



АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОБЛАСТНОЕ СОБРАНИЕ ДЕПУТАТОВ
седьмого созыва

КОМИТЕТ
ПО ВОПРОСУ БЮДЖЕТА, ФИНАНСОВОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКЕ
пл. Ленина, 1, г. Архангельск, 163000, тел.: (8182) 21-54-73, факс: (8182) 20-03-43, e-mail: budget@aosd.ru

от _____ № _____
на № пп7/162 от 13.11.2019

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект постановления Архангельского областного Собрания депутатов
**«Об отчете об исполнении областного бюджета
за девять месяцев 2019 года»**

Комитет по вопросам бюджета, финансовой и налоговой политике, рассмотрев на основании поручения председателя областного Собрания депутатов Прокопьевой Е.В. (поручение от 5 декабря 2019 года № 02-13/406) отчет об исполнении областного бюджета за девять месяцев 2019 года, внесенный Губернатором Архангельской области Орловым И.А., отмечает следующее.

Данные представленного отчета об исполнении областного бюджета за девять месяцев 2019 года приведены в сравнении с показателями областного бюджета, утвержденными областным законом от 25.09.2019 № 125-10-ОЗ года.

За девять месяцев 2019 года в доход областного бюджета поступило 65 648,0 млн. рублей, что составило 73,8 % исполнения к прогнозу кассовых поступлений 2019 года или 111,4 % к плану кассовых поступлений 9 месяцев 2019 года. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года, доходов поступило на 9 632,5 млн. рублей больше или на 17,2 %.

Исполнение доходной части областного бюджета обеспечено:

- **собственными доходами в сумме 45 576,7 млн. рублей (78,2 % к прогнозу кассовых поступлений 2019 года и 112,2 % к плану кассовых поступлений 9 месяцев 2019 года). Сверх показателей, предусмотренных кассовым планом поступлений на 9 месяцев 2019 года, получено доходов в областной бюджет в сумме +6 703,4 млн. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года доходы поступили на + 3 426,8 млн. рублей больше, или на 8,1 % больше.**

- **безвозмездными поступлениями в сумме 20 071,2 млн. рублей, что больше на 6 205,6 млн. рублей за аналогичный период 2018 года, или 44,8 % больше аналогичного периода 2018 года.**

От плательщиков Архангельской области и централизованных платежей в областной бюджет поступило 39 370,9 млн. рублей, что на 2 659,5 млн. рублей, или на 7,2 % больше уровня аналогичного периода прошлого года. От плательщиков, зарегистрированных на территории Ненецкого автономного округа, в областной бюджет перечислено 6 205,9 млн. рублей, что больше на

Архангельское областное
Собрание депутатов
« 09 » 11 2019
Вх № 01-001/2-559

14,1 % или на 767,3 млн. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

На долю поступлений областного бюджета за 9 месяцев текущего года приходится около 89,0 % (налоговых и неналоговых доходов бюджета): налога на прибыль организаций, налога на доходы физических лиц, акцизов, налога на имущество организаций и налога на добычу полезных ископаемых.

Основная часть налоговых доходов областного бюджета обеспечена за счет поступлений: **налога на прибыль организаций** 14 949,5 млн. рублей или 85,4 % к прогнозу поступлений на год и 129,4 % к плану на 9 месяцев 2019 года, что больше на 7,2 % или 1 008,5 млн. рублей относительно уровня аналогичного периода 2018 года; **налога на доходы физических лиц** 13 599,6 млн. рублей или 70,5 % к прогнозу поступлений на год и 101,3 % к плану на 9 месяцев 2018 года, что больше на 4,4 % или 569,2 млн. рублей относительно уровня аналогичного периода 2018 года; **акцизов** 3 498,8 млн. рублей или 77,1 % к прогнозу поступлений на год и 105,2 % к плану на 9 месяцев, что больше на 472,7 млн. рублей или 15,6 % относительно уровня аналогичного периода 2018 года; **имущественных налогов** 6 604,6 млн. рублей или 77,3 % к утвержденному прогнозу поступлений на год и 110,5 % к плану на 9 месяцев соответственно, что больше на 6,3 % или на 392,9 млн. рублей относительно уровня аналогичного периода 2018 года.

Также отмечается, что **по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, за 9 месяцев 2019 года поступило в областной бюджет 2 874,0 млн. рублей или 84,8 % к прогнозу кассовых поступлений на год или 114,4 % к плану на 9 месяцев 2019 года. Увеличение поступлений на 376,0 млн. рублей или на 15,0 % относительно уровня аналогичного периода 2018 года. Рост поступлений по данной статье обусловлен, в основном, увеличением доходов по расчетам за 2018 год и авансовых платежей за I и II кварталы 2019 года, уплатой налога в связи с началом деятельности новых плательщиков упрощенной системы налогообложения.

В отчетном периоде поступило в областной бюджет 2 560,0 млн. рублей **налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами** или 78,2 % к прогнозу кассовых поступлений на год или 103,7 % к плану на 9 месяцев 2018 года (увеличение к уровню аналогичного периода 2018 года составило 331,4 млн. рублей или 14,9 %), в том числе: *налог на добычу полезных ископаемых* поступил в сумме 2 450,5 млн. рублей или 78,4 % к прогнозу кассовых поступлений на год; *регулярные платежи за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции* в сумме 72,9 млн. рублей или 84,6 % к прогнозу кассовых поступлений на год; *сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов* в сумме 36,6 млн. рублей или 59,2 % к прогнозу кассовых поступлений на год.

Неналоговые доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, поступили за 9 месяцев текущего года в сумме 48,0 млн. рублей (при годовом плане 28,4 млн. рублей), что больше на

6,0 млн. рублей или на 14,3 % аналогичного периода 2018 года, в том числе: **доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям** получены в сумме 23,0 млн. рублей или 168,7 % к прогнозу кассовых поступлений на год; **от сдачи в аренду имущества**, находящегося в областной собственности, получены в сумме 8,9 млн. рублей или 72,0 % к прогнозу кассовых поступлений на год; **от перечисления платежей от государственных и муниципальных унитарных предприятий** 15,1 млн. рублей или 562,9 % к прогнозу кассовых поступлений на год (в основном прогнозный показатель сложился за счет поступления части прибыли от ГУ ПАО «Фармация»); **прочие доходы от использования имущества** получены в сумме 1,0 млн. рублей или 100,0 % к прогнозу кассовых поступлений на год (плата по концессионному соглашению в отношении гидротехнического сооружения порта – временного плавучего причала на Соловках).

Платежи при пользовании природными ресурсами за 9 месяцев 2019 года получены в сумме 862,5 млн. рублей или 84,4 % к прогнозу кассовых поступлений на год, увеличились на 218,7 млн. рублей или 33,9 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, в том числе: **плата за использование лесов** поступила в сумме 663,3 млн. рублей или 81,3 % к прогнозу кассовых поступлений на год. Рост платежей связан с увеличением поступления платы за использование лесов в части, превышающей минимальный размер арендной платы, за счет увеличения объема отпуска древесины по договорам аренды лесных участков, увеличения ставки, сложившейся за единицу объема лесных насаждений, в части превышающей минимальный размер арендной платы, в связи с заключением в отчетном периоде договоров аренды лесных участков для реализации инвестиционных проектов, погашения задолженности прошлых лет арендаторами лесных участков; **плата за негативное воздействие на окружающую среду** поступила в сумме 34,4 млн. рублей или 85,3 % к прогнозу кассовых поступлений на год, что меньше аналогичного периода на -13,3 млн. рублей (снижение поступлений связано с возвратом переплаты в сумме 12,7 млн. рублей); **платежи при пользовании недрами** поступили в сумме 164,9 млн. рублей или 99,5 % к прогнозу кассовых поступлений на год, что больше на 107,5 млн. рублей аналогичного периода прошлого года.

В дорожный фонд Архангельской области за текущий период получено 3 164,8 млн. рублей (без учета межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, иных источников) или 70,5 % годового объема дорожного фонда от налоговых и неналоговых доходов, увеличение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 741,0 млн. рублей или на 30,6 %. Основную долю платежей дорожного фонда 75,0 % составили акцизы на нефтепродукты, поступающие из централизованного фонда, в сумме 2 371,3 млн. рублей, что на 340,1 млн. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2019 года поступили в сумме 20 071,2 млн. рублей или 65,5 % к прогнозу кассовых поступлений на год или 109,6 % к плану на 9 месяцев 2019 года, в том числе:

-**дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 6 794,0 млн. рублей** или 75,0 % к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и 100,0 % к плану на 9 месяцев;

-**дотации на частную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы – 1 282,1 млн. рублей** или 75,0 % к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и 100,0 % к плану на 9 месяцев;

-**дотации бюджету ЗАТО – 120,2 млн. рублей** или 75 % к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и 100,0 % к плану на 9 месяцев;

-**субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Российской Федерации 2 706,4 млн. рублей** или 70,8 % к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и 100,0 % к плану на 9 месяцев;

-**субсидии 3 780,4 млн. рублей** или 53,0 % к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и 100,0 % к плану на 9 месяцев;

-**иные межбюджетные трансферты 4 775,5 млн. рублей** или 69,1 % к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и 156,0 % к плану на 9 месяцев (из них 2 000,0 млн. рублей по соглашению между Правительством Архангельской области и Правительством города Москвы в целях социально-экономического развития Архангельской области; 1 252,8 млн. рублей на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»; 571,4 млн. рублей на выплату региональной доплаты к пенсии; 334,9 млн. рублей на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях; 286,6 млн. рублей на создание и оснащение референс-центров для проведения иммуногистохимических, патоморфологических исследований и лучевых методов исследований, переоснащение сети региональных медицинских организаций, оказывающих помощь больным онкологическими заболеваниями в субъектах Российской Федерации; 132,8 млн. рублей на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений; 114,5 млн. рублей на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения);

-**безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ от государственных (муниципальных) организаций 518,1 млн. рублей** или 29,5 % к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и 98,1 % к плану на 9 месяцев (в том числе от Фонда ЖКХ поступило за отчетный период 527,6 млн. рублей на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда);

- **прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации 56,4 млн. рублей** или 158,7 % к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и к плану на 9 месяцев;

-поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями, получателям средств бюджетов субъектов Российской Федерации **0,08 млн. рублей** или **100 %** к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и к плану на 9 месяцев;

-доходы бюджетов бюджетной системы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет от местных бюджетов и от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет **114,8 млн. рублей** или **113,0 %** к утвержденному прогнозу кассовых поступлений на год и к плану на 9 месяцев;

-возврат остатков из областного бюджета в федеральный бюджет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет **-76,7 млн. рублей** или **83,3 %** к утвержденному прогнозу поступлений на год и к плану на 9 месяцев.

В текущем году не предусмотрено поступлений в областной бюджет из резервного фонда Правительства РФ (в 2018 году поступило **167,9 млн. рублей**).

Расходы областного бюджета за девять месяцев 2019 года составили 60 125,2 млн. рублей, или **69,2 %** к уточненному годовому плану и **64,4 %** к плану на 9 месяцев 2019 года, расходов произведено больше на **15,2 %** или на **7 922,8 млн. рублей** по сравнению с аналогичным периодом 2018 года.

Наибольший объем в структуре расходов составили расходы на образование – **26,3 %**, социальную политику – **26,5 %**, здравоохранение – **9,6 %**, национальную экономику – **15,9 %**, жилищно-коммунальное хозяйство – **6,3 %**. Высокий удельный вес за отчетный период по отрасли образование, здравоохранение и социальная политика связан с выплатами заработной платы работникам бюджетной сферы, перечислением платежей на обязательное медицинское страхование неработающего населения, расходами на реализацию мероприятий в области образования.

Обеспечены в пределах выделенных объемов финансирования исполнение обязательств по выплате заработной платы, социальной поддержке отдельных категорий граждан, выплате стипендий, приобретению медикаментов, питанию, оплате коммунальных услуг, функционированию подведомственных учреждений.

За 9 месяцев 2019 года расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Архангельской области составили **18 548,4 млн. рублей** (**96,4 %** от кассового плана 9 месяцев). Рост в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на **2 567,3 млн. рублей** или **16,0 %**.

На 2019 год общий объем ассигнований на реализацию **23 государственных программ Архангельской области** составил **90 322,3 млн. рублей**, на 01.10.2019 исполнено **59 302,5 млн. рублей**, исполнение к плану на год составило **65,5 %** и **97,4 %** к плану на 9 месяцев. При

общем исполнении государственных программ на уровне 65,7 % к уточненной сводной бюджетной росписи за 2019 год, по 10 государственным программам процент исполнения программных мероприятий более низкий.

На реализацию адресной программы Архангельской области «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства» план по сводной бюджетной росписи на 2019 год составляет 1 992,4 млн. рублей, из которых по итогам 9 месяцев **исполнено 192,1 млн. рублей** или 9,6 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 94,7 % к плану на 9 месяцев.

На реализацию иных программ Архангельской области в 2019 году предусмотрено законом об областном бюджете 4,1 млн. рублей, из которых по итогам 9 месяцев исполнено 2,8 млн. рублей или 70,1 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 100,0 % к плану на 9 месяцев.

Исполнение по региональной программе *«Повышение уровня финансовой грамотности населения и развитие финансового образования в Архангельской области в 2014 – 2020 годах»* составило 2,8 млн. рублей или 70,1 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 100,0 % к плану на 9 месяцев; исполнение по *социальной программе Архангельской области на предоставление из бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации субсидии на укрепление материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Архангельской области и обучение компьютерной грамотности неработающих пенсионеров* в 2019 году предусмотрено законом о бюджете 0,14 млн. рублей. В связи с отсутствием распределения субсидии Пенсионным фондом Российской Федерации для Архангельской области в софинансировании программы в 2019 году в сводную бюджетную роспись областного бюджета внесены изменения, согласно которым мероприятия, запланированные на сумму 140,0 тыс. рублей, будут осуществлены в рамках ГП «Социальная поддержка граждан в Архангельской области» за счет средств областного бюджета.

Комитет обращает внимание на низкий процент исполнения ряда мероприятий по следующим государственным программам Архангельской области:

- «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области» – 16,3 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 62,4 % к плану на 9 месяцев;

- «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2021 годы)» – 18,6 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 70,2 % к плану на 9 месяцев;

- «Формирование современной городской среды в Архангельской области» – 24,3 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 98,0 % к плану на 9 месяцев;

- «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 - 2021 годы)» – 30,1 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 90,4 % к плану на 9 месяцев;

- «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области» – 18,1 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 100,0 % к плану на 9 месяцев;

- «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага» – 48,7 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 99,6 % к плану на 9 месяцев;

- «Развитие торговли в Архангельской области» – 49,0 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 79,8 % к плану на 9 месяцев;

- «Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 - 2021 годы)» – 58,0 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 79,6 % к плану на 9 месяцев;

- «Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области» – 59,9 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 88,5 % к плану на 9 месяцев;

- «Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области» – 59,6 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 99,4 % к плану на 9 месяцев.

Причинами низкого исполнения отдельных подпрограмм вышеуказанных государственных программ Архангельской области в отчетном периоде являлись: экономия по результатам конкурсов; невыполнение подрядными организациями условий муниципальных контрактов на выполнение работ по благоустройству территорий; прохождение повторной государственной экспертизы; позднее заключение соглашений с муниципальными районами и городскими округами Архангельской области; нарушение срока выполнения мероприятий по причине не состоявшегося аукциона; сроки выполнения работ по государственным контрактам установлены на 4 квартал текущего года; поздний срок поступления заявки о предоставлении субсидии от муниципального образования «Северодвинск»; перенос международного Арктического форума в г. Санкт-Петербург; введение обязательного перехода на прохождение электронных процедур; доработка технического задания на рекультивацию полигонов размещения отходов в МО «Город Архангельск», МО «Город Новодвинск», МО «Северодвинск»; срок окончания работ по замене системы отопления в ГАУ АО ИД «Пинежье» и по замене котла в ГАУ АО ИД «Каргополье» был запланирован на 3 квартал; отсутствие у проектной организации исходной документации (градостроительный план земельного участка и гидрометеорологическая информация по данным наблюдения ближайшего гидрометеорологического поста) в объеме, требуемом для завершения проектирования; принятие решения об объединении 3 закупочных процедур по памятникам природы Красноборскому, Приморскому районам и памятнику природы «Урочище Куртыево» в одну; исполнение решения Ломоносовского районного суда о необходимости выполнения работ по

корректировке и постановке на кадастровый учет границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос водных объектов.

Согласно отчета, на реализацию адресной инвестиционной программы **Архангельской области** утвержден объем финансирования 2 677,9 млн. рублей, планом кассовых выплат на 9 месяцев 2019 года предусмотрено 853,7 млн. рублей. Исполнено за девять месяцев 2019 года **820,6 млн. рублей** или 96,1 % к кассовому плану на 9 месяцев, 30,6 % к уточненной сводной бюджетной росписи.

Данные средства направлены на: строительство 300-квартирного дома по пр. Московскому в г. Архангельске – *42,6 млн. рублей*; реконструкцию зданий жилищного фонда (устройство вентилируемых фасадов многоквартирных домов) в г. Мирный – *41,5 млн. рублей*; реконструкцию городских автомобильных дорог (ул. Неделина, ул. Гагарина, ул. Ломоносова, ул. Овчинникова, ул. Мира, ул. Степанченко) в г. Мирный – *3,3 млн. рублей*; приобретение 4 жилых помещений в муниципальном образовании «Город Архангельск» – *3,1 млн. рублей*; погашение задолженности за выполненные работы по мероприятию «Обеспечение объектами инженерной инфраструктуры и наружного пожаротушения земельных участков, предоставляемых для расселения аварийного жилья, а также выполнение комплекса работ по созданию инфраструктуры, необходимой для полноценного функционирования объекта» (МО «Коношское») – *1,6 млн. рублей*; строительство детского сада на 280 мест в 7 микрорайоне территориального округа Майская горка города Архангельска – *7,2 млн. рублей*; строительство школы на 860 мест в г. Котласе – *4,2 млн. рублей*; строительство водопровода к земельным участкам для строительства индивидуальных жилых домов многодетным семьям в районе ул. Южная, д. 19, г. Новодвинск – *6,5 млн. рублей*; строительство детского сада на 120 мест в пос. Катунино Приморского района – *1,1 млн. рублей*; строительство детского сада на 125 мест в Соломбальском территориальном округе города Архангельска – *6,5 млн. рублей*; строительство детского сада на 280 мест в 6 микрорайоне территориального округа Майская горка города Архангельска – *4,6 млн. рублей*; строительство детского сада на 280 мест в г. Котласе Архангельской области по пр. Мира, д. 24а – *10,6 млн. рублей*; строительство детского сада на 280 мест в квартале 162 г. Северодвинска – *10,3 млн. рублей*; строительство детского сада на 220 мест в с. Карпогоры Пинежского района – *1,1 млн. рублей*; строительство детского сада на 120 мест в п. Каменка МО «Мезенский муниципальный район» – *14,5 млн. рублей*; строительство детского сада на 120 мест в пос. Малошуйка Онежского района – *0,4 млн. рублей*; строительство средней общеобразовательной школы с эстетическим уклоном на 240 мест в пос. Ерцево Коношского района – *16,5 млн. рублей*; строительство средней общеобразовательной школы на 250 мест с блоком временного проживания на 50 человек в с. Ровдино Шенкурского района – *0,3 млн. рублей*; приобретение земельного участка и здания столовой № 10 в пос. Кизема Устьянского района для нужд государственного бюджетного общеобразовательного учреждения Архангельской области «Киземская специальная (коррекционная)

общеобразовательная школа-интернат» – 0,2 млн. рублей; реконструкцию мостового перехода через реку Вага на участке км 2 + 067 автомобильной дороги Вельск - Шангалы – 22,7 млн. рублей; строительство больницы на 15 коек с поликлиникой на 100 посещений, Обозерский филиал ГБУЗ АО «Плесецкая ЦРБ» – 55,1 млн. рублей; строительство больницы в пос. Березник Виноградовского района – 29,8 млн. рублей; реконструкцию автомобильной дороги Усть-Ваеньга – Осиново – Фалюки (до дер. Задориха) на участке км 43 + 500 – км 63 + 000 – 64,2 млн. рублей; строительство мостового перехода через реку Сельменьга на автомобильной дороге Усть-Ваеньга – Осиново – Фалюки (до дер. Задориха) в Виноградовском районе – 32,1 млн. рублей; реконструкцию проспекта Ленинградского от улицы Первомайской до улицы Смольный Буян в городе Архангельске – 73,0 млн. рублей; погашение кредиторской задолженности по строительству автомобильной дороги «Восточное шоссе» в г. Котласе – 28,0 млн. рублей; строительство и реконструкцию системы водоснабжения поселка Соловецкий – 15,5 млн. рублей; строительство канализационных сетей и коллекторов, канализационных очистных сооружений поселка Соловецкий – 6,0 млн. рублей; реконструкцию аэропортового комплекса «Соловки», о. Соловецкий – 104,7 млн. рублей; разработку (приобретение) проектной документации по объекту «Реконструкция аэропортового комплекса “Соловки”» – 3,1 млн. рублей; строительство центра культурного развития на 120 мест в с. Ильинско-Подомское Вилегодского района – 6,8 млн. рублей; на погашение кредиторской задолженности по строительству газопровода высокого, среднего и низкого давления в МО «Аргуновское» Вельского района (2 очередь) – 0,3 млн. рублей; устройство поля для мини-футбола с искусственным покрытием в п. Шалакуша Няндомского района – 0,9 млн. рублей; разработку проектной документации на реконструкцию автомобильной дороги Усть-Ваеньга – Осиново – Фалюки на участке км 85 – км 97 в Виноградовском районе Архангельской области – 5,0 млн. рублей; строительство автомобильной дороги к селу Ненокса от автодороги «Северодвинск – Онега» – 22,6 млн. рублей; укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от улицы Маяковского до улицы Кедрова (I этап, 1 подэтап) – 23,1 млн. рублей; разработку раздела «Обоснование инвестиций» и проведение ценового аудита по мероприятию «Укрепление берега Белого моря «в пос. Пертоминск Приморского района» – 0,2 млн. рублей; реконструкцию футбольного поля и беговых дорожек на стадионе «Салют», расположенном по адресу: г. Котлас, пр. Мира, 45 – 10,3 млн. рублей; строительство тренажера для спортивного скалолазания (скалодрома) в г. Северодвинске – 0,2 млн. рублей; строительство физкультурно-оздоровительный комплекс в Архангельске – 0,3 млн. рублей; на физкультурно-оздоровительный комплекс с универсальным игровым залом 42 x 24 м по адресу: Архангельская обл., г. Северодвинск, о. Ягры, пр. Машиностроителей – 63,3 млн. рублей; перевод жилищного фонда города Мирный на природный газ – 3,7 млн. рублей; приобретение здания насосной станции на о. Хайнозеро, водопровода напорного магистрального в Онежском муниципальном районе в муниципальную собственность –

37,2 млн. рублей; переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 5,8 млн. рублей; строительство здания специального учреждения УФМС в г. Архангельске – 5,7 млн. рублей; приобретение здания для ГБУ АО «Центр социальной адаптации для лиц без определенного места жительства и занятий» – 25,0 млн. рублей.

С 1 января 2019 года в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 в области реализуются мероприятия в рамках национальных проектов и комплексных планов.

В 2019 году в Архангельской области в рамках национальных проектов реализуется 46 региональных проектов, мероприятия которых выполняются в составе государственных программ Архангельской области.

Уточненный план года на реализацию национальных проектов и комплексного плана, в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи составил 12 427,7 млн. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 8 863,2 млн. рублей (71,3 %), за счет средств Фонда ЖКХ – 1 758,6 млн. рублей (14,2 %), за счет средств областного бюджета – 1 805,9 млн. рублей (14,5 %).

Общее исполнение по расходам на реализацию национальных проектов и комплексного плана за отчетный период составило 6 212,0 млн. рублей или 49,9 % к уточненной годовой росписи и 98,0 % к плану 9 месяцев.

Общий объем расходов на непрограммные направления деятельности (расходы, направленные на содержание и обеспечение деятельности аппарата государственного управления: Губернатора Архангельской области и его заместителей, Архангельского областного Собрания депутатов, избирательной комиссии Архангельской области и проведение выборов, контрольно-счетной палаты Архангельской области, Уполномоченного по правам человека в Архангельской области, депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах, членов Совета Федерации и их помощников в общей сумме 235,3 млн. рублей; резервный фонд Правительства Архангельской области в сумме 173,4 млн. рублей; непрограммные расходы в области дорожного хозяйства в сумме 219,0 млн. рублей) за отчетный период составил 627,7 млн. рублей или 60,3 % к уточненной годовой бюджетной росписи и 91,3 % к плану кассовых выплат 9 месяцев.

За 9 месяцев 2019 года областной бюджет исполнен с превышением доходов над расходами – профицит в сумме + 5 522,7 млн. рублей.

Источниками финансирования дефицита послужила разница между привлечением и погашением коммерческих (-15 300,0 млн. рублей) и бюджетных (+5 918,7 млн. рублей) кредитов, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета +2 826,5 млн. рублей, иных источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в сумме +1 032,1 млн. рублей (возврат бюджетных кредитов +2,6 млн. рублей; операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов +1 029,5 млн. рублей).

На конец отчетного периода на 01.10.2019 года остатки средств на счете областного бюджета составили 967,1 млн. рублей, из них: средства федерального бюджета – 1,7 млн. рублей; иные межбюджетные трансферты, полученные в рамках соглашения с правительством города Москвы, – 1 994,4 млн. рублей; средства ГК – Фонда содействия реформированию ЖКХ – 501,8 млн. рублей; остатки целевых дотаций – 22,2 млн. рублей.

Привлечено для финансирования дефицита бюджета временно свободных остатков средств со счетов государственных бюджетных и автономных учреждений, открытых в органах Федерального казначейства, – 1 029,5 млн. рублей, что позволило обеспечивать ликвидность счёта областного бюджета без привлечения дополнительных «рыночных» заимствований.

На 1 октября 2019 года условные обязательства по предоставленным государственным гарантиям Архангельской области составили 300,0 млн. рублей. В отчетном периоде государственные гарантии Архангельской области не предоставлялись и не погашались. Таким образом, по сравнению с 1 января 2019 года объем долговых обязательств Архангельской области в виде государственных гарантий не изменился.

Государственный долг Архангельской области по отчетным данным на 01.10.2019 составил 26 167,8 млн. рублей и сократился по сравнению с началом года на 9 381,3 млн. рублей или на 26,4 %.

В структуре государственного долга большую часть занимает задолженность по бюджетным кредитам 20 167,8 млн. рублей или 77,1 % и по коммерческим кредитам 5 700,0 млн. рублей или 21,8 %, условные обязательства по предоставленным государственным гарантиям Архангельской области составили 300,0 млн. рублей (ОАО «Архангельская областная энергетическая компания») или 1,1 %.

Расходы на обслуживание государственного долга за 9 месяцев 2019 года составили 547,7 млн. рублей или 24,7 % к уточненной сводной бюджетной росписи областного бюджета на год и 100,0 % к плану на 9 месяцев 2019 года. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы на обслуживание государственного долга сократились на 44,8 %.

Контрольно-счетной палатой Архангельской области подготовлено заключение по результатам исполнения областного бюджета за девять месяцев 2019 года, в котором отмечается:

Задолженность на 01.10.2019 по налогам в областной бюджет составила: по налогу на прибыль организаций 112,9 млн. рублей (в том числе недоимка 85,4 млн. рублей), по налогу на имущество организаций 54,4 млн. рублей (в том числе недоимка 28,1 млн. рублей), по транспортному налогу 347,2 млн. рублей (в том числе недоимка 199,8 млн. рублей).

По итогам исполнения областной адресной инвестиционной программы за 9 месяцев 2019 года отмечается, что из 103 объектов, включенных в ОАИП, не приступили к строительству и не произведены расходы по 51 объекту. Работы профинансированы только на 52 объектах. Приведенные показатели свидетельствуют о низком уровне организации исполнения запланированных и утвержденных мероприятий ОАИП главными распорядителями областного

бюджета, отсутствием надлежащего контроля за исполнением ОАИП заказчиками объектов, в том числе со стороны министерства строительства и архитектуры Архангельской области.

Дебиторская задолженность на 01.10.2019 в учреждениях, согласно отчетам по форме 0503769, составила 25 818,9 млн. рублей, за 9 месяцев 2019 года она увеличилась на 10 452,8 млн. рублей или на 68,0 %, в том числе в муниципальных учреждениях – 5 753,9 млн. рублей (увеличилась на 5 458,4 млн. рублей или 19,5 раз), в государственных учреждениях – 20 064,9 млн. рублей (увеличилась на 4 994,3 млн. рублей или на 33,1 %).

Из общей суммы дебиторской задолженности, просроченная дебиторская задолженность государственных и муниципальных учреждений на 01.10.2019 составила 59,1 млн. рублей, которая за 9 месяцев 2019 года сократилась на 0,9 млн. рублей или на 1,4 %.

Кредиторская задолженность на 01.10.2019 в учреждениях, согласно отчетам по форме 0503769, составила 5 889,1 млн. рублей, которая увеличилась за 9 месяцев 2019 года на 1 970,2 млн. рублей или на 50,3 %, в том числе в муниципальных учреждениях – 1 731,3 млн. рублей (увеличилась на 936,7 млн. рублей или в 2,2 раза), в государственных учреждениях – 4 157,8 млн. рублей (увеличилась на 1 033,4 млн. рублей или на 33,1 %).

Из общей суммы кредиторской задолженности, просроченная кредиторская задолженность в учреждениях на 01.10.2019 года составила 252,6 млн. рублей, и она за 9 месяцев 2019 года выросла на 71,8 млн. рублей или на 39,7 %, из нее в муниципальных учреждениях – 47,4 млн. рублей (сокращение на 31,6 млн. рублей или на 40,0 %), в государственных учреждениях – 205,2 млн. рублей (рост на 103,5 млн. рублей или в 2 раза).

Наблюдается тенденция к снижению просроченной кредиторской задолженности государственных и муниципальных учреждений.

Отсутствует должный контроль со стороны субъекта консолидированной отчетности по проверке бюджетной отчетности, представленной муниципальными образованиями Архангельской области перед включением ее в консолидированную отчетность (нарушение муниципальным образованием п. 10 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н).

По результатам проведенной экспертизы контрольно-счетная палата Архангельской области предлагает Правительству Архангельской области:

- принять дополнительные меры по сокращению просроченной кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений, а также по недопущению принятия расходных обязательств, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования;

- усилить ответственность и контроль за правильностью и достоверностью составления отчетности об исполнении мероприятий государственных программ Архангельской области;

- обратить внимание на имеющиеся риски недостижения отдельных показателей региональных проектов Архангельской области;
- обратить внимание на значительные остатки бюджетных средств на счетах государственных учреждений Архангельской области, в частности на реализацию региональных проектов в рамках национального проекта «Здравоохранение», что может также привести к недостижению запланированных результатов по итогам 2019 года;
- принять меры для обеспечения достижения целевого показателя среднемесячной заработной платы по категории «врачи» и по категории «средний медицинский персонал» по итогам 2019 года в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;
- продолжить реализацию целей и задач долговой политики Архангельской области.

Комитет по вопросам бюджета, финансовой и налоговой политике рекомендует депутатам Архангельского областного Собрания депутатов **принять отчет об исполнении областного бюджета за девять месяцев 2019 года к сведению, предложенный проект постановления принять на очередной тринадцатой сессии Архангельского областного Собрания депутатов седьмого созыва.**

Председатель



С.В. Моисеев