9	98,8	99,9
Коношский район	607 530,1	45 622,5	561 907,6	46 876,6	515 031,0	99,5	96,6	99,7	99,4	99,8
Котласский район	469 220,7	42 543,2	426 677,5	29 151,9	397 525,6	98,4	86,4	99,8	98,7	99,9
Красноборский район	436 787,5	38 117,9	398 669,6	33 493,9	365 175,7	98,6	96,5	98,8	96,9	99,0
Ленский район	442 306,9	20 635,0	421 671,9	41 326,6	380 345,3	99,3	90,4	99,8	99,4	99,9
Лешуконский район	274 415,3	12 824,6	261 590,7	23 736,8	237 853,9	97,8	90,7	98,2	98,3	98,2
Мезенский район	379 939,8	22 241,9	357 697,9	39 385,6	318 312,3	99,5	97,3	99,6	97,8	99,9
Няндомский район	592 153,4	50 623,8	541 529,6	37 809,8	503 719,8	99,6	96,0	100,0	99,9	100,0
Онежский район	671 043,0	57 159,9	613 883,1	62 468,5	551 414,6	98,7	99,4	98,7	98,6	98,7
Пинежский район	901 096,8	47 700,6	853 396,2	73 012,7	780 383,5	99,3	96,6	99,5	97,1	99,7
Плесецкий район	879 718,0	78 819,2	800 898,8	67 051,4	733 847,4	97,1	97,6	97,0	100,0	96,8
Приморский район	737 768,9	51 055,8	686 713,1	82 194,4	603 490,2	98,8	97,9	98,9	92,9	99,8
Устьянский район	918 465,0	72 800,6	845 664,3	77 543,1	768 121,2	99,3	93,4	99,8	97,8	100,0
Холмогорский район	621 364,8	33 922,6	587 442,2	47 893,7	539 548,5	99,5	96,9	99,7	96,0	100,0
Шенкурский район	336 303,4	21 091,2	315 212,2	15 665,4	299 546,8	97,7	99,0	97,6	95,1	97,8
Город Архангельск	5 408 790,8	659 549,7	4 749 241,1	235 748,1	4 513 493,0	97,5	90,4	98,6	90,8	99,0
Северодвинск	4 005 502,9	434 437,6	3 571 065,4	383 142,2	3 187 923,2	99,7	97,9	99,9	99,5	100,0
Котлас	1 554 353,0	236 901,9	1 317 451,1	95 597,4	1 209 869,7	97,6	89,1	99,4	92,3	100,0
Город Новодвинск	760 499,7	68 346,2	692 153,5	64 544,4	627 609,1	99,4	95,0	99,8	99,4	99,9
Город Коряжма	817 381,6	145 434,8	671 946,8	22 658,3	649 288,5	99,2	95,8	100,0	99,9	100,0
Мирный	118 195,9	13 041,5	105 154,4	6 674,0	98 480,4	98,2	90,3	99,3	92,6	99,8
Новая Земля	55 774,5	6 227,7	49 546,8		49 546,8	81,3	78,0	81,8		81,8
Итого по МО	23 902 088,7	2 409 670,5	21 492 418,1	1 747 182,9	19 732 227,7	98,6	93,3	99,2	97,0	99,4
Областные учреждения	30 585 090,1	18 593 252,7	11 991 837,5	1 626 521,8	10 362 125,4	93,2	92,1	95,0	80,2	97,8
Всего по области	54 487 178,8	21 002 923,2	33 484 255,6	3 373 704,6	30 094 348,1	95,5	92,2	97,6	88,1	98,8

Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за 2017 год, в разрезе главных распорядителей, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737

тыс.руб.

Наименование	Остатки средств, с учетом в пути, без временного распоряжения									
	на 01.01.2018	в т.ч.:				Изменения за год (+,-)				
		собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:		Всего	собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
				иные цели	на гос. задание				иные цели	на гос. задание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Минстрой	20 977,9	20 977,9				2 876,0	2 876,0			
Министерство ТЭК и ЖКХ						-934,3	-934,3			
Минлеспром	28 071,2	21 516,1	6 555,1	3 795,4	2 759,7	10 029,4	15 980,9	-5 951,5	2 191,4	-8 142,9
Минздрав	2 017 985,0	1 669 708,9	348 276,1	114 993,5	233 282,6	366 521,3	384 219,4	-17 698,1	89 058,9	-106 757,0
Инспекция по памятникам	491,1	484,5	6,7	6,7		238,0	303,9	-65,9	-65,9	
Минкультуры	44 865,1	8 980,3	35 884,8	34 202,9	1 681,9	22 435,3	-6 463,7	28 899,0	32 043,1	-637,6
Минсвязи	111 467,5	34 979,9	76 487,6	68 235,1	8 252,4	28 112,6	13 732,6	14 380,0	53 943,3	-39 563,3
Минобрнауки	55 201,7	19 786,7	35 415,0	25 407,5	10 007,5	-10 933,5	2 794,7	-13 728,2	-11 263,8	-2 464,4
Минагропромторг	558,9	558,9				40,8	40,8			
Минтранс	5 299,4	15,7	5 283,8	633,1	4 650,7	2 276,9	-50,5	2 327,4	-2 211,5	4 538,9
Минэкономразвития	66 383,0	110,6	66 272,4	65 911,6	360,8	1 561,9	46,2	1 515,7	1 659,8	-144,1
Минтрудсоцразвития	101 082,5	25 214,4	75 868,2	67 167,7	8 700,4	6 597,8	-6 091,1	12 688,9	51 804,2	-39 115,3
Минимущество	22 178,9	22 178,9				22 178,9	22 178,9			
Агентство ГПС и ГЗ	33 001,8	791,1	32 210,7	32 115,9	94,8	32 624,9	414,2	32 210,7	32 115,9	94,8
Агентство по спорту	6 044,8	4 800,3	1 244,5	1 244,5		-20 402,0	-19 487,7	-914,4	-913,7	-0,7
Администрация ГАО и ПАО	56 374,9	11 176,1	45 198,8	45 198,6	0,2	32 749,9	-2 513,7	35 263,6	35 263,5	0,2
Контрактное агентство										
Инспекция по ветнадзору	7 033,5	7 033,5				2 766,3	3 430,0	-663,7	-663,7	
Итого	2 577 017,3	1 848 313,7	728 703,6	458 912,6	269 791,0	498 740,1	410 476,6	88 263,5	282 961,3	-192 191,4

тыс.руб.

Наименование	ДОХОДЫ									
	Исполнено					% выполнения к годовому плану				
	Всего	В т.ч.:				Всего	В т.ч.:			
		собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собст- вен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
иные цели	на гос. задание			иные цели	на гос. задание					
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Минстрой	78 235,1	66 696,3	11 538,8	2 062,5	9 476,3	99,5	99,4	100,0	100,0	100,0
Министерство ТЭК и ЖКХ	5 653,9	5 653,9				100,0	100,0			
Минлеспром	396 042,3	74 868,5	321 173,8	8 102,2	313 071,6	99,2	95,7	100,0	100,0	100,0
Минздрав	20 759 959,6	17 315 135,3	3 444 824,3	548 168,6	2 896 655,7	99,1	98,9	100,0	100,0	100,0
Инспекция по памятникам	4 856,3	935,0	3 921,3	578,6	3 342,7	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Минкультуры	1 052 015,9	170 130,0	881 885,9	79 689,7	801 512,3	99,9	99,1	100,0	100,0	100,0
Минсвязи	472 833,2	75 402,6	397 430,6	88 771,2	308 659,4	99,3	100,0	99,1	96,2	100,0
Минобрнауки	4 281 742,2	299 349,1	3 982 393,1	617 617,3	3 364 775,8	99,7	100,6	99,6	97,9	100,0
Минагропромторг	10 185,2	8 570,6	1 614,6	1 000,0	614,6	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Минтранс	112 286,9	4 465,2	107 821,7	58 915,9	48 905,8	99,5	88,5	100,0	100,0	100,0
Минэкономразвития	24 735,0	1 854,6	22 880,5	17 248,3	5 632,2	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Минтрудсоцразвития	2 448 329,6	492 185,7	1 956 143,9	209 662,9	1 746 481,1	99,2	97,8	99,6	100,0	99,5
Минимущество	82 869,2	62 189,5	20 679,7	257,8	20 421,9	99,1	98,8	100,0	100,0	100,0
Агентство ГПС и ГЗ	228 114,0	7 547,7	220 566,3	74 001,2	146 565,1	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Агентство по спорту	573 536,1	207 719,9	365 816,2	84 215,4	281 600,8	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Администрация ГАО и ПАО	317 183,4	117 755,1	199 428,3	114 357,9	85 070,4	97,0	92,2	100,0	100,0	100,0
Контрактное агентство	10 511,2	442,7	10 068,5	1 173,0	8 895,5	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Инспекция по ветнадзору	236 099,1	85 438,2	150 660,9	6 554,6	144 106,3	99,3	98,2	100,0	100,0	100,0
Итого	31 095 188,2	18 996 339,8	12 098 848,4	1 912 377,0	10 185 787,5	99,2	98,8	99,8	99,1	99,9

тыс.руб.

Наименование	РАСХОДЫ									
	Исполнено					% выполнения к годовому плану				
	Всего	В т.ч.:				Всего	В т.ч.:			
		собствен- ные и ОМС	бюджетные	из них субсидии:			собст- вен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
1	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Минстрой	75 528,1	63 989,3	11 538,8	2 062,5	9 476,3	90,3	88,8	100,0	100,0	100,0
Министерство ТЭК и ЖКХ	6 588,2	6 588,2				100,0	100,0			
Минлеспром	386 012,7	58 887,6	327 125,1	5 910,6	321 214,5	92,2	70,5	97,6	60,9	98,7
Минздрав	20 385 305,9	16 937 997,8	3 447 308,2	459 776,4	2 987 531,7	92,0	92,0	92,0	80,9	94,0
Инспекция по памятникам	4 618,3	631,1	3 987,2	644,5	3 342,7	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Минкультуры	1 028 196,0	176 593,7	851 602,3	46 254,2	802 157,9	95,6	94,4	95,8	56,5	99,8
Минсвязи	444 034,0	61 266,9	382 767,0	34 525,1	348 241,9	83,0	81,9	83,2	33,1	97,8
Минобрнауки	4 292 206,7	297 126,9	3 995 079,8	627 839,6	3 367 240,2	99,0	96,2	99,2	96,8	99,7
Минагропромторг	10 144,5	8 529,9	1 614,6	1 000,0	614,6	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Минтранс	110 010,1	4 515,7	105 494,3	61 127,4	44 366,9	94,9	88,4	95,2	99,0	90,5
Минэкономразвития	23 173,1	1 808,3	21 364,8	15 588,4	5 776,3	25,9	94,2	24,4	19,1	94,1
Минтрудсоцразвития	2 441 697,4	498 276,7	1 943 420,7	157 824,3	1 785 596,4	95,3	93,2	95,8	70,1	99,0
Минимущество	60 738,0	40 058,3	20 679,7	257,8	20 421,9	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Агентство ГПС и ГЗ	195 489,1	7 133,5	188 355,6	41 885,3	146 470,3	99,8	100,0	99,8	99,5	99,9
Агентство по спорту	593 829,0	227 129,0	366 700,0	85 098,5	281 601,5	99,0	97,9	99,7	98,5	100,0
Администрация ГАО и ПАО	283 977,4	120 268,8	163 708,6	78 638,2	85 070,4	89,2	94,6	85,6	74,1	100,0
Контрактное агентство	10 511,2	442,7	10 068,5	1 173,0	8 895,5	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Инспекция по ветнадзору	233 030,4	82 008,2	151 022,2	6 915,9	144 106,3	97,9	94,2	100,0	100,0	100,0
Итого	30 585 090,1	18 593 252,7	11 991 837,5	1 626 521,8	10 362 125,4	93,2	92,1	95,0	80,2	97,8

Состояние задолженности государственных и муниципальных бюджетных, автономных учреждений на 01.01.2018, без учета средств во временном распоряжении, согласно отчетам по ф. 0503769

тыс.руб.

Наименование	Дебиторская задолженность											
	на 01.01.2018						Изменения за год					
	ВСЕГО	в т.ч. просроченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просроченная	из нее:			
			Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная			Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Вельский район	7 401,5		1 246,2		6 155,3		415,3		-987,4		1 402,7	
Верхнетоемский район	2 710,3		1 601,2		1 109,1		10,5		63,0		-52,5	
Вилегодский район	5 328,4		1 829,3		3 499,0		2 670,3		-71,7		2 742,0	
Виноградовский район	4 309,6		591,6		3 718,1		192,1		68,9		123,2	
Каргопольский район	4 563,4	359,0	2 154,8		2 408,6	359,0	1 459,7	311,5	592,4		867,3	311,5
Коношский район	3 468,1	8,4	2 131,0		1 337,1	8,4	1 229,2		640,4		588,8	
Котласский район	15 131,6	134,0	14 598,3	134,0	533,2	0,0	-2 070,5	-85,1	-869,9	-85,1	-1 200,6	
Красноборский район	1 526,9		490,8		1 036,1		1 178,8		297,1		881,7	
Ленский район	1 484,6	0,1	609,9	0,1	874,8		-44,9	-534,6	171,7		-216,6	-534,6
Лешуконский район	2 283,6		743,8		1 539,7		244,7		37,1		207,6	
Мезенский район	1 805,5		776,6		1 028,8		106,8	-105,5	13,3		93,5	-105,5
Няндомский район	2 124,0		1 125,9		998,1		-688,4	-2,6	-792,4		104,1	-2,6
Онежский район	6 224,6	15,0	3 497,6		2 727,1	15,0	163,5	15,0	12,2		151,3	15,0
Пинежский район	6 930,1	534,6	2 070,1	31,5	4 860,0	503,1	2 371,0	31,5	629,4	31,5	1 741,5	
Плесецкий район	11 950,2	1 843,7	2 059,4		9 890,7	1 843,7	4 892,8	1 843,7	-294,6		5 187,3	1 843,7
Приморский район	11 493,7	5,3	5 908,9		5 584,8	5,3	-2 272,4	5,3	935,2		-3 207,6	5,3
Устьянский район	7 642,8	132,6	5 162,2	132,6	2 480,5		228,1	132,6	-102,6	132,6	330,7	
Холмогорский район	9 209,0		6 437,6		2 771,4		2 175,6		2 719,7		-544,2	
Шенкурский район	1 327,1		732,4		594,7		143,4		137,2		6,3	
Город Архангельск	64 441,8	1 054,6	35 722,3		28 719,5	1 054,6	10 915,8	-2 185,8	10 600,4		315,4	-2 185,8
Северодвинск	21 585,2	1 616,8	13 103,4	1 616,8	8 481,8		5 814,6	-25,0	757,0	-25,0	5 057,7	
Котлас	18 211,7		9 353,3		8 858,4		2 455,8		1 179,3		1 276,6	
Город Новодвинск	7 417,5		4 546,3		2 871,3		-1 102,4		-1 296,6		194,1	
Город Коряжма	4 545,3		2 264,6		2 280,8		-2 374,9	-164,7	-3 457,5	-164,7	1 082,6	
Мирный	583,8	80,9	174,0	47,4	409,8	33,5	30,3		-28,2		58,5	
Новая Земля	3 182,0	1,4	685,5		2 496,5	1,4	795,7	-104,6	-349,0		1 144,6	-104,6
Итого по МО	226 882,2	5 786,5	119 617,2	1 962,4	107 265,0	3 824,1	28 940,4	-868,2	10 604,3	-110,6	18 336,0	-757,5
Областные учреждения	10 623 994,1	56 801,1	512 761,6	55 455,3	10 111 232,5	1 345,8	1 680 829,5	41 325,4	-81 715,0	41 207,7	1 762 544,5	117,7
Всего по области	10 850 876,3	62 587,6	632 378,8	57 417,8	10 218 497,5	5 169,9	1 709 769,9	40 457,2	-71 110,7	41 097,1	1 780 880,6	-639,8

тыс.руб.

Наименование	Кредиторская задолженность											
	на 01.01.2018						Изменения за год					
	ВСЕГО	в т.ч. просроченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просроченная	из нее:			
			Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная			Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная
1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Вельский район	92 034,6	51 377,2	10 362,8	2 240,9	81 671,8	49 136,3	-1 160,4	-5 977,5	1 591,9	-333,4	-2 752,3	-5 644,1
Верхнетоемский район	6 078,3		854,4		5 223,9		-319,8	-242,5	-652,0	-242,5	332,2	
Вилегодский район	6 747,5		981,8		5 765,7		3 633,9	-240,6	-140,0	-20,4	3 773,9	-220,2
Виноградовский район	19 431,0	3 836,5	1 282,3		18 148,8	3 836,5	7 391,4	-223,6	178,8		7 212,7	-223,6
Каргопольский район	23 137,8	10 969,7	1 368,1	65,4	21 769,7	10 904,3	-6 053,1	-744,8	122,1	-17,8	-6 175,2	-727,0
Коношский район	7 616,5	2 777,4	2 069,6	74,9	5 547,0	2 702,5	-4 318,8	-5 086,6	597,3	28,8	-4 916,1	-5 115,4
Котласский район	32 443,9	18 900,2	19 920,4	18 900,2	12 523,5		-18 199,3	-13 656,0	-3 840,6	941,4	-14 358,7	-14 597,5
Красноборский район	6 262,1	1 743,3	438,9		5 823,2	1 743,3	825,8	-1 276,8	-43,7		869,5	-1 276,8
Ленский район	13 078,8	5 922,2	852,6		12 226,3	5 922,2	2 379,6	2 174,6	256,5		2 123,1	2 174,6
Лешуконский район	18 503,5	6 718,8	920,7		17 582,8	6 718,8	-740,6	-3 950,0	-323,7		-416,9	-3 950,0
Мезенский район	25 465,0	12 038,9	1 189,4	7,4	24 275,6	12 031,5	9 053,6	7 681,7	14,6	-247,4	9 039,0	7 929,1
Няндомский район	16 681,2		2 697,2		13 983,9		-353,4	-83,5	-161,5		-191,9	-83,5
Онежский район	72 330,7	19 251,9	7 856,2		64 474,5	19 251,9	3 479,9	11 607,6	2 143,9		1 336,0	11 607,6
Пинежский район	6 719,3		1 935,1		4 784,2		-3 180,2	-700,3	132,6		-3 312,8	-700,3
Плесецкий район	26 977,3	9 696,2	5 194,1		21 783,2	9 696,2	-20 069,6	-6 595,9	1 137,1	-0,2	-21 206,7	-6 595,7
Приморский район	23 224,7	1 017,9	10 138,2		13 086,6	1 017,9	7 935,0	-517,9	1 675,2		6 259,8	-517,9
Устьянский район	67 289,3	39 090,8	4 979,5	216,9	62 309,7	38 873,9	884,1	7 930,7	-1 445,5	-101,7	2 329,6	8 032,5
Холмогорский район	11 565,6		9 263,1		2 302,5		6 562,9		4 260,4		2 302,5	
Шенкурский район	5 516,7	194,2	730,3		4 786,4	194,2	683,4	-206,4	76,9		606,5	-206,4
Город Архангельск	276 473,3	12 178,4	113 134,8	7 322,8	163 338,5	4 855,6	111 338,0	11 869,4	35 865,7	7 322,8	75 472,4	4 546,7
Северодвинск	24 713,1		22 238,2		2 474,9		1 959,7		2 097,7		-138,0	
Котлас	53 250,8	1 700,4	13 773,3	1 100,1	39 477,5	600,4	-11 508,4	-2 021,8	1 878,0	582,0	-13 386,4	-2 603,8
Город Новодвинск	11 890,7		4 266,1		7 624,6		4 813,0		-451,0		5 263,9	
Город Коряжма	8 176,3	222,7	4 853,4	222,7	3 322,9		-5 917,3	-4 050,8	-186,5	-318,7	-5 730,8	-3 732,1
Мирный	840,7		555,8		284,8		410,3		125,5		284,8	
Новая Земля	288,2		117,0		171,2		-305,1		-452,4		147,4	
Итого по МО	856 737,0	197 636,8	241 973,2	30 151,3	614 763,8	167 485,5	89 224,7	-4 310,8	44 457,1	7 592,8	44 767,6	-11 903,6
Областные учреждения	2 669 542,0	317 412,7	2 003 192,8	315 363,2	666 349,2	2 049,4	527 051,9	-67 715,0	168 196,5	-68 959,6	358 855,4	1 244,6
Всего по области	3 526 279,0	515 049,4	2 245 166,1	345 514,5	1 281 112,9	169 534,9	616 276,7	-72 025,8	212 653,6	-61 366,7	403 623,0	-10 659,0

Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2018, согласно отчетам по ф. 0503769, без учета средств во временном распоряжении

тыс.руб.

Наименование	Дебиторская задолженность											
	на 01.01.2018						Изменения за год					
	ВСЕГО	из нее:					ВСЕГО	из нее:				
		в т.ч. просроченная	Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная		в т.ч. просроченная	Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Минстрой	6 904,9		6 857,9		46,9		584,3		549,3		35,0	
Министерство ТЭК и ЖКХ							-467,7		-467,7			
Минлеспром	28 928,7	15 995,6	26 055,1	15 995,6	2 873,6		-25 408,6	15 995,6	-26 020,2	15 995,6	611,6	
Минздрав	10 000 919,1	32 243,9	388 143,9	32 243,9	9 612 775,2		1 266 934,0	18 277,5	-64 249,9	18 277,5	1 331 183,9	
Инспекция по памятникам	36,0		36,0				36,0		36,0			
Минкультуры	9 034,9	60,5	4 590,7	59,4	4 444,2	1,1	-2 743,6	-20,4	-1 586,8	-20,4	-1 156,7	
Минсвязи	420 939,2		9 273,7		411 665,5		410 798,7		1 637,5		409 161,2	
Минобрнауки	70 551,5	7 309,6	34 122,8	6 816,5	36 428,7	493,1	2 361,2	6 816,5	1 625,5	6 816,5	735,7	
Минагропромторг	2 640,1		2 640,1				2 546,3		2 546,3			
Минтранс	832,8		695,4		137,4		-37,6		-64,4		26,8	
Минэкономразвития	355,4		273,0		82,4		-401,5		-483,8		82,3	
Минтрудсоцразвития	13 212,5	1 191,5	4 662,1	340,0	8 550,5	851,6	-1 837,6	256,3	-140,8	138,6	-1 696,8	117,7
Минимущество	34 456,7		3 415,2		31 041,5		34 456,7		3 415,2		31 041,5	
Агентство ГПС и ГЗ	2 501,9		1 895,7		606,3		453,4		521,2		-67,8	
Агентство по спорту	13 564,2		12 324,2		1 240,0		-7 479,2		-1 964,1		-5 515,1	
Администрация ГАО и ПАО	11 863,0		11 384,3		478,7		1 880,2		2 270,2		-390,0	
Контрактное агентство	27,7				27,7		27,7				27,7	
Инспекция по ветнадзору	7 225,6		6 391,6		834,1		-873,2		661,6		-1 534,8	
Итого	10 623 994,1	56 801,1	512 761,6	55 455,3	10 111 232,5	1 345,8	1 680 829,5	41 325,4	-81 715,0	41 207,7	1 762 544,5	117,7

тыс.руб.

Наименование	Кредиторская задолженность											
	на 01.01.2018						Изменения за год					
	ВСЕГО	из нее:					ВСЕГО	из нее:				
		в т.ч. просроченная	Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная		в т.ч. просроченная	Собственные и ОМС	в т.ч. просроченная	Бюджетные	в т.ч. просроченная
1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Минстрой	14 137,0		14 137,0				5 251,7		5 251,7			
Министерство ТЭК и ЖКХ							-565,2		-565,2			
Минлеспром	28 089,1	4 109,5	14 593,0	3 700,0	13 496,1	409,5	-104 423,5	-88 829,9	-105 840,9	-89 239,4	1 417,4	409,5
Минздрав	2 094 988,3	303 218,0	1 855 927,9	301 958,1	239 060,4	1 259,9	418 323,1	26 063,9	249 380,9	25 033,2	168 942,2	1 030,7
Инспекция по памятникам	58,2		47,3		10,9		-28,0		35,9		-63,9	
Минкультуры	75 094,9	9 065,9	20 838,2	9 065,9	54 256,6		41 375,9	-1 891,8	-1 001,4	-1 891,8	42 377,3	
Минсвязи	78 562,0		4 632,4		73 929,6		55 700,5		435,5		55 265,0	
Минобрнауки	122 945,1	329,8	28 617,7		94 327,4	329,8	24 220,3	329,8	-1 054,1		25 274,4	329,8
Минагропромторг	1 231,0		1 231,0				-185,3		-185,3			
Минтранс	1 358,2		371,3		987,0		-36 394,9		27,6		-36 422,5	
Минэкономразвития	66 022,5		110,9		65 911,6		1 645,6		-5,1		1 650,7	
Минтрудсоцразвития	78 311,3	50,2	4 570,4		73 741,0	50,2	63 428,9	-525,4	-1 008,6		64 437,5	-525,4
Минимущество	8 639,3		8 639,3				8 639,3		8 639,3			
Агентство ГПС и ГЗ	513,5		313,2		200,3		107,6		-92,7		200,3	
Агентство по спорту	34 607,7		29 999,6		4 608,1		19 740,6		19 038,7		701,8	
Администрация ГАО и ПАО	64 143,2	639,2	18 360,5	639,2	45 782,7		31 614,1	-2 861,6	-3 913,8	-2 861,6	35 527,8	
Контрактное агентство	0,5				0,5		0,5				0,5	
Инспекция по ветнадзору	840,2		803,3		36,9		-1 399,1		-946,0		-453,1	
Итого	2 669 542,0	317 412,7	2 003 192,8	315 363,2	666 349,2	2 049,4	527 051,9	-67 715,0	168 196,5	-68 959,6	358 855,4	1 244,6