



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ  
ПАЛАТА  
АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

от 06.12.2018 № 01-02/1223  
на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Председателю  
Архангельского областного  
Собрания депутатов  
Е.В. Прокопьевой

*За сессию*  
*Пр*

Уважаемая Екатерина Владимировна!

Направляем в Ваш адрес заключение по результатам исполнения областного бюджета за девять месяцев 2018 года согласно приложению к настоящему письму.

Приложение: на 206 л. в 1 экз.

*С. Калинин*

Председатель  
контрольно-счетной палаты  
Архангельской области

*А.А. Дементьев*

А.А. Дементьев

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

Архангельское областное  
Собрание депутатов  
- 06.12.2018 г.  
Вх.№ 01-02/1223

2018

Утвержден  
коллегией контрольно-счетной палаты  
Архангельской области  
от «06» декабря 2018 года,  
протокол № 24

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
по результатам экспертно-аналитического мероприятия  
«Экспертиза и анализ исполнения областного и консолидированного  
бюджетов Архангельской области за девять месяцев 2018 года»

06 декабря 2018 г.

**СОДЕРЖАНИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ**

1. Консолидированный бюджет Архангельской области.....	3
2. Доходы областного бюджета за девять месяцев 2018 года.....	22
3. Расходы областного бюджета за девять месяцев 2018 года.....	50
3.1. Расходы областного бюджета, формируемые в рамках программ .....	56
3.1.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской (2014 – 2020 годы)» .....	58
3.1.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)» .....	63
3.1.3. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирующая рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2020 годы.....	69
3.1.4. Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2020 годы)».....	75
3.1.5. Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)».....	81
3.1.6. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)» .....	85
3.1.7. Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)» .....	90
3.1.8. Государственная программа Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2020 годы)» .....	101
3.1.9. Государственная программа «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2020 годы)» .....	105
3.1.10. Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018-2022 годы)» .....	110

3.1.11. Государственная программа Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 - 2020 годы)» .....	112
3.1.12. Государственная программа «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014-2020 годы)» .....	115
3.2. Расходы областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области .....	119
3.3. Расходы областного бюджета на капитальные вложения.....	123
4. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений.....	136
5. Государственный долг Архангельской области.....	158
6. Предложения .....	167

Контрольно-счетной палатой Архангельской области в соответствии с областным законом от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области» (далее – закон «О бюджетном процессе») и на основании пункта 1.2.1 Плана экспертно-аналитической и контрольной деятельности контрольно-счетной палаты Архангельской области на 2017 год проведена экспертиза и анализ исполнения консолидированного бюджета Архангельской области, областного бюджета за девять месяцев 2017 года, по результатам которых подготовлено настоящее заключение.

Отчет об исполнении областного бюджета за девять месяцев 2018 года утвержден распоряжением Правительства Архангельской области от 13.11.2018 № 474-рп и представлен в контрольно-счетную палату в составе документов и материалов, определенном статьей 29 закона «О бюджетном процессе».

В ходе подготовки настоящего заключения использована бюджетная отчетность об исполнении областного и консолидированного бюджетов, а также сводная бухгалтерская отчетность бюджетных и автономных учреждений по состоянию на 01.10.2018, представленные в программном комплексе «Свод-Смарт». Кроме того, использованы отчеты об исполнении мероприятий государственных программ Архангельской области, представленные в Комплексной информационно-аналитической системе Архангельской области (далее – КИАС Архангельской области) и сведения, предоставленные главными администраторами доходов и главными распорядителями средств областного бюджета по запросам контрольно-счетной палаты.

## **1. Консолидированный бюджет Архангельской области**

Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 9 месяцев 2018 года и его сравнение с исполнением за аналогичный период 2017 года представлены в приложениях №№ 1 и 2 к настоящему заключению. Исполнение консолидированных бюджетов муниципальных образований за отчетный период представлено в приложениях №№ 3, 4, 5 к настоящему заключению.

За 9 месяцев 2018 года в консолидированный бюджет Архангельской области поступило доходов в сумме 65 947,4 млн.руб., что по отношению к предусмотренным параметрам 2018 года составило 76,6 %, в том числе налоговые доходы поступили в сумме 49 396,6 млн.руб. (77,8 %), неналоговые доходы – в сумме 2 759,6 млн.руб. (79,2 %), безвозмездные поступления – 13 791,2 млн.руб. (72,1 %).

В сравнении с аналогичным периодом 2017 года доходы консолидированного бюджета Архангельской области за отчетный период увеличились на 7 605,4 млн.руб. или на 13,0 %, в том числе рост налоговых доходов составил 6 219,8 млн.руб. (на 14,4 %), неналоговых доходов – на 233,8 млн.руб. (на 9,3 %), безвозмездные поступления увеличились на 1 151,8 млн.руб. (на 9,1 %).

Из обозначенных выше сумм, доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области на 01.10.2018 составили всего 25 912,9 млн.руб. и увеличились к аналогичному периоду 2017 года на 2 615,7 млн.руб. или на 11,2 %, в том числе налоговые доходы поступили в сумме 8 346,2 млн.руб. и увеличились на 621,9 млн.руб. или на 8,1 %, неналоговые доходы поступили в сумме 1 660,1 млн.руб. и рост составил 7,3 млн.руб. (на 0,4 %).

Безвозмездные поступления в местные бюджеты, без учета внутренних оборотов между бюджетами, составили 15 906,6 млн.руб. и увеличились на 1 986,5 млн.руб. или на 14,3 %. Поступление финансовой помощи из областного бюджета в бюджеты городских округов и в районные бюджеты за 9 месяцев 2017 и 2018 годов в разрезе видов финансовой помощи отражены в приложении № 5 к настоящему заключению.

Годовой прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджеты муниципальных образований Архангельской области по состоянию на 01.10.2018 выполнен на 72,0 %. Наибольший уровень исполнения за отчетный период достигнут в бюджете МО «Котлас» - 79,2 %, а наименьший – в консолидированном бюджете МО «Приморский муниципальный район» - 47,9 %.

Прогнозные поступления налоговых доходов консолидированного бюджета Архангельской области за 9 месяцев 2018 год исполнены на 77,8 %, из которых годовой план поступлений указанных доходов в бюджеты муниципальных образований выполнен на 71,9 %, в областной бюджет – на 79,1 %.

Сведения о поступлении налоговых доходов областного бюджета отражены в разделе «Доходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года» 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. Указанные доходные источники обеспечили поступление 7 970,5 млн.руб. или 95,5 % всех налоговых поступлений местных бюджетов.

Налог на доходы физических лиц в консолидированные бюджеты муниципальных образований за отчетный период поступил в сумме 6 611,5 млн.руб. или 72,9 % к плану года (с учетом бюджетов поселений), из них в МО «Котласский район» план выполнен на 85,9 %, в МО «Виноградовский район» - на 82,6 %, в МО «Котлас» - на 82,3 %. Наименьший уровень исполнения у МО «Новая Земля» - 60,8 % к плану. Сведения представлены в Приложении № 4 к настоящему заключению. По отношению к исполнению за 9 месяцев 2017 года рост поступления налога на доходы физических лиц в местных бюджетах составил 523,2 млн.руб. или на 8,6 %.

Налоги на совокупный доход в консолидированные бюджеты муниципальных образований за 9 месяцев 2018 год поступили в сумме 844,0 млн.руб., план года выполнен на 76,4 %. В сравнении с аналогичным периодом 2017 года поступление указанных налогов в местные бюджеты снизилось на

2,0 млн.руб. или на 0,2 %, то есть практически не изменился. Вместе с тем имеют место изменения в структуре указанных поступлений:

– снижением поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 30,0 млн.руб. (на 4,2 %), из которых в МО «Город Архангельск» - снижение на 9,8 млн.руб. или на 3,6 % и в МО «Северодвинск» - снижение на 5,3 млн.руб. или на 4,7 %;

– увеличением поступления единого сельскохозяйственного налога на 27,7 млн.руб. или на 22,6 %, из которых в МО «Город Архангельск» рост составил 25,6 млн.руб. или на 32,3 %, а в МО «Приморский муниципальный район» - рост на 5,1 млн.руб. или более, чем в 1,6 раза.

Поступление налогов на имущество, а именно – налога на имущество физических лиц и земельного налога в бюджеты муниципальных образований за отчетный период составило 515,0 млн.руб. (53,7 % к плану года), из них налог на имущество физических лиц – 32,9 млн.руб., земельный налог – 482,1 млн.руб. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года отмечается рост поступлений данных налогов в бюджеты муниципальных образований на 69,6 млн.руб. или на 15,6 %. Вместе с тем, в отдельных муниципальных образованиях имеет место сокращение поступления налогов на имущество. В частности, в МО «Виноградовский район» (минус 0,8 млн.руб. или на 26,4 %), в МО «Онежский район» (снижение на 31,7 % или на 1,7 млн.руб.), в МО «Плесецкий муниципальный район» (снижение на 2,8 млн.руб. или на 12,6 %), в МО «Шенкурский район» (снижение на 13,4 % или на 0,4 млн.руб.) и в МО «Мирный» (снижение на 0,2 млн.руб. или на 1,6 %) или всего снижение наблюдается в 5 муниципальных образованиях на общую сумму 6,0 млн.руб. В 20 муниципальных образованиях имеет место рост поступлений указанных доходов по сравнению с поступлением за 9 месяцев 2017 года на общую сумму 75,5 млн.руб., из них наибольший рост в процентном соотношении в МО «Каргопольский район» (плюс 4,6 млн.руб. или в 2,5 раза), в МО «Котласский район» (плюс 4,0 млн.руб. или на 98,2 %), а также в МО «Пинежский район» (плюс 2,7 млн.руб. или на 80,8 %).

Неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области за 9 месяцев 2018 года составили 2 759,6 млн.руб. Кассовый план года за отчетный период выполнен на 79,2 %. В местные бюджеты поступило 1 660,1 млн.руб. (72,8 % к плану года), в областной бюджет – 1 099,2 млн.руб. (91,2 % к плану года).

По отношению к отчету за 9 месяцев 2017 год неналоговых доходов в консолидированный бюджет области поступило больше на 233,8 млн.руб. или на 9,3 %, при этом в бюджеты муниципальных образований поступления увеличились на 7,3 млн.руб. (на 0,4 %), в областной бюджет – на 226,5 млн.руб. или на 25,9 %.

Сведения о поступлении неналоговых доходов в областной бюджет отражены разделе «Доходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года» настоящего заключения.

Рост поступлений неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований обусловлен, в основном, увеличением

платежей при пользовании природными ресурсами на 13,8 млн.руб. или на 26,6 %, доходов от использования имущества – рост на 60,8 млн.руб. или на 7,7 %. Одновременно с этим, в составе неналоговых поступлений сократились доходы от продажи активов на 74,8 млн.руб. (на 13,5 %), а также доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2,1 млн.руб. или на 1,8 % (в которых доходы от оказания платных услуг (работ) выросли на 22,2 млн.руб. или на 38,8 %, а доходы от компенсации затрат снизились на 24,3 млн.руб. или на 40,9 %).

Неналоговые доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 9 месяцев 2018 года обеспечены, в основном, следующими поступлениями:

- 845,1 млн.руб. – доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что составляет 50,9 % в структуре неналоговых доходов. Годовой кассовый план указанных поступлений выполнен на 74,0 %;

- 479,1 млн.руб. – доходы от продажи активов (28,9 % в составе неналоговых доходов). Годовой кассовый план бюджетов муниципальных образований выполнен на 93,5 %.

Указанные выше поступления составляют более  $\frac{3}{4}$  или 79,8 % всех неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за отчетный период.

Безвозмездные поступления в консолидированный бюджет Архангельской области за 9 месяцев 2018 года, с учетом поступлений от возврата целевых остатков и возврата целевых остатков, потребность в которых отсутствует, составили в общей сумме 13 791,2 млн.руб., выполнение к плану года составило 72,1 %, в том числе в областном бюджете – на 72,3 %, в местных бюджетах – 68,2 %.

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 за 9 месяцев 2018 года».

Общий объем безвозмездных поступлений в консолидированные бюджеты муниципальных образований за 9 месяцев 2018 года, согласно представленным отчетам по форме 0503317 (Доходы), составили 15 906,6 млн.руб., в том числе:

- безвозмездные поступления от других бюджетов – 15 981,0 млн.руб.;

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

- прочие безвозмездные поступления – 38,4 млн.руб.;

- доходы от возврата целевых остатков прошлых лет составили 11,0 млн.руб., что на 4,6 млн.руб. или на 71,2 % больше, чем за 9 месяцев 2017 года;

– возврат остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет в областной бюджет «минус» 125,0 млн.руб., из них наибольший возврат от МО «Каргопольский муниципальный район» - 99,5 млн.руб. (в основном осуществлен возврат неиспользованных остатков средств субсидии на строительство культурного центра в г. Каргополь в связи с их поздним поступлением) и МО «Онежский муниципальный район» - 4,9 млн.руб.

Сведения о безвозмездных поступлениях в местные бюджеты из областного бюджета за 9 месяцев 2017 и 2018 годов представлены в приложении № 5 к настоящему заключению и на рисунке 1.

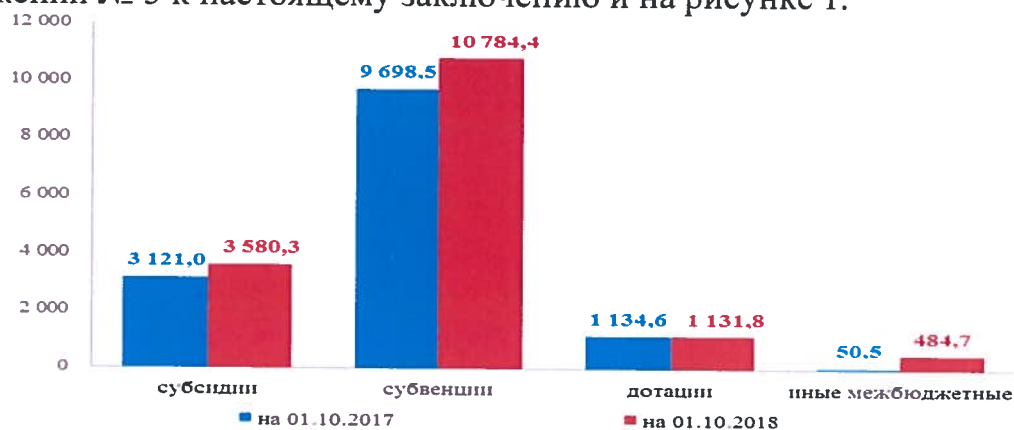


Рисунок 1. Безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов за 9 месяцев 2017 и 2018 годов, млн.руб.

Безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных образований из областного бюджета за отчетный период исполнены на 68,3 % к кассовому плану года, предусмотренному в местных бюджетах на 2018 год. Указанные безвозмездные поступления по отношению 9 месяцам 2017 года в целом увеличились на 14,1 % или на 1 976,6 млн.руб., что в основном обусловлено ростом субсидий на 14,7 % (+459,3), субвенций на 11,2 % (+1 085,9 млн.руб.) и иных межбюджетных трансфертов в 9,6 раз (+434,2 млн.руб.).

При общем снижении поступления дотаций в бюджеты муниципальных образований на 0,2 %, в ряде муниципальных образований наблюдается их прирост к показателям на 01.10.2017.

Так, наибольший рост дотаций наблюдается в МО «Верхнетоемский район» (на 33,3 % или на 11,4 млн.руб.), в МО «Ленский район» (на 31,6 % или 0,8 млн.руб.) и МО «Город Коряжма» (на 23,7 % или 2,2 млн.руб.). Значительно сократились дотации для МО «Устьянский район» («минус» 17,8 млн.руб. или 31,4 %), МО «Котласский район» («минус» 7,4 млн.руб. или на 22,8 %).

Как и на 01.10.2017 наибольший удельный вес в общей сумме поступлений из областного бюджета на 01.10.2018 занимают субвенции – 67,5 % (на 01.10.2017 – 69,3 %), которые составили 10 784,4 млн.руб, из которых наибольший рост наблюдается в МО «Котласский район» - на 19,1 % (+31,4 млн.руб.), МО «Приморский район» - на 17,0 % (+41,6 млн.руб.) и МО «Котлас» - на 21,1 % (+125,4 млн.руб.).



Расходы консолидированного бюджета Архангельской области за 9 месяцев 2018 года произведены в сумме 62 267,1 млн.руб. (за исключением внутренних оборотов между бюджетами) и к утвержденным на отчетную дату годовым назначениям исполнены на 68,7 %. По отношению к исполнению за 9 месяцев 2017 года рост кассовых выплат консолидированного бюджета составил 3 039,9 млн.руб. или на 5,1 %, где расходы областного бюджета увеличились на 2 378,6 млн.руб. (+4,8 %), а расходы консолидированных бюджетов муниципальных образований на 2 639,3 млн.руб. или на 11,3 %.

Сравнение расходов консолидированного бюджета Архангельской области на 01.10.2017 и на 01.10.2018 в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов представлено в приложении № 2 к настоящему заключению.

Основная сумма расходов консолидированного бюджета Архангельской области за 9 месяцев 2018 года направлена на образование – 20 783,2 млн.руб. или 33,4 % всех расходов бюджетов и к аналогичным показателям на 01.10.2017 указанные расходы увеличились на 2 712,7 млн.руб. или на 15,0 %. Прирост указанных расходов имеет место как в областном бюджете, так и в бюджетах муниципальных образований.

На социальную политику и здравоохранение отчетный период направлено 15 707,8 млн.руб. и 4 495,4 млн.руб., соответственно, что в общей сумме расходов консолидированного бюджета составляет 32,4%. По отношению к исполнению за 9 месяцев 2017 года изменение указанных расходов характеризуется следующим образом:

– по разделу «Здравоохранение» - рост на 1 075,9 млн.руб. или на 31,5 %, из них по подразделу «Стационарная медицинская помощь» рост составил 439,0 млн.руб. или 40,6 %, по подразделу «Амбулаторная помощь» - рост на 276,0 млн.руб. или на 19,8 %, а по подразделу «Скорая медицинская помощь» - расходы увеличились на 175,7 млн.руб. или на 81,4 %;

– по разделу «Социальная политика» - рост на 489,9 млн.руб. или на 3,2 %, в т.ч. по подразделу «Социальное обслуживание населения» расходы выросли на 475,3 млн.руб. или на 32,9 %.

Также за 9 месяцев текущего года по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года возросли расходы по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на 175,3 млн.руб. или на 71,5 %, по подразделу «Транспорт» - рост на 173,7 млн.руб. или на 41,5 %, а по подразделу «Культура» рост составил 664,9 млн.руб. или на 32,4 %.

В отчетном периоде наблюдается снижение расходов по подразделу «Жилищное хозяйство» на 1 772,5 млн.руб. или на 61,8 %. Сокращение расходов обусловлено в основном снижением расходов за счет средств государственной корпорации «Фонд содействия реформированию ЖКХ».

Также снизились расходы по подразделу «Коммунальное хозяйство» на 343,5 млн.руб. или на 10,9 %, «Водное хозяйство» - на 528,4 млн.руб. или на 95,5 %.

Расходы на обслуживание государственного и муниципального долга, т.е. плата за пользование заемными средствами в консолидированном бюджете за 9 месяцев 2018 года составили 1 171,1 млн.руб. и к аналогичным расходам на 01.10.2017 снизились на 281,3 млн.руб. или на 19,4 %, из них в местных бюджетах – снизились на 54,7 млн.руб. или на 23,3 %, что обусловлено снижением процентных ставок за пользование заемными средствами, а также более активным привлечением муниципальными образованиями бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов в УФК по Архангельской области и НАО в соответствии со ст. 93.6 БК РФ.

Из общей суммы расходов консолидированного бюджета Архангельской области за 9 месяцев 2018 года, муниципальные бюджеты (с учетом поселений) исполнены на общую сумму 26 045,8 млн.руб. или на 67,6 % к утвержденным годовым назначениям, а по отношению к показателям на 01.10.2017 рост составил 11,3 % или 2 639,3 млн.руб.

Отмечается рост расходов муниципальных бюджетов на транспорт в сумме 129,0 млн.руб. или в 2,6 раза, на дорожное хозяйство - +473,6 млн.руб. или на 48,3 %, на культуру - +466,3 млн.руб. или на 33,3 %, на коммунальное хозяйство – +86,1 млн.руб. или на 80,2 %, а также на образование – +1 933,5 млн.руб. или 13,2 %.

В составе расходов местных бюджетов субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям за 9 месяцев 2018 год (по ф. 0503317) составили в общей сумме 17 848,0 млн.руб. (без учета грантов) и их удельный вес в общей сумме расходов составляет 68,5 %, из них на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства – 11,3 млн.руб., на выполнение муниципальных заданий – 16 504,5 млн.руб., на иные цели – 1 332,2 млн.руб.

Субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям за 9 месяцев 2018 года по сравнению с расходами на 01.10.2017 выросли на 14,6 % или на 2 269,7 млн.руб., из них на выполнение муниципального задания – рост на 14,7 % или на 2 110,0 млн.руб., на иные цели – выросли на 13,7 % или на 160,4 млн.руб., а на осуществление капитальных вложений – снизились на 6,1 % или на 0,7 млн.руб.

По состоянию на отчетную дату консолидированный бюджет Архангельской области исполнен с профицитом в сумме 3 680,4 млн.руб.

На 01.10.2017 консолидированный бюджет Архангельской области был исполнен с дефицитом в сумме 885,1 млн.руб.

Бюджеты муниципальных образований Архангельской области (с учетом поселений) на 01.10.2018 исполнены с дефицитом в общей сумме 132,8 млн.руб. (см. Приложение № 3 к настоящему заключению), в том числе:

– бюджеты 7 муниципальных районов (с учетом поселений) и 3 городских округов исполнены с профицитом в общей сумме 267,5 млн.руб., в основном за счет увеличения остатков на счетах бюджетов;

– бюджеты 12 муниципальных районов (с учетом поселений) и 4 городских округов исполнены с дефицитом в общей сумме 400,3 млн.руб.

На 01.10.2018 остатки средств на счетах бюджетов (консолидированный бюджет области) составили в общей сумме 2 567,5 млн.руб., в т.ч. целевые средства федерального бюджета – 37,2 млн.руб., областного бюджета – 47,8 млн.руб., собственные средства бюджетов – 2 482,5 млн.руб. По отношению к показателям на начало 2018 года остатки увеличились на 49,4 млн.руб., в т.ч. целевые средства сократились на 51,4 млн.руб., где средства федерального бюджета увеличились на 6,0 млн.руб., а областного – уменьшились на 57,4 млн.руб.

Из обозначенных выше сумм, остатки средств на счетах муниципальных бюджетов на 01.10.2018 составили в общей сумме 1 578,3 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года они увеличились на 794,1 млн.руб., из них целевые средства – 52,9 млн.руб., которые за отчетный период сократились на 83,3 млн.руб.

Общий объем внутренних государственных и муниципальных долговых обязательств консолидированного бюджета Архангельской области по состоянию на 01.10.2018 сложился в общей сумме 35 486,4 млн.руб. и за отчетный период снизился на 8 858,6 млн.руб. или на 20,0 %. По отношению к 01.10.2017 указанные долговые обязательства сократились на 5 004,1 млн.руб. или на 12,4 %.

Сведения о государственном внутреннем долге Архангельской области представлены в разделе «Государственный долг Архангельской области» настоящего заключения.

Муниципальные долговые обязательства по состоянию на 01.10.2018 составили в общей сумме 3 807,0 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года снизились на 332,9 млн.руб. или на 8,0 %, в том числе:

– долговые обязательства в виде кредитов кредитных организаций составили 2 476,7 млн.руб. и снизились к началу 2018 года на 951,7 млн.руб. или на 27,8 %;

– долговые обязательства по бюджетным кредитам составили 1 330,3 млн.руб., из которых 711,5 млн.руб. – обязательства МО «Северодвинск» перед областным бюджетом (бюджетный кредит из федерального бюджета) со сроком погашения с 2023 по 2032 годы и краткосрочные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов – 618,8 тыс.руб.

Долговые обязательства муниципальных образований в виде муниципальных гарантий как на 01.01.2018, так и на 01.10.2018 отсутствуют.

В сравнении с показателем на 01.10.2017 муниципальные долговые обязательства увеличились на 41,6 млн.руб. или на 1,1 %, в том числе обязательства в виде бюджетных кредитов увеличились на 208,8 млн.руб. (18,6 %), обязательства в виде кредитов кредитных организаций сократились на 167,2 млн.руб. или на 6,3 %.

По состоянию на отчетную дату из 26 муниципальных районов и городских округов отсутствуют долговые обязательства в 8 муниципальных районах и в 2-х городских округах (см. Приложение № 3 к настоящему заключению).

В структуре муниципальных долговых обязательств по состоянию на 01.10.2018 преобладают кредиты кредитных организаций, доля которых составляет 65,1 %. Удельный вес указанных обязательств за 9 месяцев 2018 года снизился на 17,8 процентных пунктов. Бюджетные кредиты по состоянию на отчетную дату занимают 34,9 % долговых обязательств муниципальных образований, и их доля соответственно увеличилась на 17,8 процентных пунктов.

По информации, полученной на официальном сайте Минфина России в сети Интернет, в таблице 1 представлены сведения о положении Архангельской области по объему муниципальных долговых обязательств по состоянию на 01.01.2018 и 01.10.2018, включая ее позицию среди всех субъектов РФ и в составе субъектов Северо-Западного Федерального округа.

Таблица 1. Рэнкинг<sup>1</sup> Архангельской области по объему муниципального долга по состоянию на 01.01.2018 и 01.10.2018.

Показатель	На 01.01.2018		На 01.10.2018		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Муниципальный долг, млн.руб.	4 139,9		3 807,0		-332,9	
Позиция	28	2	28	3	0	1
Муниципальный долг на душу населения, руб.	3 690,32		3 426,55		-263,77	
Позиция	24	5	25	5	1	0

Таким образом, за 9 месяцев 2018 года положение местных бюджетов Архангельской области среди муниципальных образований субъектов Российской Федерации существенно не изменилось.

Среди субъектов РФ наибольший объем муниципальных долговых обязательств на 01.10.2018 наблюдается в республике Татарстан (27 985,7 млн.руб.), а по объему муниципального долга на душу населения - Магаданская область (15 437,27 руб.\*чел.). Аналогичные позиции в рэнкинге занимали муниципальные образования указанных субъектов РФ по состоянию на 01.01.2018.

Среди субъектов СЗФО наибольший объем муниципальных долговых обязательств по состоянию на 01.10.2018 зафиксирован в Калининградской области (6 061,3 млн.руб.), а по объему муниципального долга на душу населения – республика Карелия (6 146,89 руб. \* чел.).

Одновременно, с этим, по отношению к данным о состоянии муниципальных долговых обязательств Архангельской области среди субъектов РФ и субъектам СЗФО на 01.10.2017, т.е. изменение за год, муниципальные образования Архангельской области в целом ухудшили свои позиции. Показатели, характеризующие рэнкинг, представлены в таблице 2.

<sup>1</sup> Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств.

Таблица 2. Рэнкинг<sup>2</sup> Архангельской области по объему муниципального долга по состоянию на 01.10.2017 и 01.10.2018.

Показатель	На 01.10.2017		На 01.10.2018		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Муниципальный долг, млн.руб.	3 765,4		3 807,0		41,6	
Позиция	29	3	28	3	-1	0
Муниципальный долг на душу населения, руб.	3 356,50		3 426,55		70,05	
Позиция	29	5	25	5	-4	0

За год (с 01.10.2017 по 01.10.2018) положение Архангельской области среди субъектов Российской Федерации по объему муниципального долга ухудшилось на 1 позицию (с 29 на 28 позицию), а по объему муниципального долга на душу населения – ухудшилось на 4 позиции (с 29 на 25 позицию).

Среди субъектов СЗФО позиция Архангельской области по объему муниципального долга (3 позиция) и по объему муниципального долга на душу населения (5 позиция) не изменилось.

Как отмечено выше, по состоянию на 1 октября 2018 года в 10 муниципальных образованиях Архангельской области отсутствует внутренний долг.

На начало 2018 года внутренние долговые обязательства отсутствовали у 11 муниципальных образований. В период с 01.07.2018 по 01.10.2018 МО «Приморский район» привлек краткосрочный бюджетный кредит на пополнение остатков в УФК по Архангельской области и НАО в сумме 22,0 млн.руб.

Наибольший уровень муниципального внутреннего долга на 01.10.2018 в Архангельской области сложился в МО «Северодвинск», вторую позицию занимает МО «Город Архангельск» и третью – МО «Город Коряжма». За 9 месяцев 2018 года позиция в рэнкинге по территории Архангельской области у обозначенных муниципальных образований по объему долговых обязательств не изменилась.

За 9 месяцев 2018 года на территории Архангельской области по объему муниципального долга улучшилась позиция у МО «Каргопольский район» (с 15 на 16 место), МО «Котласский район» (с 9 на 12 место), МО «Лешуконский район» (с 14 на 15 место) и МО «Котлас» (с 4 на 8 место).

Одновременно с этим, за 9 месяцев 2018 года ухудшили свои позиции по объему внутреннего долга следующие муниципальные образования: МО «Вельский район» (с 8 на 6 место), МО «Мезенский район» (с 12 на 10 место), МО «Приморский район» (14 место, на начало года долг отсутствовал) и МО «Устьянский район» (с 10 на 9 место), МО «Город Новодвинск» (с 6 на 4 место).

Наибольший уровень муниципального внутреннего долга на душу населения сложился в следующих муниципальных образованиях: МО «Северодвинск» (8 364,81 руб.\*чел., 1 место), МО «Город Коряжма» (6 262,11 руб.\*чел., 2 место) и МО «Няндомский район» (4 785,90 руб.\*чел., 3 место). За 9 месяцев 2018 года позиция указанных муниципальных образований в

<sup>2</sup> Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств.

рэнкинге уровня муниципального внутреннего долга на душу населения в Архангельской области не изменилась, т.е. на 01.01.2018 указанные МО также занимали обозначенные позиции.

Наименьший уровень муниципального внутреннего долга на душу населения сложился в: МО «Каргопольский район» (287,85 руб.\*чел., 16 место, которое улучшилось на 1 позицию), МО «Приморский район» (864,61 руб.\*чел., 15 место, на начало года муниципальный долг отсутствовал) и МО «Онежский район» (924,91 руб.\*чел., 14 место, которое за 9 месяцев не изменилось).

На рисунке 2 приведены показатели муниципального долга на душу населения по состоянию на 01.10.2018, в разрезе муниципальных образований у которых имеются долговые обязательства по бюджетным кредитам и кредитам кредитных организаций.

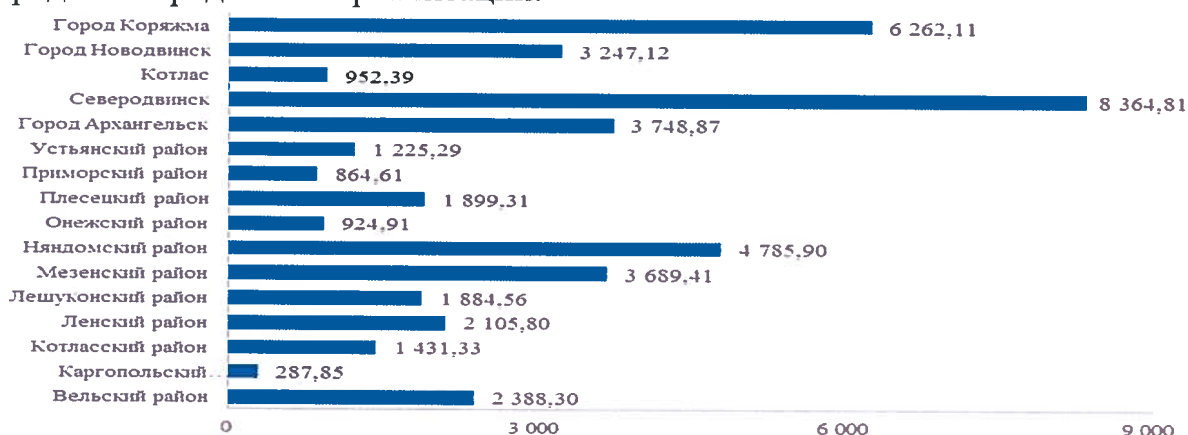


Рисунок 2. Муниципальный долг на душу населения, проживающего на территории муниципального образования, по состоянию на 01.10.2018, руб.\*чел.

Наибольший уровень муниципального долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, предусмотренным в местных бюджетах на 2018 год, без учета дополнительного норматива отчислений налога на доходы физических лиц, сложился в МО «Город Коряжма» (54,2 %, 1 место, которое за отчетный период не изменилось), МО «Няндомский район» (50,6 %, ухудшилось на 1 позицию, с 3 на 2 место) и МО «Северодвинск» (46,1 %, улучшилось на 1 позицию, со 2 на 3 место).

На рисунке 3 показано соотношение муниципального долга на 01.10.2018 к налоговым и неналоговым доходам, утвержденным в местных бюджетах на 2018 год, без учета дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц.

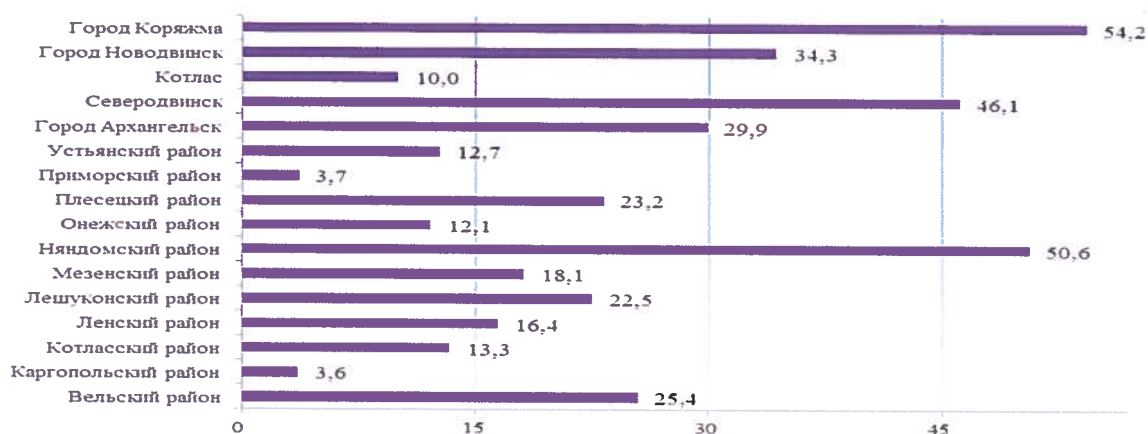


Рисунок 3. Муниципальный долг на 01.10.2018 по отношению к налоговым и неналоговым доходам, предусмотренных в бюджетах на 2018 год, без учета дополнительного норматива отчислений налога на доходы физических лиц, %

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 01.10.2018 составила в общей сумме 25 634,5 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года она снизилась на 230,5 млн.руб. или на 0,9 %.

Из обозначенной выше суммы дебиторская задолженность в местных бюджетах на 01.10.2018 составила 4 160,7 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года она снизилась на 316,0 млн.руб. или на 7,1 %. В областном бюджете дебиторская задолженность на 01.10.2018 составила 21 473,9 млн.руб., которая увеличилась на 85,5 млн.руб. или на 0,4 %.

Состояние дебиторской задолженности бюджетов муниципальных образований и областного бюджета, с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений, а также бюджета ТФОМС), представлено в приложении № 6 к настоящему заключению.

По счетам бюджетного учета, дебиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области (без учета бюджета ТФОМС), отраженная в отчете по ф. 0503369 на 01.10.2018 характеризуется следующими показателями, обозначенными в таблице 3:

Таблица 3. Дебиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области, без учета бюджета ТФОМС, отраженная в отчетах по форме 0503369 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.10.2018, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2018	На 01.10.2018	Изменение за 9 месяцев, (+,-)
205	Расчеты по доходам	23 886,45	23 317,5	-568,9
206	Расчеты по выданным авансам	1 493,66	1 706,9	213,2
208	Расчеты с подотчетными лицами	5,25	13,0	7,8
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	448,13	550,2	102,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	31,58	47,0	15,4
<b>Итого</b>		<b>25 865,1</b>	<b>25 634,5</b>	<b>-230,5</b>

По состоянию на 01.10.2018 наибольшая сумма дебиторской задолженности сложилась по счету 205 «Расчеты по доходам» в сумме 23 317,5 млн.руб. (снизилась на 568,9 млн.руб. или на 2,4 %), из которой наибольшая:

1. По аналитическому счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» в сумме 19 372,1 млн.руб., которая за текущий период снизилась на 90,8 млн.руб. или на 0,5 %, где задолженность:

– в областной бюджет – 17 987,8 млн.руб., которая снизилась на 35,6 млн.руб. или на 0,2 %. Из указанной суммы 17 950,0 млн.руб. – задолженность, отраженная министерством природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области. Согласно Пояснительной записке министерства по ф. 0503160, отражена дебиторская задолженность по расчетам по договорам аренды лесных участков в сумме за оставшийся срок действия договоров аренды (до 49 лет) в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»;

– в местные бюджеты – 1 384,3 млн.руб., которая снизилась на 126,4 млн.руб. или на 8,4 %, из них наибольшая в МО «Город Архангельск» - 871,4 млн.руб. (уменьшилась на 101,8 млн.руб. или на 10,5 %) и МО «Котлас» - 476,5 млн.руб. (снизилась на 15,6 млн.руб. или на 3,2 %). Муниципальными образованиями по данному счету отражены расчеты по арендной плате за земельные участки, собственность на которые не разграничена (письмо Минфина России от 12.10.2018 № 02-07-10/73599).

2. По аналитическому счету 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» дебиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области на 01.10.2018 составляет 1 886,2 млн.руб. и за текущий период она уменьшилась на 374,2 млн.руб. или на 16,6 %, из нее:

– в областной бюджет – 1 605,5 млн.руб., которая снизилась на 304,4 млн.руб. или на 15,9 %. Вся сумма задолженности по налоговым доходам в областной бюджет является просроченной, из нее: 787,7 млн.руб. – задолженность по налогу на прибыль организаций; 340,6 млн.руб. – по налогу на имущество организаций; 406,1 млн.руб. – по транспортному налогу;

– в местные бюджеты – 280,7 млн.руб., которая уменьшилась на 69,8 млн.руб. или на 19,9 %, из нее наибольшая в МО «Город Архангельск» - 166,3 млн.руб., которая является просроченной (снизилась на 21,9 млн.руб.) и МО «Котлас» - 24,6 млн.руб., которая также является просроченной (рост на 9,3 млн.руб.).

Всего просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода в консолидированном бюджете области отражена в сумме 2 642,7 млн.руб., которая за 9 месяцев 2018 года сократилась на 298,8 млн.руб. (на 10,2 %), и ее удельный вес в общей сумме дебиторской задолженности составил 10,3 %, который снизился на 1,1 процентных пункта.



По счетам бюджетного учета просроченная дебиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области представлена в таблице 4:

Таблица 4. Просроченная дебиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области, без учета бюджета ТФОМС, отраженная в отчетах по форме 0503369 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.10.2018, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2018	На 01.10.2018	Изменение за 9 месяцев, (+,-)
205	Расчеты по доходам	2 810,19	2 548,3	-261,9
206	Расчеты по выданным авансам	115,76	70,0	-45,8
208	Расчеты с подотчетными лицами	0,00	0,0	0,0
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	15,51	24,4	8,9
303	Расчеты по платежам в бюджеты	0,00	0,0	0,0
<b>Итого</b>		<b>2 941,5</b>	<b>2 642,7</b>	<b>-298,8</b>

По состоянию на 01.10.2018 наибольшая сумма просроченной дебиторской задолженности в консолидированном бюджете Архангельской области составила по счету 205 «Расчеты по доходам» в сумме 2 548,3 млн.руб. (снизилась на 261,9 млн.руб. или на 9,3 %) и ее удельный вес в общей сумме задолженности по указанному счету составил 10,9 %, который сократился на 0,8 процентных пункта.

По аналитическим счетам счета 205 «Расчеты по доходам» просроченная дебиторская задолженность в консолидированном бюджете Архангельской области за 9 месяцев 2018 года представлена в таблице 5:

Таблица 5. Просроченная дебиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области, без учета бюджета ТФОМС, по аналитическим счетам счета 205 «Расчеты по доходам», отраженная в отчетах по форме 0503369 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.10.2018, в млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.18	На 01.10.18	Измениени е, (+,-)
205   11	Расчеты с плательщиками налоговых доходов	2 227,7	1 873,4	-354,3
205   21	Расчеты по доходам от операционной аренды	32,3	77,2	44,9
205   22	Расчеты по доходам от финансовой аренды	0,0	6,3	6,3
205   23	Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	418,1	431,2	13,1
205   29	Расчеты по иным доходам от собственности	63,7	98,3	34,6
205   31	Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)	3,0	6,9	3,9
205   35	Расчеты по условным арендным платежам	7,0	5,2	-1,8
205   41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	0,1	1,6	1,5
205   44	Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	0,2	0,2	-0,0
205   45	Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	55,6	45,2	-10,4
205   71	Расчеты по доходам от операций с основными средствами	2,6	2,8	0,3

Счет		Наименование	На 01.01.18	На 01.10.18	Измени е, (+,-)
205	73	Расчеты по доходам от операций с непроизведенными активами	0,0	0,1	0,1
<b>Итого</b>			<b>2 810,2</b>	<b>2 548,3</b>	<b>-261,9</b>

Просроченная дебиторская задолженность по отдельным аналитическим счетам счета 205 «Расчеты по доходам» в консолидированном бюджете Архангельской области на 01.10.2018, согласно представленным отчетам по форме 0503369, характеризуется следующими показателями:

1. По счету 205.11 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» дебиторская задолженность - 1 873,4 млн.руб., которая за 9 месяцев 2018 года сократилась на 354,3 млн.руб. или на 15,9 % и ее удельный вес в общей сумме дебиторской задолженности по данному аналитическому счету составляет 99,3 %, из нее:

А). В областной бюджет – 1 605,5 млн.руб. (снизилась на 304,2 млн.руб. или на 15,9 %) и ее удельный вес в общей сумме дебиторской задолженности по данному аналитическому счету составляет 100,0 %, из нее наибольшая по:

- налогу на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков) – 787,7 млн.руб., которая снизилась за отчетный период на 5,8 млн.руб. или на 0,7 %;

- налогу на имущество организаций по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения – 340,6 млн.руб. и она выросла на 53,6 млн.руб. или на 18,7 %;

- транспортному налогу с организаций – 52,5 млн.руб., с ростом на 6,5 млн.руб. или на 14,0 %;

- транспортному налогу с физических лиц – 353,6 млн.руб., которая сократилась на 331,7 млн.руб. или в 1,9 раз;

Б). в местные бюджеты - 267,9 млн.руб. (сократилась на 50,0 млн.руб. или на 15,7 %) и ее удельный вес в общей сумме дебиторской задолженности по данному аналитическому счету составляет 95,4 %, из нее наибольшая в городских округах – МО «Город Архангельск» в сумме 166,3 млн.руб. (снизилась на 21,9 млн.руб.) и в консолидированном бюджете МО «Плесецкий район» в сумме 11,9 млн.руб. (рост на 3,9 млн.руб.).

2. По счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» - 431,2 млн.руб. (выросла на 13,1 млн.руб. или на 3,1 %) и ее удельный вес в общей сумме дебиторской задолженности по данному аналитическому счету составляет 2,2 %, из нее:

- в областной бюджет – 75,0 млн.руб. (рост на 16,2 млн.руб. или на 27,7 %) и ее удельный вес в сумме задолженности по данному аналитическому счету составляет 0,4 %. Из указанной суммы 73,3 млн.руб. составляет плата за использование лесов;

- в местные бюджеты – 356,1 млн.руб. (сократилась на 3,2 млн.руб. или на 0,9 %) и ее удельный вес в сумме задолженности по указанному аналитическому счету составил 25,7 %, из нее наибольшая задолженность в

городских округах – МО «Город Архангельск» на сумму 308,1 млн.руб. (снизилась на 24,3 млн.руб.), в консолидированных бюджетах МО «Виноградовский район» на сумму 11,4 млн.руб. (снизилась на 0,04 млн.руб.) и МО «Устьянский район» - 11,7 млн.руб. (рост в указанной сумме).

Полагаем необходимым отметить, что наличие просроченной дебиторской задолженности по доходам как областного, так и местных бюджетов, свидетельствует о необходимости активизации претензионной работы соответствующими администраторами доходов бюджетов по взысканию задолженности, а также необходимости совместно с налоговыми органами принятия мер по обеспечению поступлений налоговых доходов бюджетов.

Общий объем кредиторской задолженности консолидированного бюджета Архангельской области (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений и бюджета ТФОМС) на 01.10.2018 составил 11 431,2 млн.руб. (на 01.01.2018 – 4 907,1 млн.руб.) и за отчетный период указанная задолженность увеличилась в 2,3 раза или на 6 524,1 млн.руб. (см. приложение № 7 к настоящему заключению).

По счетам бюджетного учета кредиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области, согласно представленным отчетам по форме 0503369, на 01.10.2018 представлена в таблице 6:

Таблица 6. Кредиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области, без учета бюджета ТФОМС, согласно отчетам по форме 0503369 на 01.10.2018, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2018	На 01.10.2018	Изменение, (+,-)
205	Расчеты по доходам	2 934,1	4 231,8	1 297,6
208	Расчеты с подотчетными лицами	2,1	8,7	6,6
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	0,0	1,7	1,7
302	Расчеты по принятым обязательствам	1 818,0	6 935,7	5 117,7
303	Расчеты по платежам в бюджеты	150,8	239,2	88,4
304	Прочие расчеты с кредиторами	2,1	14,1	12,1
<b>Итого</b>		<b>4 907,1</b>	<b>11 431,2</b>	<b>6 524,1</b>

Наибольший объем кредиторской задолженности в консолидированном бюджете Архангельской области сложился по счету 205 «Расчеты по доходам» в сумме 4 231,8 млн.руб. (рост на 1 297,6 млн.руб. или на 44,2 %) и по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» - 6 935,7 млн.руб. (рост на 5 117,7 млн.руб. или в 3,8 раза).

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369), общий объем просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Архангельской области по состоянию на 01.10.2018 (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений и бюджета ТФОМС) составил 285,7 млн.руб. (рост на 20,8 млн.руб. или на 7,8 %), где задолженность бюджетов муниципальных образований составила

284,4 млн.руб. (рост на 19,4 млн.руб. или на 7,3 %), областного бюджета – 1,4 млн.руб. (на начало года отсутствовала).

Следует отметить, что удельный вес просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов в общей сумме кредиторской задолженности на 01.10.2018 составил 10,0 % и за 9 месяцев 2018 года он снизился на 8,3 процентных пунктов. В разрезе местных бюджетов сведения представлены в приложении № 7 к настоящему заключению.

Наибольший удельный вес просроченной кредиторской задолженности (более 50,0 % в общей сумме кредиторской задолженности) на 01.10.2018 сложился в следующих муниципальных образованиях (с учетом поселений):

- МО «Котласский муниципальный район» – 62,9 %, рост на 3,9 процентных пунктов;
- МО «Плесецкий муниципальный район» – 50,2 %, снижение на 5,5 процентных пунктов.

По счетам бюджетного учета просроченная кредиторская задолженность представлена в таблице 7:

Таблица 7. Просроченная кредиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области, без учета бюджета ТФОМС, согласно отчетам по форме 0503369 на 01.10.2018, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2018	На 01.10.2018	Изменение, (+,-)
205	Расчеты по доходам	0,0	0,2	0,2
208	Расчеты с подотчетными лицами	0,3	1,2	0,9
302	Расчеты по принятым обязательствам	263,9	282,6	18,7
303	Расчеты по платежам в бюджеты	0,8	1,7	0,9
<b>Итого</b>		<b>265,0</b>	<b>285,7</b>	<b>20,8</b>

В составе просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Архангельской области наибольший удельный вес занимает задолженность по бюджетному счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в размере 98,9 % на сумму 282,6 млн.руб. (рост на 18,7 млн.руб. или на 7,1 %), из которой задолженность местных бюджетов составляет 281,2 млн.руб. (рост на 17,3 млн.руб. или на 6,6 %), областного бюджета – 1,4 млн.руб. (на начало года отсутствовала).

По аналитическим счетам счета 302 «Расчеты по принятым обязательствам» просроченная кредиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области представлена в таблице 8:

Таблица 8. Просроченная кредиторская задолженность консолидированного бюджета Архангельской области, без учета бюджета ТФОМС, по аналитическим счетам счета 302 «Расчеты по принятым обязательствам», согласно отчетам по форме 0503369 на 01.10.2018, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.01.2018	На 01.10.2018	Изменение, (+,-)
302 21	Расчеты по услугам связи	0,2	0,1	-0,1
302 22	Расчеты по транспортным услугам	0,4	0,5	0,0

Счет		Наименование	На 01.01.2018	На 01.10.2018	Изменение, (+,-)
302	23	Расчеты по коммунальным услугам	9,1	15,0	5,9
302	24	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом	0,1	0,1	-0,1
302	25	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	85,9	90,9	5,0
302	26	Расчеты по прочим работам, услугам	15,6	14,8	-0,8
302	31	Расчеты по приобретению основных средств	38,3	12,0	-26,3
302	34	Расчеты по приобретению материальных запасов	5,5	4,8	-0,8
302	41	Расчеты по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	3,0	4,0	1,0
302	42	Расчеты по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	22,2	19,2	-3,0
302	63	Расчеты по пенсиям, пособиям, выплачиваемым организациями сектора государственного управления	0,1	0,9	0,7
302	93	Расчеты по штрафам за нарушение условий контрактов (договоров)	0,0	0,2	0,2
302	95	Расчеты по другим экономическим санкциям	1,1	14,8	13,7
302	96	Расчеты по иным расходам	82,2	105,5	23,2
<b>Итого</b>			<b>263,9</b>	<b>282,6</b>	<b>18,7</b>

По отдельным аналитическим счетам счета 302 «Расчеты по принятым обязательствам» наибольшая просроченная кредиторская задолженность характеризуется следующими показателями, отраженными в отчетах по форме 0503369 на 01.10.2018:

а) по коммунальным услугам – 15,0 млн.руб., с ростом на 5,9 млн.руб. или на 64,2 %, из нее наибольшая в МО «Вельский район» - 5,6 млн.руб. (рост на 1,9 млн.руб. или на 50,9 %;

б) по работам, услугам по содержанию имущества – 90,9 млн.руб., с ростом на 5,0 млн.руб. или на 5,8 %, из нее:

– МО «Коношский муниципальный район» - 12,0 млн.руб., рост на 21,1 % или на 2,1 млн.руб.;

– МО «Ленский муниципальный район» - 16,1 млн.руб., сократилась на 15,4 % или на 2,9 млн.руб.;

– МО «Плесецкий муниципальный район» - 19,7 млн.руб., рост на 10,6 % или на 1,9 млн.руб.;

в) задолженность по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций – 19,2 млн.руб. и снизилась за 9 месяцев текущего года на 3,0 млн.руб. или на 13,7 %. Наибольшая сложилась в МО «Новодвинск» - 19,1 млн.руб., которая за отчетный период не изменилась;

е) расчеты по иным расходам составили в сумме 105,5 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года увеличилась на 23,2 млн.руб. или на 28,3 %, из нее наибольшая:

– МО «Котласский район» - 47,4 млн.руб., с ростом на 16,3 млн.руб. или на 52,5 %;

– МО «Плесецкий район» - 38,7 млн.руб., уменьшилась на 5,7 млн.руб. или на 12,7 %.

По обязательствам областного бюджета (без учета задолженности бюджетных и автономных учреждений) просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2018 сложилась в общей сумме 1,4 млн.руб., которая на начало года отсутствовала, из нее по аналитическим счетам:

– 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» – 1,0 млн.руб.;

– 302.31 «Расчеты по приобретению основных средств» - 0,3 млн.руб.;

– 302.96 «Расчеты по иным расходам» - 0,1 млн.руб.

Таким образом, по отношению к началу 2018 года, в целом сохраняется тенденция к наращиванию просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджетов муниципальных образований. При этом, удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности в текущем периоде снизился с 18,2 % до 10,0 %.

На рисунке 4 отражены показатели просроченной кредиторской задолженности, отраженные в отчетах муниципальных образований, по форме 0503369 с 2017 года.

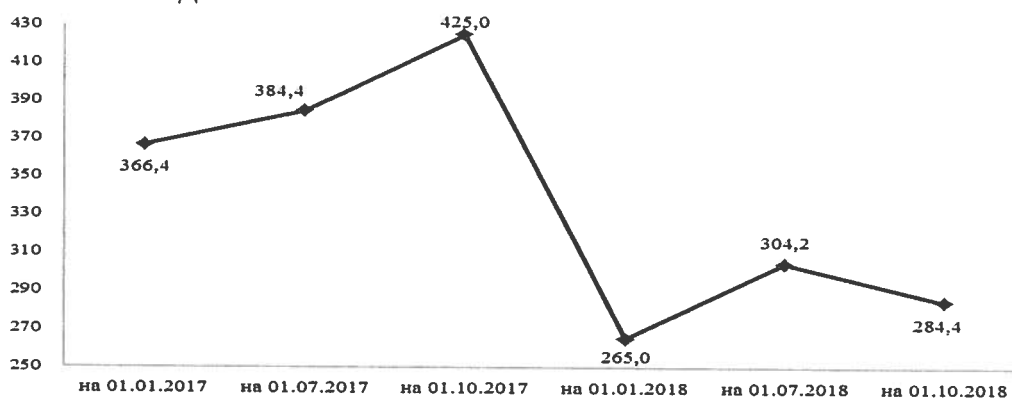


Рисунок 4. Просроченная кредиторская задолженность местных бюджетов, с учетом бюджетов поселений, отраженная в сводных отчетах муниципальных образований по форме 0503369, млн.руб.

На рисунке 5 отражены данные об удельном весе просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности местных бюджетов с 2017 года.

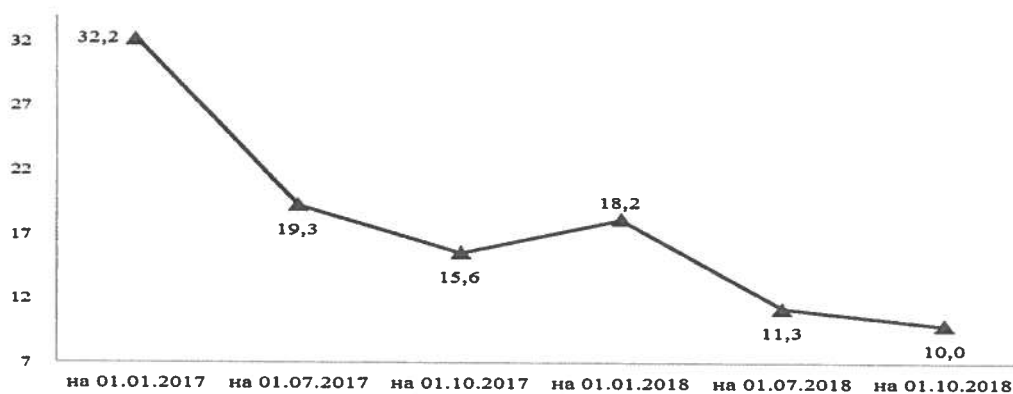


Рисунок 5. Удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности консолидированных бюджетов муниципальных образований, согласно сводным отчетам по форме 0503369, в %

Исходя из приведенных данных, 01.01.2017 по 01.10.2018 просроченная кредиторская задолженность местных бюджетов снизилась на 82,1 млн.руб. или на 22,4 % и одновременно снижается удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности (с 32,2 % на 01.01.2017 до 10,0 % на 01.10.2018).

Однако, как и за 9 месяцев 2017 года, так и за отчетный период просроченная кредиторская задолженность к началу года возросла.

## 2. Доходы областного бюджета за девять месяцев 2018 года

Согласно представленному Отчету по состоянию на 01.10.2018 доходы областного бюджета составили 56 015,5 млн.руб. или 79,2 % к показателям прогнозного поступления доходов, утвержденным областным законом «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в ред. от 27.06.2018 (далее – закон «Об областном бюджете»). Годовой кассовый план поступления доходов на отчетную дату выполнен на 77,5 %, кассовый план поступлений девяти месяцев – на 114,1 %. Дополнительно за январь – сентябрь в доход областного бюджета получено 6 930,3 млн.руб.

Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов на 2018 год областным законом «Об областном бюджете» утверждены в объеме 53 044,3 млн.руб., что на 36,0 млн.руб. меньше прогноза кассовых поступлений на 2018 год по состоянию на 30.09.2018, который составляет 53 080,3 млн.руб. В части безвозмездных поступлений утвержденный объем кассовых поступлений на 2018 год составил 19 191,2 млн.руб., что на 1 548,0 млн.руб. превышает показатели областного закона «Об областном бюджете».

В целом отклонения связаны с фактическим поступлением средств от других бюджетов и возвратом остатков целевых средств в федеральный бюджет, из них:

- на 36,0 млн.руб. увеличен кассовый план поступлений прочих доходов от компенсации затрат государства, что обусловлено возвратом в бюджет дебиторской задолженности прошлых лет;

– на 1 577,9 млн.руб. увеличены безвозмездные поступления из федерального бюджета, в том числе субсидии – на 940,7 млн.руб., субвенции – на 394,1 млн.руб., иные межбюджетные трансферты – на 243,1 млн.руб.;

– на 0,4 млн.руб. увеличены безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в виде грантов для получателей средств областного бюджета на суммы фактических поступлений;

– на 0,2 млн.руб. безвозмездные поступления от негосударственных организаций увеличены на суммы благотворительной помощи;

– на 5,6 млн.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления на суммы фактически поступивших средств;

– на 36,2 млн.руб. со знаком «минус» увеличен возврат в федеральный бюджет остатков целевых средств (с учетом возврата указанных средств из бюджетов муниципальных образований и от организаций).

Изменения, внесенные в кассовый план по доходам по состоянию на отчетную дату, соответствуют положениям ст. 232 БК РФ и ст. 14 Закона «Об областном бюджете».

Основной объем всего поступления доходов областного бюджета в отчетном периоде, составляют налоговые и неналоговые доходы, которых получено 42 149,9 млн.руб. или 75,2 % всех поступивших доходов. Из указанной суммы налоговые доходы составили 41 050,4 млн.руб., неналоговые доходы – 1 099,5 млн.руб. Кассовый план налоговых и неналоговых доходов на 2018 год исполнен на 79,4 %, а план на 9 месяцев 2018 года – на 119,2 %. Таким образом, за отчетный период дополнительные поступления налоговых и неналоговых доходов, не предусмотренные кассовым планом на 9 месяцев, составили 6 785,7 млн.руб., в том числе налоговых доходов – 6 595,2 млн.руб., неналоговых доходов – 190,5 млн.руб.

Поступление указанных доходов по сравнению с аналогичным периодом 2017 года увеличилось на 5 824,4 млн.руб. (+16,0 %), в том числе налоговых доходов поступило больше на 5 597,9 млн.руб. (+15,8 %), неналоговых – на 226,5 млн.руб. (+25,9 %).

В структуре налоговых и неналоговых платежей, поступивших в областной бюджет, доля отчислений от налогоплательщиков Архангельской области и централизованных платежей составила 87,1 % или 36 711,4 млн.руб., от налогоплательщиков Ненецкого автономного округа – 12,9 % или 5 438,5 млн.руб.

Поступление налоговых и неналоговых доходов превысило показатели кассового плана за девять месяцев 2018 года практически по всем доходам, из них:

– налог на прибыль организаций – на 4 661,1 млн.руб. (+50,2 %), что превышает поступление за девять месяцев 2017 года на 2 961,8 млн.руб. (+27,0 %);



– налог на доходы физических лиц – на 855,1 млн.руб. (+7,0 %), что превышает поступление за девять месяцев 2017 года на 1 021,2 млн.руб. (+8,5 %);

– налоги на совокупный доход – на 316,1 млн.руб. (+14,5 %), что превышает поступление за девять месяцев 2017 года на 353,9 млн.руб. (+16,5 %);

– налоги на имущество – на 662,4 млн.руб. (+11,9 %), в том числе: налог на имущество организаций в сумме 583,2 млн.руб. (+11,0 %), транспортный налог 78,3 млн.руб. (+29,1 %). За отчетный период текущего года налогов на имущество поступило больше на 957,8 млн.руб. (+18,2 %) по сравнению с поступлением за аналогичный период прошлого года, из них за счет налога на имущество организаций прирост составил 946,0 млн.руб., за счет транспортного налога – 10,9 млн.руб.;

– налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами – на 289,9 млн.руб. (+15,0 %), что превышает поступление за девять месяцев 2017 года на 417,3 млн.руб. (+23,0%);

– государственная пошлина – на 16,6 млн.руб. (+17,1 %), при этом на 1,8 млн.руб. (–1,5 %) меньше поступлений за девять месяцев 2017 года;

– доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности – на 26,5 млн.руб., что в 2,7 раза превышает показатели кассового плана на 9 месяцев, при этом на 22,9 млн.руб. (–35,3 %) меньше поступлений за девять месяцев 2017 года;

– платежи при пользовании природными ресурсами – на 166,8 млн.руб. (+35,0 %), что в 1,6 раза или на 250,3 млн.руб. превышает поступление за девять месяцев 2017 года;

– доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 42,3 млн.руб. (+60,8 %), при этом на 23,2 млн.руб. или на 17,2 % меньше поступлений за девять месяцев 2017 года.

Не выполнен план поступления за девять месяцев 2018 года по следующим доходам:

– акцизы по подакцизным товарам – на 207,0 млн.руб. (–6,4%), по сравнению с поступлениями за девять месяцев 2017 года поступило меньше на 113,4 млн.руб. (–3,6 %);

– штрафы – на 45,6 млн.руб. (–13,4 %), однако по сравнению с поступлениями за девять месяцев 2017 года за отчетный период поступило больше на 23,2 млн.руб. или на 8,5 %;

– доходы от продажи материальных и нематериальных активов – на 0,1 млн.руб. (–2,5 %), однако по сравнению с поступлениями за девять месяцев 2017 года за отчетный период поступило больше на 1,8 млн.руб. или в 1,5 раза.

Помесячное поступление налоговых и неналоговых доходов за отчетный период 2018 года в сравнении с поступлением за аналогичный период 2017 года представлено на рисунке 6.



Рисунок 6. Поступление налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет за девять месяцев 2017 – 2018 годов, млн.руб.

В целом отмечается ежемесячный прирост поступлений налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет за отчетный период 2018 года к уровню поступлений за аналогичный период прошлого года, за исключением поступлений в сентябре текущего года.

1. В структуре налоговых и неналоговых поступлений в областной бюджет за девять месяцев 2018 года удельный вес налога на прибыль организаций составляет 33,1 %. Поступило налога 13 941,1 млн.руб. или в 1,5 раза выше показателей кассового плана на 9 месяцев и 92,4 % к годовым назначениям, из них от плательщиков Архангельской области – 9 664,8 млн.руб. или 69,3 %, от плательщиков НАО – 4 276,3 млн.руб. или 30,7 %.

За аналогичный период 2017 года налога на прибыль от организаций, осуществляющих свою деятельность на территории Архангельской области поступило в сумме 6 833,4 млн.руб. или 62,2 %, от плательщиков НАО – 4 145,8 млн.руб. или 37,8 %.

Таблица 9. Выполнение кассового плана поступлений налога на прибыль организаций за 9 месяцев 2018 года, млн.руб.

Категория плательщиков	Кассовый план 2018 г.	Кассовый план 9 мес. 2018 г.	Исполнено 9 мес. 2018 г.	Отклонение (+,-)			
				к кассовому плану на 9 мес.		к кассовому плану на год	
				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	12 189,4	7 187,0	9 664,8	2 477,8	134,5	-2 524,6	79,3
плательщики НАО	2 900,0	2 093,0	4 276,3	2 183,3	204,3	1 376,3	147,5
Итого	15 089,4	9 280,0	13 941,1	4 661,1	150,2	-1 148,3	92,4

Кассовый план поступления налога на прибыль организаций за девять месяцев 2018 года от плательщиков Архангельской области выполнен на 134,5 % (+2 477,8 млн.руб.), прогноз кассовых поступлений от плательщиков НАО перевыполнен почти в 2 раза (+2 183,3 млн.руб.).

В целом рост поступлений налога на прибыль организаций в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом 2017 года объясняется рядом причин, среди которых:

а) корректировка в сторону увеличения налога на прибыль организаций в соответствии с изменениями отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Архангельской области и Ненецкого автономного округа в части прибыли прибыльных предприятий, в том числе по налогам, собираемым на территории Архангельской области, – на 327,0 млн.руб., на территории Ненецкого автономного округа – на 623,0 млн.руб. (из них налог на прибыль при выполнении соглашения о разделе продукции – 128,0 тыс.руб.). Рост налога на прибыль организаций обусловлен ростом доли прибыльных организаций Архангельской области в 2018 году, так за 1 квартал доля прибыльных организаций составила 62,7 %, за 1 полугодие – 65,6 %, за январь – сентябрь – 70,1 % (по данным Архангельскстата).

Следует отметить, в октябре текущего года в соответствии с изменениями отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Архангельской области и Ненецкого автономного округа в части прибыли прибыльных предприятий, в том числе по налогам, собираемым на территории Архангельской области увеличен прогноз поступления налога на прибыль организаций на 1 662,7 млн.руб.;

б) поступление платежей при выполнении Соглашения о разделе продукции в сумме 918,9 млн.руб. (за аналогичный период 2017 года – 743,4 млн.руб.), что в основном обусловлено стоимостью углеводородов на мировом рынке и изменением курсов валют на момент конвертации;

в) уменьшение сумм возвратов по переплатам по налогу на прибыль за январь – сентябрь 2018 года на 15,5 % к аналогичному периоду прошлого года (за отчетный период текущего года – 382,9 млн.руб., за аналогичный период 2017 года – 453,0 млн.руб.).

Ежемесячное поступление налога на прибыль организаций за девять месяцев 2018 год в сравнении с поступлением за девять месяцев 2017 года представлено на рисунке 7.

При абсолютном росте поступления налога на прибыль организаций за девять месяцев 2018 года, в апреле и сентябре 2018 года установлена отрицательная динамика к аналогичным поступлениям прошлого года.

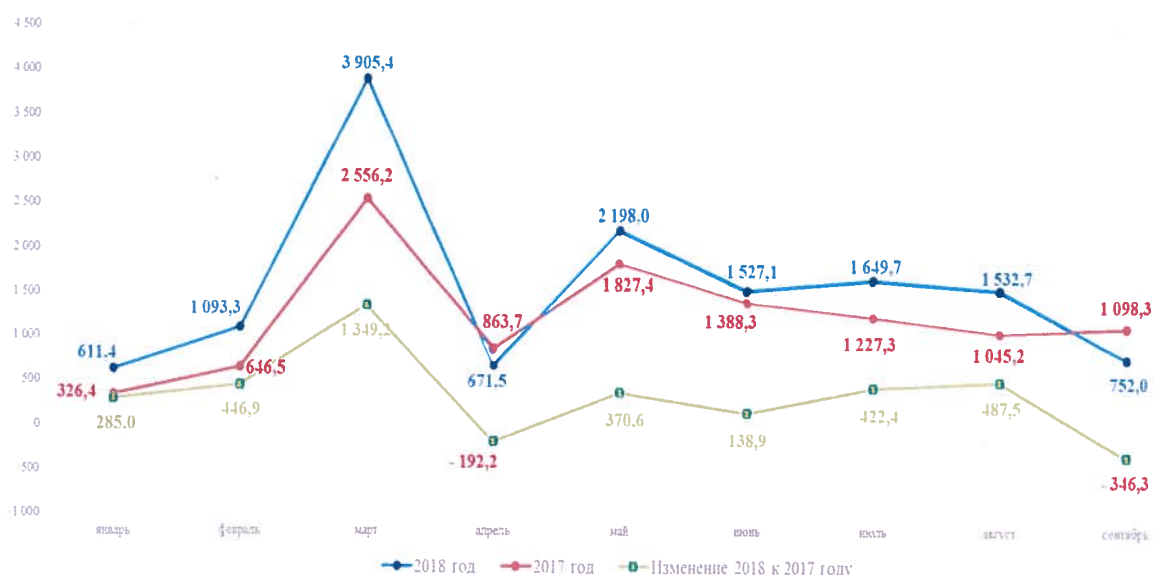


Рисунок 7. Поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет за девять месяцев 2017 – 2018 годов, млн.руб.

По данным статистической налоговой отчетности «Отчет о задолженности по налогам и сборам...в бюджетную систему Российской Федерации» (ф. 4-НМ) (Архангельская область без НАО) по состоянию на 01.10.2018 (далее – Отчет по ф. 4-НМ) задолженность по налогу на прибыль организаций от плательщиков Архангельской области в части, зачисляемой в областной бюджет, сложилась в сумме 319,8 млн.руб. Указанная задолженность увеличилась к показателю на 01.10.2017 на 14,9 млн.руб. или на 4,9 %, а к задолженности на 01.01.2018 (266,9 млн.руб.) – на 52,9 млн.руб. или на 19,8 %.

Недоимка в общем объеме задолженности по налогу на прибыль организаций на 01.10.2018 составляет 235,8 млн.руб., увеличившись к показателям на 01.10.2017 на 19,5 млн.руб. или на 9,0 %, к недоимке на 01.01.2018 на 54,6 млн.руб. или на 30,1 %.

2. Налог на доходы физических лиц за отчетный период поступил в областной бюджет в сумме 13 030,4 млн.руб., что на 855,1 млн.руб. или 7,0 % больше прогнозных показателей на 9 месяцев, а годовые назначения исполнены на 73,0 %. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступление налога на доходы физических лиц в областной бюджет увеличилось на 1 021,2 млн.руб. или на 8,5 %. В структуре поступивших в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов удельный вес налога на доходы физических лиц составляет 30,9 %.

Ежемесячное поступление налога на доходы физических лиц за отчетный период 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года представлено на рисунке 8.



Рисунок 8. Поступление налога на доходы физических лиц в областной бюджет за девять месяцев 2017 – 2018 годов, млн.руб.

В отчетном периоде 2018 года, как и за аналогичный период 2017 года, динамика поступления налога на доходы физических лиц стабильно положительна, за исключением поступлений в мае текущего года. Среднемесячный прирост поступлений налога в январе-сентябрь 2018 года составил 113,5 млн.руб.

Рост обусловлен увеличением с 1 января 2018 года фонда оплаты труда за счет средств бюджета, а также действием Федерального закона от 29.07.2017 № 254-ФЗ (статья 228 НК РФ), в соответствии с которым перенесен срок уплаты налога за 2016 год налогоплательщиками на срок не позднее 1 декабря 2018 года на основании налогового уведомления об уплате налога с доходов в виде сумм задолженности, списанных с баланса организаций, что обеспечило дополнительные поступления в текущем периоде в областной бюджет. <https://www.klerk.ru/buh/articles/467946/>.

3. Поступление акцизов в областной бюджет за девять месяцев 2018 года составило 3 026,1 млн.руб., что меньше на 207,0 млн.руб. или на 6,4 % к показателям кассового плана 9 месяцев текущего года и 67,7 % годовых назначений. В структуре поступивших в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов удельный вес акцизов составляет 7,2 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступление акцизов в областной бюджет снизилось на 113,4 млн.руб. или на 3,6 %.

Сведения о выполнении кассового плана девяти месяцев 2018 года по поступлению акцизов представлены в таблице 10.

Таблица 10. Выполнение кассового плана поступления акцизов на девять месяцев 2018 год, млн.руб.

Показатель	Исполнено 9 мес. 2017 года	Кассовый план на 9 мес. 2018 года	Исполнено 9 мес. 2018 года	Исполнение 9 мес. 2018 года, (+/-)		Отклонение 9 мес. 2018 к 9 мес. 2017 года, (+/-)	
				млн.руб.	%	млн.руб.	%
A	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	1 343,8	1 424,8	1 057,4	-367,4	-25,8	-286,4	-21,3
Акцизы на нефтепродукты	1 887,8	1 889,3	2 031,2	141,9	107,5	143,4	107,6
Акцизы на средние дистилляты	-92,0	-81,0	-62,5	18,5	-22,9	29,5	-32,1
Итого	3 139,5	3 233,1	3 026,1	-207,0	-6,4	-113,4	-3,6

Поступление акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 %, а также пиво (далее – акцизы на алкоголь) по состоянию на отчетную дату составило 53,3 % годовых назначений; а акцизы на нефтепродукты – 78,3 % годовых назначений.

Плановые бюджетные назначения централизованных акцизов на алкогольную продукцию на год определены в соответствии с оценкой федерального администратора – Межрегионального операционного управления Федерального казначейства.

В части поступления акцизов на алкогольную продукцию по итогам девяти месяцев 2018 года установлена отрицательная динамика, что представлено на рисунке 9:

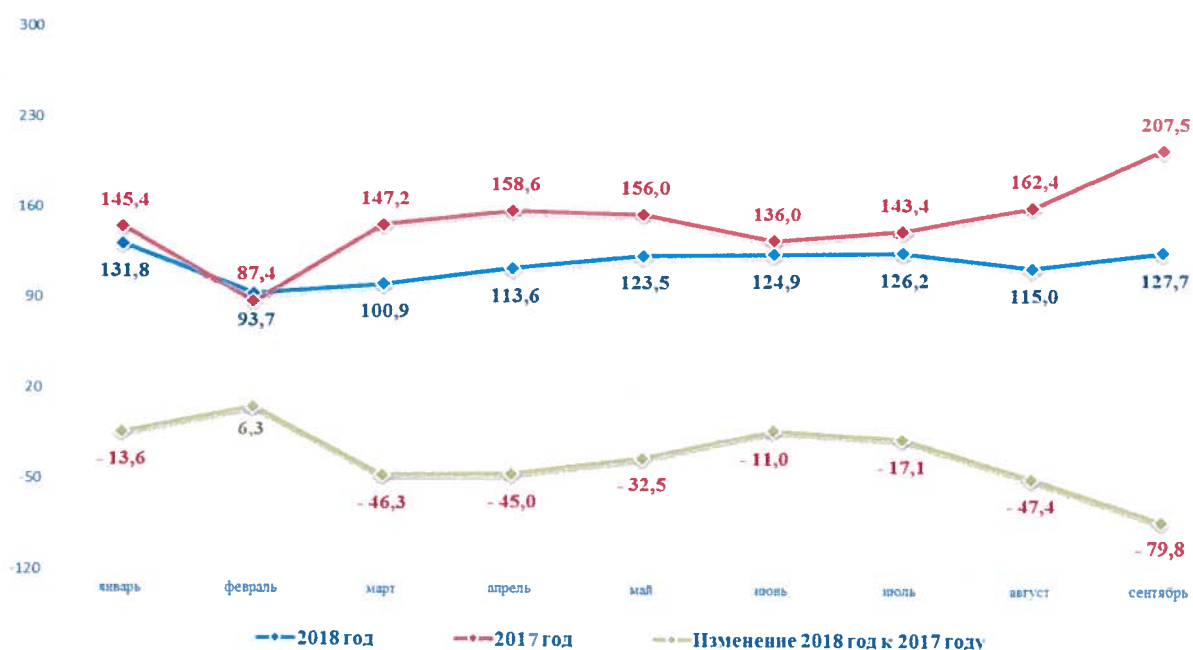


Рисунок 9. Ежемесячное поступление акцизов на алкоголь в областной бюджет за девять месяцев 2017 – 2018 годов, млн.руб.

В отчетном периоде установлено ежемесячное снижение поступлений акцизов на алкоголь к соответствующему периоду 2017 года, за исключением февраля (+6,3 млн.руб.). Среднемесячное сокращение поступления указанных акцизов за январь-сентябрь 2018 год составило 31,8 млн.руб.

Снижение поступления акцизов на алкогольную продукцию обусловлено применением методики централизованного отчисления по нормативам от общероссийских сборов акцизов на алкогольную продукцию.

По данным статистической налоговой отчетности Отчет о задолженности по налогам и сборам ф. 4-НМ на 01.10.2018 задолженность по поступлению доходов от акцизов на пиво сложилась в сумме 6,4 млн.руб., в том числе недоимка составила 6,2 млн.руб. Указанная задолженность снизилась к показателю на 01.10.2017 на 4,9 млн.руб., недоимка снизилась на 4,7 млн.руб. Задолженность по отношению к показателям на 01.01.2018 сократилась на 4,9 млн.руб., недоимка – на 4,6 млн.руб.

Ежемесячное поступление акцизов на нефтепродукты за отчетный период 2018 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года представлено на рисунке 10.

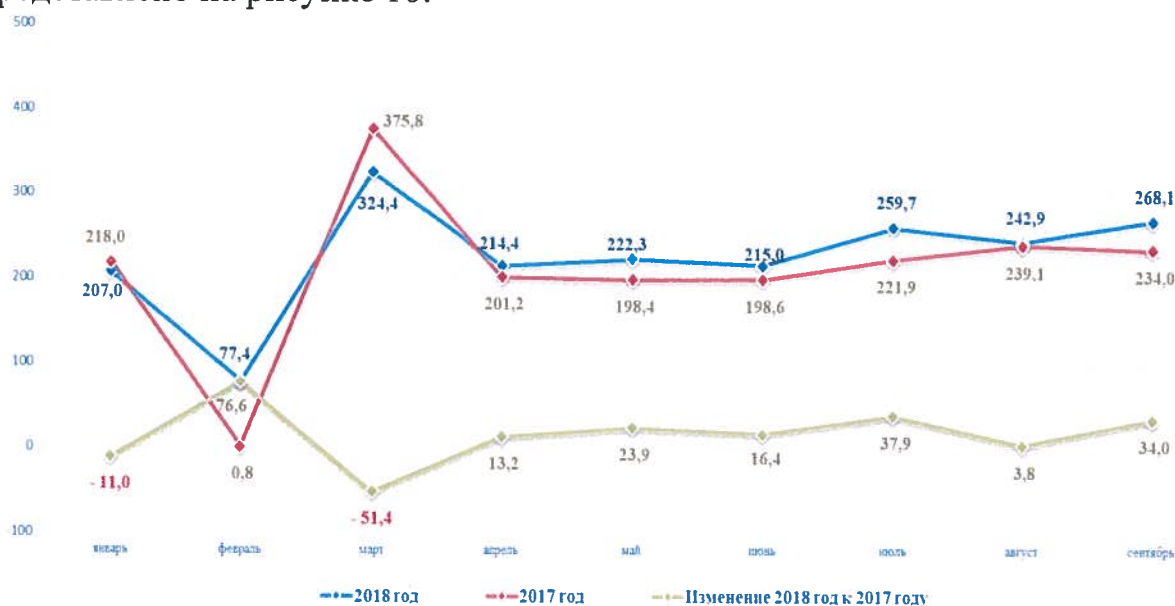


Рисунок 10. Ежемесячное поступление акцизов на нефтепродукты в областной бюджет за девять месяцев 2017 – 2018 годов, млн.руб.

В части поступления акцизов на нефтепродукты динамика за январь – сентябрь 2018 года к показателям кассового плана девяти месяцев 2018 года и к поступлению за аналогичный период 2017 года положительная, за исключением снижения поступления в январе и марте.

Всего за отчетный период указанных акцизов поступило больше на 143,4 млн.руб. или на 7,6 %, чем за аналогичный период 2017 года, что в основном обусловлено увеличением ставок на автомобильный бензин и дизельное топливо. Следует отметить, что согласно Федеральному закону от 19.07.2018 № 199-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» ставки акцизов на дизельное

топливо снижены с 1 июня 2018 года с 7 665,0 руб. до 5 665,0 руб. Увеличен норматив отчислений от общероссийских сборов с 1 июля 2018 года с 57,1 до 84,41 процентов в соответствии с Федеральным законом от 19 июля 2018 года № 222-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и статью 4 Федерального закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Среднемесячный прирост поступлений налога в январе-сентябрь 2018 года составил 15,9 млн.руб.

4. Налоги на совокупный доход поступили в областной бюджет в сумме 2 498,1 млн.руб или 114,5 % к показателям кассового плана 9 месяцев (+316,1 млн.руб.) и 85,9 % годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступление налога увеличилось на 353,9 млн.руб. или на 16,5 %.

Дополнительное поступление налогов на совокупный доход в областной бюджет 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 6 211,7 млн.руб., что составило 111,9 % к показателям кассового плана 9 месяцев 2018 года (+662,4 млн.руб.) и 71,0 % годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступление указанных налогов увеличилось на 957,8 млн.руб. или на 18,2 %.

В структуре поступивших в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов удельный вес налогов на имущество составляет 14,7 %.

Поступление налогов на имущество за девять месяцев 2018 года характеризуется следующими данными:

а) налог на имущество организаций поступил в сумме 5 862,1 млн.руб. или 111,0 % к показателям кассового плана девяти месяцев 2018 года (+583,2 млн.руб.), а также с ростом к поступлению за 9 месяцев 2017 года на 946,0 млн.руб. (+19,2 %).

Рост поступлений обусловлен увеличением налогооблагаемой базы, ростом ставок налога в отношении отдельных видов облагаемого имущества с 1,3 % до 1,6 % (имущество железнодорожных путей, магистральных трубопроводов, линий электропередачи), переоценкой стоимости недвижимого имущества по состоянию на 1 января 2017 года, частичной отменой с 1 января 2018 года федеральной льготы по движимому имуществу.

Согласно Отчету о задолженности по налогам и сборам ф. 4-НМ по Архангельской области (без учета НАО) задолженность по налогу на имущество организаций составляла на 01.10.2015 – 229,0 млн.руб., по состоянию на 01.10.2016 – 195,8 млн.руб., на 01.01.2017 – 202,2 млн.руб., на 01.10.2017 – 60,2 млн.руб. (в том числе недоимка 43,4 млн.руб.); на 01.01.2018



– 58,5 млн.руб. (в том числе недоимка 44,1 млн.руб.); на 01.10.2018 – 74,7 млн.руб. (в том числе недоимка 43,8 млн.руб.).

Указанная задолженность на 01.10.2018 увеличилась к показателю на 01.10.2017 на 14,5 млн.руб. (недоимка незначительно увеличилась на 0,4 млн.руб.), к показателям задолженности на 01.01.2018 также увеличилась на 16,2 млн.руб. (недоимка незначительно снизилась на 0,3 млн.руб.).

б) транспортный налог поступил в сумме 347,5 млн.руб. или 129,1 % (+78,3 млн.руб.) к показателям кассового плана девяти месяцев 2018 года, в том числе: от организаций – 178,7 млн.руб., от физических лиц – 168,8 млн.руб.

За отчетный период текущего года в целом поступило налога больше на 10,9 млн.руб. или на 3,2 %, чем за аналогичный период 2017 года.

Ежемесячное поступление транспортного налога за девять месяцев 2017 и 2018 годов представлено на рисунке 11.



Рисунок 11. Поступление транспортного налога в областной бюджет за девять месяцев 2017 – 2018 годы, млн.руб.

В целом отмечается незначительный рост поступлений транспортного налога в областной бюджет в феврале, апреле, июле, августе, сентябре к аналогичным поступлениям 2017 года, а в январе, марте, мае и июне – снижение к аналогичным поступлениям 2017 года. Рост поступлений транспортного налога за отчетный период, в основном, обусловлен платежами от организаций и поступлением платежей от граждан в порядке погашения задолженности.

Поступление транспортного налога обеспечено платежами:

– от юридических лиц – владельцев автотранспортных средств в сумме 178,7 млн.руб. или на 104,9 % (+8,3 млн.руб.) к показателям кассового плана за отчетный период, превысив поступление за аналогичный период 2017 года на 12,2 млн.руб. (+7,3 %);

Поступление транспортного налога от юридических лиц в областной бюджет за девять месяцев 2017 - 2018 годов представлено на рисунке 12:



Рисунок 12. Поступление транспортного налога от организаций в областной бюджет за девять месяцев 2017 – 2018 годы, млн.руб.

Динамика ежемесячных поступлений в отчетном периоде к аналогичным периодам 2017 года имеет тенденцию незначительного роста, кроме снижения в марте текущего года. Среднемесячный рост поступлений транспортного налога юридических лиц за январь-сентябрь 2018 год составил 1,35 млн.руб.

– от физических лиц в сумме 168,8 млн.руб. или в 1,7 раза (+72,0 млн.руб.) к показателям кассового плана за отчетный период, при этом снизившись к поступлениям за аналогичный период 2017 года на 1,3 млн.руб. (-0,7 %).

Поступление транспортного налога от физических лиц в областной бюджет за девять месяцев 2017 – 2018 годов представлено на рисунке 13.

Динамика ежемесячных поступлений в отчетном периоде к аналогичным периодам 2017 года имеет тенденцию снижения, кроме февраля и апреля текущего года. При этом среднемесячный прирост поступлений транспортного налога физических лиц за январь-сентябрь 2018 год составил 0,89 млн.руб.

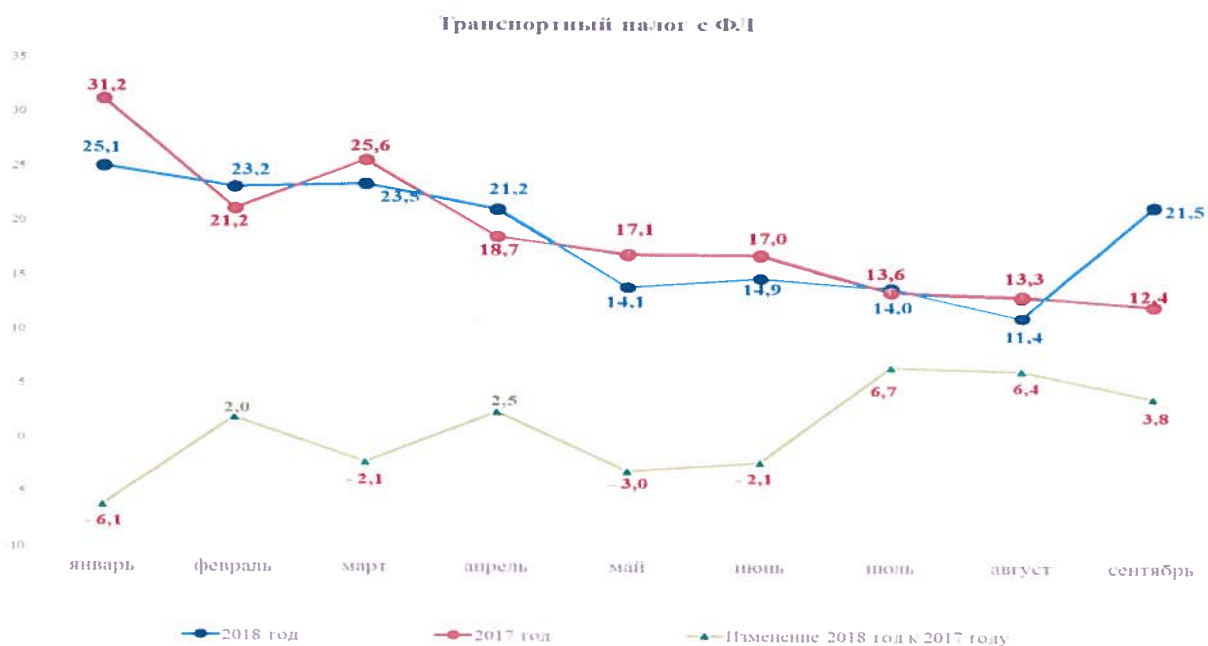


Рисунок 13. Поступление транспортного налога от физических лиц в областной бюджет за девять месяцев 2017 – 2018 годы, млн.руб.

Согласно Отчету о задолженности по налогам и сборам ф. 4-НМ по Архангельской области (без учета НАО), задолженность по транспортному налогу по состоянию на 01.10.2017 от физических лиц и от организаций составляла – 442,4 млн.руб. и 16,9 млн.руб., соответственно; по состоянию на 01.01.2018 – 659,0 млн.руб. и 12,8 млн.руб., соответственно; по состоянию на 01.10.2018 – 336,0 млн.руб. и 15,5 млн.руб., соответственно.

Задолженность по транспортному налогу в целом за девять месяцев 2018 год к аналогичным показателям 2017 года снизилась с 459,3 млн.руб. до 351,5 млн.руб. или на 107,8 млн.руб. (–23,5 %), из них: задолженность по транспортному налогу с физических лиц уменьшилась на 106,4 млн.руб. или на 24,0 %, задолженность организаций уменьшилась на 1,4 млн.руб. или на 8,3 %.

С начала текущего года задолженность по транспортному налогу на отчетную дату в целом снизилась с 671,8 млн.руб. до 351,5 млн.руб. или на 320,3 млн.руб. на 47,7 %, из них: задолженность по транспортному налогу физических лиц уменьшилась на 323,0 млн.руб. или на 49,0 %, при этом задолженность организаций увеличилась на 2,7 млн.руб. или на 21,0 %.

В общей сумме задолженности по транспортному налогу по состоянию на 01.10.2018 недоимка составляет 260,1 млн.руб. или 74,0 %, в том числе:

- физических лиц – 253,0 млн.руб., при этом снизившись к показателям недоимки на 01.01.2018 на 276,7 млн.руб. или на 52,2 %;
- юридических лиц – 7,1 млн.руб., при этом увеличившись к показателям недоимки на 01.01.2018 на 0,4 млн.руб. (+5,9 %).

Собираемость заложенности по транспортному налогу обеспечивает налоговая инспекция, осуществляя рейды совместно с ГИБДД и судебными приставами.

6. За отчетный период поступило в областной бюджет налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами 2 228,7 млн.руб., что составляет 115,0 % к показателям кассового плана 9 месяцев 2018 года и 83,4 % к годовым назначениям. По сравнению с поступлением за аналогичный период 2017 года указанные поступления увеличились на 417,3 млн.руб. (+23,0 %).

Поступление налога на добычу полезных ископаемых за отчетный период 2018 года составило 2 131,4 млн.руб. или 114,9 % к показателям кассового плана на 9 месяцев 2018 года и 83,3 % к годовым назначениям. За отчетный период дополнительно поступило в областной бюджет указанного налога в сумме 275,9 млн.руб. по отношению к показателям кассового плана 9 месяцев.

В общей сумме поступившего налога на добычу полезных ископаемых основную долю занимает налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов, что составляет 2 036,0 млн.руб. Отмечается прирост поступлений указанного налога к показателям 9 месяцев 2017 года на 367,0 млн.руб. (+22,0 %).

Динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов за 9 месяцев 2017 и 2018 годов представлена на рисунке 14.

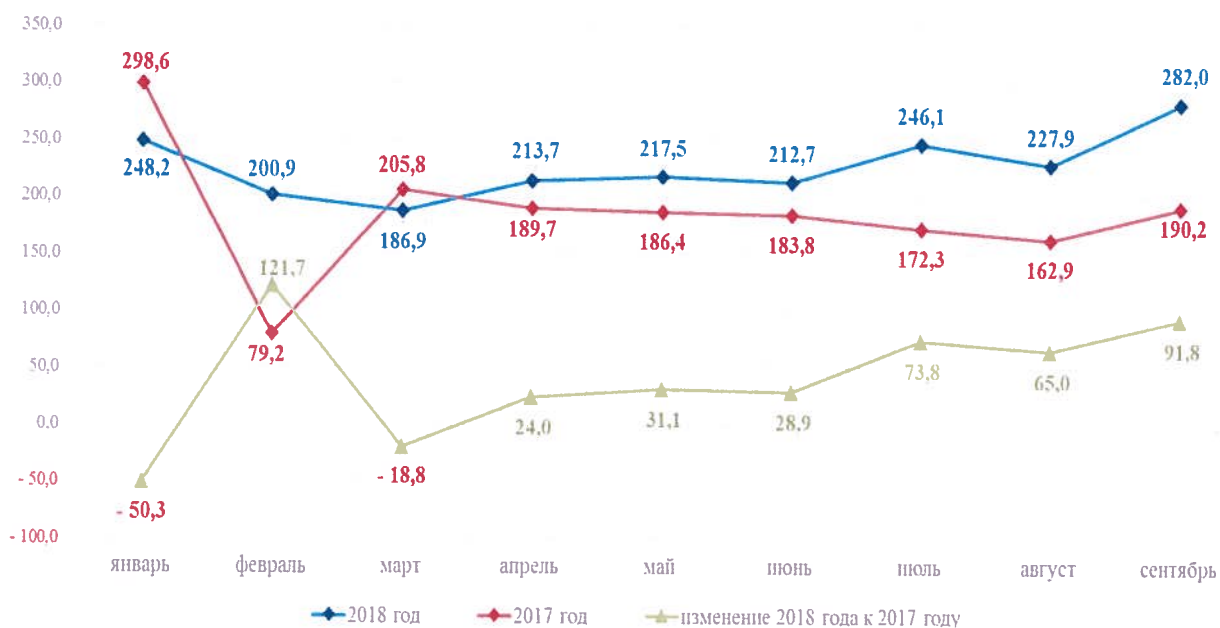


Рисунок 14. Динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов за январь – сентябрь 2017 и 2018 годов, млн.руб.

В отчетном периоде, как и за аналогичный период 2017 года, динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов положительна за исключением поступлений в январе и марте текущего года. Среднемесячный прирост поступлений налога в январе-сентябре 2018 года составил 40,8 млн.руб.

Положительная динамика поступления налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов в целом обусловлена стабильной работой горно-обогачительных комбинатов на алмазных месторождениях. С начала 2018 года вместе с рудами кратерной части в обработку подавались автолитовые брекчии трубок Архангельская и им. Карпинского-1, которые характеризуются в два раза более высоким содержанием алмазов, а также более высокой их оценкой.

Объемы поступлений неналоговых доходов рассчитаны главными администраторами доходов в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования поступления в бюджетную систему РФ доходов, что соответствует требованиям постановления Правительства РФ от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

7. За девять месяцев 2018 года доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности поступили в сумме 42,0 млн.руб., превысив показатели кассового плана на 2018 год в 2,1 раза. Сверх утвержденного годового плана получено в областной бюджет 22,0 млн.руб.

Значительная доля поступивших указанных доходов администрируется министерством имущественных отношений Архангельской области (далее – министерство) или 93,4 % и обеспечена следующими поступлениями:

а. Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Архангельской области, за отчетный период 2018 года составило 27,0 млн.руб, что превышает годовые прогнозные показатели на 22,6 млн.руб. или в 6,1 раза.

Согласно информации, предоставленной министерством по запросу контрольно-счётной палаты, указанная сумма сложилась из дивидендов по итогам работы семи акционерных обществ за 2017 год, из них: АО «Котласское ДРСУ» – 10,1 млн.руб., АО «Плесецкое дорожное управление» – 13,2 млн.руб., АО «Мезенское дорожное управление» – 2,6 млн.руб., АО «Корпорация развития Архангельской области» – 0,7 млн.руб., АО «Центр расчетов» – 0,4 млн.руб.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) министерства по состоянию на 01.10.2018 дебиторская задолженность по дивидендам отсутствует.

б. Доходы от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий поступили в областной бюджет в сумме 6,5 млн.руб., что на 3,0 млн.руб. или в 1,8 раза превышает прогнозные показатели на 2018 год, из них: ГУП АО «Фармация» – 6,5 млн.руб.

Согласно отчету по ф. 0503169 министерства по состоянию на 01.10.2018 дебиторская задолженность по доходам от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий отсутствует.

Информация о дебиторской задолженности, сложившейся на 01.01.2018 и на 01.10.2018 по счетам бюджетного учета, плановые показатели

платежей, администрируемые Министерством имущества, и их поступление представлены в таблице 11.

Таблица 11. Дебиторская задолженность по аналитическим счетам счета 205 «Расчеты по доходам», согласно отчету по ф. 0503169 на 01.10.2018 год, в млн.руб.

Наименование показателя/ счет учета		Дебиторская задолженность на 01.01.2018	Дебиторская задолженность на 01.10.2018	Изменение за год, (+,-)	
А	В	1	2	3=2-1	4=2/1*100,%
Доходы от использования имущества, в том числе:	205.00	41,7	35,7	-6,0	-14,3
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли ...	205.23	35,4	29,1	-6,3	-17,9
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов ...		1,9	1,9	-0,0	-2,2
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации (за исключением земельных участков)		2,7	2,4	-0,3	-11,4
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти субъектов ...		1,6	1,3	-0,3	-16,7
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации		0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации ...	205.21	0,0	1,0	1,0	-

Согласно отчету по ф. 0503169 минимущества, на 01.01.2018 дебиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам» составила 41,7 млн.руб., из них 4,7 млн.руб. просроченная дебиторская задолженность, в том числе:

– по счету 205.21 «Расчеты по доходам от аренды» дебиторская задолженность составляет 6,2 млн.руб., в том числе 2,4 млн.руб. просроченная задолженность;

– по счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» – 35,4 млн.руб., в том числе 2,3 млн.руб. просроченная задолженность.

За девять месяцев текущего года дебиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам» снизилась на 6,0 млн.руб. или на 14,3 % и составила 35,7 млн.руб., из них 1,6 млн.руб. просроченная дебиторская задолженность, которая также уменьшилась на 3,1 млн.руб. или на 65,6 %.

В разрезе счетов учета на 01.10.2018 года дебиторская задолженность сложилась следующим образом:

– по счету 205.21 «Расчеты по доходам от аренды» дебиторская задолженность составляет 6,6 млн.руб., в том числе 0,5 млн.руб. просроченная задолженность;

– по счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» указанная задолженность составила 29,1 млн.руб., в том числе 1,1 млн.руб. просроченная задолженность.

При отсутствии задолженности на 01.01.2018 по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации ... за девять месяцев текущего года сложилась дебиторская задолженность в сумме 1,0 млн.руб. Согласно информации, представленной министерством имущественных отношений по запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области, указанная задолженность сложилась по концессионному соглашению от 23.04.2015, заключенному между Агентством по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области и АО «Архангельский речной порт» в отношении гидротехнического сооружения порта: временный плавучий причал с размещением открытого склада хранения строительных материалов, строительной техники и грузов на Соловках.

В целом сложившиеся показатели дебиторской задолженности на 01.10.2018 года указывают на возможные резервы при исполнении доходной части областного бюджета.

в. Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов Российской Федерации и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации), администрируемые администрацией Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области (далее – Администрация ГАО и ПАО) поступили в областной бюджет в сумме 2,5 млн.руб., превысив показатели кассового плана на 2018 год на 145,8 %, план девяти месяцев – в 1,9 раза. Сверх утвержденного годового плана получено в областной бюджет 792,1 тыс.руб.

Согласно информации, представленной Администрацией ГАО и ПАО по запросу контрольно-счетной палаты, рост указанных платежей в областной бюджет обусловлен увеличением площадей недвижимого имущества, сдаваемых в аренду: с 229,7 кв.м. (учтенные при планировании доходной части на 2018 год) до 855,96 кв.м. Основанием для изменения сдаваемых в аренду площадей стал электронный аукцион, по итогам которого заключены договоры от 30.01.2018 о передаче в аренду недвижимого имущества, что является основанием для уточнения прогноза поступлений доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов Российской Федерации.

Ожидаемое поступление указанных доходов по итогам 2018 года составит 2,8 млн.руб. или 161,7 % к показателям плана на год.

8. Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в областной бюджет в сумме 643,8 млн.руб., что на 166,8 млн.руб. или на 35,0 % больше показателей кассового плана 9 месяцев 2018 года. За отчетный период указанные поступления увеличились на 250,3 млн.руб. или в 1,6 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Значительную долю платежей при пользовании природными ресурсами администрирует министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – Минприроды), что составляет 92,4 % указанных поступлений за отчетный период.

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами за девять месяцев 2017 и 2018 годов представлено в таблице 12.

Таблица 12. Поступление платежей при пользовании природными ресурсами за девять месяцев 2017 и 2018 годов, в млн.руб.

Наименование показателя	2017 (9 мес.), факт	План 2018 (9 мес.)	2018 (9 мес.), факт	Отклонение 2018 (9 мес.) факт к плану 2018 (9 мес.), (+,-)		Отклонение 2018 (9 мес.) факт к 2017 (9 мес.) факт, (+,-)
				4=3-2	5=3/2*100, %	
А	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100, %	6=3-1
Платежи при пользовании природными ресурсами, в том числе:	393,5	477,0	643,8	166,8	135,0	250,3
плата за негативное воздействие на окружающую среду	37,7	30,6	47,7	17,1	155,9	10,0
платежи при пользовании недрами	15,1	4,8	57,0	52,2	в 11,8 раза	41,9
плата за использование лесов	340,7	441,6	539,1	97,5	122,1	198,4

В составе указанных платежей основную долю занимает плата за использование лесов, которая поступила в сумме 539,1 млн.руб. (доля в объеме поступлений 83,7 %) или 122,1 % к кассовому плану девяти месяцев 2018 года (+97,5 млн.руб.) и 91,2 % к годовым назначениям. Прирост указанных поступлений к соответствующему периоду 2017 года составил 198,4 млн.руб. (+58,2 %).

Согласно информации, предоставленной Минприроды поступление платежей при пользовании природными ресурсами сверх плановых назначений за январь-сентябрь 2018 года в основном обусловлено увеличением объема отпуска древесины, сложившейся средней ставкой за единицу объема лесных насаждений, поступлением задолженности прошлых лет.

За январь-сентябрь 2018 года в целом отпущено древесины в объеме 15 382,1 тыс.куб.м, что составляет 96,7 % от плановых показателей (15 950,0 тыс.куб.м), учтенных в прогнозном расчете поступления платежей на 2018 год. Так, объем отпуска древесины по договорам аренды лесных участков за 9



месяцев текущего года составил 14 377,5 тыс.куб.м при плановом объеме предоставления лесных участков 13 902,0 тыс.куб.м; фактически сложившаяся средняя ставка за единицу объема лесных насаждений за отчетный период 41,2 руб./куб.м при средней ставке 17,5 руб./куб.м, учтенной в прогнозном расчете поступления платежей за использование лесов в части, превышающей минимальный размер арендной платы.

Кроме того, за отчетный период погашена задолженность прошлых лет арендаторами лесных участков (1,8 млн.руб., из них: ООО «Северная ЛОС», ООО «ПК БиС», ООО «Мошинское лесное хозяйство» и другие арендаторы), также поступила оплата прав на заключение договоров купли-продажи лесных насаждений по результатам аукционов, проведенных в декабре 2017 года (13,6 млн.руб.).

Платежи при использовании недрами поступили за 9 месяцев 2018 года в сумме 57,0 млн.руб., что в 11,8 раза превышает назначения девяти месяцев 2018 года. Согласно информации Минприроды, представленной по запросу контрольно-счетной палаты, превышение плана, в основном, обусловлено проведением аукционов и конкурсов сверх предусмотренных кассовым планом. Так, было предусмотрено 12 аукционов со стоимостью 0,3 млн.руб., а фактически за отчетный период проведено 26 аукционов и 2 конкурса, что обеспечило поступление в областной бюджет 51,8 млн.руб. Участие в аукционах и конкурсах носит заявительный характер, что не позволяет однозначно спрогнозировать количество аукционов и участников аукционов.

Кроме того, поступили разовые платежи по фактам открытия новых месторождений (участки недр: «Григоровское» расположенный на территории муниципального образования «Холмогорский муниципальный район», «Карьер-1», «Летнеозерский» – на территории МО «Плесецкий муниципальный район») в сумме 3,1 млн.руб. Открытие месторождений также носит заявительный характер, что не позволяет спрогнозировать указанные поступления.

За отчетный период получено 0,5 млн.руб. за проведение 30 государственных экспертиз запасов полезных ископаемых (планировалось проведение 15 экспертиз), что в 2,2 раза превышает показатели плана за девять месяцев 2018 года, а также 0,2 млн.руб. в виде сборов за участие в конкурсе (аукционе) на право пользования участками недр местного значения (в 2,9 раза превышает показатели плана за девять месяцев 2018 года).

Платежи за негативное воздействие на окружающую среду поступили в сумме 47,7 млн.руб., что составляет 155,9 % к показателям кассового плана 9 месяцев 2018 года и 135,7 % к годовым назначениям. По сравнению с поступлением за аналогичный период 2017 года указанные поступления увеличились на 10,0 млн.руб. или на 26,5 %.

Согласно информации, представленной Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Архангельской области по запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области, рост указанных платежей в областной бюджет, в основном, обусловлен внесением плательщиками квартальных авансовых

платежей за негативное воздействие на окружающую среду с учетом корректировки размера не позднее 1-го марта года, следующего за отчетным периодом (п. 3 статья 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды»); поступлением в третьем квартале 2018 года денежных средств в сумме 6,5 млн.руб. по иску Управления Росприроднадзора по Архангельской области по Делу А05-9837/2017, вступившему в силу 19.02.2018 в отношении должника ОАО «Соломбальский ЦБК».

Согласно отчету по ф. 0503169 Минприроды на 01.01.2018, дебиторская задолженность по счету 205.00 «Расчеты по доходам» в части задолженности по платежам при пользовании природными ресурсами в целом составила 137,3 млн.руб., из них 72,8 млн.руб. просроченная дебиторская задолженность.

По состоянию на 01.10.2018, по данным отчета по ф. 0503169 Минприроды, дебиторская задолженность по счету 205.00 «Расчеты по доходам» в части задолженности по платежам при пользовании природными ресурсами в целом составила 17 958,7 млн.руб. Данная задолженность признана дебиторской задолженностью по расчетам по договорам аренды лесных участков в сумме за оставшийся срок действия договора аренды, в том числе просроченная – 73,9 млн.руб. в связи с неполным внесением платы за использование лесов по договорам аренды. По данным информации, представленной Минприроды ф. 0503160, значительный рост дебиторской задолженности обусловлен переходом на применение федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» и проведением инвентаризации договоров аренды лесных участков по состоянию на 01.01.2018. Признана дебиторская задолженность по расчетам по договорам аренды лесных участков в сумме за оставшийся срок действия договора аренды (до 49 лет).

Значительные суммы просроченной дебиторской задолженности, согласно отчету по ф. 0503169 Минприроды, сложились по счету 205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» в связи с неполным внесением платы на 01.10.2018, что составляет 73,2 млн.руб. (увеличившись на 17,4 млн.руб. или на 30,8 % к показателям на 01.01.2018), из них:

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений: по состоянию на 01.10.2018 просроченная дебиторская задолженность составила 0,6 млн.руб., к показателям на 01.01.2018 не изменилась;

– плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, превышающей минимальный размер арендной платы: по состоянию на 01.10.2018 просроченная дебиторская задолженность составила 73,2 млн.руб., увеличившись на 17,4 млн.руб. или на 31,2 %, из них:

а) ООО УК Соломбалалес – 21,1 млн.руб. с различными сроками исполнения: февраль 2017 года – 12,1 млн.руб., июль 2017 года – 3,2 млн.руб., сентябрь 2017 года – 1,9 млн.руб., декабрь 2017 года – 0,9 млн.руб.;

б) ООО «СеверЛес» – 6,4 млн.руб со сроком исполнения декабрь 2010 года;

в) ООО СВ Плюс – 5,4 млн.руб. со сроками исполнения: февраль 2018 года – 1,5 млн.руб., март 2018 года – 1,5 млн.руб., июнь 2018 года – 2,4 млн.руб;

г) ООО «Русские Лесные Пеллеты Карелия» – 4,4 млн.руб. со сроком исполнения октябрь 2016 года;

д) ООО Поморский лесной парк – 5,9 млн.руб. с различными сроками исполнения 2017 – 2018 годы;

е) ООО «Яренский лес» – 2,1 млн.руб. со сроком исполнения ноябрь 2013 года;

ж) ООО СПП-Снаб – 2,2 млн.руб. со сроком исполнения август 2014 года;

з) ООО ЛесСервис – 1,8 млн.руб. со сроком исполнения апрель 2012 год;

и) ООО Соломбальский ЛДК – 1,1 млн.руб. со сроком исполнения февраль 2014 год;

к) ООО «Магариус-Групп» – 1,5 млн.руб. со сроком исполнения декабрь 2011 год.

Минприроды проводится претензионная работа в отношении следующих должников: ООО «Юнит», ЗАО «Гранит-Плюс», ООО ПК БиС, ИП Кириченко Е.А., ООО «Группа Спектр», ООО «СПП-Снаб», ООО «ВМС Трейд». В отношении ООО «СВ Плюс», ООО «Северолеспром», ООО «Поморский лесной технопарк», ООО «Орион», ООО «Зеленник-Лес», ООО «Теллура» направлены иски в Арбитражный суд. Ведется исполнительное производство в отношении таких предприятий ООО «СеверЛес», ООО «Гринлес», АО «Соломбальский ЛДК», ООО «Русские Лесные Пеллеты Карелия», Фалилеев А.Н.

Комиссией Минприроды по работе с недоимкой в части мер по сокращению дебиторской задолженности рассмотрена задолженность по 19 договорам аренды лесных участков. Из рассмотренной на комиссии задолженности по состоянию на 01 октября 2018 года оплачено 5,8 млн.руб., в том числе в областной бюджет – 3,3 млн.руб. Кроме того, на исполнении у судебных приставов находится 36 исполнительных производств по арендной плате на сумму 95,1 млн.руб., в том числе в областной бюджет – 30,9 млн.руб., что соответствует требованиям части II Порядка администрирования исполнительными органами государственной власти Архангельской области неналоговых доходов, поступающих в областной бюджет, утвержденного постановлением администрации Архангельской области от 21.10.2008 № 232-па/37.

За отчетный период текущего года безнадежная к взысканию задолженность по платежам в областной бюджет не списывалась.

В целом сложившиеся показатели просроченной дебиторской задолженности на 01.10.2018 в части платы за использование лесов указывают на резервы при исполнении доходной части областного бюджета.

9. За отчетный период доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в сумме 111,9 млн.руб. или 160,8 % (+42,3 млн.руб.) к показателям кассового плана на девять месяцев 2018 года и 123,9 % к годовым показателям. За отчетный период получено указанных доходов в областной бюджет на 23,2 млн.руб. или на 17,2 % меньше, чем за аналогичный период 2017 года.

Наибольший удельный вес в структуре указанных доходов занимают доходы от компенсации затрат областного бюджета. Существенные суммы указанных доходов получены следующими главными администраторами доходов областного бюджета:

– министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области (далее – министерство) – 43,0 млн.руб. что составляет 110,2 % к показателям кассового плана 9 месяцев 2018 года и 103,7 % к годовым назначениям.

Согласно информации, представленной министерством по запросу контрольно-счетной палаты, указанное поступление сложилось за счет поступлений от возвратов следующих средств: пособий по безработице и единовременной финансовой помощи безработным гражданам – 0,7 млн.руб.; переплат по пособиям, единовременным выплатам, компенсациям отдельным категориям граждан – 3,1 млн.руб.; неиспользованных средств на приобретение жилья работниками бюджетной сферы – 21,5 млн.руб.; компенсация затрат государства в связи с бесспорным взысканием средств, предоставленных на софинансирование расходных обязательств, возникающих при назначении ежемесячной денежной выплаты, предусмотренной п. 2 Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации» – 17,3 млн.руб.; остатков средств субсидии на выполнение государственного задания подведомственными учреждениями – 0,4 млн.руб.

За январь-сентябрь текущего года дополнительно в областной бюджет получено 4,0 млн.руб., из них: 0,3 млн.руб. – возврат пособий по безработице и единовременной финансовой помощи безработным гражданам; 0,9 млн.руб. – возврат переплаты по пособиям, единовременным выплатам, компенсациям отдельным категориям граждан; 2,8 млн.руб. – возврат неиспользованных средств на приобретение жилья работниками бюджетной сферы;

– министерством здравоохранения Архангельской области (далее – Минздрав) – 27,9 млн.руб. что составляет 182,3 % к показателям кассового плана 9 месяцев 2018 года и 165,6 % к годовым назначениям. Дополнительно получено в областной бюджет 11,0 млн.руб.

Согласно информации, представленной Минздравом по запросу контрольно-счетной палаты, превышение показателей кассового плана обусловлено возвратом государственными медицинскими учреждениями, подведомственными министерству здравоохранения Архангельской области, субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в соответствии с показателями объема государственных услуг (работ),

которые не были достигнуты согласно распоряжению Минздрава от 30.01.2018 № 35-рд «Об определении объемов субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, подлежащих возврату в областной бюджет в 2018 году»; а также возвратом государственными медицинскими учреждениями, подведомственными Минздраву, неправомерно полученных в 2017 году субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания по предписанию об устранении выявленных нарушений контрольно-ревизионного отдела финансово-экономического управления Минздрава. Всего возвращено указанных средств в сумме 20,0 млн.руб.

– министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (далее – Министерство ТЭК и ЖКХ) – 12,3 млн.руб. или 152,6 % бюджетных назначений, предусмотренных на девять месяцев и на год. Согласно информации, представленной Министерством ТЭК и ЖКХ по запросу контрольно-счетной палаты, дополнительно полученные 4,2 млн.руб. обеспечены возвратом задолженности ресурсоснабжающих организаций необоснованно полученных средств субсидий по результатам проведенных министерством контрольных мероприятий в 2018 году;

– министерством строительства и архитектуры Архангельской области – 10,2 млн.руб. или 79,8 % годовых бюджетных назначений;

– министерством транспорта Архангельской области – 5,3 млн.руб. по результатам конкурсов на право заключения контрактов по перевозке пассажиров автотранспортными средствами на межмуниципальных маршрутах, что превышает годовые бюджетные назначения в 40,6 раз;

– министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее – Министерство АПК и торговли) – 1,8 млн.руб. что превышает годовые бюджетные назначения в 3,3 раза. Согласно информации, представленной Министерством АПК и торговли по запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области, дополнительно полученные 1,3 млн.руб. обеспечены возвратом средств по результатам контрольных мероприятий, взысканием средств по исполнительным листам.

Невыполнение показателей кассового плана 9 месяцев и годовых назначений установлено в части указанных поступлений министерством экономического развития Архангельской области (далее – Министерство экономического развития). Так по итогам девяти месяцев 2018 года в областной бюджет поступили прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации в сумме 0,7 млн.руб. при планируемых поступлениях на 2018 год в сумме 2,2 млн.руб., то есть годовой план выполнен на 32,3 %, план девяти месяцев – на 37,7 % (1,9 млн.руб.), не получено в областной бюджет 1,2 млн.руб.

Согласно информации, представленной Министерством экономического развития по запросу контрольно-счетной палаты, невыполнение показателей кассового плана обусловлено невозвратом

должниками средств в добровольном порядке. Ведется претензионно-исковая работа по суммам задолженности, неоплаченным в установленный срок.

Представлен Реестр дел в судебном и исполнительном производстве, согласно которому взыскиваемая сумма основного долга с ответчиков составляет 52,5 млн.руб., в составе которых средства субсидии, предоставляемые: на создание собственного бизнеса 17,0 млн.руб., на оплату первого лизингового платежа по договору – 35,5 млн.руб. С учетом частичного погашения задолженности должниками, остаток долга составил 41,3 млн.руб., что указывает на резервы поступления доходов областного бюджета.

10. Объем поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба составил 295,0 млн.руб., что меньше на 13,4 % или на 45,6 млн.руб. показателей кассового плана 9 месяцев 2018 года и на 34,3 % годовых назначений. За отчетный период получено больше указанных доходов в областной бюджет на 23,2 млн.руб. или на 8,5 %, чем за аналогичный период 2017 года.

Основной объем указанных поступлений обеспечен штрафами за правонарушения в области дорожного движения – 236,1 млн.руб. или 80,0 % от общей суммы поступивших штрафов. Показатели кассового плана на год по штрафам за правонарушения в сфере дорожного движения на отчетную дату выполнены на 59,2 %, план девяти месяцев – 79,5 % (не получено 60,9 млн.руб.). За отчетный период получено указанных доходов в областной бюджет на 1,9 млн.руб. или на 0,8 % меньше, чем за аналогичный период 2017 года.

Согласно информации Управления МВД России по Архангельской области (далее – УМВД России по АО), представленной по запросу контрольно-счетной палаты, невыполнение плановых назначений девяти месяцев 2018 года обусловлено увеличением объема платежей по указанному виду дохода министерством финансов Архангельской области, без согласования с УМВД России по Архангельской области.

Общий объем штрафов, поступивших в областной бюджет за девять месяцев 2018 года, обеспечен и следующими поступлениями:

– поступление сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – 12,7 млн.руб., что составляет 100,0 % прогноза поступлений девяти месяцев 2018 года. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года поступление штрафов снизилось на 3,8 млн.руб. или на 23,0 %;

– поступление сумм в возмещение ущерба в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий государственных контрактов или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожных фондов субъектов Российской Федерации, либо в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров – 27,5 млн.руб., что больше на 1,7 млн.руб. или на 7,0 % прогноза поступлений девяти месяцев и годовых прогнозных

поступлений. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года поступление указанных штрафов увеличилось на 0,4 млн.руб. или (+1,5 %).

Основная сумма указанных поступлений обеспечена штрафными санкциями в сумме 25,0 млн.руб., предусмотренными государственными контрактами в случае выявления нарушений, поступившими от ООО «Партнер С» по двум государственным контрактам на содержание региональных автомобильных дорог в Архангельской области, а именно в Устьянском и Вельском районах, по которым работы были выполнены не полностью.

– прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в областной бюджет – 13,4 млн.руб. что больше на 11,2 млн.руб. или в 6,0 раз прогноза поступлений на год и на 11,9 млн.руб. или в 8,9 раз прогноза поступлений девяти месяцев. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года поступление указанных штрафов увеличилось на 2,2 млн.руб. или в 19,6 %.

Основная сумма указанных поступлений зачислена на счет министерства финансов Архангельской области (10,4 млн.руб.). Причина значительного перевыполнения прогнозных показателей заключается в поступлении от МУП «Водоканал» по решению Арбитражного суда Архангельской области от 24.10.2016 № А05-8414/2016 за пользование средствами областного бюджета.

– взыскания (штрафы) за нарушение водного законодательства, установленное на водных объектах, находящихся в федеральной собственности, налагаемые исполнительными органами государственной власти субъектов Российской Федерации – 1,7 млн.руб., что больше на 1,1 млн.руб. или в 2,8 раза прогноза поступлений на год.

Согласно информации, представленной Минприроды по запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области, превышение плана в основном обусловлено взысканием с МУП «Водоканал» Федеральной службой судебных приставов задолженности по пеням за нарушение сроков внесения платы в 4 квартале 2016 года, в 3 и в 4 кварталах 2017 года по договорам водопользования.

Согласно отчету по ф. 0503169 Минприроды на 01.10.2018, дебиторская задолженность по счету 205.45 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» в части задолженности по взысканиям за нарушение водного законодательства, установленное на водных объектах, находящихся в федеральной собственности, налагаемые исполнительными органами государственной власти субъектов Российской Федерации, составила 3,8 млн.руб., снизившись к показателям на 01.01.2018 на 1,8 млн.руб.

11. Безвозмездных поступлений за счет всех источников в отчетном периоде получено 13 865,6 млн.руб., что превышает поступления за 9 месяцев предыдущего года на 1 143,4 млн.руб. или на 9,0 % Кассовый план

безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2018 года выполнен на 101,1 % (+144,6 млн.руб.), годовой прогноз поступлений – на 72,3 %.

Основную долю в составе безвозмездных поступлений, полученных в областной бюджет за январь-сентябрь 2018 года, занимают безвозмездные поступления из федерального бюджета: 13 647,5 млн.руб. или 98,4 % в структуре безвозмездных поступлений, в том числе:

– дотации поступили в сумме 8 743,7 млн.руб. или 100,5 % показателей кассового плана девяти месяцев и 78,2 % годовых назначений;

– субсидии – в сумме 1 701,7 млн.руб., что составляет 100,0 % показателей кассового плана девяти месяцев 2018 год и 54,4 % годовых назначений;

– субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Российской Федерации – в сумме 2 303,9 млн.руб., что составляет 100,0 % показателей кассового плана девяти месяцев и 73,7 % годовых назначений;

– иные межбюджетные трансферты – 898,1 млн.руб. или 100,0 % показателей кассового плана девяти месяцев и 54,8 % годовых назначений.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за девять месяцев 2017 и 2018 годы представлены в таблице 13 и на рисунке 15.

Таблица 13. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за девять месяцев 2017 и 2018 годов, млн.руб.

Показатель	9 мес. 2017, факт	% к итогу	9 мес. 2018, факт	% к итогу	Изменение 2018/2017 (+ / -)	
					млн.руб.	пунктов
Дотации	7 266,4	61,5	8 743,7	64,0	1 477,4	2,5
Субсидии	1 159,3	9,8	1 701,7	12,5	542,4	2,7
Субвенции	2 290,4	19,4	2 303,9	16,9	13,5	-2,5
Иные межбюджетные трансферты	1 100,3	9,3	898,1	6,6	-202,2	-2,7
<b>Итого</b>	<b>11 816,4</b>	<b>100,0</b>	<b>13 647,5</b>	<b>100,0</b>	<b>1 831,1</b>	<b>0,0</b>

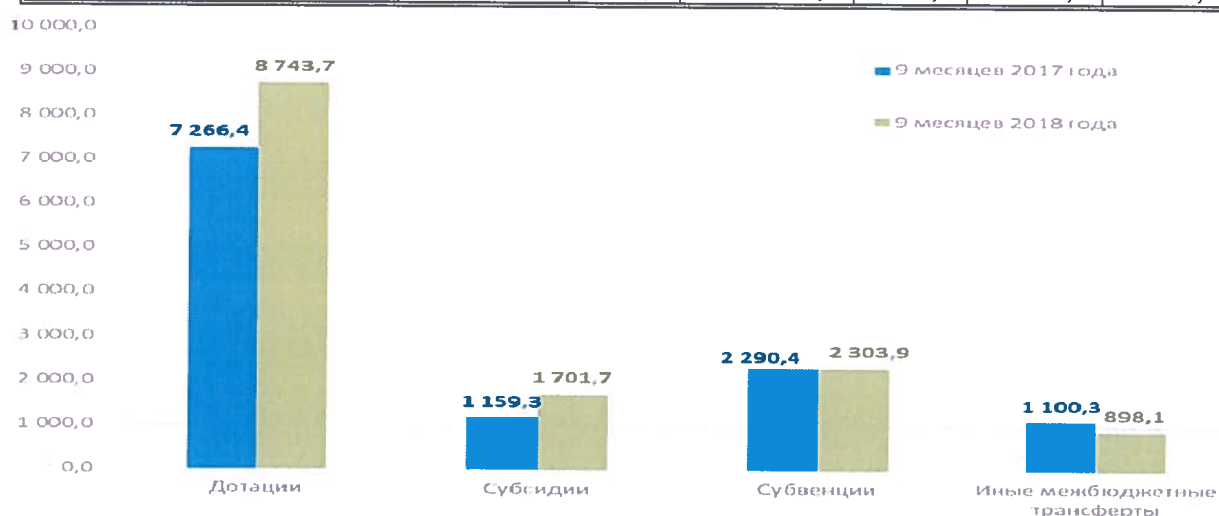


Рисунок 15. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 9 месяцев 2017 – 2018 годов, млн.руб.



В целом поступления из федерального бюджета увеличились на 1 831,1 млн.руб. по сравнению с аналогичным периодом 2017 года, в том числе: увеличился объем поступления дотаций на 1 477,4 млн.руб. (+20,3 %), из них: получено дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов 1 285,2 млн.руб. (за аналогичный период 2017 года указанные поступления не были предусмотрены); на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы на 268,7 млн.руб. (+66,2 %), связанные с особым режимом функционирования ЗАТО на 15,0 млн.руб. (+13,4 %), в целях стимулирования роста налогового потенциала по налогу на прибыль организаций 39,2 млн.руб. (за аналогичный период 2017 года указанные поступления не были предусмотрены), при этом поступило меньше дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности на 130,7 млн.руб. (-1,9 %).

Поступление субсидий за отчетный период по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в целом увеличилось на 542,4 млн.руб. (+20,3 %), из них за счет увеличения поступления отдельных видов и поступления новых видов субсидий:

- на 254,3 млн.руб. – софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности;
- на 204,0 млн.руб. – реализация мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях;
- на 80,8 млн.руб. – на закупку авиационной услуги органами государственной власти субъектов Российской Федерации для оказания медицинской помощи с применением авиации;
- на 119,8 млн.руб. – на софинансирование государственных программ субъектов Российской Федерации, содержащих мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций;
- на 50,7 млн.руб. – на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды;
- на 21,4 млн.руб. – на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;
- на 21,8 млн.руб. – на поддержку отрасли культуры и укрепление материально-технической базы домов культуры;
- на 8,2 млн.руб. – на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения;
- на 1,6 млн.руб. – на реализацию мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России.

Одновременно уменьшился объем поступления следующих субсидий:

- на 138,7 млн.руб. на реализацию федеральных целевых программ;

- на 30,9 млн.руб. на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;
- на 17,4 млн.руб. на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;
- на 33,0 млн.руб. на развитие агропромышленного комплекса региона.

За отчетный период в целом поступило субвенций больше на 13,5 млн.руб. (–0,4 %), чем за аналогичный период 2017 года, из них за счет снижения:

- 121,8 млн.руб. на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений;
- 66,1 млн.руб. на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка;
- 3,8 млн.руб. на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;
- 9,5 млн.руб. единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации;
- 1,9 млн.руб. на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России».

В то же время уменьшены поступления по ряду субвенций:

- на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами..., а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов в сумме 71,8 млн.руб.;
- 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 37,0 млн.руб.;
- на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в сумме 27,6 млн.руб.;
- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 20,0 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) в сумме 12,7 млн.руб.;

– на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 13,2 млн.руб.;

– 7,0 млн.руб. на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц в сумме 7,0 млн.руб.

Поступление иных межбюджетных трансфертов за отчетный период уменьшилось на 202,2 млн.руб. (–18,4 %). Основной причиной является: снижение поступлений межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на 428,1 млн.руб., на выплату региональной доплаты к пенсии на 5,5 млн.руб. При этом в отчетном году дополнительно распределены межбюджетные трансферты из федерального бюджета на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в сумме 46,8 млн.руб. (при плане на год в сумме 583,3 млн.руб. и средства резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 167,9 млн.руб. Кроме того, за отчетный период поступило на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения на 18,4 млн.руб. больше, чем за аналогичный период 2017 года.

Безвозмездные поступления от государственных организаций за отчетный период составили 113,2 млн.руб., из них поступления от Фонда содействия реформированию ЖКХ в сумме 112,8 млн.руб. с учетом возврата средств из областного бюджета в сумме 10,7 млн.руб. в результате изменений, внесенных в региональную программу по переселению граждан из аварийного жилищного фонд, что составляет 100,0 % показателей кассового плана девяти месяцев 2018 года. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года указанные поступления в областной бюджет уменьшились на 642,0 млн.руб. или на 85,0 % (за счет средств Фонда ЖКХ).

Прочие безвозмездные поступления составили 35,6 млн.руб., что составляет 100,0 % показателей кассового плана девяти месяцев 2018 год, из них: поступления на финансовое обеспечение дорожной деятельности составили 30,0 млн.руб., прочие безвозмездные поступления – 5,3 млн.руб.

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 с учетом возврата из областного бюджета составил 69,3 млн.руб.

### **3. Расходы областного бюджета за девять месяцев 2018 года**

По состоянию на 01.10.2018 сводная бюджетная роспись расходов областного бюджета утверждена в сумме 75 469,9 тыс.руб., что на 1 548,0 млн.руб. превышает показатели закона «Об областном бюджете» в редакции от 27.06.2018.

Изменения, внесенные в показатели сводной бюджетной росписи, соответствуют положениям статей 217, 232 БК РФ и ст. 14 закона «Об областном бюджете».

За январь – сентябрь 2018 года министерством финансов Архангельской области доведены объемы финансирования расходов до главных распорядителей средств областного бюджета в сумме 53 302,8 млн.руб. при показателях кассового плана выплат на указанный период в сумме 53 468,6 млн.руб.

Кассовые расходы областного бюджета за отчетный период составили 52 202,4 млн.руб. или 69,2 % к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи на год, 97,6 % к показателям кассового плана на 9 месяцев 2018 года и 97,9 % к доведенным объемам финансирования.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы областного бюджета увеличились на 2 378,6 млн.руб. или на 4,8 %.

Группировка расходов областного бюджета по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджета за 9 месяцев 2017 и 2018 годов представлена на рисунке 16.

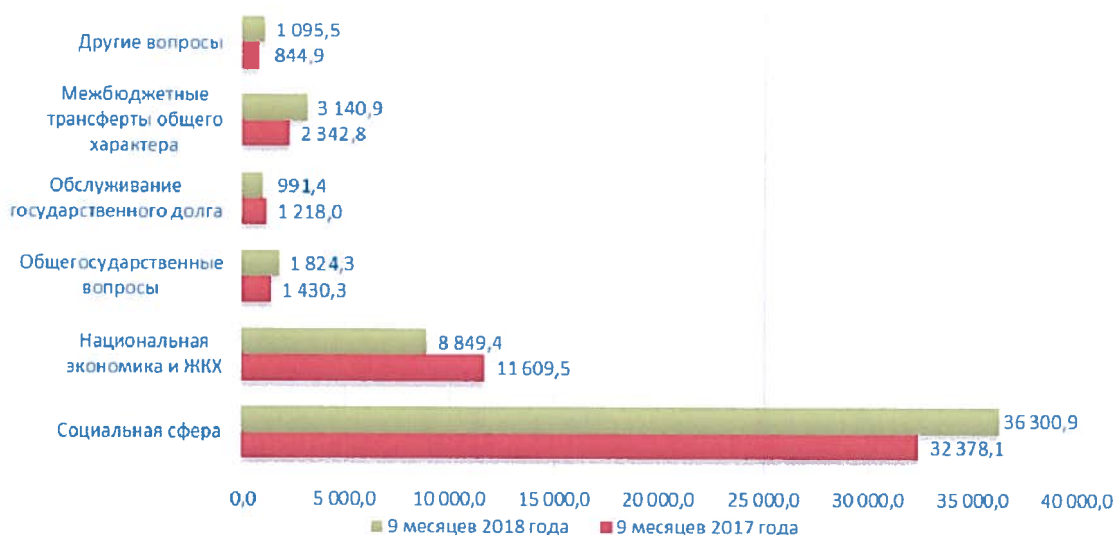


Рисунок 16. Расходы областного бюджета по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджетов, млн.руб.

Расходы на социальную сферу (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт) в отчетном периоде составили 36 300,9 млн.руб. или 69,5 % всех расходов областного бюджета. Расходы в сфере национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства произведены в сумме 8 849,4 млн.руб. или 17,0 % от общего объема расходов. В совокупности указанные расходы составляют 86,5 % всех произведенных расходов.

Значительный объем расходов составляют межбюджетные трансферты общего характера: за отчетный период в бюджеты муниципальных образований направлено 3 140,9 млн.руб. или 6,0 % от общего объема расходов.

Увеличение ассигнований по отдельным разделам функциональной классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2018 года к показателям за аналогичный период прошлого финансового года составляет 14,5 % или 5 365,4 млн.руб. в том числе:

– образование – на 1 870,8 млн.руб. или 14,6%, из них 1 045,4 млн.руб. – на достижения целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, в том числе на выплату повышения заработной платы работникам школ и дошкольных образовательных организаций, государственных профессиональных образовательных учреждений и минимального размера оплаты труда, 460,4 млн.руб. капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность и общеобразовательных учреждений, 80 млн.руб. – на устранения предписаний надзорных органов подведомственным государственным образовательным учреждениям (ремонт кровли, проведение гидроизоляционных, строительных, ремонтных и отделочных работ, замена охранно-пожарной сигнализации и системы оповещения, приобретение мебели и пр. работы);

– культура, кинематография – на 417,3 млн.руб. или 47,4 %, из них 154,8 млн.руб. – на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (на оплату труда, начисления на выплаты по оплате труда и иные выплаты персоналу), 263,5 млн.руб. капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, в том числе завершение строительства центра культурного развития в г. Каргополе и основных строительно-монтажных работ на объекте, поставку и монтаж сценического оборудования, завершение работ по дизайнерскому оформлению интерьеров, по благоустройству территории ГАУК АО «Архангельский театр кукол»;

– здравоохранение – на 1 076,1 млн.руб. или на 31,5 %, из них 337,6 млн.руб. – на исполнение решения Архангельского областного суда и Апелляционного определения Судебной коллегии по административным делам Верховного Суда Российской Федерации по доведению нормативов объемов медицинской помощи за счет средств областного бюджета в расчете на 1 жителя в территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов до федеральных нормативов, установленных базовой программой государственных гарантий, 200,0 млн.руб. – обеспечение лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения льготных категорий граждан, 133,1 млн.руб. развитие материально-технической базы детских поликлиник, 109,2 млн.руб. – повышение средней заработной платы отдельных категорий работников, 74,4 млн.руб. – капитальные вложения в объекты государственной собственности (Обозерский филиал ГБУЗ «Плесецкая ЦРБ», ГБУЗ «Архангельская областная детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова», 103,0 млн.руб. – оказание медицинской помощи с применением

авиации, 61,7 млн.руб. – приобретение передвижных медицинских комплексов, 45,5 млн.руб. – развитие паллиативной помощи;

– социальная политика – 472,1 млн.руб. или на 3,2% из них 405,6 млн.руб. – расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области;

– межбюджетные трансферты общего характера – 798,1 млн.руб. или на 34,1 % из них 407,2 млн.руб. – субсидия на софинансирование части дополнительных расходов на повышение минимального размера оплаты труда, 395,4 млн.руб. – субсидия на софинансирование вопросов местного значения, в том числе 312,7 млн.руб. – на повышение оплаты труда с начислениями на нее работников муниципальных учреждений, повышение которой не предусмотрено указами Президента Российской Федерации, за счет средств местных бюджетов на 4,0 процента, работников муниципальных учреждений культуры до уровня 99,4 процентов к средней заработной плате в Архангельской области, учреждений дополнительного образования до 100 процентов средней заработной платы учителей в Архангельской области.

Уменьшение ассигнований за 9 месяцев 2018 года к показателям за аналогичный период прошлого года по отдельным разделам и подразделам функциональной классификации расходов в целом составляет 2 986,8 млн.руб. или на 23,3 %, из них:

– национальная экономика – 813,4 млн.руб. или 13,0%. По исполнению 9 месяцев 2017 года средства направлены на взнос в уставный капитал акционерного общества «Архангельская областная энергетическая компания» в сумме – 133,8 млн.руб., на выполнение мероприятий по укреплению правого берега реки Северная Двина в Соломбальском округе города Архангельска – 100,7 млн.руб., на строительство автомобильной дороги Котлас – Коряжма – 117,5 млн.руб. и на реконструкцию автомобильной дороги Архангельск (от пос. Брин-Наволоки) – Каргополь – Вытегра (до с. Прокшино) на участке Войбора – км 124 за счет средств федерального бюджета – 290,5 млн. руб., на развитие сети автомобильных дорог, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции в сумме – 120,0 млн.руб.;

– жилищно-коммунальное хозяйство – 1 946,7 млн.руб. или 36,3 %, данное снижение связано с окончанием в 2017 году основного, четвертого этапа адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в связи с чем расходы снижены на 1 964,0 млн.руб.

На рисунке 17 представлена группировка расходов областного бюджета за 9 месяцев 2017 и 2018 годов по видам расходов классификации расходов бюджетов.

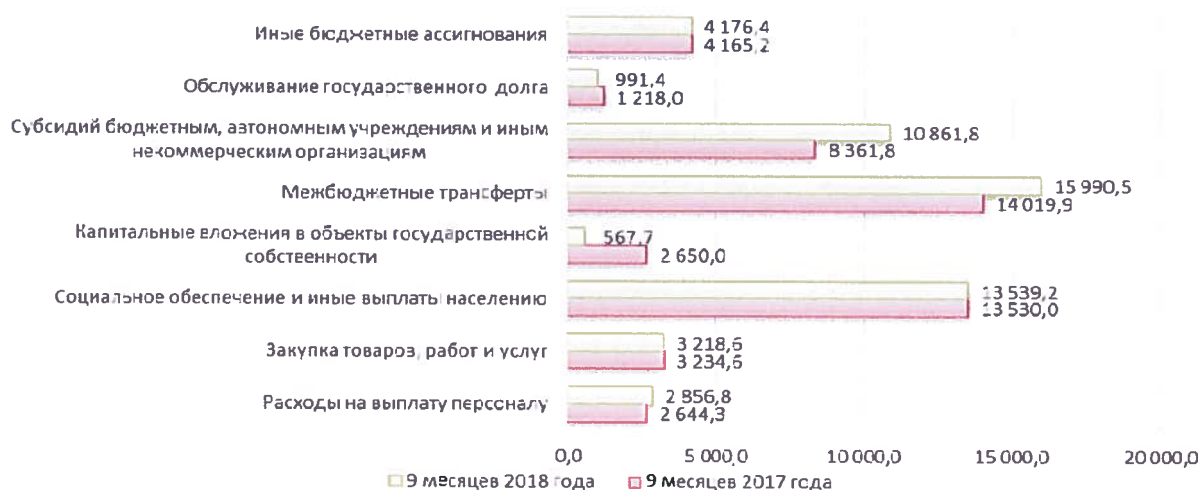


Рисунок 17. Расходы областного бюджета по видам расходов классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2017 и 2018 годов, млн.руб.

Наибольший объем расходов областного бюджета в отчетном периоде составили расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Архангельской области, которые составили 15 990,5 млн.руб. или 30,6 % всех расходов. Рост в сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года составил 1 970,6 млн.руб. или 14,0 %. Причинами роста является дополнительное предоставление за счет средств федерального и областного бюджета г. Мирный Архангельской области 428,1 млн.руб. на реконструкцию зданий жилого фонда и городских автомобильных дорог, 1 045,6 млн.руб. – достижения целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников школ и работникам дошкольных образовательных организаций, 407,52 млн.руб. – софинансирование части дополнительных расходов на повышение минимального размера оплаты труда.

Субсидии бюджетным и автономным учреждениям Архангельской области, включая субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий предоставлены в отчетном периоде в сумме 10 861,8 млн.руб. или 20,8 % всех произведенных расходов областного бюджета. Рост указанных расходов к 9 месяцам предыдущего года составил 2 500,0 млн.руб. или 30,0 %. Основной рост субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий наблюдается по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

– 1 034,6 млн.руб. или 49,8 % – по министерству здравоохранения Архангельской области, в том числе 883 млн.руб. – расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (на повышение средней заработной платы отдельных категорий работников и минимального размера оплаты труда, на исполнение решения Архангельского областного суда и Апелляционного определения Судебной коллегии по административным делам Верховного Суда Российской Федерации по доведению нормативов объемов медицинской помощи за счет средств областного бюджета в расчете

на 1 жителя в территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов до федеральных нормативов, установленных базовой программой государственных гарантий) 133,1 млн.руб. – развитие материально-технической базы детских поликлиник;

– 476,7 млн.руб. или 14,2 % – министерству образования и науки Архангельской области, в том числе повышение средней заработной платы отдельных категорий работников и минимального размера оплаты труда, устранение предписаний надзорных органов;

– 409,7 млн.руб. или 29 % – по министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области в том числе 398,2 млн.руб. – расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (повышение заработной платы и минимального размера оплаты труда до уровня прожиточного минимума трудоспособного населения Российской Федерации с начислением районных коэффициентов и «северной» надбавки);

– 186,0 млн.руб. или 29,8% – по министерству культуры Архангельской области, в том числе 181,5 млн.руб. – расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (повышение заработной платы и минимального размера оплаты труда, устранение нарушений по предписаниям надзорных органов государственными учреждениями, на ремонт помещений первого этажа здания ГБПОУ «Архангельский колледж культуры и искусства» для перевода хореографических классов с четвертого этажа в целях безопасности проведения занятий, на устранение нарушений по предписаниям надзорных органов).

На оплату труда, начисления на выплаты по оплате труда и иные выплаты персоналу непосредственно из областного бюджета в отчетном периоде направлено 2 856,8 млн.руб. Также согласно сводному Отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по состоянию на 01.10.2018, бюджетными и автономными учреждениями произведены расходы на оплату труда, начисления на выплаты по оплате труда и иные выплаты персоналу за счет средств субсидий на выполнение государственного задания и субсидий на иные цели в сумме 6 529,2 млн.руб. Таким образом, общая сумма расходов на оплату труда с начислениями и иные выплаты персоналу составила в отчетном периоде 9 386,0 млн.руб. (2 856,8 + 6 529,2), что превышает показатель по итогам 9 месяцев 2017 года на 1 471,5 млн.руб. или на 18,6 %.

Необходимо отметить, что расходы на оплату труда с начислениями и на иные выплаты персоналу в отчетном периоде увеличились на 1 471,5 млн.руб. или на 18,6 %, в том числе выплаты из непосредственно из областного бюджета увеличились на 212,5 млн.руб., за счет субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и субсидий на иные цели увеличилось на 1 259,0 млн.руб.

Расходы на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности в отчетном периоде составили 567,7 млн.руб.,



что на 2 082,3 млн.руб. меньше, чем произведено расходов за аналогичный период предыдущего года. Из них расходы по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за 9 месяцев 2018 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года сократились на 1 165,4 млн.руб. Расходы на строительство и реконструкцию объектов капитального строительства государственной собственности Архангельской области в отчетном периоде составили 29,8 млн.руб., что меньше на 180,3 млн.руб.

Исполнение по остальным видам расходов в отчетном периоде осталось практически на уровне аналогичного периода предыдущего финансового года.

Наиболее низкий уровень использования бюджетных ассигнований сложился в сфере дошкольного образования – 8,7 %, водного хозяйства – 17,0 %, прикладных научных исследований в области национальной экономики – 23,8 %, массового спорта – 32,2%, от утвержденных бюджетных ассигнований.

Низкий уровень использования бюджетных ассигнований в данных сферах обусловлен планированием реализации мероприятий государственных программ в IV квартале 2018 года.

### *3.1. Расходы областного бюджета, формируемые в рамках программ*

Расходы областного бюджета на 2018 год в рамках 23 государственных, одной адресной и 3 иных программ Архангельской области согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2018 сформированы в сумме 74 120,5 млн.руб., что составляет 98,2 % общего объема расходов, утвержденного сводной бюджетной росписью по состоянию на отчетную дату. Кассовые расходы на реализацию программ за январь – сентябрь текущего года составили 51 512,9 млн.руб. или 69,5 % от утвержденных бюджетных назначений и 97,8 % к показателям кассового плана на 9 месяцев 2018 года (см. приложение № 8 к настоящему заключению).

Расходы на реализацию 23 государственных программ Архангельской области составили 51 310,6 млн.руб., годовые бюджетные ассигнования использованы на 69,8 %, показатели кассового плана на 9 месяцев выполнены на 97,8 %.

В части реализации мероприятий ряда государственных программ, контрольно-счетная палата полагает необходимым отметить следующее:

1. Расходы на реализацию государственной программы «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014-2020 годы)» составили 21,3 млн.руб. или 3,3% к показателям сводной бюджетной росписи на 30.09.2018 и 90,4 % к показателям кассового плана на 9 месяцев 2018 года.

Низкий уровень выполнения государственной программы за 9 месяцев 2018 года обусловлен планированием реализации большей части мероприятий в декабре 2018 года (мероприятия в рамках областной адресной инвестиционной программы). Указанный факт может не позволить достичь в

полном объеме исполнения или привести к срыву реализации запланированных мероприятий и неэффективному использованию средств областного и федерального бюджетов.

2. Расходы на реализацию государственной программы Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2020 годы)» составили 64,3 млн.руб. или 31,6 % к показателям сводной бюджетной росписи на 30.09.2018 и 93,8 % к показателям кассового плана на 9 месяцев 2018 года. Согласно отчету, об исполнении мероприятий государственной программы, размещенному в КИАС Архангельской области, по состоянию на 01.10.2018 не выполнено мероприятие «Проведение мероприятий, направленных на развитие ООПТ». Причиной невыполнения послужило отсутствие заявок на участие в электронном аукционе на приобретение транспортного средства и оборудования для Сийского государственного природного биологического заказника регионального значения. Повторная процедура размещения заказа завершена в сентябре, контракт заключен 8 октября 2018 года.

Кроме того, согласно плану реализации государственной программы, срок реализации мероприятия областной адресной инвестиционной программы «Укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова" (1 этап, 1 подэтап)», а именно: выполнение работ по устройству шпунтовой стенки, выполнение работ по устройству дренажной призмы и выполнение работ по устройству обратной засыпки запланирован на 31 декабря. На указанный объект в 2018 году всего запланировано 116,7 млн.руб., кассовое исполнение составило 23,4 млн.руб. или 20,0 % годовых назначений.

3. Расходы на реализацию государственной программы Архангельской области «Формирование современной городской среды Архангельской области (2018-2022 годы)» составили 112,6 млн.руб. или 37,3 % к показателям сводной бюджетной росписи на 30.09.2018 и 92,7 % к показателям кассового плана на 9 месяцев 2018 года.

Согласно плану реализации государственной программы, сроки выполнения большей части мероприятий запланированы на декабрь 2018 года, что может не позволить достичь в полном объеме исполнения или привести к срыву реализации запланированных мероприятий и неэффективному использованию областных средств.

Необходимо отметить, что из 207 единиц, запланированных на год к благоустройству дворовых территорий, за 9 месяцев 2018 года благоустроено 104 единицы. Таким образом, завершение благоустройства оставшихся 103 единиц дворовых территорий планируется на осенне-зимний период, что может оказать отрицательное влияние на качество выполняемых работ либо к их невыполнению (неполному выполнению).

Более подробная информация о невыполнении, мероприятий или показателей реализации мероприятий государственных программ, а также

причин их невыполнения согласно Отчетам, представленным в КИАС Архангельской области, приведена в приложении № 9 к настоящему заключению.

Необходимо отметить, что ответственным исполнителем Администрацией Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области на официальном сайте Правительства Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не размещен план реализации ГП АО «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 - 2020 годы)» на 2018 год, что является нарушением п. 21 постановления Правительства Архангельской области от 10.08.2012 № 299-пп «О порядке разработки и реализации государственных программ Архангельской области» (далее – Порядок № 299-пп).

Следует отметить, что данное нарушение также отражено в заключении контрольно-счетной палаты по результатам исполнения областного бюджета за 1 полугодие 2018 года.

Расходы 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 жилищного строительства» в отчетном периоде составили 182,1 млн.руб. (33,3 % к плану на год и 100 % к плану кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года). Из общей суммы произведенных расходов, расходы за счет Фонда ЖКХ составили 152,2 млн.руб. из 424,5 млн.руб. запланированных на год, за счет средств областного бюджета – 29,9 млн.руб. из 122,3 млн.руб. запланированных на год.

Расходы на реализацию трех иных программ Архангельской области за январь – сентябрь произведены в сумме 20,1 млн.руб. из 29,2 млн.руб. запланированных на 2018 год.

Более подробно расходы на реализацию отдельных государственных программ представлены ниже.

### 3.1.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской (2014 – 2020 годы)»

Общий объем расходов по программе утвержден в редакции закона «Об областном бюджете» в редакции от 27.06.2018 в сумме 3 616,3 млн.руб. По данным уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год (по состоянию на 30.09.2018) расходы по госпрограмме предусмотрены в объеме 3 606,0 млн.руб. Кассовые расходы составили 2 803,1 млн.руб. или 77,7% уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 г. и 99,5 % к кассовому плану на 9 месяцев 2018 года, что на 349,2 млн.руб. или на 11,1% меньше, чем в соответствующем периоде 2017 года.

Исполнение программных мероприятий за счет различных источников согласно отчету о реализации мероприятий госпрограммы, размещенному в КИАС Архангельской области, представлено ниже:

Наименование источника	План на 2018 год, млн.руб.	Кассовые расходы, млн.руб.	% исполнения
Федеральный бюджет	0	17,8	
Областной бюджет	3 616,3	2 785,3	77,0
Местный бюджет	34,2	24,8	72,5
Внебюджетные источники	998,6	772,1	77,3
Итого	4 649,1	3 600,0	77,4

Расходы на реализацию государственной программы «Развитие энергетики жилищно-коммунального хозяйства Архангельской (2014 – 2020 годы)» в разрезе подпрограмм за 9 месяцев 2018 года характеризуются следующими данными:

Наименование	План на год	Кассовые расходы	% исполнения
ВСЕГО расходов по госпрограмме	4 649,1	3 600,0	77,4
Подпрограмма № 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области»	945,5	682,0	72,1
Подпрограмма № 2 "Газификация Архангельской области"	93,8	135,5	144,5
Подпрограмма № 3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»	3 609,8	2 782,5	77,1

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

В рамках Подпрограммы № 1 в 2018 году запланировано к реализации 4 мероприятия. Ассигнования на реализацию подпрограммы утверждены на год в сумме 945,5 млн.руб. Исполнение за счет всех источников составило 682,0 млн.руб. или 72,1 % к плану года, в том числе за счет средств областного бюджета 0,7 млн.руб. или 16,7 % к плану года, за счет средств местных бюджетов 24,8 млн.руб., или 72,7 % к плану года, за счет внебюджетных источников 656,5 млн.руб., или 72,4 % к плану года. За соответствующий период 2017 года исполнение Подпрограммы № 1 составило всего лишь 8,5 % к плану 2017 г. или 74,3 млн.руб.

На реализацию мероприятия «Разработка (корректировка) схемы и программы перспективного развития электроэнергетики Архангельской области» из областного бюджета направлено 0,7 млн.руб.

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

В рамках подпрограммы в 2018 году запланировано к реализации 9 мероприятий по газификации на территориях муниципальных образований Архангельской области.

Объем расходов по подпрограмме утвержден на год в сумме 93,8 млн.руб. Исполнение за счет всех источников составило 135,5 млн.руб. или 144,5 % к плану года, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 17,8 млн.руб., областного бюджета 2,0 млн.руб. или 87,0 % к плану года, за счет средств местных бюджетов – 0,02 млн.руб., за счет внебюджетных источников -115,68 млн.руб. или 126,5% к плану 2018 года.

За соответствующий период 2017 года исполнение Подпрограммы № 2 составило всего лишь 16,6% к плану 2017 г. или 14,0 млн.руб.

В 2018 году в рамках Подпрограммы № 2 запланирована реализация 9 мероприятий по газификации на территориях муниципальных образований Архангельской области. По итогам 9 месяцев 2018 года выполнено следующее:

– по мероприятию 2.1. «Проектирование, строительство, реконструкция газораспределительных сетей, включая газификацию жилых домов в муниципальных образованиях Архангельской области» осуществлен пуск газа в 534 квартирах (12 многоквартирных жилых домов) г. Мирный. Работы по устройству внутридомового газового оборудования для предоставления технической возможности газификации указанных квартир были выполнены в 2017 году.

По мероприятию 2.1 осуществлено финансирование из федерального бюджета в размере 17,8 млн.руб. Указанные средства предоставлены в рамках Федеральной целевой программы «Развитие космодронов на период 2017 – 2025 годов в обеспечение космической деятельности Российской Федерации».

Следует отметить, что всего финансирование мероприятия 2.1 в размере 2,3 млн.руб. госпрограммой предусмотрено только за счет средств областного бюджета в нарушение п. 13 Правил финансирования областной адресной инвестиционной программы и осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области или в приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность муниципальных образований Архангельской области, утвержденных постановлением администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1 (далее – Правила № 6-па/1). Средства местного бюджета МО «Мирный» на финансирование указанного мероприятия государственной программой не предусмотрены, фактически произведенные расходы за счет средств местного бюджета за 9 месяцев 2018 года составили 0,02 млн.руб.;

– по мероприятию 2.4. «Проектирование, строительство распределительного газопровода от ул. Транспортная до ул. Южная в г. Северодвинске» осуществлено строительство 8 км газораспределительных сетей, двух газораспределительных пунктов, освоено средств в размере 98,9 млн.руб. (внебюджетные источники) или 159,7 % к плану 2018 года, до конца года планируется ввести газопровод в эксплуатацию;

– - по мероприятию 2.28. «Проектирование, строительство распределительного газопровода в дер. Сафроновка Ленского района» осуществлен ввод в эксплуатацию распределительных газовых сетей

протяженностью 1,48 км/ В результате 12 многоквартирным жилым домам (48 квартир) и 250 индивидуальным жилым домам деревни предоставлена техническая возможность газификации. Исполнение мероприятия составило 4,6% к плану 2018 года.

По трем мероприятиям Подпрограммы № 2: 2.6, 2.18, 2.26, финансирование реализации которых предусмотрено планом 2018 года, кассовое исполнение отсутствует.

3. Подпрограмма № 3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области» (далее – Подпрограмма № 3).

В рамках подпрограммы в 2018 году запланировано к реализации 10 мероприятий. Кассовые расходы по Подпрограмме № 3 за отчетный период составили 2 782,6 млн.руб. (средства областного бюджета) или 77,1 % к плану года и 99,5 % к плану кассовых выплат за 9 месяцев 2018 года.

На возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов организаций коммунального комплекса, предприятиям направлены субсидии из областного бюджета в сумме 2 619,5 млн.руб. (или 68 % от годового плана или 93,3% к аналогичному периоду прошлого года). В соответствующем периоде 2017 года на возмещение межтарифной разницы израсходовано 2 808,5 млн.руб. или 96,4 % годовых плановых назначений.

Расходование субсидий на возмещение недополученных доходов в разрезе видов государственного регулирования услуг ресурсоснабжающих организаций за отчетный период характеризуются следующими данными:

Наименование субсидии	Исполнение 9 м. 2017 года	Исполнение 9 м. 2018 года	% 2018/2017
На возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию (далее - ΔТ)	1 253,6	1 225,1	97,7
На возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию (далее - ΔЭ)	822,7	594,4	72,2
На возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на сжиженный газ, отпускаемый населению для бытовых нужд энергию (далее - ΔГ)	58,3	51,5	88,3
На возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на холодную воду и услуг водоотведения (далее - ΔВ)	596,8	687,2	115,1
На возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на твердое топливо (далее - ΔД)	77,1	61,3	79,5
Итого	2 808,5	2 619,5	93,3

Δ Γ выделено бюджетных ассигнований в сумме 63,2 млн.руб, при расчетной потребности на 2018 год с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2018 и без учета потребности за декабрь 2018 г. – 65,2 млн.руб., направлено 51,5 млн.руб. (или 81,5 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год (на 30.09.2018), 79 % к расчетной потребности на 2018 год и 100% к плану кассовых выплат за 9 месяцев 2018 года, или 88,3% к аналогичному периоду прошлого года). Количество организаций, которым представлены субсидии в части возмещения недополученных доходов составило 6 ед.

Δ Э Г выделено бюджетных ассигнований в сумме 771,3 млн.руб, при расчетной потребности в средствах субсидии на 2018 год без учета потребности за декабрь 2018 года – 796,3 млн.руб., направлено 594,4 млн.руб. или 77,1% к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год, 74,6 % к расчетной потребности на 2018 год и 100 % к плану кассовых выплат за 9 месяцев 2018 года, или 72,2% к аналогичному периоду прошлого года). Снижение объема расходов на возмещение межтарифной разницы ΔЭ по сравнению с соответствующим периодом 2017 года составило 228,3 млн.руб., фактор снижения обусловлен уменьшением величины межтарифной разницы между величиной экономически обоснованного тарифа энергоснабжающих организаций и отпускным тарифом потребителям на 203,8 млн.руб. и снижением в отчетном периоде объема отпуска ресурсов на сумму 24,5 млн.руб. Количество организаций, в адрес которых представлены субсидии, составило 3 ед.

Δ Т выделено бюджетных ассигнований в сумме 1 574,4 млн.руб. при расчетной потребности в средствах субсидии на 2018 г. с учетом дебиторской, кредиторской задолженности на 01.01.2018 без учета декабря 2018 года – 1 749,8 млн.руб., направлено 1225,1 млн.руб. (79,3% к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год, 70% к расчетной потребности на 2018 г. и 100% к плану кассовых выплат за 9 месяцев 2018 года или 97,7% к аналогичному периоду прошлого года). Количество организаций, в адрес которых представлены субсидии составило 98 ед.

Δ Д бюджетные ассигнования на 2018 год выделены в сумме 103,4 млн.руб. при расчетной потребности в средствах субсидии на 2018 год с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2018 без учета декабря 2018 года – 110,2 млн.руб., направлено 61,3 млн.руб. (59,2% к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 года, 55,6% к расчетной потребности на 2018 год и 100% к плану кассовых выплат за 9 месяцев 2018 года или 79,5% к аналогичному периоду прошлого года). Снижение расходов на возмещение межтарифной разницы Δ Д в отчетном периоде на 15,8 млн.руб. по сравнению с соответствующим периодом 2017 года обусловлено снижением на 7,3 млн.руб. за счет величины межтарифной разницы между экономически обоснованной стоимостью твердого топлива и розничной ценой твердого топлива и на 8,5 млн.руб. за счет снижения объема отпуска твердого топлива. Количество организаций, в адрес которых представлены субсидии составило 24 ед.

Δ В предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 862,6 млн.руб. при расчетной потребности в средствах субсидии с учетом дебиторской, кредиторской задолженности на 01.01.2018 без учета декабря 2018 года – 932,0 млн.руб., направлено 687,2 млн.руб. (79,7% к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год, 79,7% к расчетной потребности на 2018 г. и 100% к плану кассовых выплат за 9 месяцев 2018 года или 115,1% к аналогичному периоду прошлого года). Рост к расходам на возмещение межтарифной разницы Δ В по сравнению с соответствующим периодом 2017 года составил 90,6 млн.руб. Рост обусловлен за счет увеличения величины межтарифной разницы на 109,4 млн.руб. и за счет снижения в отчетном периоде объема отпуска ресурсов на 18,8 млн.руб. Количество организаций, в адрес которых представлены субсидии составило 79 ед.

Необходимо отметить, что областным законом от 26.10.2018 № 9-2-ОЗ бюджетные ассигнования, предусмотренные на возмещение разницы в тарифах ресурсоснабжающим организациям, учтены в объеме необходимой на 2018 год потребности.

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

Общий объем расходов по государственной программе утвержден на 2018 год в сумме 5 157,3 млн.руб. Общее исполнение по программе за отчетный период составило в сумме 3 145,8 млн.руб. или 61% к уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018 и 96,7 % к кассовому плану на 9 месяце 2018 года. За соответствующий период 2017 года исполнение составило в размере 3 768,1 млн. руб. или 70,1 % к утвержденному плану.

В рамках государственной программы реализуется 6 подпрограмм.

1. Подпрограмма № 1 «Проведение сбалансированной государственной тарифной политики на транспорте».

Объем расходов по подпрограмме утвержден на год в сумме 552,7 млн.руб.

В рамках подпрограммы осуществлены расходы на сумму 350,0 млн.руб. или 63,3% к уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018, 100% к кассовому плану, и 113,7% к уровню соответствующего периода прошлого года (307,7 млн.руб.), в том числе:

а) на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа всеми видами транспорта:

– организации воздушного транспорта – 90,1 млн.руб. (АО «2-й Архангельский ОАО), или 182,7 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Количество перевезенных пассажиров – 13,4 тыс.чел. или 91,1 % к уровню аналогичного периода прошлого года;

– организациям водного транспорта – 60,1 млн.руб. или 81,1% к уровню аналогичного периода прошлого года. Количество перевезенных



пассажиры – 765,8 тыс.чел. или 123,7% к уровню аналогичного периода прошлого года;

– организации железнодорожного транспорта – 195,7 млн.руб. или 108,7% к уровню аналогичного периода прошлого года. Количество перевезенных ОАО «Северная пригородная пассажирская компания» – филиал ОАО «Российские железные дороги» пассажиров – 1 171,2 тыс.чел. или 110,7% к уровню аналогичного периода прошлого года;

б) на компенсацию проезда учащимися, в результате установления 50 % скидки на проезд железнодорожным транспортом направлено 4,1 млн.руб. или 97,6% к уровню аналогичного периода прошлого года. Компенсирован проезд 48,6 тыс. учащихся, или 112,2% к уровню соответствующего периода 2017 года.

При осуществлении пассажирских перевозок на субсидируемых маршрутах, обслуживаемых организациями воздушного, водного и железнодорожного транспорта в пригородном сообщении обеспечено 100-процентное выполнение рейсов в соответствии с расписанием. Мероприятия по подпрограмме осуществлены полностью в соответствии с планом реализации государственной программы.

Необходимо отметить, что объемы расходования субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в приложении № 4 к представленному отчету об исполнении областного бюджета – ведомственной структуре расходов отражены по возмещению организациям воздушного транспорта недополученных доходов (КБК 104 0408 1910073010 810) в сумме 90,0769 млн.руб., организациям железнодорожного транспорта (КБК 104 0408 1910073030 810) – в сумме 195,7072 млн.руб. В то же время как по данным отчета о расходовании средств областного бюджета на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа на 01 октября 2018 г., представленного министерством транспорта АО по запросу контрольно-счетной палаты соответствующие объемы подтверждаются следующими размерами: субсидии организациям воздушного транспорта – кассовые расходы 90,7559 млн.руб, организациям железнодорожного транспорта – 195,0282 млн.руб. Возникшая разница 0,679 млн.руб. соответствует по факту объему субсидий на возмещение недополученных доходов воздушному перевозчику ОАО «Комиавиатранс» (по договору о субсидировании от 01.07.2018).

2. Подпрограмма № 2 «Развитие общественного пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры Архангельской области».

На реализацию подпрограммы предусмотрено 577,2 млн.руб. В рамках Подпрограммы № 2 осуществлены расходы на сумму 140,8 млн.руб. или 24,4 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018, 58,6% к кассовому плану на 9 месяцев 2018 года. Согласно пояснениям, средства направлены:

– на организацию перевозок пассажиров автомобильным транспортом в междугородном и пригородном сообщении – 0,1 млн.руб.;

– на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области в размере 88,0 млн.руб. или 51,8% к уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018 и 100% к кассовому плану на 9 месяцев 2018 года, из них:

а) на проектирование и строительство транспортных развязок в г. Архангельске – 14,2 млн.руб.;

б) на реконструкцию проспекта Ленинградского от ул. Первомайской до ул. Смольный Буян в г. Архангельске – 73,8 млн.руб.;

– на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в МО «Город Архангельск» в размере 20,8 млн.руб., или 18,9% к уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018 и 100% к кассовому плану на 9 месяцев 2018 года;

– на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных районах и городских округах Архангельской области в размере 31,9 млн.руб. или 22,1 % от уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год (30.09.2018) и 24,5 % от кассового плана 9 месяцев 2018 года.

Как отмечалось по итогам исполнения бюджета за первое полугодие 2018 года, финансирование мероприятия Подпрограммы № 2 «1.4 Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании «Город Архангельск» в редакции по состоянию на 30.09.2018 (в редакции постановления Правительства Архангельской области от 17.07.2018 № 316-пп) в размере 109,9 млн.руб., предусмотрено только за счет средств областного бюджета. Средства местного бюджета МО «Город Архангельск» на финансирование указанного мероприятия государственной программой не предусмотрены, что не согласуется с требованиями п. 28 Порядка № 299-пп, согласно которому в финансовое обеспечение реализации государственных программ включаются расходы федерального бюджета, областного бюджета, бюджетов муниципальных образований Архангельской области, организаций, являющихся участниками реализации государственной программы. Вместе с тем, по условиям соглашения с муниципальным образованием «Город Архангельск» на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет местного бюджета предусмотрено софинансирование в сумме 5,8 млн.руб.

Государственной программой по мероприятию «1.6. Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных районах и городских округах Архангельской области» финансирование на 2018 год утверждено в сумме 146,8 млн.руб., в том числе: за счет средств областного бюджета в сумме 144,0 млн.руб. и за счет местных бюджетов в сумме 2,8 млн.руб.

По итогам конкурсного отбора, состоявшихся в отчетном периоде, утверждено распределение субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области постановлением Правительства Архангельской области от 08.05.2018 № 193-пп (в редакции постановления Правительства Архангельской области от 17.07.2018 № 317-пп). В соответствии с которым целевые субсидии в общем объеме 144,0 млн.руб. распределены между 13 муниципальными образованиями. Согласно условиям заключенных с муниципальными образованиями соглашений о предоставлении в 2018 году субсидий из областного бюджета на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации мероприятия 1.6. перечня мероприятий Подпрограммы № 2 государственной программы «Развитие транспортной системы Архангельской области» общий объем средств, предусматриваемых из областного и местного бюджетов на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составил 156,7 млн.руб. Размер софинансирования из средств местных бюджетов составил 12,9 млн.руб., или 8,2% от стоимости работ, заложенной в проектной документации, что соответствует требованиям (не менее 5%) подпункта 1 пункта 5 Положении о порядке и условиях проведения конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 463-пп.

Однако, в нарушение подпункта 1 пункта 5 указанного Положения о порядке и условиях проведения конкурса на предоставление субсидий, по условию которого требуется подтверждение обеспечения софинансирования мероприятий по ремонту дорог заявителями за счет средств, предусмотренных в муниципальной программе муниципального образования на текущий финансовый год, в рамках которой предполагается реализация мероприятий по ремонту дорог в размере не менее 5 % от стоимости работ, заложенной в проектной документации, за счет средств местного бюджета, средства местного бюджета МО «Приморский муниципальный район» на финансирование указанного мероприятия государственной программы в соглашении № 01-4ДФ от 29.05.2018 с учетом дополнительного соглашения №1 от 12.07.2018 г. предусмотрены в размере 0,98 %. Так, согласно условиям соглашения, общий объем бюджетных ассигнований, из областного и местного бюджетов, предусматриваемых на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предусматривается субсидия, составляет 16 530,0 млн.руб. Размер субсидии из областного бюджета, выделяемой министерством транспорта АО в 2018 году, на цели ремонта автомобильных дорог общего пользования местного

значения, составляет не более 16 368,0 млн.руб., а размер субсидии, выделяемой из средств местного бюджета Приморского муниципального района на те же цели, составляет не менее 0,162 млн.руб. (или 0,98%).

Для примера, размер субсидий из средств местного бюджета, по соглашению с МО «Вельский муниципальный район, предусмотрен условиями софинансирования на 2018 год в размере 15,24 %; по соглашению с МО «Вилегодский муниципальный район» - 5,23%; по соглашению с МО «Каргопольский муниципальный район» - 6,0%, по соглашению с МО «Няндомский муниципальный район» - 5,4 %, по соглашению с МО «Котлас», МО «Мезенский муниципальный район», МО «Виноградовский муниципальный район» - 5, 0 %, МО «Плесецкий муниципальный район» - 10%.

В нарушение п. 28 Порядка № 299-пп, согласно которому в финансовое обеспечение реализации государственных программ включаются расходы федерального бюджета, областного бюджета, бюджетов муниципальных образований Архангельской области, организаций, являющихся участниками реализации государственной программы, в ГП «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)» по указанному мероприятию не включены расходы местных бюджетов в сумме 10,1 млн.руб.

3. Подпрограмма № 3 «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения».

Расходы по подпрограмме утверждены на год в сумме 179,1 млн.руб. За отчетный период произведены расходы на сумму 29,8 млн.руб. или 16,7 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год (30.09.2018) и 100 % от кассового плана на 9 месяцев 2018 года. Средства направлены на реализацию мероприятия «Строительство (реконструкция) автомобильной дороги Усть-Ваеньга – Осиново – Фалюки». За январь – сентябрь 2018 года выполнены работы в объеме капитальных вложений 29,8 млн.руб. Техническая готовность объекта 12 %, что соответствует плану реализации госпрограммы.

4. Подпрограмма № 4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания».

Расходы по подпрограмме утверждены на год в сумме 3 167,6 млн.руб. За отчетный период произведены расходы на сумму 2 115,9 млн.руб. или 66,8 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 г. (30.09.2018) и 99,9 % от кассового плана 9 месяцев 2018 года.

Перечень невыполненных мероприятий Подпрограммы № 4, а также мероприятий, выполненных с нарушением плана реализации государственной программы (исполнитель ГКУ АО «Дорожное агентство Архангельскавтодор») представлен в приложении № 9 к настоящему заключению.

5. Подпрограмма № 5 «Создание условий для реализации государственной программы и осуществления иных расходов»:

В рамках указанной Подпрограммы № 5 осуществлены расходы на сумму 486,5 млн.руб., или 81,6 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год (на 30.09.2018) и 98,7 % к кассовому плану на 9 месяцев 2018 г. из них направлено:

– на содержание аппарата министерства транспорта Архангельской области – 32,7 млн.руб.;

– на обеспечение деятельности ГКУ «Архангельскавтодор» – 62,0 млн.руб.;

– на содержание подведомственных ГБУ «Региональная транспортная служба» и «Архангельский телекоммуникационный центр» – 45,0 млн.руб.

На 2018 год предусмотрена к уплате сумма налога на имущество автомобильных дорог и земельного налога в объеме 376,0 млн.руб.. Оплачены начисленные налоговые платежи в сумме 346,8 млн.руб.

6. Подпрограмма № 6 «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области»

Расходы по Подпрограмме № 6 утверждены на год в сумме 84,2 млн.руб. За отчетный период произведены расходы на сумму 22,9 млн.руб. или 27,2 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 г. (30.09.2018) и 99,6 % от кассового плана 9 месяцев 2018 к плану.

Из них направлено:

– на реализацию мероприятия «Эффективное применение специальных технических средств фиксации нарушений Правил дорожного движения, работающих в автоматическом режиме» – 10,1 млн.руб. На 1 октября 2018 года по административным нарушениям, выявленным с помощью специальных технических средств фиксации нарушений Правил дорожного движения, работающих в автоматическом режиме, вынесено 179 293 постановлений нарушителям на сумму 82,8 млн.руб.;

– на реализацию мероприятия «Проектирование и обустройство пешеходных переходов на дорогах регионального значения в соответствии с требованиями национальных стандартов» – 12,8 млн.руб., из них: 0,1 млн.руб. на работы по технологическому присоединению к электрическим сетям; 12,7 млн.руб. на работы по капитальному ремонту.

В отчетном периоде в рамках Подпрограммы № 6 обустроено 6 пешеходных переходов в Вилегодском, Пинежском и Холмогорском районах.

В рамках Подпрограммы № 6 не выполнено мероприятие 1.3. Проектирование и обустройство пешеходных переходов на дорогах регионального значения в соответствии с требованиями национальных стандартов. При плане технической готовности по выполнению работ по обустройству пешеходных переходов) 99%, фактически готовы 93%, что вызвано нарушением подрядчиком сроков производства работ по

государственному контракту на капитальный ремонт автомобильной дороги Подъезд к дер. Рикасово от автомобильной дороги Подъезд к г. Северодвинск на км 3+800 (устройство одного пешеходного перехода).

3.1.3. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2020 годы

Законом «Об областном бюджете» в ред. от 27.06.2018 объем расходов по государственной программе утвержден в сумме 957,1 млн.руб., годовой объем расходов согласно показателям уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год по состоянию на 1 октября 2018 года составляет 963,4 млн.руб. Согласно пояснениям, отклонение связано с поступлением субсидий из федерального бюджета.

Расходы на реализацию мероприятий государственной программы предусмотрены планом кассовых выплат на 9 месяцев 2018 г. в объеме 671,1 млн.руб., исполнены на сумму 667,5 млн.руб. или 69,3 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год и 99,5 % к плану кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года, что также ниже на 15,2 % исполнения по итогам 9 месяцев 2017 года или на 102,1 млн.руб., в том числе исполнение по главным распорядителям:

– министерство АПК и торговли Архангельской области, направлено средств в сумме 523,0 млн.руб. (69,6% к утвержденным ассигнованиям на год), что на 113,1 млн.руб меньше, чем исполнение по итогам 9 месяцев 2017 года или на 21,6%;

– инспекция по ветеринарному надзору Архангельской области – 144,3 млн.руб. (74,4% к утвержденным ассигнованиям на год), что на 5% больше чем по итогам 9 месяцев 2017 года или 7,2 млн.руб.;

– министерство транспорта – при утверждённых бюджетных ассигнованиях на поддержку садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан на 2018 год 16,8 млн.руб., исполнение отсутствует.

Данные по исполнению государственной программы в разрезе видов расходов представлены в таблице:

млн.руб.

Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018	План кассовых выплат на 9 месяцев 2018 г.	Исполнено на 30.09.2018	Исполнение 9 месяцев, в % к сводной бюджетной росписи на год
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	58,1	45,1	42,8	73,6

Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018	План кассовых выплат на 9 месяцев 2018 г.	Исполнено на 30.09.2018	Исполнение 9 месяцев, в % к сводной бюджетной росписи на год
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	7,2	5,0	3,8	52,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	0,1	0,1	0,0	0,0
Субсидии бюджетным учреждениям (учреждения ветеринарии)	178,3	133,6	133,6	74,9
Межбюджетные трансферты	16,8	0	0	0
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	702,6	487,1	487,1	69,3
Уплата налогов, сборов и иных платежей, исполнение судебных актов	0,2	0,2	0,2	99,8
<b>ВСЕГО</b>	<b>963,4</b>	<b>671,1</b>	<b>667,5</b>	<b>69,3</b>

Следует отметить о значительном отклонении показателя по расходованию бюджетных средств, направленных в виде субсидий юридическим лицам: по итогам 9 месяцев 2017 года (исполнено 597,2 млн.руб.) – 79,7% к годовым назначениям, по итогам 9 месяцев 2018 года (исполнение 487,1 млн.руб.) – 69,3%, в абсолютном значении отклонение составило 110,1 млн.руб.

1. Подпрограмма № 1 «Развитие агропромышленного комплекса Архангельской области на 2013 – 2020 годы» (далее – Подпрограмма № 1)

Объем расходов по подпрограмме утвержден на 2018 год в сумме 647,1 млн.руб, в том числе кассовым планом на 9 месяцев предусмотрено 475,0 млн.руб., исполнено 474,0 млн.руб. или 73,3 % от уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 г. и 99,8 % от плана кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года.

Согласно отчету о реализации мероприятий государственной программы, за 9 месяцев 2018 года кассовые расходы составили 3 718,1 млн. руб. или 52,4% к годовому объему финансовых средств, утвержденных государственной программой, что на 243,5 млн.руб. меньше чем исполнение за аналогичный период 2017 года. За счет средств федерального бюджета направлено 89,6% к плану на год. (204,0 млн.руб.) или на 118,7 млн.руб. меньше чем за аналогичный отчетный период 2017 года; за счет областного бюджета – 65,5% (270,0 млн.руб.) или на 180,4 млн.руб меньше чем за 9 месяцев 2017 года; за счет внебюджетных источников – 50 % (3 244,1 млн.руб.), что на 57,2 млн.руб. больше чем за 9 месяцев 2017 года; на 1,5 млн.руб. меньше чем за 9 месяцев 2017 г. за счет средств местных бюджетов.

Индекс производства продукции сельского хозяйства всех категорий составил 93% к уровню соответствующего периода 2017 года. Доля прибыльных коллективных хозяйств по предварительным данным составила 71,4%. Рост производства молока в коллективных хозяйствах составляет 104% к уровню соответствующего периода 2017 года. Продукция коров увеличилась на 3,6% к уровню соответствующего периода 2017 года.

Доля племенных коров в общем стаде в коллективных хозяйствах возросла с 50 до 54,6%.

Закуплены элитные семена зерновых культур (65 тонн), картофеля (140 тонн) и многолетних трав (0,1 тонны), в объемах достаточных для проведения весенне-полевых работ текущего года. Размер посевных площадей, занятых под зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельхозкультурами составил 60 тыс.га.

Финансирование мероприятий подпрограммы из федерального бюджета осуществляется в соответствии с Соглашениями о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Архангельской области, заключенными между Министерством сельского хозяйства РФ и Правительством АО. За отчетный период 2018 года заключено пять таких соглашений.

Общее количество заключённых в 2018 году соглашений «О предоставлении из федерального и областного бюджетов субсидий юридическому лицу (за исключением государственного учреждения), крестьянскому (фермерскому) хозяйству, индивидуальному предпринимателю – производителю товаров, работ, услуг на возмещение затрат (недополученных доходов) в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг» составило 147 ед.

Расходы министерства АПК и торговли АО за 9 месяцев 2018 года составили 472,0 млн.руб. (75,4 % к уточненной сводной бюджетной росписи и 100,0 % к плану кассовых выплат на 9 месяцев).

Основным видом государственной поддержки явилось предоставление субсидий сельхозпроизводителям на повышение продуктивности в молочном скотоводстве. Объем направленных бюджетных средств составил в сумме – 233,9 млн.руб. (что ниже исполнения соответствующего периода 2017 года на 24,1 млн.руб.), из них за счет средств ФБ – 47,7 млн.руб., из средств ОБ – 186,2 млн.руб. Просубсидированный объем товарного молока – 74 267,5 тонн (к субсидированию приняты объемы за 4 квартал 2017 года и II квартал 2018 года).

На содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса направлено субсидий в размере 130,9 млн.руб., из них направлено на поддержку племенного животноводства, элитного семеноводства, возмещение части затрат на приобретение семян с учетом доставки в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности, возмещение части процентной ставки по кредитам, взятым малыми формами хозяйствования, гранты начинающим



фермерам и на развитие семейных животноводческих ферм, сельскохозяйственным производственным кооперативам.

На оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства направлено 39,0 млн.руб., в том числе ФБ – 35,1 млн.руб., ОБ – 3,9 млн.руб.

Средства в рамках Подпрограммы № 1 использованы также на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в сумме 14,5 млн.руб.; на предоставление субсидий на животноводческую продукцию в сумме 15,4 млн.руб., на поддержку племенного животноводства – 7,4 млн.руб., на поддержку овощеводства защищенного грунта, компенсацию части на газ, использованный на производство овощей защищенного грунта тепличными хозяйствами – 10,0 млн.руб., на выполнение мероприятий в области сельскохозяйственного производства – 4,7 млн.руб., на компенсацию части затрат по приобретению средств химизации – 16,0 млн.руб.

Начинающим фермерам направлено 17,7 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета на сумму 16,0 млн.руб., гранты получили 9 начинающих фермеров, размер гранта составил от 1,2 млн.руб. до 3,0 млн.руб.

На финансирование мероприятий по поддержке развития кадрового потенциала агропромышленного комплекса направлено 3,3 млн.руб., из указанной суммы на единовременную выплату трем специалистам направлено 0,9 млн.руб. или в размере 30 минимальных размеров оплаты труда - выпускнику образовательной организации высшего образования очной формы обучения и в сумме 2,4 млн.руб. в виде компенсации 50 процентов среднего размера заработной платы по Архангельской области, установленного по состоянию на 1 января 2017 года по данным Управления Федеральной службы государственной статистики по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, при условии выплаты молодому специалисту не меньше установленного размера (общее количество молодых специалистов - 18).

В связи с нарушением условий предоставления (расходования) субсидий, установленных Соглашениями о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Архангельской области, министерством АПК и торговли АО возвращено в федеральный бюджет 0,2 млн.руб.

Расходы инспекции по ветеринарному надзору Архангельской области за 9 месяцев 2018 года составили 2,1 млн.руб. (51,6 % к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 г. и 68,8 % к плану кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года).

Средства направлены на выполнение противоэпизоотических мероприятий. Согласно пояснений к отчету об исполнении, низкий процент исполнения расходов за 9 месяцев обусловлен несостоявшимся электронным аукционом и переносом сроков закупки препаратов ветеринарного назначения на 4 квартал текущего года.

Согласно Отчету о реализации мероприятий государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской

области на 2013 - 2020 годы за 9 месяцев 2018 года, размещенном в КИАС Архангельской области, нарушен план реализации 3-х мероприятий Подпрограммы № 1, из них:

а) 1.1. Создание условий по обеспечению финансовой устойчивости сельхозтоваропроизводителей: доля прибыльных коллективных хозяйств к их общему количеству составила 70,8% при плановом значении 87,5 % (представлено промежуточное значение за 1-е полугодие 2018 года, по итогам года будет уточнение);

б) 3.1. Развитие элитного растениеводства (ввиду недостаточности средств у сельхозтоваропроизводителей):

– по приобретению элитных семян картофеля: план 400 тонн, факт 140 тонн, при этом за 9 месяцев 2017 года этот показатель также не выполнен;

– по приобретению элитных семян многолетних трав: план 0,3 тонны, факт 0,08 тонны, за 9 месяцев 2017 года этот показатель также не выполнен;

в) 3.3. Мероприятия по коренному улучшению земель (сокращение посевных площадей в хозяйствах населения): при плане 62 тыс.га, фактический размер посевных площадей, занятых под зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельхозкультурами составил 60 тыс.га.

На ремонт и содержание подъездных автомобильных дорог общего пользования местного значения к территориям объединений в рамках реализации ГП АО «Развитие сельского хозяйства» предусмотрено из областного бюджета 16,8 млн.руб., общий объем средств, предусмотренный на мероприятие составил 21,0 млн.руб., из которых 4,2 млн.руб. – средства местного бюджета.

Реализация мероприятия осуществляется министерством транспорта Архангельской области. В рамках мероприятия предоставляются субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области в соответствии с Порядком предоставления субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области, обеспечивающих подъезд к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан.

Согласно заключенным между министерством транспорта Архангельской области и муниципальными образованиями Соглашений бюджетные средства в сумме 16,8 млн.руб. направляются на ремонт автомобильных дорог к СНТ «Лахтинское», СНТ «Радуга», СНТ «Калинушка», СНТ «Судоремонтник», СНТ «Ягодник», СНТ «Исток», СНТ «Юрос» (МО «Приморский муниципальный район»), на ремонт автомобильной дороги «Подъезд к ж/д переезду 6 км ПК1 «Исакогорка-Васьково» к водозабору в Исакогорском территориальном округе (МО «Город Архангельск») (указанная автомобильная дорога ведет к четырем СНТ – «У озера», «Озерный», «Полянка» и «Васюки»). Показателем результативности

предоставления субсидии является приведение в нормативное состояние 5,38 км дорог общего пользования (31 887,6 кв.м.). Планом кассовых расходов на 9 месяцев 2018 года направление средств на финансирование реализации мероприятий не предусмотрено, соответственно, исполнение отсутствует.

2. Подпрограмма № 2 «Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области» (далее – Подпрограмма № 2)

Объем расходов по Подпрограмме № 2 согласно уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год утвержден в сумме 2,6 млн.руб., в том числе кассовым планом на 9 месяцев 2018 предусмотрено 2,4 млн.руб. За отчетный период исполнено 2,4 млн. рублей или 91,4 % от уточненной годовой росписи и 100,0 % от плана кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года.

Средства направлены на предоставление субсидий на компенсацию части затрат на корма и рыбопосадочный материал для целей товарного рыбоводства в сумме 2,2 млн.руб. четырем хозяйствующим субъектам, а также на закупку товаров (услуг) для государственных нужд в рамках переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью первой статьи 6 Федерального закона от 24.04.1995 № 52–ФЗ "О животном мире" полномочий Российской Федерации в области организации, регулирования и охраны водных биологических ресурсов (0,2 млн.руб).

В отчетном периоде нарушен план реализации 3-х мероприятий Подпрограммы № 2:

а) 2.1. Строительство новых, реконструкция существующих объектов по товарному выращиванию объектов аквакультуры: при плане создания 3-х новых рыбоводных хозяйств фактическое исполнение – 1 (участие в конкурсе других хозяйств планируется в 4-м квартале 2018 г.);

б) 2.3. Определение границ рыбоводных участков, при плане создания 2-х рыбоводных фактически ни одного не создано, показатель планируется выполнить к концу 2018 года;

в) 4.2. Из-за погодных условий количество проведенных соревнований по спортивной ловле составило 37, вместо запланированных 38.

В отношении мероприятия 4.2 «Проведение соревнований по спортивной ловле» контрольно-счетная палата отмечает следующее:

Согласно Перечню мероприятий государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013 – 2020 годы (в ред. от 25.09.2018) указанное мероприятие не предусматривает финансирование на 2018 год. Цель мероприятия – пропаганда законного спортивного и любительского рыболовства. Согласно отчету о реализации мероприятий государственной программы, размещенному в КИАС Архангельской области, на указанное мероприятие запланированы расходы за счет средств федерального бюджета в сумме 455,7 тыс.руб., кассовые расходы составили 227,9 тыс.руб.

Таким образом, нарушен порядок составления Отчета о реализации государственной программы, утвержденный Приложением № 8 к Порядку 299-пп.

3. Подпрограмма № 3 «Создание условий для реализации государственной программы» (далее – Подпрограмма № 3).

Уточненной сводной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018 объем расходов по Подпрограмме № 3 на год утвержден в сумме 237,9 млн.руб, кассовым планом на 9 месяцев 2018 год предусмотрено средств в размере 180,0 млн.руб., исполнено 177,3 млн.руб. или 74,5 % от уточненной годовой росписи и 98,5 % к плану кассовых выплат 9 месяцев 2018 года, из них на содержание и обеспечение функций министерства АПК и торговли АО использовано 35,1 млн.руб (73,0 % к уточненной годовой росписи и 93,2 % к плану кассовых выплат на 9 месяцев).

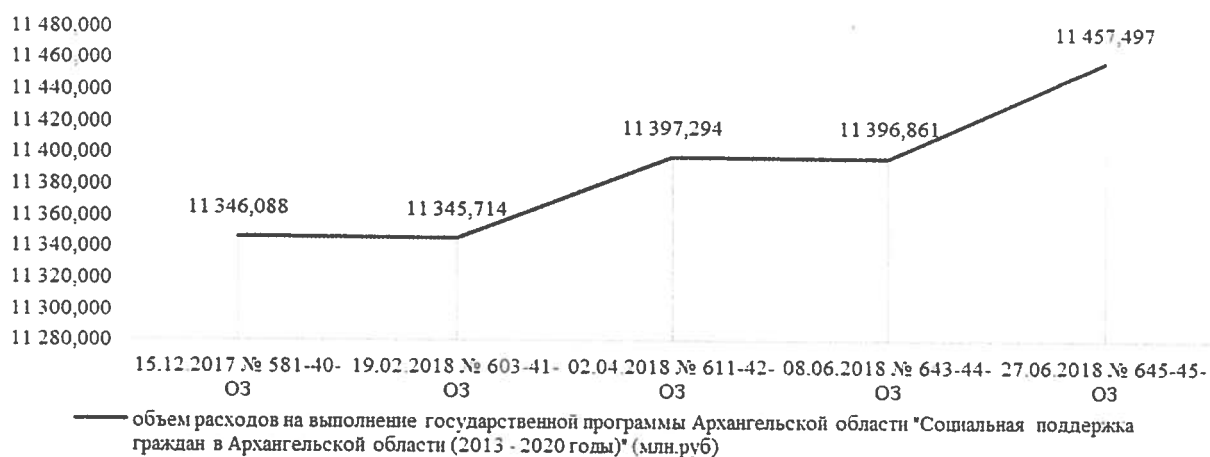
Расходы инспекции по ветеринарному надзору Архангельской области за 9 месяцев 2018 года составили 142,2 млн.руб. (74,9 % к уточненной годовой росписи и 99,9 % к плану кассовых выплат 9 месяцев). Средства направлены на содержание аппарата инспекции по ветеринарному надзору Архангельской области в сумме 8,6 млн.руб. и на финансовое обеспечение деятельности 23 учреждений ветеринарии (133,6 млн.руб.).

4. Подпрограмма № 4 «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Архангельской области» (далее – Подпрограмма № 4)

За отчетный период исполнено 13,7 млн. руб. (из них за счет средств федерального бюджета 12,3 млн.руб.) или 18,1 % от уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год и 100,0 % от плана кассовых выплат 9 месяцев 2018 года. Расходы направлены на проведение гидромелиоративных мероприятий ООО «Устьянская молочная компания» - 9,6 млн.руб. и ООО «Агрофирма Судромская» - 4,1 млн.руб.

#### 3.1.4. Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2020 годы)»

За 9 месяцев 2018 года четыре раза вносились изменения в объем расходов, необходимых для реализации в 2018 году государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2020 годы)», предусмотренный законом «Об областном бюджете»:



Выполнение государственной программы за 9 месяцев 2017 и 2018 годов представлено в таблице.

Таблица 14. Исполнение государственной программы за 9 месяцев 2017 и аналогичный период 2018 года.

Наименование	Исполнено на 01.10.2017 г.	Исполнение 9 месяцев, в процентах к уточненной сводной бюджетной росписи на год	Исполнено на 01.10.2018 г.	Исполнение 9 месяцев, в процентах к уточненной сводной бюджетной росписи на год	Изменение (+,-)	
					млн.руб.	%
Государственная программа Архангельской области "Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2018 годы)"	8 067,5	73,1	8 249,9	71,3	+182,4	+2,3
Подпрограмма "Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения в Архангельской области"	1 454,6	72,4	1 923,2	72,8	+468,6	+32,2
Подпрограмма "Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории"	6 292,8	73,1	5 958,7	70,2	-334,1	-5,3

Наименование	Исполнено на 01.10.2017 г.	Исполнение 9 месяцев, в процентах к уточненной сводной бюджетной росписи на год	Исполнено на 01.10.2018 г.	Исполнение 9 месяцев, в процентах к уточненной сводной бюджетной росписи на год	Изменение (+,-)	
					млн.руб.	%
Архангельской области"						
Подпрограмма "Развитие системы отдыха и оздоровления детей"	275,6	79,9	311,0	85,8	+35,4	+12,8
Подпрограмма "Семья и дети в Архангельской области"	14,6	75,3	20,1	76,2	+5,5	+37,7
Подпрограмма "Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области"	12,9	57,1	5,5	54,7	-7,4	-57,3
Подпрограмма "Приоритетные социально значимые мероприятия в сфере социальной политики Архангельской области"	0,7	93,6	1,3	85,9	+0,6	+185,7
Подпрограмма "Доступная среда"	8,0	41	18,2	64,8	+10,2	+227,5
Подпрограмма "Право быть равным"	8,3	76,6	11,8	96,4	+3,5	+142,2

Расходы по государственной программе в сравнении с аналогичным периодом увеличились на 182,4 млн.руб. (или на 2,3%).

Снижение расходов фиксируется по подпрограмме «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области» на 334,1 млн.руб. (или на 5,3%), а также по подпрограмме «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области» на 7,4 млн.руб. (на 27%).

Снижение расходов по социальной поддержке отдельных категорий граждан обусловлено заявительным характером и снижением численности получателей.

Расходы по подпрограмме «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» на 01.10.2018 год за счет средств областного бюджета составили 311,0 млн.руб. и исполнены на 85,8 %.

Данные о количестве детей, отдохнувших на 1 октября 2018 года в загородных оздоровительных лагерях (санаториях, лагерях палаточного типа) и в лагерях с дневным пребыванием, представлены ниже:

Наименование	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (факт по состоянию на 01.10.2018)
<i>Общая численность детей в субъекте РФ</i>	120 043	122 625	127 014
<i>Процент охвата</i>	52,4	46,9	35,2
<i>Всего охвачено отдыхом и оздоровлением детей субъекта РФ, в том числе:</i>	62 870	57 481	49 215
на территории субъекта РФ	50 341	50 020	41 907
вне территории субъекта РФ, из них:	12 529	7 461	7 308
охват детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, отдыхом и оздоровлением	19 896	13881	11 970
<i>Охват отдыхом и оздоровлением детей субъекта РФ по типу лагеря:</i>	62 870	57 481	49 215
загородный оздоровительный	21 290	14 843	15 255
санаторно-оздоровительный	5 785	4 359	2 028
оздоровительный с дневным пребыванием	33 277	34 053	26 338
труда и отдыха	10	0	0
палаточный лагерь	1 171	996	1 133
малозатратные формы отдыха (походы, экспедиции, спортивно-туристские и культурно-образовательные мероприятия)	1 337	3 230	4 461

На 1 октября 2018 года охвачено отдыхом и оздоровлением 35,2 % детей Архангельской области. С начала ввода нового механизма (сертификатов) наблюдается тенденция к снижению охвата детей отдыхом и оздоровлением.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года (9 месяцев) наблюдается снижение отдохнувших детей в санаторно-оздоровительных лагерях на 1 722 чел., в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием на 1230 чел., при этом увеличение наблюдается по иным лагерям (малозатратным формам отдыха) на 1 964 чел.

Планом реализации государственной программы по мероприятию «Создание и обеспечение деятельности службы организации сопровождения групп детей к местам отдыха и обратно на базе ГАУ 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» предусмотрено обеспечение 4700 детей услугами сопровождения к месту отдыха и обратно.

За 9 месяцев 2018 года организовано сопровождение к местам отдыха и обратно в составе организованной группы 1981 ребенка, находящегося в трудной жизненной ситуации (2017 год - 1 207 детей). Согласно отчету о реализации государственной программы снижение показателя обусловлено заявительным характером. Однако с учетом исполнения мероприятия в

предыдущем периоде и тенденции к снижению охвата оздоровленных детей отмечаем завышение значения установленного показателя.

По итогам реализации государственной программы в отчётном периоде отмечается не освоение средств (отсутствие кассового расхода) по следующим мероприятиям:

– «Приобретение автотранспорта и комплектующих для оснащения государственных организаций социального обслуживания семьи и детей, в том числе отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия государственных организаций социального обслуживания» - 1,8 млн.руб. Планом реализации до 31.08 предусмотрено приобретение 1 единицы автомобильного транспорта. По итогам аукциона заключен государственный контракт на поставку автомобиля для ГБСУ Архангельской области «Каргопольский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» со сроком поставки 31.12.2018;

– «Оснащение государственных библиотек системой «говорящая книга» - 75 тыс.руб. Исполнитель - министерство культуры Архангельской области;

– «Обучение русскому жестовому языку переводчиков в сфере профессиональной коммуникации незлышащих и переводчиков в сфере профессиональной коммуникации лиц с нарушением слуха и зрения (слепоглухих), в том числе тифлокомментаторов» - 0,3 млн.руб. Исполнитель – министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области;

– «Изготовление и распространение в телевизионных средствах массовой информации видеоматериалов с субтитрами или сурдопереводом» - 0,7 млн.руб., исполнитель – администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области.

Низкий уровень исполнения следующих мероприятий:

– «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 Российской Федерации от 07 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов», и ветеранов боевых действий» - 15,8 %. Данная выплата носит заявительный характер;

– «Обеспечение беспрепятственного доступа (приспособление входных групп, лестниц, пандусных съездов, путей движения внутри зданий, зон оказания услуг, санитарно-гигиенических помещений, прилегающих территорий, установка индукционных петель, установка световых и звуковых маячков)», в том числе к государственным медицинским организациям – 22,1%, к спортивным объектам – 39,2%;

– «Проведение фестивалей, выставок, творческих конкурсов и иных мероприятий с участием инвалидов и их сверстников, не имеющих инвалидности» - 20,0%.



Сводные данные о перечислении министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области бюджетных средств, в форме субсидий, расходовании подведомственными учреждениями субсидий по состоянию на 01.10.2018 (ф. 0503127, ф. 0503737) представлены ниже:

Виды субсидий	Утвержден о плановых назначений	Перечислен о министерством	Остаток на 01.01.2018 у подведомственных учреждений	Кассовый расход подведомственных учреждений	Остаток на 01.10.2018 у подведомственных учреждений
Субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг	2 138,6	1 625,2	8,7	1 513,1	120,8
Субсидии на иные цели	150,9	118,6	67,2	120,5	62,9

Исполнение утвержденных планами финансово-хозяйственной деятельности показателей в части субсидий на выполнение государственного задания составило 70,8 % к плану. Остаток средств субсидий на 01.10.2018 составил 120,8 млн.руб. Субсидии на иные цели израсходованы в сумме 120,5 млн.руб., остаток на 01.10.2018 – 62,9 млн.руб.

Информация о достигнутом уровне заработной платы работников государственных учреждений социального обслуживания населения за 9 месяцев 2018 года представлена ниже:

Категория работников	Фактические значения на 01.01.2018		Значения целевых показателей на 2018 год		Фактические значения на 01.10.2018	
	руб.	отношение к средней зарплате 35 307 руб., %	руб.	отношение к средней зарплате 38 131 руб., %	руб.	отношение к средней зарплате 38 131 руб., %
Социальные работники	28 255,4	80	38 131,0	100	38 345,7	100,6
Врачи	55 752,3	157,9	76 262,0	200	76 321,9	200,2
Средний медицинский персонал	31 258,4	88,5	38 131,0	100	39 175,5	102,7
Младший медицинский персонал	21 055,9	59,6	38 131,0	100	38 186,0	100,1
Педагогические работники	35 367,6	100,2	38 131,0	100,0	38 926,1	102,1

По итогам 9 месяцев 2018 года целевой показатель значения средней заработной платы работников учреждений, подведомственных министерству труда, занятости и социальной политики Архангельской области достигнут. Средняя заработная плата в подведомственных учреждениях министерства труда занятости и социального развития составила:

– социальных работников 38 345,7 руб. или 100,6% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Архангельской области 38 131 руб.;

– врачей 76 321,9 руб. или 200,2%;

- среднего медицинского персонала 39 175,5 руб. или 102,7%;
- младшего медицинского персонала 38 186 руб. или 100,1%;
- педагогических работников 38 926,1 руб. или 102,1%.

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

За 9 месяцев 2018 года четыре раза вносились изменения в государственную программу «Культура Русского Севера (2013-2020 годы) в объеме расходов, предусмотренный областным законом от 15.12.2017 № 581-40-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»:



В целом государственная программа за 9 месяцев 2018 года исполнена в сумме 1 454,5 млн.руб. или 79,4 % от годового объема финансирования, 78,7% к уточненной сводной бюджетной росписи и 98,0% к плану кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 350,1 млн.руб. или на 32%.

Согласно отчету о реализации государственной программы низкое выполнение наблюдается по следующим мероприятиям:

- реализация мер популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия - 44,5 %. Исполнитель – инспекция по охране объектов культурного наследия;
- организация проведения научно-исследовательских, изыскательских, проектных, противоаварийных, ремонтно-реставрационных работ, государственной экспертизы проектной документации (Торговое здание (Октябрьский райисполком) по адресу: г. Архангельск, ул. Поморская, д. 1) – 2,6%. Исполнитель – инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области.

В отчетном периоде нарушения плана реализации мероприятий государственной программы отсутствуют.

В отчетном периоде по мероприятию «Капитальный ремонт, реконструкция и строительство объектов культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области» исполнение характеризуется следующим образом:

млн.руб.

Наименование мероприятия	Утверждено на год	Исполнено на 01.10.2018	% исполнения
<b>Всего</b>	<b>309,2</b>	<b>268,5</b>	<b>86,8</b>
Проектно-изыскательские работы и строительство здания фондохранилища ГБУК АО «Государственное музейное объединение «Художественная культура Русского Севера» в г. Архангельске для сохранения музейного фонда Российской Федерации	33,7	11,3	33,5
Пристройка сценическо-зрительного комплекса к основному зданию и реконструкция существующего здания Архангельского областного театра кукол по адресу: г. Архангельск, просп. Троицкий, д. 5	182,3	176,1	96,6
Капитальный ремонт, авторский надзор объектов культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области	1,4	0,1	7,0
Строительство центра культурного развития по адресу: Архангельская обл., г. Каргополь, ул. Гагарина, д. 25	65,1	65,0	99,8
Создание и модернизация учреждений культурно-досугового типа в сельской местности	19,2	16,0	83,4
Приобретение части нежилого помещения здания, расположенного по адресу: Архангельская область, Лешуконский район, с. Лешуконское, ул. Октябрьская, д. 26	7,4	0	0

Погашена кредиторская задолженность по решению Арбитражного суда за проектно-изыскательские работы для строительства здания фондохранилища государственного бюджетного учреждения культуры Архангельской области «Государственное музейное объединение «Художественная культура Русского Севера» в г. Архангельске». 16 мая 2018 года заключен государственный контракт с ООО «Архитектура и дизайн» на корректировку проектной документации. В настоящее время выполняется разработка разделов проектной документации.

27 июля 2018 года получено разрешение на ввод объекта «Пристройка сценическо-зрительного комплекса к основному зданию и реконструкция существующего здания государственного автономного учреждения культуры Архангельской области «Архангельский театр кукол» по адресу: г. Архангельск, пр. Троицкий, д. 5» в эксплуатацию № RU 29-301000-348-2018-35. Здание театра кукол передано в оперативное управление ГАУК АО «Архангельский театр кукол».

В рамках мероприятия подпункта 2.11.4 «Капитальный ремонт, авторский надзор, уплата коммунальных и прочих платежей по объектам культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области» предусмотрены финансовые средства на капитальный ремонт крыши здания ГБУАО «Государственный архив Архангельской области» по адресу Архангельск, ул. Октябрьская, д. 16. 24 сентября 2018 года, в отчетном периоде заключен государственный контракт между ГКУ АО «ГУКС» и ИП Туфанов Владимир Александрович на выполнение работ по капитальному ремонту.

На объекте «Строительство центра культурного развития в городе Каргополе» завершены строительно-монтажные работы. В отчетном периоде проводились мероприятия по вводу объекта в эксплуатацию.

За счет средств субсидии на поддержку отрасли культуры в части реализации комплексных мероприятий, направленных на создание и модернизацию учреждений культурно-досугового типа в сельской местности, включая обеспечение инфраструктуры (в том числе строительство, реконструкцию и капитальный ремонт зданий) (в соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 06.02.2018 № 59-пп), предусмотрены финансовые средства 4 муниципальными образованиями Архангельской области. За текущий период завершен капитальный ремонт Дома культуры поселка Рочегда Виноградовского муниципального района.

Сводные данные о перечислении министерством культуры Архангельской области бюджетных средств в форме субсидий, расходовании подведомственными учреждениями субсидий по состоянию на 01.10.2018 (ф. 05037127, ф. 0503737) представлены ниже:

Виды субсидий	Утверждено плановых назначений	Перечислено министерством	Остаток на 01.01.2018 у подведомственных учреждений	Кассовый расход подведомственных учреждений	Остаток на 01.10.2018 у подведомственных учреждений
Субсидии на финансовое обеспечение гос. задания на оказание государственных услуг	999,5	756,4	1,7	658,1	93,1
Субсидии на иные цели	59,2	47,4	34,2	63,9	17,7

Исполнение утвержденных планами финансово-хозяйственной деятельности показателей в части субсидий на выполнение государственного задания составило 65,8 % к плану. Остаток средств субсидий на государственное задание на 01.10.2018 составил 93,1 млн.руб. Субсидии на иные цели израсходованы в сумме 63,9 млн.руб., остаток на 01.10.2018 – 17,7 млн.руб.

Неиспользованные остатки субсидии на иные цели сложились у следующих учреждений:

– государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Архангельской области «Архангельский музыкальный колледж» - 2,8 млн.руб. (19,31% от общей суммы остатка по подведомственным учреждениям), в том числе: 0,07 млн.руб. на приобретение 3-х стиральных машин; 0,006 млн.руб. на ремонт коридора второго этажа колледжа; 0,3 млн.руб. на мероприятия по программе «Доступная среда»; 1,9 млн.руб. на приобретение музыкальных инструментов; 0,2 млн.руб. по дополнительным гарантиям по социальной поддержке при получении профессионального образования детьми-сиротами и лицами из их числа; 0,3 млн.руб. на обеспечение выплаты стипендий обучающимся, оказания материальной

поддержки нуждающимся обучающимся; 0,003 млн.руб. на обеспечение выплат, связанных с предоставлением работникам компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно;

– государственное бюджетное учреждение культуры Архангельской области «Вельский краеведческий музей имени В.Ф. Кулакова» - 2,4 млн. руб. на модернизацию и развитие, обследование и ремонт. Работы по заключенным контрактам не завершены, срок окончания работ 31.10.2018;

– государственное бюджетное учреждение культуры Архангельской области «Сольвычегодский историко-художественный музей» - 2,4 млн.руб. Ремонтные работы и поставка оборудования не завершены;

– государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Архангельской области «Архангельский колледж культуры и искусства» - 2,1 млн.руб.: остались средства 4 квартала по стипендиальному фонду и полному государственному обеспечению детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей;

– государственное бюджетное учреждение культуры Архангельской области «Каргопольский историко-архитектурный и художественный музей» - 1,1 млн.руб.: ремонтные работы административного здания и входной зоны МВЦ не завершены;

– государственное бюджетное учреждение культуры Архангельской области «Поморская филармония» - 1,0 млн.руб.: остались средства на проведение мероприятия «Ломоносовская ассамблея» в декабре 2018 года, на проезд к месту отдыха специалистов учреждения в конце года;

– государственное бюджетное учреждение культуры Архангельской области «Архангельский молодежный театр» - 0,9 млн.руб. на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение в связи со сдачей спектаклей в декабре 2018 года;

– государственное автономное учреждение культуры Архангельской области «Архангельский театр кукол» - 3,3 млн.руб. на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров в связи со сдачей спектаклей в декабре 2018 года.

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

Информация о достигнутых значениях заработной платы отдельных работников культуры в учреждениях Архангельской области, определенных Указом Президента РФ № 597, приведена ниже:

Наименование показателя	Средняя заработная плата за 2017 год	Значения целевых показателей в 2018 году, в соответствии с «дорожными картами»		Средняя заработная плата, за 9 месяцев 2018 года	
		руб.	Отношение к средней зарплате по экономике, % (38 131,0 руб.)	руб.	Отношение к средней зарплате по экономике, % (38 131,0 руб.)
Среднемесячная заработная плата работников учреждений культуры, расположенных на территории Архангельской области (с учетом федеральных учреждений), рублей	32 067,4	38 131,0	100,0	38 250,2	100,3

По состоянию на 01.10.2018 средняя заработная плата работников государственных и муниципальных учреждений культуры Архангельской области составляет – 38 250,2 рублей или 100,3 % к среднемесячному доходу от трудовой деятельности по Архангельской области.

По итогам 9 месяцев 2018 года целевой показатель значения средней заработной платы, установленный в «дорожной карте», достигнут.

### 3.1.6. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)»

За 9 месяцев 2018 года четыре раза вносились изменения в объем расходов, необходимых для реализации в 2018 году государственной программы Архангельской области «Развитие образование и науки Архангельской области (2013-2025 годы), предусмотренный областным законом от 15.12.2017 № 581-40-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».



Общий объем расходов по программе утвержден на 2018 год в сумме 20 595,0 млн.руб., в том числе кассовым планом на 9 месяцев предусмотрено 15 280,6 млн.руб. Расходы по программе за отчетный период составили 14 799,8 млн.руб. или 71,8% к уточненной сводной бюджетной росписи. За

аналогичный период прошлого года расходы составили 13 068,5 млн. Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство образования и науки Архангельской области.

Информация об исполнении расходов по государственной программе представлена ниже.

млн.руб.

Наименование подпрограммы	Утверждено на год (в ред. 27.06.2018 № 645-45-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018	План кассовых выплат на 9 месяцев 2017 года	Исполнено на 30.09.2018	Исполнение 9 месяцев, %	
					к уточненной сводной бюджетной росписи на год	к плану на 9 месяцев
"Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	14 004,4	14 007,6	10 951,8	10 514,8	75,1	96,0
"Содержание, обучение, воспитание и социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с ограниченными возможностями здоровья"	2 448,6	2 447,5	1 780,8	1 757,6	71,8	98,7
"Развитие среднего профессионального образования"	2 325,6	2 322,9	1 704,7	1 702,5	73,3	99,9
"Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования"	650,6	651,3	484,1	475,2	73,0	98,2
"Развитие научного потенциала Архангельской области"	11,6	11,6	8,1	8,1	70,2	100
"Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области"	5,3	5,3	3,9	3,9	73,6	100
"Строительство и капитальный ремонт"	1 148,9	1 159,8	347,2	337,8	29,1	97,3

Наименование подпрограммы	Утверждено на год (в ред. 27.06.2018 № 645-45-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018	План кассовых выплат на 9 месяцев 2017 года	Исполнено на 30.09.2018	Исполнение 9 месяцев, %	
					к уточненной сводной бюджетной росписи на год	к плану на 9 месяцев
объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области"						
<b>Всего по программе</b>	<b>20 595,1</b>	<b>20 605,9</b>	<b>15 280,6</b>	<b>14 799,8</b>	<b>71,8</b>	<b>96,9</b>

Наибольшая сумма годовых бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы предусмотрена на выполнение подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» - 14 004,4 млн.руб. (68%), из которых субвенция на реализацию образовательных программ муниципальным образованиям Архангельской области составляет 13 055,1 млн.руб.

На 01.10.2018 министерством образования и науки Архангельской области на реализацию общеобразовательных программ бюджетам муниципальных образований перечислено 9 868,9 млн.руб., что на 1 045,6 млн.руб. больше, чем за аналогичный период 2017 года – 8 823,3 млн.руб.

Одним из показателей результативности предоставления субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях Архангельской области является целевой показатель о достигнутом уровне заработной платы отдельных категорий работников образовательных организаций Архангельской области, определенных в Указе Президента РФ от 07.05.2012 № 579.

Ниже представлена информация о достигнутом уровне заработной платы отдельных категорий работников образовательных учреждений Архангельской области, определенных в Указах Президента РФ от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 791, от 28.12.2012 № 1688 по состоянию на 01.10.2018:



Категории работников	Средняя заработная плата за 2017 (Росстат) год, руб.	Средняя заработная плата, руб. на 01.10.2018, руб. (факт)
Педагогические работники дошкольных образовательных организаций (% <sup>1</sup> )	30 078,2 (102,3%)	32 805,7 (99,6%)
Педагогические работники образовательных организаций общего образования (% <sup>2</sup> )	35 534,8 (102,8%)	38 273,0 (100,4%)
Преподаватели и мастера производственного обучения образовательных организаций начального и среднего профессионального образования (% <sup>2</sup> )	33 651,9 (97,4%)	39 157,4 (102,7%)
Педагогические работники дополнительного образования детей(% <sup>3</sup> )	30 078,2 (102,3%)	38 467,4 (98,6%)
Педагогические работники организаций, оказывающих услуги детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей (% <sup>2</sup> )	35 336,0 (102,2%)	38 755,7 (101,6%)

<sup>1</sup> от средней заработной платы в сфере общего образования.

<sup>2</sup> от средней заработной платы в Архангельской области.

<sup>3</sup> от средней заработной платы учителей Архангельской области.

По состоянию на 01.10.2018 установленный уровень заработной платы практически достигнут по всем категориям работников.

В течение отчетного периода в госпрограмму изменения внесены 11 раз. Внесены изменения в отдельные показатели госпрограммы, например:

– показатель «Доля детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на усыновление, под опеку (попечительство) и в приемные семьи граждан, проживающих на территории Российской Федерации, от общей численности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, проживающих на территории Архангельской области» снижен с 80% до 67,5%;

– показатель «Доля детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обеспеченных жилыми помещениями, от общего числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, у которых право на получение жилого помещения возникло и не реализовано» снижен с 16 % до 8,3 %. В 2017 году фактическое значение показателя составило 10,2 при плановом значении 15,5. Обоснованием неисполнения показателя в 2017 году согласно отчету ответственного исполнителя министерства образования и науки Архангельской области, размещенному в КИАС Архангельской области, явилось сокращение финансирования на приобретение жилья детям-сиротам и снижения количества приобретаемого жилья для лиц указанной категории. Однако финансовое обеспечение мероприятия «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» за 2017 год составило 158,1 млн.руб., в 2018 году составит 159,0 млн.руб. Обращаем внимание, что

целевые показатели подводятся под фактическое исполнение предыдущих периодов;

– показатель «Количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений) снижен с 199 до 130 чел.

В то же время увеличен показатель «Численность детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, право на обеспечение жилыми помещениями у которых возникло и не реализовано, по состоянию на конец отчетного года» с 1240 до 1560 чел.

Показатель «Количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями и (или) получающих льготы по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, а также по освобождению от задолженности по оплате жилого помещения и коммунальных услуг» снижен с 430 до 400 человек.

Финансовое обеспечение мероприятия «Предоставление 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» за 2016 год составило 4,1 млн.руб., за 2017 год – 4,7 млн.руб., в 2018 году запланировано 5,0 млн.руб.

Таким образом, приоритетные направления государственной политики в сфере образования в части повышения качества жизни детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, реализуются не в полном объеме.

Показатель «Ввод в эксплуатацию зданий общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций и организаций дополнительного образования (количество мест)» в 2018 году снижен с 560 до 320.

Такие показатели, как «Доля образовательных организаций среднего профессионального образования, в которых обеспечены условия для получения среднего профессионального образования инвалидами и людьми с ограниченными возможностями здоровья, в том числе с использованием дистанционных образовательных технологий, в общем количестве таких организаций», «Доля студентов средних профессиональных образовательных организаций, обучающихся по образовательным программам, в реализации которых участвуют работодатели (включая организацию учебной и производственной практики, предоставление оборудования и материалов, участие в разработке образовательных программ и оценке результатов их освоения, проведении учебных занятий), в общей численности студентов» имеют количественное значение только в 2018 году.

Исключен показатель «Количество детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, которым оказаны услуги по психолого-педагогическому и медико-социальному сопровождению» в количестве 40 ед., по показателю

«Количество научных, творческих и издательских проектов, посвященных жизни и творческому наследию М.В. Ломоносова) исключено количественное значение на 2018-2019 годы.

В части реализации мероприятий госпрограммы установлено следующее.

Внесены изменения в план реализации подпрограммы 7 государственной программы «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области».

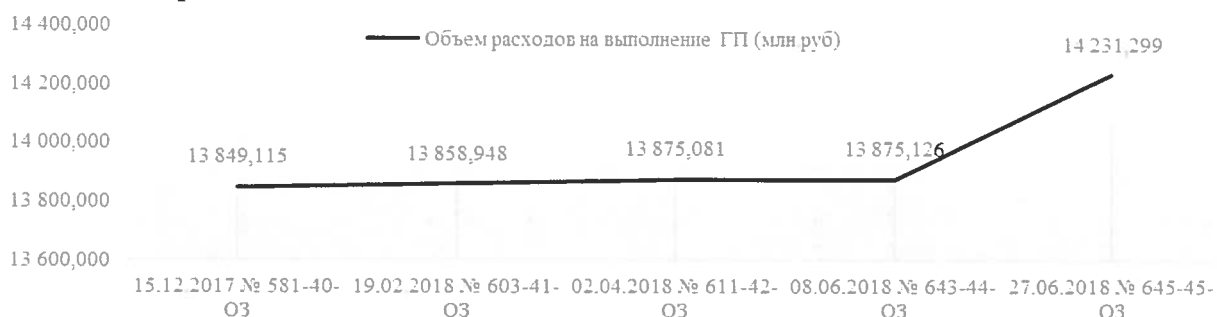
По мероприятию «Строительство детского сада на 120 мест в пос. Катунино Приморского района» завершение этапа «Кирпичная кладка стен 1-го этажа» перенесено с 01.06.2018 на 30.12.2018 года в связи с расторжением муниципального контракта в одностороннем порядке с ООО «ССМФ «Арктикспецмонтаж».

По мероприятию «Строительство детского сада в пос. Турдеевск г. Архангельск» перенесены сроки завершения этапов «Благоустройство территории» и «Ввод в эксплуатацию» на IV квартал.

Контрольно-счетная палата отмечает о возможных рисках невыполнения запланированных этапов в установленные сроки.

### 3.1.7. Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)»

За 9 месяцев 2018 года четыре раза вносились изменения в объем расходов, необходимых для реализации в 2018 году государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2024 годы)», предусмотренный областным законом от 15.12.2017 № 581-40-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»:



В целом государственная программа за 9 месяцев 2018 года исполнена в сумме 10 851,189 млн.руб. или 76,25% от годового объема финансирования, 72,43% к уточненной сводной бюджетной росписи и 99,41% к плану кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 1 468,466 млн.руб. или на 15,65%.

Анализ исполнения государственной программы в разрезе подпрограмм приведен в таблице:

Наименование	утверждено обл. законом на 2018 год (в ред. от 27.06.20187 № 645-46-ОЗ)	предусмотрено ГП на 2018 год (в ред. от 17.07.2018 № 313-пп)	кассовое исполнение за 9 месяцев 2018 года	% исполнения к ОЗ	% исполнения к ГП	сравнение с 9 месяцами 2017 года	
						млн.руб. (+рост,-снижение)	% (+рост,-снижение)
ВСЕГО расходов по госпрограмме	14 231,299	14 960,985	10 851,189	76,25	72,53	1 468,466	15,65%
Подпрограмма № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи»	76,931	136,484	117,646	152,92	86,20	76,074	183,00%
Подпрограмма № 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»	2 790,292	2 818,512	2 089,154	74,87	74,12	575,056	37,98%
Подпрограмма № 3 «Развитие государственно-частного партнерства»	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	x
Подпрограмма № 4 «Охрана здоровья матери и ребенка»	383,916	517,378	369,961	96,36	71,51	176,343	91,08%
Подпрограмма № 5 «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей»	137,644	138,168	105,801	76,87	76,57	-3,037	-2,79%
Подпрограмма № 6 «Оказание паллиативной помощи, в том числе детям»	313,164	348,441	251,859	80,42	72,28	80,139	46,67%
Подпрограмма № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения»	183,864	211,004	126,099	68,58	59,76	7,178	6,04%
Подпрограмма № 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях»	1 206,175	1 593,201	1 034,008	85,73	64,90	-82,607	-7,40%
Подпрограмма № 9 «Развитие информатизации в здравоохранении»	70,000	104,000	59,672	0,00	0,00	59,672	
Подпрограмма № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области»	9 069,312	9 093,795	6 696,991	73,84	73,64	579,649	9,48%

Из таблицы следует, что наибольший процент исполнения наблюдается по подпрограмме № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи» (152,92%), наименьший – по подпрограммам № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (68,58%). За аналогичные периоды прошлых лет

прослеживалась другая тенденция – наибольший по подпрограмме № 8, наименьший по подпрограмме № 1.

Согласно Отчету о реализации государственной программы по итогам 9 месяцев 2018 года выполнены с нарушением плана реализации следующие мероприятия:

а) по подпрограмме № 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»:

– мероприятие 2.1 «Совершенствование оказания медицинской помощи лицам, инфицированным вирусом иммунодефицита человека, гепатитами В и С» - не выполнен объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях (54,16%), что связано с присоединением в ноябре 2017 года ГБУЗ Архангельской области «Архангельский клинический центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями» к ГАУЗ Архангельской области «АККВД» и изменением подходов к формированию значений показателей государственного задания. В связи с этим будут внесены соответствующие изменения в государственное задание на оказание государственных услуг (выполнении работ);

– мероприятие 2.2 «Развитие специализированной дерматовенерологической медицинской помощи» - за 9 месяцев текущего года объем первичной специализированной медицинской помощи, оказанной в амбулаторных условиях, выполнен по посещениям на 67 %, по обращениям на 42,53%, в стационарных условиях, случаев госпитализации на 92,41%, что связано со значительным уменьшением количества пациентов с заболеваниями, передаваемыми половым путем;

– мероприятие 13 «Совершенствование системы оказания стационарной медицинской помощи» - объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях, по посещениям выполнен на 83,13%, по обращениям на 80,95% по причине увольнения врачей-специалистов (ГБУЗ Архангельской области «Красноборская центральная районная больница» и «Верхнетоемская центральная районная больница»), а также в связи с активной работой страховых медицинских организаций и медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, значительно уменьшилось количество пациентов, не имеющих страховой медицинский полис, соответственно уменьшился объем оказания медицинской помощи указанной категории граждан;

б) по подпрограмме № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения»:

– мероприятие 2.1. «Единовременные денежные выплаты специалистам, окончившим образовательные организации высшего образования и профессиональные образовательные организации в сфере здравоохранения, трудоустроившимся в государственные медицинские

организации» в связи с тем, что мероприятие носит заявительный характер, поступило 3 заявления или 25% от планируемых, связано, в том числе с изменением сроков трудоустройства специалистов в конкретные медицинские организации. Процесс трудоустройства медицинских работников на вакантные должности, включенные в программный реестр должностей, продолжается. По состоянию на 10.10.2018 заключено еще дополнительно 9 договоров с медицинскими работниками;

– мероприятие 5.1. «Предоставление мер социальной поддержки квалифицированным специалистам государственных медицинских организаций Архангельской области (за исключением педагогических работников) и фармацевтических организаций Архангельской области, в том числе вышедшим на пенсию, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа), специалистам муниципальных учреждений здравоохранения, переданных в государственную собственность Архангельской области, вышедшим на пенсию до 31 декабря 2011 года и проживающим в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Архангельской области, предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам государственных медицинских организаций Архангельской области в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) Архангельской области, а также финансовое обеспечение права работников государственных медицинских организаций на компенсацию иных расходов (за исключением работников государственных бюджетных и автономных учреждений здравоохранения Архангельской области, участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования на территории Архангельской области)» – за 9 месяцев 2017 года получили меры социальной поддержки 363 специалистов фармацевтических организаций Архангельской области или 93,8% от плана, причиной является позднее предоставление подтверждающих документов ими для оплаты;

в) по подпрограмме № 9 «Развитие информатизации в здравоохранении» мероприятия 1.1 в части внедрения центрального архива медицинских изображений, подключение медицинских организаций. Нарушение связано с длительностью поиска потенциального разработчика информационной системы. В настоящее время подготовлено техническое задание на создание системы центрального архива медицинских изображений, готовится пакет документов на проведение аукционных процедур;

г) по подпрограмме № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области»:

– мероприятие 1.2 «Проведение текущих и капитальных ремонтов, обследований строительных конструкций, технологических присоединений линий электроснабжения, разработка проектно-сметной документации в государственных медицинских организациях Архангельской области»:

аукцион на ремонтные работы приемного соматического отделения в ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная детская клиническая

больница им. П.Г. Выжлецова» отменен в связи с предписанием прокуратуры города Архангельска, в настоящее время формируется аукционная документация;

заявка на размещение заказа по проведению ремонтных работ зданий и помещений ГБУЗ Архангельской области «Архангельская городская клиническая поликлиника № 2» не сформирована (плановый срок – 20 июня) по причине невыполнения подрядной организацией своих обязательств по разработке проектной документации (договор от 28.04.2018, срок оказания услуг – 45 дней). В настоящее время документация находится на государственной экспертизе;

государственный контракт на проведения ремонтных работ в ГБУЗ Архангельской области «Архангельская областная клиническая больница» не заключен в связи с необходимостью внесения изменений в проектно-сметную документацию. Заявка в контрактное агентство Архангельской области направлена, проведение аукциона 25 октября;

государственный контракт на проведение ремонтных работ в ГБУЗ Архангельской области «Ильинская центральная районная больница» заключен 10.09.2018 (план – 15 июля) в связи необходимостью доработки технического задания;

– мероприятия 2.1 «Приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций»:

не заключен контракт на приобретение медицинского оборудования, включая рентген аппарат экспертного класса, ГБУЗ Архангельской области «Архангельский клинический онкологический диспансер» ввиду многочисленных запросов от возможных участников за разъяснениями и последующие поданные жалобы в УФАС;

не заключен контракт на приобретение колоноскопов в связи с допущенной технической ошибкой, в результате чего аукцион был отменен и объявлен заново.

– мероприятие 8 «Обеспечение независимой оценки качества оказания медицинских услуг в части сбора, обобщения и анализа информации» - государственный контракт с организацией-оператором на выполнение работ по сбору и обобщению информации о качестве условий оказания услуг медицинскими организациями Архангельской области в целях проведения независимой оценки качества оказания медицинских услуг не заключен в связи с тем, что по состоянию на 01.10.2018 министерством труда и социальной защиты Российской Федерации не утвержден единый порядок расчета показателей, характеризующих общие критерии оценки качества условий оказания услуг организациями в сфере культуры, охраны здоровья, образования, социального обслуживания и федеральными учреждениями медико-социальной экспертизы».

*Выполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в части повышения средней заработной платы медицинского персонала*

Общая информация о выполнении индикативных значений средней заработной платы работников государственных медицинских учреждений Архангельской области за 9 месяцев 2018 года приведена в таблице:

Категория медицинского персонала	Индикативный показатель «Отношение средней зар. платы мед. работников к средней зар. плате в Архангельской области», %		% выполнения
	план	факт	
Врачи и работники медицинских организаций, имеющие высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющие медицинские услуги (обеспечивающие предоставление медицинских услуг)	200	200,0	100,0%
Средний медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг)	100	100,3	100,3%
Младший медицинский (фармацевтический) персонал (персонал, обеспечивающий условия для предоставления медицинских услуг)	100	101,2	101,2%

По итогам 9 месяцев 2018 года целевые значения средней заработной платы достигнуты по всем категориям персонала медицинских организаций.

Следует отметить медицинские организации с наименьшими показателями (менее среднего значения):

а) по категории «врачи» в 25 из 61 медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области показатель менее 200%. Наибольшее отставание допустили:

– ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая больница № 7» 154,3%, что ниже утвержденного значения на 22,85%;

– ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая больница № 4» 161,5%, ниже на 19,25%;

– ГБУЗ АО «Ильинская центральная районная больница» 162,2%, ниже на 18,9%.

Значительное превышение нормативного значения у следующих медицинских организаций:

– ГАУЗ АО «Котласская городская стоматологическая поликлиника» 231,2%, что выше утвержденного значения на 15,6%;

– ГБУЗ АО «Детский туберкулезный санаторий имени М.Н. Фаворской», 247,9 %, выше на 23,95 %;

– ГАУЗ АО «Северодвинская стоматологическая поликлиника» 252,9%, выше 26,45%.

б) по категории «средний медицинский персонал» в 25 из 61 медицинских организаций показатель менее 100%.

Наибольшее отставание допустили:

– ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая больница № 7» 79,4%, что ниже утвержденного значения на 20,6%;



- ГБУЗ АО «Няндомская центральная районная больница» 80,9%, ниже на 19,1%;
- ГБУЗ АО «Ильинская центральная районная больница» 81,4%, ниже на 18,6%.

Значительное превышение среднего значения у следующих медицинских организаций:

- ГАУЗ АО «Архангельская областная офтальмологическая больница» 121,3%, что выше утвержденного значения на 21,3%;
- ГАУЗ АО «Северодвинская стоматологическая поликлиника» 123,3%, больше на 23,3%;
- ГБУЗ АО «Северодвинская станция скорой медицинской помощи» 139,6%, больше на 39,6%.

в) по категории «младший медицинский персонал» в 5 из 20 медицинских организаций показатель менее 100%.

Наибольшее отставание допустили:

- ГБУЗ АО «Северодвинский родильный дом» 73,4%, что ниже утвержденного значения на 26,6%;
- ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая поликлиника № 2» 88,1%, ниже на 11,9%;
- ГАУЗ АО «Санаторий «Сольвычегодск» 95,2%, ниже на 4,8%.

Значительное превышение среднего значения у следующих медицинских организаций:

- ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич» 123,5%, что выше утвержденного значения на 23,5%;
- ГБУЗ АО «Архангельский госпиталь для ветеранов войн» 129,4%, выше на 29,4%;
- ГБУЗ АО «Котласская центральная городская больница имени святителя Луки (В.Ф. Войно-Ясенецкого)» 152,3%, выше на 52,3%.

Согласно оперативной информации о достижении за 9 месяцев 2018 года целевых показателей, определенных Соглашением от 21.05.2017 № 13/70 об обеспечении обязательного достижения в 2014-2018 годах целевых показателей (нормативов) оптимизации сети медицинских организаций государственной системы здравоохранения, определенных планом мероприятий («дорожной картой») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения», заключенного между Минздравом России и Правительством Архангельской области:

целевой показатель	Плановое значение			Достигнутое значение		% выполнения		
	на 2018 год	на III квартал 2018 года	на 9 месяцев 2018 года <sup>1</sup>	за III квартал 2018 года	за 9 месяцев 2018 года <sup>1</sup>	за III квартал 2018 года	за 9 месяцев 2018 года <sup>1</sup>	от значения на 2018 год
1	2	3	4	5	6	(5/3)*100	(6/4)*100	(6/2)*100
показатель 2 «Число дней работы койки в году» (дней)	332,0	76,8	243,3	71,5	231,8	93,10%	95,27%	69,82%

целевой показатель	Плановое значение			Достигнутое значение		% выполнения		
	на 2018 год	на III квартал 2018 года	на 9 месяцев 2018 года <sup>1</sup>	за III квартал 2018 года	за 9 месяцев 2018 года <sup>1</sup>	за III квартал 2018 года	за 9 месяцев 2018 года <sup>1</sup>	от значения на 2018 год
показатель 3 «Средняя длительность лечения больного в стационаре» (дней)	11,7	11,7	х	11,3	х	96,58%	х	х
показатель 4 «Объем средств, полученных за счет реорганизации неэффективных медицинских организаций государственной системы здравоохранения для повышения заработной платы медицинских работников» (тыс.руб.)	311 700,0	х	304 000,0	х	304 000,0	х	100,00%	97,53%

<sup>1</sup> нарастающим итогом

### *Лекарственное обеспечение*

В первоначальной редакции закона «Об областном бюджете» по подпрограмме «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 N 462-пп:

– бюджетные ассигнования на 2018 год за счет областного бюджета на мероприятие «Обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания отдельных групп населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» предусмотрены в сумме 840,8 млн.руб., что меньше потребности на 545,9 млн.руб. или на 39,37% (1 386,7 млн.руб.);

– бюджетные ассигнования на 2018 год за счет областного бюджета на мероприятие «Обеспечение иммунобиологическими препаратами населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» предусмотрены в объеме 40,0 млн.руб., что меньше потребности на 34,9 млн.руб. или на 46,6% (74,9 млн.руб.);

– бюджетные ассигнования на 2018 год за счет федерального бюджета на финансовое обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей, включающие в себя хранение лекарственных препаратов, доставку лекарственных препаратов до аптечных организаций, создание и сопровождение электронных баз данных учета и движения лекарственных

препаратов в пределах субъектов Российской Федерации предусмотрены в объеме 5,282 млн.руб.

Как отмечала контрольно-счетная палата в заключении на проект областного бюджета, объем средств на лекарственное обеспечение, обеспечение иммунобиологическими препаратами населения, предусмотренный первоначальной редакцией областного закона не позволит в полном объеме в 2018 году обеспечить потребность льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения.

Изменениями, внесенными областным законом от 27.06.2018 № 645-45-ОЗ, объем бюджетных ассигнований на мероприятие «Обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания отдельных групп населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» на 2018 год увеличен на 200 млн.руб. или на 23,79%, на мероприятие «Обеспечение иммунобиологическими препаратами населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» увеличен на 6,8 млн.руб. или на 17,04%.

Тем не менее, с учетом внесенных изменений, по состоянию на 01.10.2018 дефицит бюджетных ассигнований на лекарственное обеспечение, обеспечение иммунобиологическими препаратами населения сохранился и составил 345,9 млн.руб. и 28,1 млн.руб. соответственно.

За 9 месяцев 2018 года выполнение мероприятий подпрограммы № 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» составило:

– по мероприятию 1.1. «Обеспечению лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания отдельных групп населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» кассовый расход составил 599,541 млн.руб. или 57,61% от утвержденного областным законом о бюджете значения на 2018 год, и от уточненной сводной бюджетной росписи, 99,95% к плану кассовых выплат на отчетный период;

– по мероприятию 3.1. «Обеспечение иммунобиологическими препаратами населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» кассовый расход составил 28,120 млн.руб. или 60,06% от утвержденного областным законом о бюджете значения на 2018 год, и от уточненной сводной бюджетной росписи, 100% к плану кассовых выплат на отчетный период.

От расчетной потребности исполнение составило 43,24% и 37,54% соответственно.

По финансовому обеспечению расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипопитарным нанизмом, болезнью Гоше,

рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей, включающие в себя хранение лекарственных препаратов, доставку лекарственных препаратов до аптечных организаций, создание и сопровождение электронных баз данных учета и движения лекарственных препаратов в пределах субъектов Российской Федерации (программа «7 высокозатратных нозологий») кассовое выполнение составило 0,441 млн.руб. или 8,34% от утвержденного областным законом о бюджете значения на 2018 год, 8,39% от уточненной сводной бюджетной росписи, 100% к плану кассовых выплат на отчетный период.

Кроме того, за отчетный период в рамках подпрограммы № 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» осуществлялась реализация:

– в рамках мероприятия 1.1 «Обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания отдельных групп населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» получены средства федерального бюджета в сумме 10,272 млн.руб. из резервного фонда Правительства Российской Федерации по распоряжению от 15.03.2018 № 427-р в целях развития паллиативной медицинской помощи (45,549 млн.руб.), кассовых расходов за отчетный период не производилось;

– в рамках мероприятия 1.1 «Обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания отдельных групп населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» получены средства федерального бюджета в сумме 40,408 млн.руб. из резервного фонда Правительства Российской Федерации по распоряжению от 15.03.2018 № 428-р на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения (40,408 млн.руб.), кассовый расход составил 40,408 млн.руб. или 100% от уточненной сводной бюджетной росписи, и к плану кассовых выплат на отчетный период;

– в рамках мероприятия 1.1 «Обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания отдельных групп населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» получены средства федерального бюджета в сумме 0,311 млн.руб. из резервного фонда Правительства Российской Федерации по распоряжению от 04.07.2018 № 1355-р на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения (0,311 млн.руб.), кассовый расход составил 0,311 млн.руб. или 100% от уточненной сводной бюджетной росписи, и к плану кассовых выплат на отчетный период;

– в рамках мероприятия 1.1 «Обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания отдельных групп населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» получены средства федерального бюджета в сумме 347,514 млн.руб., выделенные в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 27.12.2017 № 2965-р «О распределении в 2018 году субвенций, предоставляемых из федерального

бюджета бюджетам субъектов РФ и бюджету г. Байконура на финансовое обеспечение оказания 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» (352,430 млн.руб.), кассовый расход составил 269,385 млн.руб. или 77,52% от уточненной сводной бюджетной росписи, 100% к плану кассовых выплат на отчетный период;

– в рамках мероприятия 1.1 «Обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания отдельных групп населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» получены средства федерального бюджета в сумме 119,389 млн.руб., выделенные в соответствии с приложением № 33 к Федеральному закону от 05.12.2017 № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в качестве иных межбюджетных трансфертов на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету города Байконура, кассовый расход составил 95,802 млн.руб. или 80,24% от уточненной сводной бюджетной росписи, 99,58% к плану кассовых выплат на отчетный период.

В целом кассовый расход по подпрограмме «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» составил 1 034,008 млн.руб. или 85,73% от утвержденного областным законом о бюджете значения на 2018 год, 64,18% от уточненной сводной бюджетной росписи, 99,93% к плану кассовых выплат на отчетный период.

По состоянию на 05.10.2018 за счет средств федерального бюджета имели право на обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов 36 566 человек, за счет средств областного бюджета – 174 429 человек.

Удовлетворение потребности отдельных категорий граждан в необходимых лекарственных препаратах и медицинских изделиях, а также специализированных продуктах лечебного питания для детей-инвалидов, обеспечение которыми осуществляется за счет средств федерального бюджета составило 94,6 % (доля граждан, обеспеченных лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов, от числа лиц, имеющих право на государственную социальную помощь и не отказавшихся от получения социальной услуги).

Удовлетворение спроса на лекарственные препараты, предназначенные для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипопитарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также трансплантации органов и (или) тканей (по программе «7 высокозатратных нозологий») составило 97,1 % (от числа лиц,

включенных в федеральный регистр больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей).

Удовлетворение потребности отдельных категорий граждан в необходимых лекарственных препаратах и медицинских изделиях, а также специализированных продуктах лечебного питания, обеспечение которыми осуществляется за счет средств бюджета Архангельской области, составило 30,7 процента (от числа лиц, имеющих право на получение лекарственных препаратов, медицинских изделий, специализированных продуктов лечебного питания по рецептам врачей бесплатно).

3.1.8. Государственная программа Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2020 годы)»

Законом «Об областном бюджете» в первоначальной редакции, расходы на реализацию мероприятий государственной программы на 2018 год утверждены в общей сумме 1 361,1 млн.руб. В течение отчетного периода в указанный областной закон в части изменений расходов по государственной программе внесено 3 изменения, в результате чего общая сумма расходов 2018 года увеличена на 8,2 млн.руб., в т.ч.:

- областным законом от 02.04.2018 № 611-42-ОЗ – увеличение на 2,0 млн.руб.;
- областным законом от 08.06.2018 № 643-44-ОЗ – увеличение на 3,0 млн.руб.;
- областным законом от 27.06.2018 № 645-45-ОЗ – увеличение на 3,2 млн.руб.

В результате, по состоянию на 01.10.2018 общая сумма расходов на реализацию указанной государственной программы областным законом на 2018 год утверждена в общей сумме 1 369,3 млн.руб.

Показателями уточненной бюджетной росписи, по состоянию на 30.09.2018 общая сумма расходов, предусмотренная в областном бюджете на 2018 год, составляет 1 368,1 млн.руб., что на 1,3 млн.руб. меньше параметров, утвержденных в законе «Об областном бюджете» (в редакции, действующей на 30.09.2018), в т.ч. в указанной сумме по главному распорядителю – агентству государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области, за счет образовавшейся экономии при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд, что предусмотрено п/п «н» п. 2 ст. 14 областного закона.

За счет средств федерального бюджета, расходы на реализацию мероприятий указанной государственной программы на 2018 год не предусмотрены.

В таблице 15 представлены данные, характеризующие внесение изменений в течение 9 месяцев 2018 года в показатели, предусмотренные в

областном бюджете на 2018 год, в части расходов на реализацию государственной программы.

Таблица 15. Изменения, внесенные по состоянию на 01.10.2018 в закон «Об областном бюджете» и показатели бюджетной росписи областного бюджета на 2018 год, по расходам на реализацию мероприятий госпрограммы, млн.руб.

Главный распорядитель	ОЗ на 01.01.18	ОЗ в ред. от 27.06.18	Изменения ОЗ	Бюдж. роспись на 30.09.18	Изменения к ОЗ
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3
Министерство ТЭК и ЖКХ	0,3	0,3	0,0	0,3	0,0
Минсвязи	37,2	40,2	3,0	40,2	0,0
Минагропромторг	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0
Агентство ГПС и ГЗ	1 322,6	1 327,8	5,2	1 326,5	-1,3
<b>Итого</b>	<b>1 361,1</b>	<b>1 369,3</b>	<b>8,2</b>	<b>1 368,1</b>	<b>-1,3</b>

За 9 месяцев 2018 года, расходы на реализацию указанной выше государственной программы из областного бюджета составило в общей сумме 1 002,2 млн.руб. или 73,3 % к показателям уточненной бюджетной росписи по состоянию на 30.09.2018.

В таблице 16 представлены ежеквартальные расходы, направленные на реализацию мероприятий государственной программы (с нарастающим итогом), в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета.

Таблица 16. Расходы из областного бюджета за 9 месяцев 2018 года, направленные на реализацию мероприятий государственной программы, млн.руб.

Главный распорядитель	Исполнено на 01.04.18	% к ОЗ на 31.03.18	Исполнено на 30.06.18	% к ОЗ на 01.07.18	Исполнено на 30.09.18	% к бюдж. росписи на 30.09.18
Министерство ТЭК и ЖКХ	0,03	11,0	0,1	28,9	0,1	47,4
Минсвязи	9,0	24,2	18,6	46,3	22,5	55,9
Минагропромторг	0,3	25,0	0,5	50,0	0,8	75,0
Агентство ГПС и ГЗ	348,0	26,3	711,4	53,6	978,8	73,8
<b>Итого</b>	<b>357,3</b>	<b>26,2</b>	<b>730,6</b>	<b>53,4</b>	<b>1 002,2</b>	<b>73,3</b>

В разрезе главных распорядителей расходы из областного бюджета за 9 месяцев 2018 года, направленные на реализацию мероприятий государственной программы Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2020 годы)», характеризуются следующими показателями:

1. Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области расходы на 01.10.2018 составили 0,1 млн.руб., что составило 47,4 % к годовым назначениям и 100,0 % к плану 9 месяцев 2018 год, которые направлены на создание, хранение и восполнение резерва нефтепродуктов и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций. Согласно отчету о реализации

данной государственной программы за 9 месяцев 2018 года, были проведены электронные аукционы на право заключения государственного контракта по хранению и выдаче резервов нефтепродуктов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории области, в результате которых заключен договор с единственным поставщиком – ООО «РН-Архангельскнефтепродукт».

2. Министерством связи и информационных технологий Архангельской области расходы за 9 месяцев 2018 года по реализации мероприятий государственной программы составили 22,5 млн.руб., что составило 60,3 % к плану года и на 79,6 % к плану на 9 месяцев, которые направлены подведомственному автономному учреждению «Управление информационно-коммуникационных технологий Архангельской области» в виде субсидий на иные цели, в т.ч. согласно отчету по форме 0503127 на следующие мероприятия подпрограммы № 4:

- интеграция и эксплуатация систем аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в городе Архангельске (п. 1.2.) – 4,8 млн.руб. или 50,0 % к плану года (план – 9,5 млн.руб.);

- интеграция и эксплуатация систем аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в городе Северодвинске (п. 1.4.) – 1,6 млн.руб. или 50,0 % к плану года (план – 3,3 млн.руб.);

- интеграция и эксплуатация систем аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в городе Котласе (п. 1.6.) – 0,4 млн.руб. или 52,2 % к плану года (план – 0,7 млн.руб.);

- интеграция и эксплуатация систем аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в Приморском муниципальном районе (п. 1.8.) – 0,4 млн.руб. или 50,0 % к плану года (план – 0,8 млн.руб.);

- обеспечение работоспособности аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Архангельской области (п. 1.9.) – 15,3 млн.руб. или 66,7 % к плану года (план – 23,0 млн.руб.).

3. Министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области расходы по государственной программе составили 0,8 млн.руб., что составило 75,0 % к плану года (100,0 % к плану на 9 месяцев), которые направлены подведомственному автономному учреждению «Инвестсельстрой», в виде субсидий на иные цели, на реализацию пункта 2.11. перечня мероприятий подпрограммы № 2 «Хранение резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера».

4. Агентством государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области расходы на реализацию мероприятий данной государственной программы составили 978,8 млн.руб. или 73,8 % к плану года и на 95,1 % к плану на 9 месяцев, которые осуществлены по следующим подпрограммам:

- а) Подпрограмма № 1 «Пожарная безопасность в Архангельской области» - 669,9 млн.руб. или 71,8 % к плану года (95,6 % к плану на 9 месяцев), из них:



– создание и материально-техническое оснащение добровольной пожарной охраны – 10,6 млн.руб. или 82,8 % к плану года, из них: субсидии некоммерческим организациям составили 10,5 млн.руб., а закупки товаров – 0,1 млн.руб. Согласно отчету, создано 8 подразделений добровольной пожарной охраны в Архангельской области и осуществлялись расходы на их содержание;

– обеспечение деятельности ГБУ «Производственно-технический центр» - 74,6 млн.руб. или 80,6 % к плану года, которые перечислены данному бюджетному учреждению, из них субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 54,0 млн.руб., субсидии на иные цели – 20,6 млн.руб.;

– обеспечение деятельности государственных казенных учреждений – отрядов государственной противопожарной службы – 584,7 млн.руб. или 70,6 % к плану года, которые осуществлены 16 отрядами государственной противопожарной службы, из которых расходы по фонду оплаты труда составили 400,7 млн.руб., налоги на имущество и земельный налог организаций – 2,3 млн.руб.

а) Подпрограмма № 2 «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций, а также обеспечение безопасности людей на водных объектах» - 141,2 млн.руб. или 67,7 % к плану года (88,6 % к плану на 9 месяцев), из них:

– повышение уровня готовности сил и средств по своевременному оказанию помощи при происшествиях на воде и островных территориях – 3,3 млн.руб. или 50,7 % к плану года, которые осуществлены подведомственными казенными учреждениями в виде закупок;

– мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций – 10,1 млн.руб. или 72,4 % к плану года, которые осуществлены подведомственными казенными учреждениями, в т.ч. закупки составили 9,8 млн.руб.

– обеспечение ГБУ «Служба спасения имени И.А. Поливаного» - 79,4 млн.руб. или 76,1 % к плану года, которые перечислены указанному учреждению, из них субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 75,1 млн.руб., субсидии на иные цели – 4,3 млн.руб.;

– обеспечение деятельности ГКУ «Центр обеспечения мероприятий гражданской защиты» - 48,0 млн.руб. или 58,2 % к плану года, из них расходы по фонду оплаты труда – 27,3 млн.руб., закупки – 8,5 млн.руб., а уплата налогов на имущество и земельного налога – 1,6 млн.руб.;

– подготовка и проведение командно-штабных учений по развертыванию пункта временного размещения населения – 0,3 млн.руб., которые осуществлены в виде закупок товаров, работ и услуг. Указанные учения завершены 25.06.2018;

в) Подпрограмма № 3 «Обеспечение реализации государственной программы в Архангельской области» - 11,8 млн.руб. или 70,0 % к плану года,

которые использованы на обеспечение деятельности агентства ГПС и ГЗ, из них расходы по фонду оплаты труда – 8,3 млн.руб.;

г) Подпрограмма № 4 «Построение (развитие), внедрение и эксплуатация аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в Архангельской области» - 156,0 млн.руб. или 92,9 % к плану года (100,0 % к плану на 9 месяцев), из них:

– создание опытного участка аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в городе Архангельске – 153,7 млн.руб. или 100,0 % к плану года, которые направлены на погашение кредиторской задолженности перед ПАО «Ростелеком», за выполненные в 2017 году работы (задолженность текущая) по созданию опытного участка АПК «Безопасный город»;

– создание и обеспечение функционирования комплексной системы экстренного оповещения населения об угрозе возникновения или возникновении чрезвычайных ситуаций – 2,3 млн.руб. или 16,1 % к плану года (100,0 % к плану на 9 месяцев), которые осуществлены в виде закупок.

Контрольно-счетная палата полагает необходимым усилить ответственность и контроль за правильностью составления отчетности об исполнении мероприятий государственной программы в соответствии с Порядком № 299-пп.

### 3.1.9. Государственная программа «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2020 годы)»

Ответственный исполнитель государственной программы – администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области (далее – Администрация Губернатора и Правительства), соисполнитель государственной программы – министерство связи и информационных технологий Архангельской области (далее – министерство связи).

Законом «Об областном бюджете» в ред. от 15.12.2017 для реализации Государственной программы предусмотрены бюджетные ассигнования 55,6 млн.руб., в ред. от 27.06.2018 – 55,6 млн.руб.; сводной бюджетной росписью на 30.09.2018 – 55,5 млн.руб.

По состоянию на 01.01.2018 государственная программа действовала в ред. постановления Правительства Архангельской области от 26.12.2017 № 631-пп (период действия: с 28.12.2017 по 14.02.2018), с объемом финансового обеспечения в сумме 52,1 млн.руб. По состоянию на 30.09.2018 государственная программа действовала в ред. от 11.09.2018 № 404-пп (период действия: с 17.09.2018 по 14.10.2018) с объемом финансового обеспечения – 55,5 млн.руб., что на 3,4 млн.руб. или на 6,5 % больше предусмотренных объемов на начало года.

Объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом «Об областном бюджете» в ред. от 15.12.2017 (55,6 млн.руб.) превышает финансовое обеспечение, предусмотренное государственной программой в

ред. постановления от 26.12.2017 № 631-пп (период действия: с 28.12.2017 по 14.02.2018) на 3,5 млн.руб.

Постановлениями Правительства Архангельской области в течение 2018 года вносились изменения в ресурсное обеспечение государственной программы, целевые показатели.

Постановлением Правительства Архангельской области от 13.02.2018 № 71-пп (период действия: с 21.02.2018 по 08.07.2018), финансовое обеспечение государственной программы приведено в соответствие с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными Законом «Об областном бюджете», что соответствует п. 22 Порядка № 299-пп.

Объем средств, предусмотренный государственной программой в ред. постановления Правительства Архангельской области от 17.09.2018 № 404-пп, меньше на 0,1 млн.руб. бюджетных ассигнований, утвержденных Законом «Об областном бюджете» в ред. от 27.06.2018 (55,6 млн.руб.), при этом соответствует показателям уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018, что составляет 55,5 млн.руб. Отклонение обусловлено экономией бюджетных ассигнований в сумме 85,3 тыс.руб. в результате закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд, которые переданы министерству финансов Архангельской области в соответствии с пп. «н» п. 2 ст. 14 закона «Об областном бюджете».

Выполнение государственной программы в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с планом реализации, утвержденным распоряжением администрации Губернатора и Правительства от 19.02.2018 № 29-р/од (в редакции от 31.08.2018 № 128-р/од) (далее – План реализации). План реализации размещен на официальном сайте администрации Губернатора и Правительства (<https://dvinaland.ru/-1y61c0wg>).

Государственной программой в редакции постановления от 13.02.2018 № 71-пп (период действия: с 01.01.2018 по 14.02.2018) на 2018 год установлен 21 целевой показатель.

Постановлением Правительства Архангельской области от 17.09.2018 № 404-пп внесены изменения в перечень целевых показателей:

– уменьшены целевые показатели: «Количество вновь зарегистрированных в течение года социально ориентированных некоммерческих организаций (ежегодно)» на 48 ед., что в результате составило 20 ед.; «Количество целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, направленных на решение социальных проблем населения Архангельской области, которым оказана поддержка (ежегодно)» на 22 ед., что в результате составило 30 ед.; «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, которым оказана поддержка (ежегодно)» на 350 ед., что в результате составило 140 ед.; «Количество проведенных мероприятий, направленных на эффективное участие социально ориентированных некоммерческих организаций в решении социальных проблем населения (ежегодно)» на 14 ед., что в результате составило 20 ед.; «Доля жителей, информированных о ТОС, от общего числа жителей» на 7,0 %, что в результате составило 8,0 процентов.

Необходимо отметить, что при снижении целевых показателей государственной программы финансовое обеспечение указанных выше мероприятий государственной программы не изменилось.

– увеличены такие целевые показатели: «Количество органов территориального общественного самоуправления (далее - ТОС)» на 60 ед., что в результате составляет 1 070 ед.; «Количество материалов в средствах массовой информации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" о деятельности ТОС в год» на 200 ед., что в результате составляет 400 ед.;

– дополнительно введен целевой показатель: «Разработка и внедрение дополнительных функциональных модулей для интернет-портала в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" администрации Губернатора и Правительства для поддержки и развития социально ориентированных некоммерческих организаций (ежегодно)» – 1 единица.

Полагаем необходимым отметить, что указанные выше изменения позволят подвести плановые показатели исполнения государственной программы под фактические.

За январь-сентябрь 2018 года в показатели результатов реализации мероприятий государственной программы изменения не вносились.

В течение отчетного периода внесены изменения в финансовое обеспечение мероприятий государственной программы (таблица 17):

Таблица 17. Изменения, внесенные в показатели финансового обеспечения ГП АО «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2020 годы)», тыс.руб.

Показатели	Финансовое обеспечение государственной программы			
	ГП в ред. от 26.12.2017 № 631-пп (с 28.12.2017-по 14.02.2018)	ГП в ред. от 13.02.2018 № 71-пп (с 21.02.2018-по 08.07.2018)	ГП в ред. от 11.09.2018 № 404-пп (с 17.09.2018-по 14.10.2018)	Отклонение (+), (-), тыс.руб.
А	1	2	3	4=3-1
Подпрограмма № 1 Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций				
Задача № 3 развитие системы обмена информацией между исполнительными органами, иными органами государственной власти и социально ориентированными некоммерческими организациями, гражданского участия в выработке и реализации государственной политики в АО				
п. 3.1. Организационно-техническое обеспечение деятельности Общественной палаты АО				
Всего:	490,4	х	498,8	+8,4
в том числе: ОБ	490,4	х	498,8	+8,4
Подпрограмма № 2 «Развитие территориального общественного самоуправления в АО»				
Задача № 1 – создание благоприятной среды и стимулов для формирования и развития ТОС				
п. 1.1 Предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов на поддержку ТОС				
Всего:	16 560,0	21 227,2	21 227,2	+4 667,2
в том числе: ОБ	12 420,0	15 920,0	15 920,0	+3 500,0
МБ	4 140,0	5 307,2	5 307,2	+1 167,2
Задача N 3 – государственная информационная поддержка ТОС				

Показатели	Финансовое обеспечение государственной программы			
	ГП в ред. от 26.12.2017 № 631-пп (с 28.12.2017-по 14.02.2018)	ГП в ред. от 13.02.2018 № 71-пп (с 21.02.2018-по 08.07.2018)	ГП в ред. от 11.09.2018 № 404-пп (с 17.09.2018-по 14.10.2018)	Отклонение (+), (-), тыс.руб.
п. 3.1. Организация и проведение научно-практической конференции по вопросам местного самоуправления, ежегодных съездов муниципальных образований, ежегодной межрегиональной конференции по ТОС и ежегодного фестиваля «ТОСы Поморья»				
Всего:	1 032,1	x	948,6	-83,5
в том числе: ОБ	1 032,1	x	948,6	-83,5
Подпрограмма № 4 «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России, проживающих на территории АО»				
Задача № 1 – содействие укреплению гражданского единства и гармонизации межнациональных отношений				
п. 1.2. Проведение ежегодного Северного межнационального форума с участием национальных общин, диаспор, иных некоммерческих организаций				
Всего:	1 781,8	x	2 035,3	+253,5
в том числе: ФБ	1 431,8	x	1 831,8	+400,0
ОБ	350,0	x	203,5	-146,5
Задача № 2 – повышение компетентности специалистов органов государственной власти АО и органов местного самоуправления муниципальных образований АО				
п. 2.1. Проведение в муниципальных образованиях АО научно-практических конференций, выездных совещаний, круглых столов с участием представителей органов исполнительной власти, органов местного самоуправления, силовых структур, национально-культурных объединений АО и творческих коллективов АО				
Всего:	625,2	x	369,8	-255,4
в том числе: ФБ	450,0	x	0,0	-450,0
ОБ	175,2	x	369,8	+194,6
п. 2.2. Подготовка, переподготовка и повышение квалификации государственных гражданских служащих АО и муниципальных служащих муниципальных образований АО, осуществляющих взаимодействие с национальными объединениями и религиозными организациями, по утвержденным в установленном порядке типовым учебным программам по вопросам реализации государственной национальной политики РФ				
Всего:	500,0	x	500,0	0,0
в том числе: ФБ	400,0	x	450,0	+50,0
ОБ	100,0	x	50,0	-50,0
Всего:	20 989,5	21 227,2	4 352,5	+4 590,2

В целом финансовое обеспечение мероприятий государственной программы увеличено на общую сумму 4 590,2 тыс.руб., в том числе: за счет средств областного бюджета на 3 423,0 тыс.руб., местных бюджетов на 1 167,2 тыс.руб.

Увеличено финансовое обеспечение мероприятий:

– п. 1.1 «Предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов на поддержку ТОС» задачи № 1, подпрограммы № 2 за счет средств областного бюджета на 3 500,0 тыс.руб. или на 28,2 %, за счет средств местных бюджетов на 1 167,2 тыс.руб. или на 28,2 %;

– п. 1.2 «Проведение ежегодного Северного межнационального форума с участием национальных общин, диаспор, иных некоммерческих организаций» задачи № 1, подпрограммы № 4 на 253,5 тыс.руб. или на 14,2 %, в том числе: увеличено финансовое обеспечение за счет средств федерального

бюджета на 400,0 тыс.руб. или на 27,9 %, за счет средств областного бюджета уменьшено на 146,5 тыс.руб. или на 41,6 %.

При этом показатели результатов реализации мероприятия оставлены без изменений.

Уменьшено финансовое обеспечение мероприятия п. 2.1. «Проведение в муниципальных образованиях АО научно-практических конференций, выездных совещаний, круглых столов с участием представителей органов исполнительной власти, органов местного самоуправления, силовых структур, национально-культурных объединений АО и творческих коллективов АО» задачи № 2, подпрограммы № 4 на 40,8 % в том числе: уменьшено финансовое обеспечение за счет средств федерального бюджета на 100,0 %, за счет средств областного бюджета увеличено в 2,1 раза, при этом показатель результата реализации мероприятия оставлен без изменений.

Планом реализации государственной программы, размещенном в КИАС Архангельской области, по итогам девяти месяцев 2018 года в части соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации для мероприятий установлено:

– в п. 3.1 «Организационно-техническое обеспечение деятельности Общественной палаты АО» задачи № 3 подпрограммы № 1 в 1 квартале 2018 года – 30 заседаний, что не соответствует Плану реализации, утвержденному распоряжением администрации Губернатора и Правительства от 19.02.2018 № 29-р/од (в редакции от 31.08.2018 № 128-р/од), согласно которому в 1 квартале плановые значения для указанного мероприятия не установлены;

– в п. 3.3 «Разработка и размещение в региональных и местных средствах массовой информации материалов о деятельности ТОС области» задачи № 3 подпрограммы № 2 установлен план размещения материалов на Архангельском телевидении: в 1 полугодии 2018 года – 1 ед., за 9 месяцев – 3 ед., за год – 4 ед., что не соответствует Плану реализации, утвержденному распоряжением администрации Губернатора и Правительства от 19.02.2018 № 29-р/од (в редакции от 31.08.2018 № 128-р/од), согласно которому размещение материалов составляет в 1 полугодии 2018 года – 1 ед., за 9 месяцев – 1 ед., за год – 3 ед.

В целом исполнение государственной программы за девять месяцев 2018 года ответственным исполнителем согласно Отчету о реализации мероприятий государственной программы за девять месяцев 2018 года, представленному в КИАС Архангельской области (далее – Отчет о ГП), и Отчету по форме 0503127 на 01.10.2018 составляет 41,1 млн.руб. или 74,2 % годовых назначений и 90,9 % бюджетных ассигнований девяти месяцев 2018 года.

Согласно Отчету о ГП по итогам девяти месяцев 2018 года, нарушен план реализации мероприятий п. 4.3. «Поддержка интернет-портала в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" администрации Губернатора и Правительства для поддержки и развития социально ориентированных некоммерческих организаций»: при установленном

плановом значении 75 % по итогам девяти месяцев фактическое исполнение составляет 25 %. Причинами, препятствующими выполнению плана реализации, являлись технические сложности в ходе внедрения на указанном интернет-портале единой формы заявки для конкурсов целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, что отражено в Пояснительной записке к Отчету о реализации госпрограммы.

### 3.1.10. Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018-2022 годы)»

В рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» между Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации и Правительством Архангельской области заключены следующие соглашения:

– соглашение о предоставлении в 2018 году субсидии из федерального бюджета бюджету Архангельской области на поддержку государственных программ формирования современной городской среды от 01.02.2018 № 069-08-2018-010 с общим объемом бюджетных ассигнований в 2018 году в размере 269,2 млн.руб. (или 97,5% к уровню 2017 года), в том числе за счет средств федерального бюджета 242,3 млн.руб. (или 90% от общего объема бюджетных ассигнований), что на 5% больше уровня 2017 года;

– соглашение о предоставлении субсидии бюджету Архангельской области из федерального бюджета на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) от 09.02.2018 № 069-08-2018-323 с общим объемом бюджетных ассигнований в 2018 году в размере 8,4 млн.руб. (или 88,5% к уровню 2017 года), в том числе за счет средств федерального бюджета 7,6 млн.руб. (90,5% от общего объема бюджетных ассигнований).

В целях реализации мероприятий ГП АО «Формирование современной городской среды Архангельской области (2018-2022 годы)» с муниципальными образованиями Архангельской области заключены соглашения:

– 25 соглашений о предоставлении субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды и 11 соглашений о предоставлении субсидии на поддержку мест массового отдыха населения (городских парков) посредством системы электронный бюджет 25 соглашений о предоставлении субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды на общую сумму субсидий из областного бюджета 23,4 млн.руб.;

– 11 соглашений о предоставлении субсидии на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) общую сумму субсидий из областного бюджета 1,1 млн.руб. (вне рамок соглашения с Минстроем России).

Кроме того, в рамках государственной программы в 2018 году начата реализация мероприятия «Поэзия купеческого дела в г. Каргополе» (срок завершения мероприятий – 31.12.2019).

По результатам Всероссийского конкурса лучших проектов в сфере создания комфортной городской среды малых городов (с численностью населения до 100 тыс. человек) и исторических поселений (далее – конкурс) в число победителей конкурса в номинации «Исторические поселения» проект «Поэзия купеческого дела» МО «Каргопольское» Каргопольского района (далее – мероприятие).

На реализацию данного проекта из федерального бюджета Архангельской области предусмотрена дотация в размере 50,0 млн.руб. (протокол Минстроя России № 5 от 28.05.2018).

Согласно Отчету о реализации мероприятий ГП за 9 месяцев 2018 года, размещенному в системе КИАС, исполнение за счет всех источников составило 117,4 млн.руб. или 34,1% к плану.

Исполнение программных мероприятий за счет различных источников представлено в таблице:

Наименование источника	План 2018 г., млн. руб.	Исполнение 9 мес. 2018 года, млн.руб.	% исполнения
Федеральный бюджет	249,9	93,8	37,5
Областной бюджет	52,2	18,8	36,0
Местный бюджет	30,2	3,9	12,9
Внебюджетные источники	11,7	0,9	7,7
Итого	344,0	117,4	34,1

Уточненной сводной бюджетной росписью на 2018 год по состоянию на 30.09.2018 расходы на реализацию программных мероприятий утверждены в размере 302,1 млн.руб., исполнение составило 112,6 млн.руб., или 37,3 % к уточненной сводной бюджетной росписи и 92,7 % к плану кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года, из них средства федерального бюджета 93,8 млн.руб.

По мероприятию 2.1. «Мероприятия по формированию современной городской среды» по состоянию на 01.10.2018 завершены работы по благоустройству 163 территорий (70 % от плана) (104 – дворовые территории; 59 – общественных территорий) и профинансировано на общую сумму 112,9 млн.руб. (33,8 % от плана), в том числе средства субсидии из федерального бюджета – 90,4 млн.руб., из областного бюджета – 17,7 млн.руб.

По мероприятиям 2.2. «Мероприятия по благоустройству мест массового отдыха (городских парков)» субсидия из федерального и областного бюджетов в сумме 9,5 млн.руб. распределена 12 муниципальными образованиями Архангельской области на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков).

По состоянию на 01.10.2018 завершены работы по благоустройству 8 городских парков (72,7 % от плана) на общую сумму 4,5 млн.руб. (43,4 % от плана), в том числе средства субсидии из федерального бюджета – 3,4 млн.руб., из областного бюджета – 1,1 млн.руб.

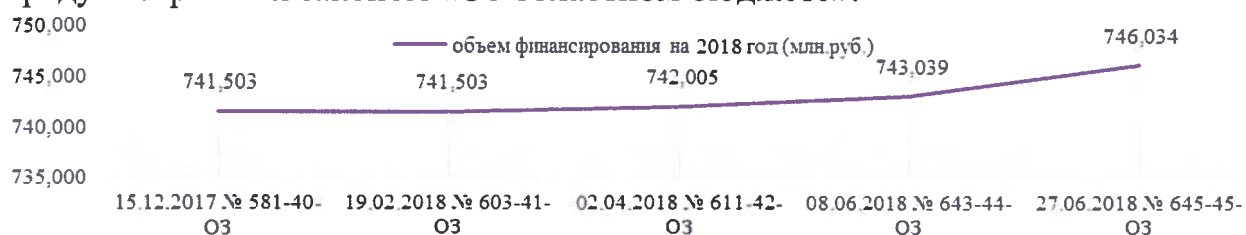
На основании информации, представленной муниципальными образованиями Архангельской области, в 2018 году планируется благоустроить 147 дворовые территории, 86 общественных территорий и 11



городских парков (указанное количество территорий, планируемых к благоустройству в 2018 году, будет уточнено по итогам завершения конкурсных процедур).

### 3.1.11. Государственная программа Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 - 2020 годы)»

За 9 месяцев 2018 года три раза вносились изменения в объем расходов, необходимых для реализации в 2018 году государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 - 2020 годы)», предусмотренный законом «Об областном бюджете»:



В целом государственная программа за 9 месяцев 2018 года исполнена в сумме 511,626 млн.руб. или 68,58% от годового объема финансирования, 68,15% к уточненной сводной бюджетной росписи и 98,69% к плану кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 116,450 млн.руб. или на 22,76%.

Анализ исполнения государственной программы в разрезе подпрограмм приведен в таблице:

Наименование подпрограммы	Плановые значения на 2018 год (млн.руб.)			Кассовый расход за 9 месяцев 2018 года	% выполнения		Кассовый расход за 9 месяцев 2017 года	Сравнение с отчетным периодом (+рост, -снижение)	
	в редакции областного закона от 27.06.2018 № 645-45-ОЗ (ОЗ)	в ред. постановления Правительства АО от 11.09.2018 № 397-пп (ГП)	отклонения		от ОЗ	от ГП		млн.руб.	%
подпрограмма № 1 «Спорт Беломорья. Спорт высших достижений и подготовка спортивного резерва»	595,070	599,761	-4,691	383,357	64,42	63,92	295,519	87,838	22,91
подпрограмма № 2 «Молодежь Архангельской области»	77,369	77,369	0,000	64,118	82,87	82,87	62,264	1,854	2,89

Наименование подпрограммы	Плановые значения на 2018 год (млн.руб.)			Кассовый расход за 9 месяцев 2018 года	% выполнения		Кассовый расход за 9 месяцев 2017 года	Сравнение с отчетным периодом (+рост, -снижение)	
	в редакции областного закона от 27.06.2018 № 645-ОЗ (ОЗ)	в ред. постановления Правительства АО от 11.09.2018 № 397-пп (ГП)	отклонения		от ОЗ	от ГП		млн.руб.	%
	1	2	3=1-2		4	5=4/1*100		6=4/2*100	7
подпрограмма № 3 «Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области»	57,790	57,790	0,000	52,711	91,21	91,21	25,445	27,265	51,73
подпрограмма № 4 «Развитие внутреннего и въездного туризма в Архангельской области»	0,000	0,000	0,000	0,000	х	х	0,000	0,000	х
подпрограмма № 5 «Создание условий для реализации государственной программы»	15,804	15,804	0,000	11,441	72,39	72,39	11,948	-0,507	-4,43
Итого по ГП	746,034	750,725	-4,691	511,626	68,58	68,15	395,177	116,450	22,76

Наибольший процент исполнения наблюдается по подпрограмме № 3 «Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области» (91,21%), наименьший – по подпрограмме № 1 «Спорт Беломорья. Спорт высших достижений и подготовка спортивного резерва» (64,42%).

Согласно Отчету о реализации за 9 месяцев 2018 года план реализации государственной программы нарушен (не выполнен) по следующим мероприятиям (ответственный исполнитель: администрация Губернатора Архангельской области и Правительство Архангельской области):

– по подпрограмме № 2 «Молодежь Архангельской области»: мероприятие 3.1 «Организация методического и научного обеспечения молодежной политики» – в отчетном периоде запланировано издание методических материалов с тиражом в количестве 100 единиц и изготовление комплектов методических материалов по различным направлениям молодежной политики в количестве 1 единицы. Для выполнения мероприятия 14.08.2018 организована закупочная процедура, заявка на участие в открытом запросе котировок 20.08.2018 направлена государственному автономному учреждению Архангельской области «Региональный центр по организации закупок», извещение опубликовано 07.09.2018, итоговый протокол подписан 19.09.2018, договор на оказание услуг заключен 01.10.2018;

– по подпрограмме № 3 «Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области»:

а) мероприятие 1.3 «Выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ государственным автономным учреждением Архангельской области «Центр патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи» – в отчетном периоде запланировано проведение 2 фестивалей с количеством участников 1 600 человек, 31.03. - 01.04.2018 проведен Восемнадцатый фестиваль бардовской и патриотической песни имени Ю.В. Заплатина, количество участников которого составило 823 человека. Не проведен IV гражданско-патриотический фестиваль «АрхангелЪ», который в плане работы на 2018 год (пункт 43) государственного автономного учреждения Архангельской области «Центр патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи» (далее – ГАУ АО «Патриот»), утвержденном Губернатором Архангельской области 09.11.2017, запланирован к проведению с 01 по 21 ноября, то есть в 4 квартале;

б) мероприятие 1.6 «Проведение финалов военно-спортивных игр «Зарничка» и «Зарница», обеспечение участия школьников во Всероссийских играх и соревнованиях» (ответственный исполнитель – министерство образования и науки архангельской области) – показателем реализации мероприятия является «количество участников», при плане 250 человек участвовало 180 или 72%, в связи с тем, что не все муниципальные образования области направили свои команды на военно-спортивные игры;

в) мероприятие 2.1 «Научно-методическое обеспечение функционирования системы гражданско-патриотического воспитания молодежи» – не выполнены 3 показателя реализации мероприятия:

Наименование показателя	9 месяцев 2018 года		Примечание
	план	факт	
Количество научно-исследовательских работ, представленных на конкурс; единиц	2	1	на конкурс подана только 1 научно-исследовательская работа на тему «История Борисовского (Архангельского) военно-инженерного училища», представленная кафедрой отечественной истории САФУ им. М.В. Ломоносова
Количество проведенных конференций по патриотическому воспитанию и допризывной подготовке молодежи; единиц	2	1	проведение конференции запланировано ГАУ АО «Патриот» в 4 квартале 2018 года
Количество проведенных чтений по патриотическому воспитанию и допризывной подготовке молодежи; единиц	1	0	не проведены XXXVI общественно-научные чтения «Защитники Отечества», которые в плане работы на 2018 год (пункт 47) ГАУ АО «Патриот», утвержденном Губернатором Архангельской области 09.11.2017, запланирован к проведению с 19 по 20 ноября, то есть в 4 квартале

г) мероприятие 2.4 «Научно-методическое обеспечение функционирования системы гражданско-патриотического воспитания молодежи» – в отчетном периоде запланировано издание методических сборников в количестве 1 единицы и методических пособий в количестве 1 единицы, выполнение ожидается в 4 квартале 2018 года.

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

Законом «Об областном бюджете» на реализацию государственной программы «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (далее – госпрограмма) предусмотрены ассигнования в сумме 371,2 млн.руб., уточненной сводной бюджетной росписью на 30.09.2018 – 368,9 млн.руб., в том числе по разделу «Национальная экономика» - 182,2 млн.руб., кассовые расходы за 9 месяцев 2018 года произведены на общую сумму 213,6 млн.руб. (57,9 % к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018), в том числе по разделу «Национальная экономика» - 114,1 млн.руб. (62,6% к показателям уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018 по разделу «Национальная экономика»).

Сведения об исполнении госпрограммы за 9 месяцев 2018 года в части расходов на национальную экономику характеризуются следующими данными:

Наименование	Утверждено областным законом на 2018 год (в ред. от 27.06.2018 № 645-45-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 30.09.2018	Исполнено на 30.09.2018	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018
«Национальная экономика», всего, в том числе:	183,0	182,2	114,1	62,6
Общеэкономические вопросы	48,7	47,9	34,5	72,0
Другие вопросы в области национальной экономики	134,3	134,3	79,6	59,3

Исполнение госпрограммы за 9 месяцев 2018 года в разрезе подпрограмм по разделу «Национальная экономика», приведено в таблице ниже:

Наименование подпрограмм	Утверждено областным законом на 2018 год (в ред. от 27.06.2018 № 645-45-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 30.09.2018	Исполнено на 30.09.2018	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018
ВСЕГО по разделу «Национальная экономика»	183,0	182,2	114,1	62,6
Подпрограмма № 1 «Формирование благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности» (далее – подпрограмма № 1)	27,2	27,2	20,7	76,2
Подпрограмма № 2 «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в	84,1	84,1	58,4	69,4

Наименование подпрограмм	Утверждено областным законом на 2018 год (в ред. от 27.06.2018 № 645-45-ОЗ)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 30.09.2018	Исполнено на 30.09.2018	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи на 30.09.2018
Архангельской области» (далее – подпрограмма № 2)				
Подпрограмма № 5 «Проведение сбалансированной политики в области государственного регулирования тарифов на территории Архангельской области» (далее – подпрограмма № 5)	48,7	47,9	34,5	72,0
Подпрограмма № 6 «Развитие промышленности в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 6)	23,0	23,0	0,5	2,1

Наименьший процент исполнения госпрограммы по разделу «Национальная экономика» сложился по подпрограмме № 6 «Развитие промышленности в Архангельской области» (далее – подпрограмма № 6) – 2,1% (ответственный исполнитель – минэкономразвития АО). Согласно плану реализации подпрограммы № 6, финансирование мероприятия по сопровождению деятельности фонда развития промышленности Архангельской области, направленного на предоставление поддержки предприятий, запланировано на 4 квартал 2018 года.

Наибольший процент исполнения госпрограммы по разделу «Национальная экономика» сложился по подпрограмме № 1 – 76,1% (ответственный исполнитель – агентство стратегических разработок АО).

Необходимо отметить, что в рамках подпрограммы № 1 в соответствии с соглашением от 24.12.2014 № 03-ИТК-14, заключенным Правительством Архангельской области с Минэкономразвития РФ (далее – соглашение от 24.12.2014 № 03-ИТК-14), на мероприятие 3.4 «Содействие реализации программы развития судостроительного инновационного кластера Архангельской области, подпункт 30, минэкономразвития АО в декабре 2014 года перечислены бюджетные средства ГАУ АО «Архангельский региональный бизнес-инкубатор» в виде субсидии на иные цели в сумме 65,8 млн.руб. на «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 от 09.11.2018 № 206-5/1703, по состоянию на 01.10.2018 средства субсидии в сумме 64,2 млн.руб. не

израсходованы, закупка оборудования согласно перечню машин и оборудования, приобретаемого за счет средств субсидии не осуществлена в связи с возникшими сложностями при подготовке технических заданий, что обусловлено следующими причинами:

оборудование, указанное в одобренной заявке на получение субсидии из федерального бюджета и запланированное к закупке, производится в странах, присоединившихся к режиму экономических санкций в отношении Российской Федерации;

значительное изменение курса рубля по отношению к иностранным валютам, вследствие чего закупка оборудования по запланированной стоимости при подаче заявки на получение субсидии из федерального бюджета невозможна;

часть запланированного к приобретению оборудования снята с производства;

не определен порядок дальнейшего использования закупаемого оборудования.

В связи с вышеуказанными причинами в настоящее время министерством прорабатывается механизм дальнейшего целевого использования средств субсидии.

Однако вышеперечисленные причины о проработке механизма использования средств субсидии указывались минэкономразвития АО в пояснениях о ходе исполнения госпрограммы за 2017 год.

Информация о нарушении минэкономразвития АО принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного ст. 34 БК РФ в сумме 64,2 млн.руб., в связи с недостижением результата и цели, определенных соглашением от 24.12.2014 № 03-ИТК-14, неоднократно отражалась контрольно-счетной палатой в заключениях по исполнению областного бюджета в 2015-2017 годах.

Исходя из вышеизложенного, минэкономразвития АО на протяжении 2015-2017 годов и 9 месяцев 2018 года не приняты меры по обеспечению целевого и эффективного использования средств субсидии, предусмотренной соглашением от 24.12.2014 № 03-ИТК-14, либо возврата субсидии в федеральный бюджет.

В рамках подпрограммы № 2 в отчетном периоде 2018 года Архангельская область участвует 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».

Согласно заключенному между Министерством экономического развития РФ и Правительством Архангельской области соглашению от 08.02.2018 № 139-09-2018-003 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», бюджету Архангельской области в 2018 году предоставлена субсидия из федерального бюджета на сумму 52,46 млн.руб. Кассовые расходы на 30.09.2018 составили 37,1 млн.руб.

Первоначальный план реализации госпрограммы на 2018 год утвержден распоряжением минэкономразвития АО от 20.02.2018 № 19-р (далее – план реализации № 19-р). Распоряжениями минэкономразвития АО от 27.06.2018 № 61-р и от 27.09.2018 № 83-р (далее – планы реализации № 61-р и № 83-р), в план реализации № 19-р внесены изменения, предусматривающие:

- по подпрограмме № 1: исключение мероприятия п. 2.2 «Создание, администрирование, сопровождение и обновление информации на Интернет-ресурсах регионального уровня в сфере инвестиционной деятельности», в связи с переносом финансирования мероприятия в госпрограмму «Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014-2020 годы)», перенос сроков выполнения основных этапов 2 мероприятий (п. 1.1 и п. 1.2) с 3 квартала на 4 квартал 2018 года;

- по подпрограмме № 2: перенос срока выполнения 1 мероприятия (п. 3.1) со 2 квартала на 3 квартал 2018 года.

Планами реализации № 61-р и № 83-р по ряду мероприятий подпрограммам № 1 и № 2, изменены плановые значения показателей как в сторону увеличения, так и уменьшения.

Согласно отчету о реализации госпрограммы за 9 месяцев 2018 года, представленному минэкономразвития АО, по итогам 9 месяцев 2018 года:

- а) нарушен план реализации 1 мероприятия подпрограммы № 1 (исполнитель – агентство стратегических разработок АО): п. 1.3 «Совершенствование благоприятной среды для осуществления инвестиционной деятельности», при плановом значении показателя «Организация и проведение заседаний рабочей группы по рассмотрению инвестиционных проектов» - 3 единицы, фактически исполнено – 2, в связи с рассмотрением всех заявок по рассмотрению инвестиционных проектов в рамках 2 заседаний рабочей группы;

- б) нарушен план реализации 2 мероприятий подпрограммы № 2:

- п. 1.2 «Развитие молодежного предпринимательства», при плановом значении показателя «Оказание консультационных услуг молодым предпринимателям» – 20 единиц, фактически исполнено – 12. Более того, за 1 полугодие 2018 года плановое значение данного показателя также не исполнено (исполнитель – администрация губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области) По информации минэкономразвития АО, показатель будет исполнен в 4 квартале 2018 года;

- п. 3.1 «Софинансирование на конкурсной основе мероприятий, отраженных в муниципальных программах развития и поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства» (исполнитель – минэкономразвития

АО), при плановом значении показателя «Количество муниципальных программ развития субъектов малого и среднего предпринимательства монопрофильных населенных пунктов, получивших софинансирование» - 5 единиц, фактически значение показателя мероприятия не исполнено в полном объеме. По информации минэкономразвития АО, показатель будет исполнен в 4 квартале 2018 года;

г) нарушен план реализации 1 мероприятия подпрограммы № 5 (исполнитель – агентство по тарифам и ценам АО): п. 3.1 «Проведение проверок организаций, в отношении которых осуществляется государственное регулирование тарифов, в том числе в рамках утвержденного Генеральной прокуратурой РФ ежегодного сводного плана проведения проверок юридических лиц и ИП», при плановом значении показателя «Количество проведенных проверок» - 5 единиц, фактически исполнено – 4. По информации минэкономразвития АО, по состоянию на 15.10.2018 агентством выполнено 5 плановых проверок.

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

Кассовые расходы, произведенные из средств резервного фонда Правительства Архангельской области за январь – сентябрь текущего года составили 125,5 млн.руб. или 57,9 % от утвержденных бюджетных назначений и 94,5 % к показателям кассового плана на 9 месяцев 2018 года.

В целом за 9 месяцев 2018 года средства резервного фонда направлены на:

- закупку товаров, работ, услуг для государственных нужд – 2,5 млн.руб.;
- социальное обеспечение и иные выплаты населению – 4,3 млн.руб.;
- межбюджетные трансферты – 71,7 млн.руб.;
- предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 44,9 млн.руб.;
- иные бюджетные ассигнования (субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам) – 2,1 млн.руб.

Группировка видов расходов средств резервного фонда Правительства Архангельской области за 9 месяцев 2018 годов представлена на рисунке 18.



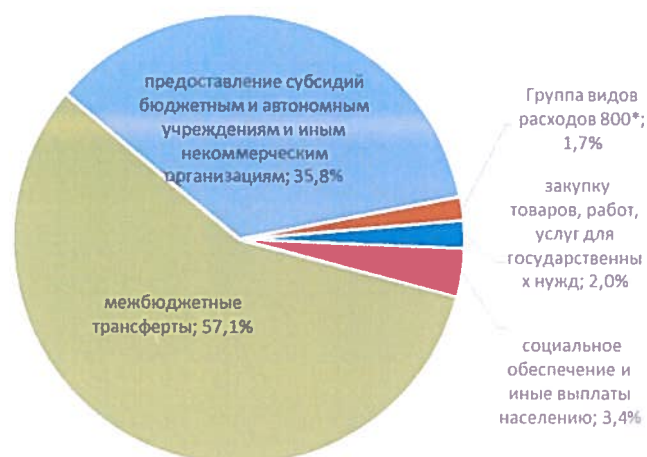


Рисунок 18. Структура расходов средств резервного фонда Правительства Архангельской области за 9 месяцев 2018 года, по группам видов расходов, %

\*- иные межбюджетные ассигнования (субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам)

Согласно представленному отчету об использовании средств резервного фонда за 9 месяцев 2018 года, указанные средства 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 90,7 млн.руб. или 72,6 % всех расходов произведенных за счет средств резервного фонда. Расходы резервного фонда на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство составили 27,4 млн.руб. или 21,8 % всех расходов за счет резервного фонда.

Пунктом 4 ст. 81 БК РФ установлено, что средства резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также на иные мероприятия, предусмотренные в данном случае Положением о порядке использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области № 292-пп от 02.08.2016 (далее – Порядок № 292-пп).

Пунктом 3 Порядка № 292-пп определено, 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.

Следует отметить, что п. 3 Порядка № 292-пп допускает финансирование мероприятий, не предусмотренных в областном бюджете на соответствующий финансовый год, за счет средств резервного фонда, что не предусмотрено Бюджетным кодексом. Кроме того, Порядок № 292-пп не

предусматривает иных мероприятий, на реализацию которых могут быть направлены средства резервного фонда.

Необходимо отметить, что пунктом 4 Положения о порядке использования в 2018 году бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Российской Федерации утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 25.01.2018 № 61 определен перечень иных мероприятий, на реализацию которых могут быть направлены средства резервного фонда. При этом указанный перечень является открытым.

Следовательно, Порядок № 292-пп в указанной части противоречит ст. 81 БК РФ.

В связи с вышеизложенным полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области привести Порядок № 292-пп в соответствие Бюджетному кодексу РФ.

Также следует отметить, что данное нарушение отражено в заключении контрольно-счетной палаты по результатам исполнения областного бюджета за 1 полугодие 2018 года.

В части распределения средств резервного фонда Правительства Архангельской области контрольно-счетная палата отмечает:

1. Распоряжениями Правительства Архангельской области за 9 месяцев 2018 года выделялись средства из резервного фонда на приобретение оборудования и мебели, на проведение ремонтных работ для государственных учреждений здравоохранения в сумме 19,5 млн.руб., в том числе ГБУЗ АО «Холмогорская центральная районная больница» на проведение ремонтных работ и приобретение мебели – 5,5 млн.руб., ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» на изготовление и установку жалюзи, роллерных систем, карнизов для ванной комнаты, закупку медицинского оборудования, измерительных приборов, мебели и изделий хозяйственного и сантехнического назначения – 5,0 млн.руб. и 1,5 млн.руб. на приобретение технологического оборудования и комплектующих к нему, ГБУЗ АО «Мезенская центральная районная больница» на проведение ремонта кровли – 1,2 млн.руб.

При этом государственной программой «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2020 годы)», подпрограммой № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» на 2018 год предусмотрены следующие мероприятия:

– приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций на сумму 121,6 млн.руб. Согласно отчету о реализации ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)» по итогам 9 месяцев 2018 года, размещенному в КИАС Архангельской области (далее – Отчет о выполнении ГП АО) на реализацию приведенного выше мероприятия использовано 30,1 млн.руб. Мероприятие ГП АО за 9 месяцев выполнено не в полном объеме, причины невыполнения приведены в Приложении № 9 к настоящему заключению;

– проведение текущих и капитальных ремонтов, обследований строительных конструкций... в государственных медицинских организациях в сумме 71,9 млн.руб., согласно Отчету о выполнении ГП АО за 9 месяцев 2018 года на реализацию данного мероприятия использовано 17,2 млн.руб. Мероприятие за 9 месяцев 2018 года выполнено не в полном объеме, причины невыполнения приведены в Приложении № 9 к настоящему заключению;

Следовательно, вышеприведенные расходы не носят непредвиденный характер и предусмотрены в областном бюджете на 2018 год.

Вышеизложенное свидетельствует о недостаточно качественном планировании расходов на реализацию мероприятий государственной программы «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2020 годы)» ответственным исполнителем – министерством здравоохранения Архангельской области.

Также данный факт не в полной мере отвечает требованиям Основных направлений бюджетной и налоговой политики Архангельской области на 2018 год и на среднесрочную перспективу, утвержденных распоряжением Правительства Архангельской области от 19.09.2017 № 380-рп, в части повышения эффективности процессов прогнозирования и исполнения областного бюджета путем совершенствования методологии разработки программ Архангельской области, повышения качества их разработки, повышения качества финансового менеджмента на всех стадиях бюджетного процесса.

2. Распоряжением Правительства Архангельской области от 24.07.2018 № 298-рп из средств резервного фонда выделено 2,7 млн.руб. министерству образования и науки Архангельской области для бюджета муниципального образования «Новая Земля» на оплату коммунальных услуг муниципальными бюджетными учреждениями, в том числе: муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению Детский сад «Умка» – 1,8 млн.руб. и муниципальному бюджетному учреждению дополнительного образования «Школа детского творчества «Семицветик» – 0,9 млн.руб.

Согласно п. 11 ч. 1 ст. 15 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования ... организация предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях .. создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в муниципальных образовательных организациях относится к вопросам местного значения муниципального района.

Следовательно, расходы по организации деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения Детский сад «Умка» и муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Школа детского творчества «Семицветик» относятся к полномочиям муниципального образования «Новая Земля».

Одновременно, необходимо отметить, что согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) МО «Новая Земля», у указанных выше муниципальных учреждений по состоянию на 01.07.2018 отсутствует как просроченная, так и текущая задолженность по коммунальным услугам.

Исходя из вышеизложенного следует, что расходы по оплате коммунальных услуг муниципальных учреждений не носят непредвиденный характер и должны быть предусмотрены в бюджете соответствующего муниципального образования на 2018 год.

### 3.3. Расходы областного бюджета на капитальные вложения

Областная адресная инвестиционная программа (далее – ОАИП) на 2018 год утверждена законом «Об областном бюджете» в объеме 1 699,8 млн.руб., сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2018 ассигнования также утверждены в указанной сумме. Исполнение составило 615,5 млн.руб. или 36,2% к утвержденным назначениям, в том числе в разрезе главных распорядителей областного бюджета по количеству объектов и объеме капитальных вложений за счет средств областного бюджета:

(млн.руб.)

ГРБС	На 01.01.2018		На 01.10.2018		Исполнено		
	Кол-во	сумма	Кол-во	сумма	Кол-во	сумма	%%
Министерство строительства и архитектуры	26	746,8	39	1 078,7	24	453,4	42,0
Министерство ТЭК и ЖКХ	4	5,6	3	75,1	3	32,0	42,6
Министерство транспорта	4	362,5	8	503,3	4	117,9	23,4
Министерство культуры	1	11,3	2	18,3	1	11,3	61,7
Агентство по развитию Соловецкого архипелага	1	23,5	3	24,4	2	0,9	3,7
<b>Итого</b>	<b>36</b>	<b>1 149,7</b>	<b>55</b>	<b>1 699,8</b>	<b>34</b>	<b>615,5</b>	<b>36,2</b>

Приведенные данные свидетельствуют о низком уровне организации исполнения областной адресной инвестиционной программы, о нарушении плановых сроков строительства объектов, включенных в ОАИП, об отсутствии ответственности как главных распорядителей, так и заказчиков объектов за неисполнение мероприятий ОАИП, и, как следствие, о риске нарастания количества объектов, не завершенных строительством и неэффективном использовании бюджетных средств.

Приведенные ниже сведения свидетельствуют о внесенных в течение 9 месяцев 2018 год изменениях программы и уровне исполнения ОАИП по кварталам за отчетный период финансового года.

Утверждены расходы поквартально в рамках ОАИП представлены ниже:

(млн.руб.)

ГРБС	На 01.01.18		На 01.04.18		На 01.07.18		На 01.10.18	
	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма
Министерство строительства и архитектуры	26	746,8	29	814,7	38	1 078,7	39	1 078,7
Министерство ТЭК и ЖКХ	4	5,6	5	63,3	3	75,1	3	75,1

ГРБС	На 01.01.18		На 01.04.18		На 01.07.18		На 01.10.18	
	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма
Министерство транспорта	4	362,5	5	503,3	8	503,3	8	503,3
Министерство культуры	1	11,3	2	18,3	2	18,3	2	18,3
Агентство по развитию Соловецкого архипелага	1	23,5	1	23,5	3	24,4	3	24,4
<b>Итого</b>	<b>36</b>	<b>1 149,7</b>	<b>42</b>	<b>1 423,1</b>	<b>54</b>	<b>1 699,8</b>	<b>55</b>	<b>1 699,8</b>

Необходимо отметить, что ОАИП, представленная в составе отчета об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2018 года не соответствует ОАИП и ведомственной структуре расходов областного бюджета, утвержденными законом «Об областном бюджете» в редакции от 27.06.2018:

– сокращены ассигнования по объекту «обеспечение объектами инженерной инфраструктуры 300-квартирного дома по пр. Московскому в г. Архангельске» на 1 088,4 тыс.руб. по КБК 019 0502 0610070300 410 (главный распорядитель – министерство строительства и архитектуры Архангельской области);

– увеличены ассигнования по объекту «детский сад на 220 мест в округе Варавино-Фактория города Архангельска» на 1 088,4 тыс.руб. по КБК 019 0701 02700R1590 540 (главный распорядитель – министерство строительства и архитектуры Архангельской области).

Контрольно-счетная палата отмечает следующее: в соответствии с пп. «и» п. 2 ст. 14 закона «Об областном бюджете» министру финансов Архангельской области предоставлено право вносить указанные выше изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон «Об областном бюджете», право вносить изменения в закон «Об областном бюджете» и приложения к нему не предоставлено ни Правительству Архангельской области, ни какому-либо исполнительному органу государственной власти Архангельской области.

Таким образом, в указанном случае имеет место нарушение п. 29 Правил формирования областной адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и плановый период, утвержденных постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 298-пп, согласно которому Внесение изменений в ОАИП осуществляется областным законом о внесении изменений в областной закон об областном бюджете на текущий финансовый год и на плановый период.

Исполнение расходов в рамках ОАИП поквартально нарастающим итогом характеризуется следующими данными:

(млн.руб.)

ГРБС	На 01.04.2018			На 01.07.2018			На 01.10.2018		
	кол-во	сумма	%%	кол-во	сумма	%%	кол-во	сумма	%%
Министерство строительства и архитектуры	4	93,0	11,4	12	246,6	22,9	24	453,4	42,0
Министерство ТЭК и ЖКХ	0	0	0	2	15,9	21,2	3	32,0	42,6
Министерство транспорта	1	3,9	0,8	4	30,7	6,1	4	117,9	23,4

ГРБС	На 01.04.2018			На 01.07.2018			На 01.10.2018		
	кол-во	сумма	%%	кол-во	сумма	%%	кол-во	сумма	%%
Министерство культуры	1	11,3	61,7	1	11,3	61,7	1	11,3	61,7
Агентство по развитию Соловецкого архипелага	0	0	0	0	0	0	2	0,9	3,7
Итого	6	108,1	7,6	19	304,5	17,9	34	615,5	36,2

Из утвержденных в составе ОАИП количества объектов не приступили к финансированию 21 объекта, на которые запланированы расходы в 2018 году:

1. Министерство строительства и архитектуры Архангельской области не приступили к реализации 15 объектов на сумму 280,7 млн.руб. за счет средств областного бюджета:

- строительство детского сада в г. Архангельск с годовыми ассигнованиями в сумме 21,0 млн.руб. Заказчик – администрация МО «Город Архангельск»;

- обеспечение земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства, объектами инженерной инфраструктуры (подъездные дороги в дер. Боброво, с. Емецке и с. Матигоры) с годовыми ассигнованиями в сумме 4,0 млн.руб. Заказчик – ГКУ АО «ГУКС»;

- строительство инженерной инфраструктуры (водоснабжение) к земельным участкам для строительства индивидуальных жилых домов многодетным семьям в районе ул. Южная, 19, г. Новодвинск, строительство водопровода, годовые ассигнования – 11,0 млн.руб. Заказчик – администрация МО «Город Новодвинск»;

- строительство детского сада на 125 мест в Соломбальском территориальном округе, годовые ассигнования в сумме 6,7 млн.руб. Заказчик – администрация МО «Город Архангельск»;

- строительство детского сада в округе Майская Горка на 280 мест г. Архангельск с годовыми ассигнованиями в сумме 10,1 млн.руб. Заказчик – администрация МО «Город Архангельск»;

- строительство детского сада в г. Котлас на 280 мест, утверждены ассигнования в сумме 11,2 млн.руб. Заказчик – администрация МО «Город Котлас»;

- строительство детского сада на 280 мест в г. Северодвинск, утверждено на год 5,7 млн.руб. Заказчик – администрация МО «Город Северодвинск»;

- строительство детского сада на 220 мест в с. Карпогоры Пинежского района с объемом бюджетных ассигнований в сумме 6,7 млн.руб. Заказчик – администрация МО «Пинежский муниципальный район»;

- строительство детского сада на 220 мест в округе Варавино-Фактория, бюджетные ассигнования в сумме 1,1 млн.руб. Заказчик – администрация МО «Город Архангельск»;

– строительство школы на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского района, бюджетные ассигнования в сумме 28,6 млн.руб. Заказчик – администрация МО «Мезенский муниципальный район»;

– корректировка проектной документации для строительства фондохранилища ГБУ АО «Государственное музейное объединение «Художественная культура Русского Севера» в г. Архангельск для сохранения музейного фонда РФ, бюджетные ассигнования в сумме 22,4 млн.руб. Заказчик – ГКУ АО «ГУКС»;

– фельдшерско-акушерский пункт в д. Окулово Приморского района с объемом бюджетных ассигнований в сумме 7,5 млн.руб. Заказчик – ГКУ АО «ГУКС»;

– проектирование и строительство здания офиса врача общей практики на территории 29 лесозавода г. Архангельск, бюджетные ассигнования в сумме 1,4 млн.руб. Заказчик – ГКУ АО «ГУКС»;

– реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» о. Соловецкий, ассигнования в сумме 33,3 млн.руб. Заказчик – ГКУ АО «ГУКС»;

– разработка (приобретение) проектно-сметной документации по объекту «Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» о. Соловецкий, ассигнования в сумме 110,0 млн.руб. Заказчик – ГКУ АО «ГУКС».

2. Министерство транспорта Архангельской области не приступили к финансированию мероприятий в рамках ОАИП по 4 объектам на общую сумму 154,0 млн.руб., из них:

– разработка проектно-сметной документации на строительство автомобильной дороги Подъезд к д. Шипицино Шенкурского района, ассигнования в сумме 0,7 млн.руб. Заказчик – ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор»;

– строительство автомобильной дороги Подъезд к д. Петариха Няндомский район, ассигнования в сумме – 1,1 млн.руб. Заказчик – ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор»;

– разработка проектно-сметной документации на реконструкцию автомобильной дороги Усть-Ваеньга-Осиново-Фалюки Виноградовского района, ассигнования в сумме 2,2 млн.руб. Заказчик – ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор».

3. Министерство культуры Архангельской области не приступили к реализации 1 мероприятия на сумму 7,0 млн.руб., заказчиком которого определена администрация МО «Лешуконский муниципальный район».

4. Агентство по развитию Соловецкого архипелага не приступили к финансированию строительства и реконструкция системы водоснабжения п. Соловецкий (бюджетные ассигнования в сумме 23,5 млн.руб.). Заказчик – администрация МО «Сельское поселение «Соловецкое».

Приведенные данные свидетельствуют о низком уровне организации формирования и исполнения областной адресной инвестиционной программы, об отсутствии возложенной на заказчиков ответственности за несвоевременное исполнение полномочий в указанной части, а также

несоблюдение плановых сроков строительства, что приводит к неэффективному использованию запланированных в областном бюджете средств.

Из приведенных выше данных в объекты муниципальной собственности получателям средств муниципальным образованиям в рамках ОАИП утверждены и исполнены расходы:

(млн.руб.)

ГРБС	На начало года		На 01.10.2018		Исполнено		
	Кол-во	сумма	Кол-во	сумма	Кол-во	сумма	%%
Министерство строительства и архитектуры	11	316,6	22	495,0	13	161,7	32,7
Министерство ТЭК и ЖКХ	4	5,6	3	75,1	2	17,1	22,8
Министерство транспорта	3	179,3	4	320,1	3	88,0	27,5
Министерство культуры	0	0	1	7,0	0	0	0
Агентство по развитию Соловецкого архипелага	1	23,5	1	23,5	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>19</b>	<b>525,0</b>	<b>31</b>	<b>920,7</b>	<b>18</b>	<b>266,8</b>	<b>29,0</b>

Кроме этого, на начало года по 7 объектам муниципальной собственности на сумму ассигнований 173,5 млн.руб. заказчиком являлось ГКУ АО «ГУКС». По состоянию на 01.10.2018 по 6 мероприятиям ОАИП на сумму 148,4 млн.руб. также заказчиком являлось ГКУ АО «ГУКС». Таким образом, по состоянию на 01.10.2018 работы указанным заказчиком выполнены по 5 мероприятиям ОАИП на общую сумму 62,1 млн.руб. или на 41,8%.

В результате всего в объекты муниципальной собственности за счет средств областного бюджета за 9 месяцев 2018 года направлено 328,9 млн.руб. или 30,8% от запланированных на 2018 год объемов капитальных вложений.

Учитывая, что источниками капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности, кроме средств областного бюджета, являются средства федерального бюджета и Фонда содействия реформированию ЖКХ, общая сумма капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности на 2018 год запланирована в объеме 4 317,3 млн.руб., исполнена в объеме 1 484,4 млн.руб. или 34,4%.

За счет средств федерального бюджета за 9 месяцев 2018 года направлено на капитальные вложения в объекты государственной и муниципальной собственности 716,7 млн.руб., из них в объекты государственной собственности за счет средств федерального бюджета направлено 21,1 млн.руб., в объекты муниципальной собственности 695,6 млн.руб.

По объектам муниципальной собственности за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ утверждены расходы в объеме 424,5 млн.руб., исполнены расходы 152,2 млн.руб. или 35,9%.

Всего в объекты муниципальной собственности за счет всех источников направлено 1 176,9 млн.руб., в объекты государственной собственности за счет всех источников 307,5 млн.руб.



Утвержденные в областном бюджете на 2018 год и произведенные за 9 месяцев 2018 года расходы из областного бюджета на бюджетные инвестиции за счет всех источников представлены на рисунках 19 и 20.

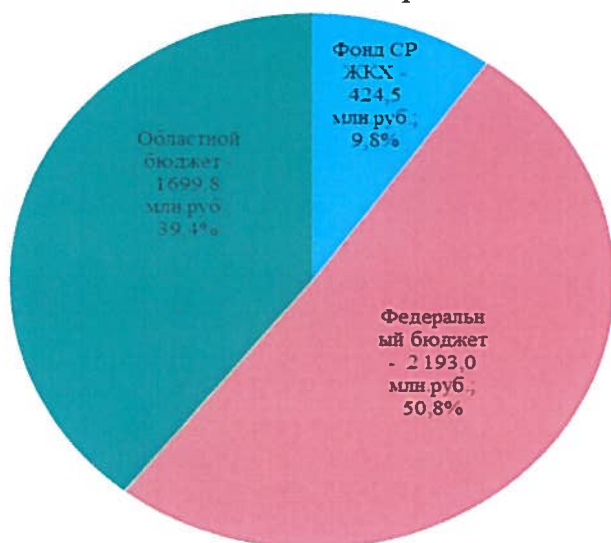


Рисунок 19. Расходы, утвержденные в областном бюджете на осуществление капитальных вложений на 2018 год, в млн.руб. и процент от общей суммы расходов

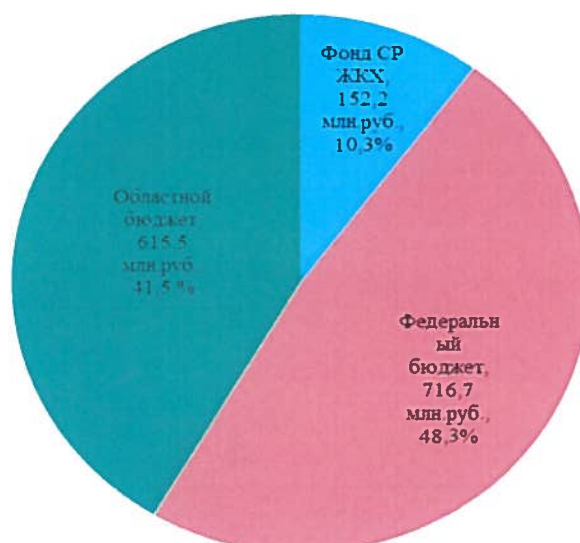


Рисунок 20. Расходы из областного бюджета на осуществление капитальных вложений за 9 месяцев 2018 года, в млн.руб. и процент от общей суммы расходов

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета занимают средства федерального бюджета: утверждено – 50,8 % от общей суммы расходов на бюджетные инвестиции, исполнено на 01.10.2018 – 48,3 % от общей суммы расходов на капитальные вложения.

В разрезе главных распорядителей средств областного бюджета утвержденные на 2018 год и произведенные на 01.10.2018 расходы на осуществление капитальных вложений представлены на рисунке 21.



Рисунок 21. Расходы областного бюджета на осуществление капитальных вложений за счет всех источников за 9 месяцев 2018 года, в млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке, основная доля расходов предусмотрена на 2018 год министерству строительства и архитектура в сумме 3 480,7 млн.руб., что составляет 80,6 % от общей суммы расходов на капитальные вложения. При этом, кассовое исполнение за 9 месяцев 2018 года

составило только 36,5 % или 1 270,9 млн.руб., что составило 85,6 % от общей суммы расходов по капитальным вложениям.

Агентством по развитию Соловецкого архипелага расходы исполнено только на 0,6 % к плану года, министерством культуры – на 61,8 %, министерством транспорта – на 23,4 % и министерством ТЭК и ЖКХ – на 53,0 %.

Поквартальные расходы из областного бюджета за 9 месяцев 2018 года представлены на рисунке 22.

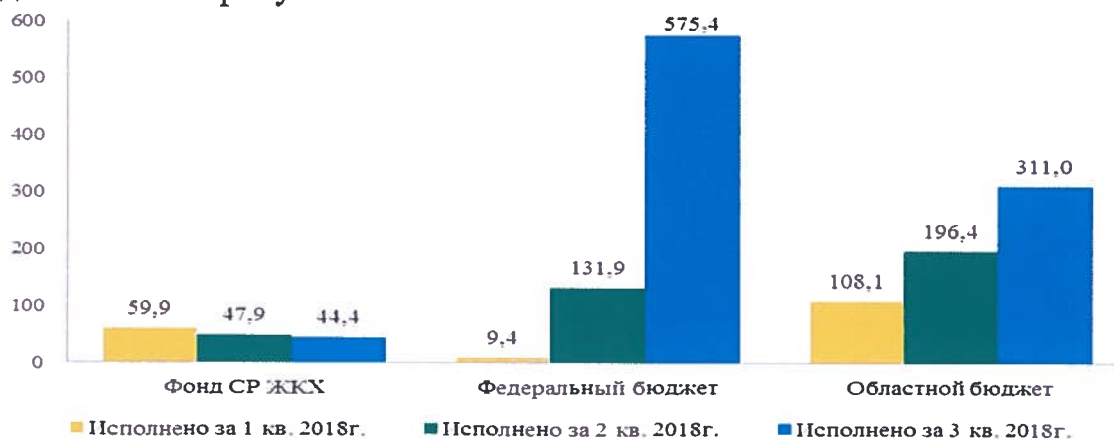


Рисунок 22. Расходы из областного бюджета на осуществление капитальных вложений, поквартально, без нарастающего итога, за счет всех источников, в млн.руб.

Основная доля расходов из областного бюджета на осуществление капитальных вложений осуществлена в 3 квартале 2018 года, при этом с нарастающим итогом за 9 месяцев расходы характеризуются следующим данными;

- за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ – исполнены на 35,8 % к годовому плану по состоянию на 30.09.2018, в т.ч. за 3 квартал – 10,5 %;
- за счет средств федерального бюджета – на 32,7 % к плану года, в т.ч. за 3 квартал – 26,2 %;
- за счет средств областного бюджета – на 36,2 % к плану года, в т.ч. за 3 квартал – 18,3 %.

Ежемесячные расходы из областного бюджета на осуществление капитальных вложений за счет всех источников представлены на рисунке 23.

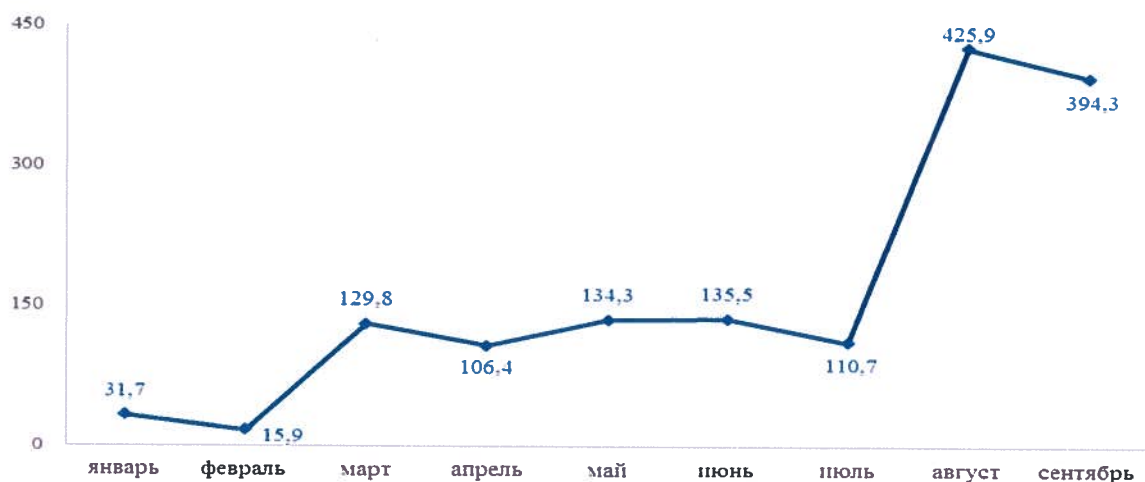


Рисунок 23. Расходы из областного бюджета на осуществление капитальных вложений за 9 месяцев 2018 года, в млн.руб.

Основная сумма расходов из областного бюджета на осуществление капитальных вложений осуществлена в августе и сентябре 2018 года в общей сумме 820,2 млн.руб., что составило 55,3 % от общей суммы расходов в виде бюджетных инвестиций.

Из обозначенных сумм, основные расходы на 01.10.2018 осуществлены министерством строительства и архитектуры Архангельской области, ежемесячные расходы которого на осуществление капитальных вложений представлены на рисунке 24.

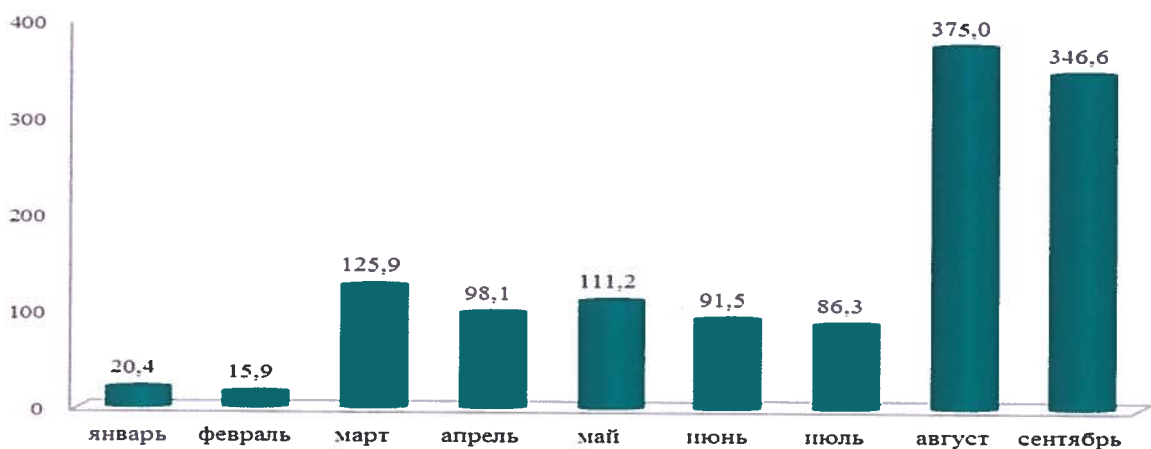


Рисунок 24. Расходы из областного бюджета на осуществление капитальных вложений за 9 месяцев 2018 года, осуществленные министерством строительства и архитектуры Архангельской области, млн.руб.

За август-сентябрь 2018 года общая сумма расходов на капитальные вложения, осуществленная министерством строительства и архитектуры Архангельской области составила 721,5 млн.руб., из которых наибольшие за счет средств федерального и областного бюджета составили в виде межбюджетных трансфертов в бюджет МО «Мирный» - 428,1 млн.руб. по следующим объектам:

- «Реконструкция городских автомобильных дорог (ул. Неделина, ул. Гагарина, ул. Ломоносова, ул. Овчинникова, ул. Мира, ул. Степанченко) в

г. Мирный Архангельской области» - 110,1 млн.руб., в т.ч. в августе – 31,8 млн.руб., в сентябре – 78,3 млн.руб.;

– «Реконструкция зданий жилищного фонда (устройство вентилируемых фасадов многоквартирных домов) в г. Мирный Архангельской области» - 318,0 млн.руб., в т.ч. в августе – 168,6 млн.руб., в сентябре – 149,4 млн.руб.

Поскольку при формировании и исполнении областного бюджета применяется программно-целевой метод, исполнение капитальных вложений в рамках государственных и иных программ Архангельской области, представлено следующими показателями:

1. ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области (2013-2020 годы) – утверждены расходы за счет средств областного бюджета на 4 объекта в объеме 64,5 млн.руб., исполнены по 2 объектам 48,4 млн.руб. или 75,0%.

В рамках обозначенной программы предусмотрены расходы:

– ФАП в д. Окулово Приморского района, заказчик – ГКУ АО «ГУКС». Объект включен в ОАИП 15.12.2017, извещение опубликовано 15.08.2018, контракт заключен 18.09.2018;

– проектирование и строительство здания офиса врача общей практики на 29 лесозаводе г. Архангельск, заказчик – ГКУ АО «ГУКС», объект включен в ОАИП 27.06.2018, извещение опубликовано 14.08.2018, контракт заключен 18.09.2018.

2. ГП АО «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2025 годы)» - утверждены и исполнены расходы за счет средств:

а) областного бюджета утверждены на 13 объектов в сумме 230,5 млн.руб., исполнены по 6 объектам на 64,7 млн.руб. или 28,1%;

б) федерального бюджета на ряд отдельных объектов в сумме 874,3 млн.руб., исполнены на 251,1 млн.руб. или 28,7%.

В рамках указанной программы предусмотрено:

– строительство детского сада на 280 мест в округе Майская горка город Архангельск – заказчик МО «Город Архангельск», включен в программу в декабре 2017 года, аукционные процедуры начаты 27.03.2018, контракт заключен только 03.09.2018;

– строительство детского сада на 125 мест в Соломбальском территориальном округе г. Архангельск – заказчик МО «Город Архангельск», в ОАИП объект включен 02.04.2018, извещение опубликовано 27.08.2018, контракт заключен 28.09.2018;

– строительство детского сада на 280 мест в 6 микрорайоне округа Майская горка г. Архангельск – заказчик МО «Город Архангельск», в ОАИП объект включен 02.04.2018, извещение опубликовано 16.08.2018, контракт заключен 21.09.2018;

– строительство детского сада на 220 мест в округе Варавино-Фактория г. Архангельск – заказчик МО «Город Архангельск», объект

включен в ОАИП 26.10.2018, извещение не опубликовано, контракт не заключен;

– строительство детского сада на 280 мест в г. Котлас – заказчик администрация МО «Город Котлас», объект включен в ОАИП 02.04.2018, извещение опубликовано 04.05.2018, контракт заключен 06.09.2018;

– строительство детского сада на 280 мест в г. Северодвинск – заказчик МО «Город Северодвинск», объект включен в ОАИП 02.04.2018, извещение опубликовано 06.06.2018, контракт заключен 10.07.2018;

– строительство детского сада на 220 мест в с. Карпогоры Пинежского района – заказчик администрация МО «Пинежский муниципальный район», объект включен в ОАИП 02.04.2018, извещение опубликовано 14.06.2018, контракт заключен 30.08.2018;

– строительство школы на 90 мест в с. Долгощелье Мезенского района – заказчик администрация Мезенского района, объект включен в ОАИП 08.06.2018, извещение опубликовано 17.07.2018, контракт заключен 29.08.2018, подрядчиком не исполнены обязательства по контракту, нарушены сроки выполнения работ.

Приведенные данные свидетельствуют о низком уровне организации исполнения программных мероприятий.

3. ГП АО «Культура Русского Севера (2013-2020 годы)» - утверждены расходы за счет средств областного бюджета на 6 объектов в объеме 292,7 млн.руб., исполнены по 4 объектам на 255,2 млн.руб. или 87,2%. Учитывая, что первоначально в ОАИП были предусмотрены расходы на приобретение части нежилого здания в с. Лешуконское в сумме 7,0 млн.руб., а также тот факт, что собственник не согласился продавать здание по частям, в октябре 2018 года в ОАИП внесены изменения сумма увеличена на 14,9 млн.руб. и составила 21,9 млн.руб. Мероприятие планируется завершить до конца 2018 года.

4. ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014-2020 годы)» - утверждены и исполнены расходы за счет средств:

– областного бюджета на 9 объектов в сумме 150,3 млн.руб., исполнены по 6 объектам на 47,6 млн.руб. или 31,7%;

– федерального бюджета на ряд объектов в сумме 689,0 млн.руб., исполнены на 385,3 млн.руб. или 55,9 %.

В рамках указанной программы предусмотрены расходы на строительство инженерной инфраструктуры (водоснабжение) к земельным участкам для строительства индивидуальных жилых домов многодетным семьям в районе ул. Южная, д. 19 г. Новодвинск – заказчик МО «Город Новодвинск», объект включен в ОАИП 19.02.2018, конкурс состоялся 06.09.2018, контракт заключен 25.09.2018. Приведенные данные свидетельствуют о низком уровне организации исполнения заказчиком.

5. ГП АО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014-2020

годы)» - главный распорядитель министерство строительства и архитектуры АО - утверждены и исполнены расходы за счет средств:

- областного бюджета утверждены на 2 объекта в сумме 18,2 млн.руб., исполнены по 2 объектам на 2,4 млн.руб. или 13,2%;

- федерального бюджета на 1 объект в сумме 100,0 млн.руб., исполнены на 21,1 млн.руб. или 21,1%.

В рамках данной программы предусмотрены расходы на укрепление правого берега р. Северная Двина в Соломбальском округе г. Архангельск на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова (I этап, I подэтап) – заказчик ГКУ АО «ГУКС», объект включен в ОАИП 15.12.2017, извещение опубликовано 15.10.2018, контракт заключен 19.11.2018.

6. ГП АО «Патриотическое воспитание. Развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014-2020 годы)» - главный распорядитель министерство строительства и архитектуры АО - утверждены и исполнены расходы за счет средств:

- областного бюджета утверждены на 2 объекта в сумме 106,0 млн.руб., исполнены по 2 объектам на 16,3 млн.руб. или 15,4%;

- федерального бюджета на 1 объект в сумме 32,0 млн.руб., исполнены на 5,1 млн.руб. или 15,9%.

7. ГП АО «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2020 годы)» - главный распорядитель – министерство ТЭК и ЖКХ АО - утверждены и исполнены расходы за счет средств:

- областного бюджета утверждено 1 мероприятие «Перевод жилищного фонда города Мирный Архангельской области на природный газ (перевод на природный газ жилых домов 1 863 квартиры)» в сумме 2,3 млн.руб., исполнение составило в сумме 2,0 млн.руб. или 87,0%;

- федерального бюджета на 1 объект в сумме 20,8 млн.руб., исполнены на 17,8 млн.руб. или 85,6%.

8. «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы)» - главный распорядитель министерство транспорта АО - утверждены расходы за счет средств областного бюджета на 5 объектов в объеме 499,3 млн.руб., исполнены по 4 объектам на 117,9 млн.руб. или 23,6%.

Объекты включены в ОАИП областным законом от 02.04.2018, извещения о проведении конкурсных процедур опубликованы 16.05.2018 и 15.06.2018; контракты на выполнение работ заключены 17.07.2018 и 20.08.2018. В настоящее время работы по объектам приняты заказчиком, оплата будет произведена в декабре т.г.

9. ГП АО «Развитие Соловецкого архипелага (2014-2020 годы)» - главные распорядители – министерство строительства и архитектуры АО и агентство по развитию Соловецкого архипелага - утверждены и исполнены расходы за счет средств:

министерство строительства и архитектуры АО – утверждены расходы в общей сумме 443,3 млн.руб, не исполнены:

- областного бюджета утверждены на 2 объекта в сумме 143,30 млн.руб., не исполнены;

- федерального бюджета на 1 объект в сумме 300,0 млн.руб., не исполнены.

агентство по развитию Соловецкого архипелага - утверждены и исполнены расходы за счет средств:

- областного бюджета утверждены на 3 объекта в сумме 24,4 млн.руб., исполнены по 2 объектам на 0,9 млн.руб. или 0,5%;

- федерального бюджета на 1 объект в сумме 133,2 млн.руб., не исполнены.

Необходимо отметить, что муниципальный контракт на завершение строительства систем водоснабжения п. Соловецкий, по данным Агентства по развитию Соловецкого архипелага, заключен с ООО «Киршин» 14 сентября 2018 года.

ГКУ АО «ГУКС» - заказчик по объектам:

- Разработка (приобретение) проектной документации по объекту «Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» о. Соловецкий», объект включен в ОАИП 08.06.2018, 17.07.2018 состоялось рассмотрение заявки и 17.08.2018 заключен контракт;

- Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» о. Соловецкий, объект включен в ОАИП 19.02.2018, 15.11.2018 рассмотрена единственная заявка, контракт не заключен.

10. ГП АО «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014-2020 годы)» - утверждены и исполнены расходы по главным распорядителям:

министерство строительства и архитектуры АО – утверждены расходы в общей сумме 40,9 млн.руб, исполнены 21,7 млн.руб.:

- областного бюджета утверждены на 2 объекта в сумме 27,0 млн.руб., исполнены 15,0 млн.руб. или 55,6%;

- федерального бюджета на 1 объект в сумме 13,9 млн.руб., исполнены 6,7 млн.руб. или 48,2%;

министерство ТЭК и ЖКХ АО – утверждены и исполнены расходы на 1 объект 15,1 млн.руб.:

- областного бюджета утверждены на 1 объект в сумме 15,1 млн.руб., исполнены расходы на сумму 15,1 млн.руб. или 100,0%;

- федерального бюджета на 1 объект в сумме 29,8 млн.руб., исполнены 29,8 млн.руб. или 100,0%;

министерство транспорта – за счет областного бюджета утверждены расходы на 3 объекта в сумме 4,0 млн.руб., которые на отчетную дату не исполнены.

11. Адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - утверждены и исполнены расходы по главным распорядителям:

министерство строительства и архитектуры Архангельской области за счет средств:

– областного бюджета утверждены расходы на 1 мероприятие (4 724,2 кв.м) 64,6 млн.руб., исполнены 14,9 млн.руб. или 23,1%,

– Фонда содействия реформированию ЖКХ утверждены расходы 392,8 млн.руб., исполнены 148,5 млн.руб. или 37,8%;

министерство ТЭК и ЖКХ АО за счет средств:

– областного бюджета утверждены расходы на 1 мероприятие (5 240 кв.м) в сумме 57,7 млн.руб., исполнены 15,0 млн.руб. или 26,0%,

– Фонда содействия реформированию ЖКХ утверждены расходы в сумме 31,7 млн.руб., исполнены 3,7 млн.руб. или 11,8%.

Согласно отчету об исполнении областного бюджета за 2017 год, по состоянию на 01.01.2018 года остались не использованными 304,9 млн.руб. средств Фонда содействия реформированию ЖКХ на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

За 9 месяцев 2018 года поступило от Фонда содействия реформированию ЖКХ 112,8 млн.руб., кассовые расходы за 9 месяцев составили 152,2 млн.руб. (министерство строительства и архитектуры утверждены расходы 392,8 млн.руб., исполнены 148,5 млн.руб. или 37,8%; министерство ТЭК и ЖКХ АО утверждены расходы 31,7 млн.руб., исполнены 3,7 млн.руб. или 11,7%), неиспользованные остатки ФСР ЖКХ по состоянию на 01.10.2018 по данным представленного отчета составили 268,7 млн.руб. Приведенные данные свидетельствуют о низком уровне организации исполнения мероприятий Программы переселения граждан из аварийного жилищного фонда.

Предложения по результатам анализа исполнения ОАИП за 9 месяцев 2018 года.

Полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области внести соответствующие изменения в порядок формирования и исполнения областной адресной инвестиционной программы, предусмотреть соблюдение плановых сроков строительства и ответственность за неисполнение мероприятий ОАИП, за неравномерность планирования и финансирования объектов ОАИП в течение финансового года, за несоблюдение плановых сроков строительства, а также в целях обеспечения эффективности использования бюджетных средств принять соответствующие меры по завершению объектов, не завершаемых строительством.



#### 4. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений

Сведения о выполнении планов финансово-хозяйственной деятельности государственными и муниципальными бюджетными и автономными учреждениями за 9 месяцев 2018 года представлены в Приложениях №№ 10 и 11 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 01.10.2018 составили в общей сумме 4 592,3 млн.руб. и по отношению к показателям на 01.01.2018 они увеличились на 1 755,5 млн.руб. или на 61,9 %.

На рисунках 25 и 26 представлены ежеквартальные остатки средств в государственных и муниципальных учреждениях за отчетный период, согласно представленным отчетам по ф. 0503779.

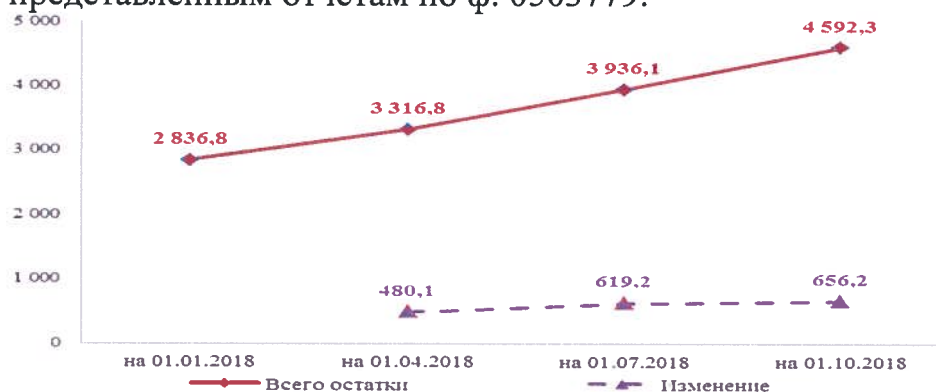


Рисунок 25. Общая сумма остатков средств в государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждениях за 9 месяцев 2018 года, согласно представленным отчетам по форме 0503779, в млн.руб.

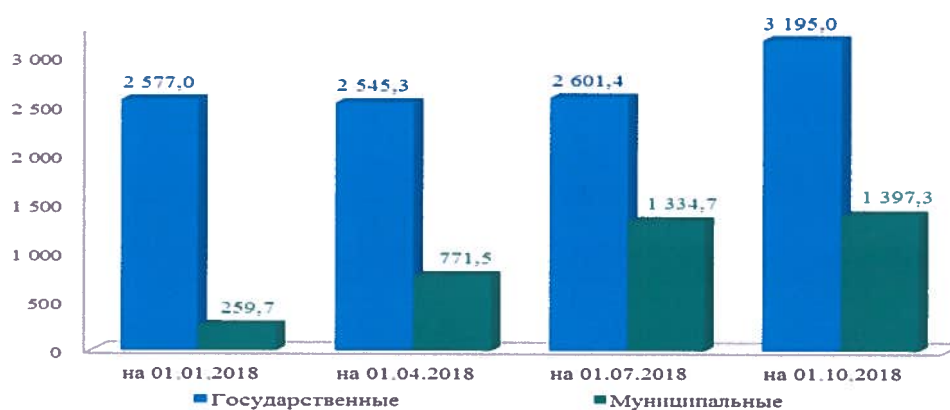


Рисунок 26. Остатки средств в государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждениях за 9 месяцев 2018 года, согласно представленным отчетам по форме 0503779, в млн.руб.

Остатки денежных средств на счетах муниципальных учреждений на 1 октября 2018 года составили 1 397,3 млн.руб. и с начала года они увеличились

на 1 137,6 млн.руб. или в 5,4 раза, а в государственных учреждениях – 3 195,0 млн.руб., с ростом за 9 месяцев 2018 года на 617,9 млн.руб. или на 24,0 %.

По состоянию на 01.10.2018 наибольшие остатки сложились в государственных учреждениях здравоохранения за счет средств обязательного медицинского страхования в сумме 886,1 млн.руб., которые за 9 месяцев 2018 года снизились на 584,3 млн.руб. или на 39,9 %.

Из общей суммы остатков денежных средств, остатки за счет средств субсидий, выделенных из областного и местных бюджетов на 01.10.2018, без учета грантов, составили 3 049,9 млн.руб., которые с начала текущего года увеличились на 2 184,3 млн.руб. или в 3,5 раза, из них в муниципальных учреждениях – 1 207,3 млн.руб. (увеличились на 1 070,5 млн.руб. или в 8,8 раза), в областных учреждениях – 1 842,6 (увеличились на 1 113,9 млн.руб. или в 2,5 раза), из них наибольшие в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 772,3 млн.руб. (рост на 424,0 млн.руб. или в 2,2 раза).

На рисунках 27 и 28 представлены ежеквартальные остатки средств за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания в государственных и муниципальных учреждениях за отчетный период, согласно представленным отчетам по ф. 0503779.

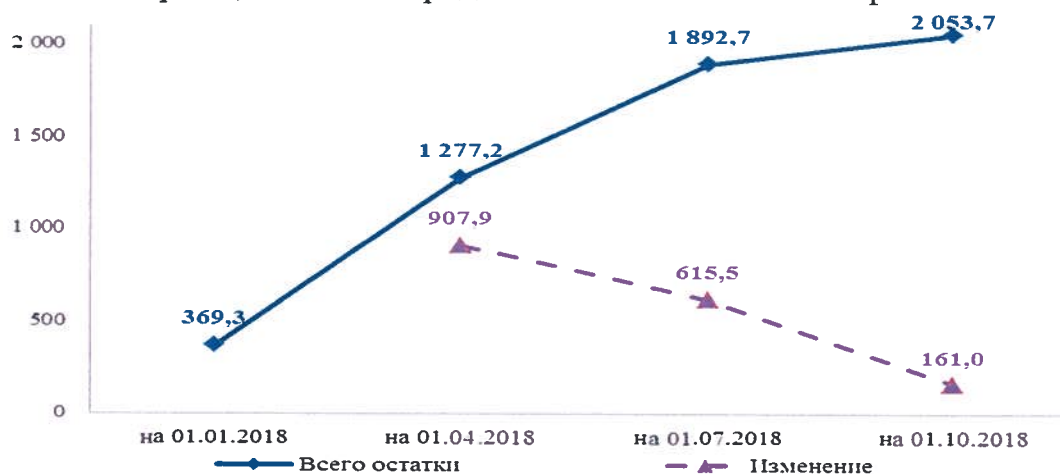


Рисунок 27. Общая сумма остатков средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания в государственных, муниципальных учреждениях, согласно отчетам по форме 0503779, в млн.руб.

Ежеквартальный рост остатков за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания в учреждениях составляет: в I квартале 2018 – в 3,5 раз (на 907,9 млн.руб.), во II квартале – на 48,2 % (на 615,5 млн.руб.) и в III квартале – на 8,5 % (на 161,0 млн.руб.).

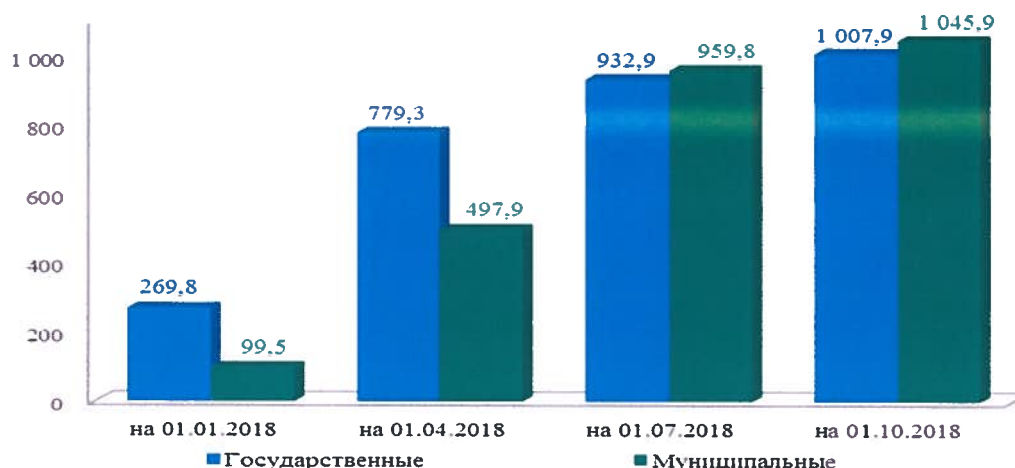


Рисунок 28. Остатки средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания в государственных, муниципальных учреждениях, согласно отчетам по форме 0503779, в млн.руб.

Удельный вес остатков денежных средств, выделенных на финансовое обеспечение выполнения государственных и муниципальных заданий на 01.10.2018 в общей сумме остатков за счет бюджетных средств составил 67,3 % или 2 053,7 млн.руб. (увеличились за 9 месяцев на 1 684,5 млн.руб. или в 5,6 раз), из них в муниципальных учреждениях – 1 045,9 млн.руб. (увеличились за 9 месяцев на 946,4 млн.руб. или в 10,5 раз), в областных учреждениях – 1 007,9 млн.руб. (рост за 9 месяцев на 738,1 млн.руб. или в 3,7 раза).

Остатки средств субсидий на иные цели на 01.10.2018 учреждениях составили 995,8 млн.руб. (рост на 499,9 млн.руб. или в 2,0 раза) и их удельный вес сумме остатков за счет бюджетных средств составляет 32,6 %, в т.ч. в муниципальных учреждениях – 161,1 млн.руб. (рост на 124,1 млн.руб. или в 4,4 раза), в областных учреждениях – 834,7 млн.руб. (рост на 375,8 млн.руб. или на 81,9 %), из них наибольшие в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 336,6 млн.руб.

На рисунках 29 и 30 представлены ежеквартальные остатки средств субсидии на иные цели в государственных и муниципальных учреждениях за отчетный период, согласно представленным отчетам по ф. 0503779.

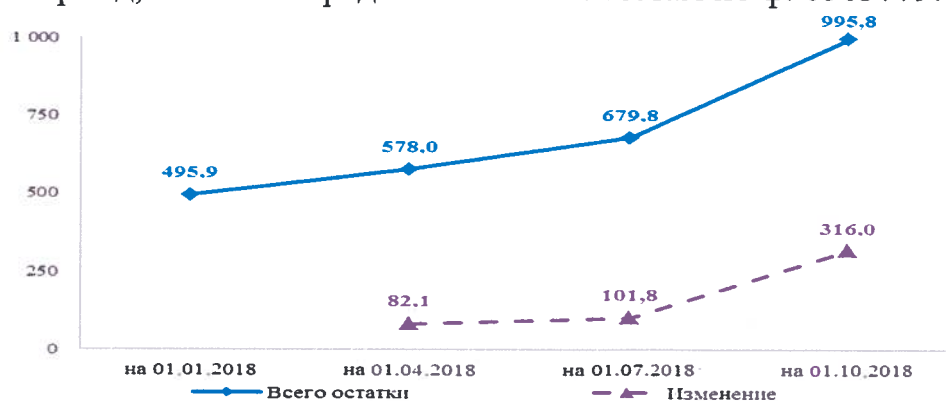


Рисунок 29. Общая сумма остатков за счет средств субсидии на иные цели в государственных и муниципальных учреждениях, согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

В 1 квартале 2018 года остатки средств субсидий на иные цели в учреждениях увеличились на 16,5 % или на 82,1 млн.руб., во II квартале – рост составил 17,6 % или на 101,8 млн.руб., а в III квартале – на 46,5 % или на 316,0 млн.руб.

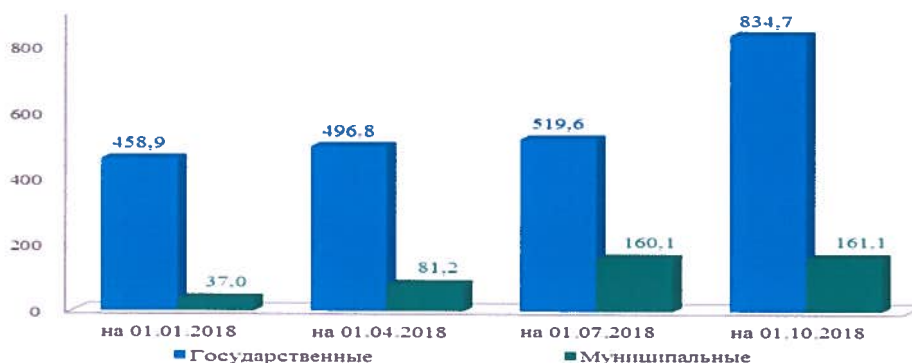


Рисунок 30. Остатки средств субсидии на иные цели в государственных, муниципальных учреждениях, согласно отчетам по форме 0503779, млн.руб.

Наибольший рост остатков средств субсидий на иные цели в отчетном периоде наблюдается в областных государственных учреждениях, где за I квартал они увеличились на 37,9 млн.руб. или на 8,3 %, во II квартале – рост на 22,8 млн.руб. или на 4,6 %, а в III квартале – рост на 315,1 млн.руб. или на 60,6 %, в т.ч. в учреждениях министерства здравоохранения рост за III кв. составил 279,8 млн.руб. (в 5,9 раз) и учреждениях министерства образования и науки рост на 29,6 млн.руб. (на 30,2 %).

За 9 месяцев 2018 года наибольшая сумма остатков средств субсидии на иные цели составила в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – 336,6 млн.руб., с ростом на 221,6 млн.руб. или в 2,9 раз и в учреждениях министерства образования и науки Архангельской области – 127,7 млн.руб., с ростом на 102,3 млн.руб. или в 5,0 раз.

На 01.01.2018 наибольшая сумма остатков средств субсидии на иные цели составила в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – 336,6 млн.руб., с ростом за 9 месяцев 2018 года на 221,6 млн.руб. или в 2,9 раза и в учреждениях министерства образования и науки Архангельской области – 127,7 млн.руб., с ростом к началу года на 102,3 млн.руб. или в 5,0 раз.

Согласно отчету министерства здравоохранения Архангельской области по форме 0503169 (остаток по счету 206.41 «Расчеты по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям»), наибольшие остатки по субсидии на иные цели в учреждениях здравоохранения на 01.10.2018 сложились по следующим направлениям расходов областного бюджета:

- развитие паллиативной медицинской помощи за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 12,6 млн.руб. или в сумме полученного финансирования (план года – 35,3 млн.руб., перечислены в 3 кв. 2018 г.);

– приобретение передвижных медицинских комплексов для оказания медицинской помощи жителям населенных пунктов с численностью населения до 100 человек за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 61,7 млн.руб. или в сумме полученного финансирования (план года – 61,7 млн.руб., перечислены в 3 кв. 2018 г.);

– софинансирование мероприятий по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 133,1 млн.руб. или в сумме полученного финансирования (план года – 133,1 млн.руб., перечислены в 3 кв. 2018 г.);

– приобретение модульных конструкций врачебных амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов для населенных пунктов с численностью населения от 101 до 2000 человек за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 26,7 млн.руб. или в сумме полученного финансирования (план года – 26,7 млн.руб., перечислены в 3 кв. 2018 г.);

– внедрение медицинских информационных систем в медицинских организациях государственной и муниципальной систем здравоохранения, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 30,0 млн.руб. или 88,2 % к полученному финансированию (профинансировано и план года – 34,0 млн.руб., перечислены в 3 кв. 2018 г.).

Таким образом, наибольший объем остатков субсидий на иные цели в учреждениях здравоохранения сложился за счет целевых поступлений из федерального бюджета, что возможно объяснить поступлением указанных средств в областной бюджет в 3 квартале и, соответственно, перечислением указанных средств учреждениям в 3 кв. 2018 года.

Согласно представленным отчетам по форме 0503737, планы финансово-хозяйственной деятельности учреждениями по доходам за 9 месяцев 2018 года в целом исполнены на сумму 44 991,7 млн.руб. (72,2 % к плановым показателям года), из них муниципальными учреждениями – 19 535,8 млн.руб. (74,6 %), областными учреждениями – 25 455,8 млн.руб. (70,5 %).

Структура поступивших доходов государственных и муниципальных учреждений за 9 месяцев 2018 года, а также их удельный вес в общей сумме доходов учреждений, представлена на рисунках 31 и 32:

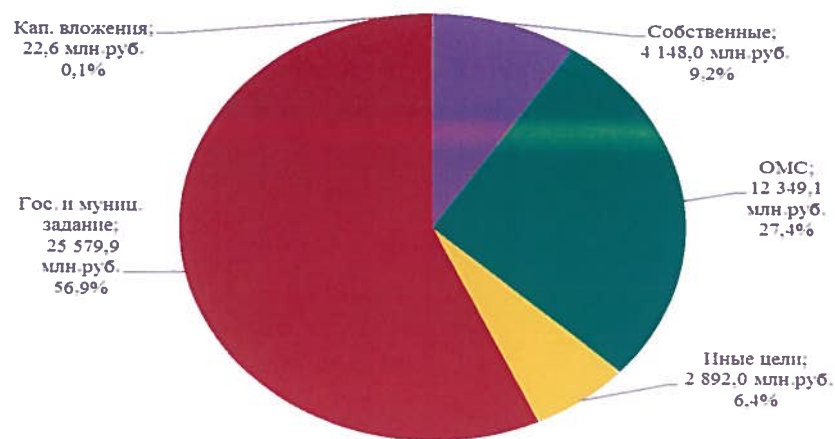


Рисунок 31. Структура доходов государственных и муниципальных учреждений за 9 месяцев 2018 года, согласно отчетам по форме 0503737



Рисунок 32. Доходы государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 9 месяцев 2018 года, согласно отчетам по форме 0503737, в млн.руб.

Как отражено на представленных выше рисунках основную долю доходов учреждений составляют субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания, что составило 56,9 % в общей сумме доходов, а также за счет средств обязательного медицинского страхования или 27,4 % в общей сумме доходов.

За счет средств обязательного медицинского страхования доходы государственных учреждений здравоохранения на 01.10.2018 составили в общей сумме 12 349,1 млн.руб., (67,0 % к плану года) и их удельный вес в общей сумме доходов всех областных государственных учреждений составляет 48,5 %, в т.ч. в учреждениях подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области – 73,9 %.

Собственные доходы учреждений за 9 месяцев 2018 года составили 4 148,0 млн.руб. или 69,8 % к плану года, из них муниципальных учреждений – 1 688,9 млн.руб. (66,5 % к году), областных государственных учреждений – 2 459,2 (72,3 % к году), из которых наибольшие получены учреждениями, подведомственными министерству здравоохранения Архангельской области – 1 251,8 млн.руб. (70,3 % к году). Кроме того, ГБУ «Бюро технической инвентаризации», которое подведомственно министерству имущественных отношений Архангельской области план по собственным доходам на

01.10.2018 выполнен уже на 105,2 % и составил 28,3 млн.руб. (план года – 26,9 млн.руб.)

Согласно представленным отчетам по ф. 0503737 полученное финансирование учреждениями за счет средств областного и местных бюджетов за 9 месяцев 2018 года (без учета грантов) составило в общей сумме 28 494,5 млн.руб. или 75,1 % к плановым показателям года, из них:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания – 25 579,9 млн.руб. (исполнено на 75,5 %) и их удельный вес в общей сумме доходов составляет 56,9 %;
- субсидии на иные цели – 2 892,0 млн.руб. (исполнено на 71,7 %);
- субсидии на капитальные вложения – 22,6 млн.руб. (исполнено на 98,4 %).

Расходы учреждений за 9 месяцев 2018 года составили в общей сумме 43 210,9 млн.руб. или выполнены на 66,6 % к планам финансово-хозяйственной деятельности на год, из них муниципальными учреждениями – 18 394,3 млн.руб. (69,8 %), областными учреждениями – 24 816,5 млн.руб. (64,4 %).

На рисунке 33 представлены показатели исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности государственных и муниципальных учреждений за 9 месяцев 2018 года к плановым годовым назначениям.

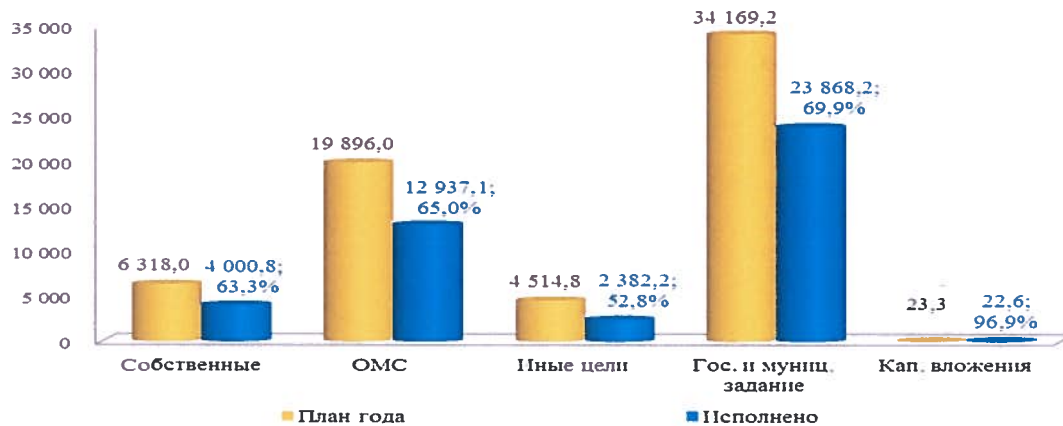


Рисунок 33. Расходы государственных, муниципальных бюджетных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, отраженные в отчетах за 9 месяцев 2018 года по форме 0503737, в млн.руб. и процент выполнения к плану года

За 9 месяцев 2018 года расходы учреждений произведены на уровне 90,3 % к полученным доходам с учетом наличия неиспользованного остатка на начало года, в т.ч. муниципальными учреждениями – 92,9 %, областными учреждениями – 88,5 %.

На рисунке 34 представлена характеристика исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 9 месяцев 2018 года:

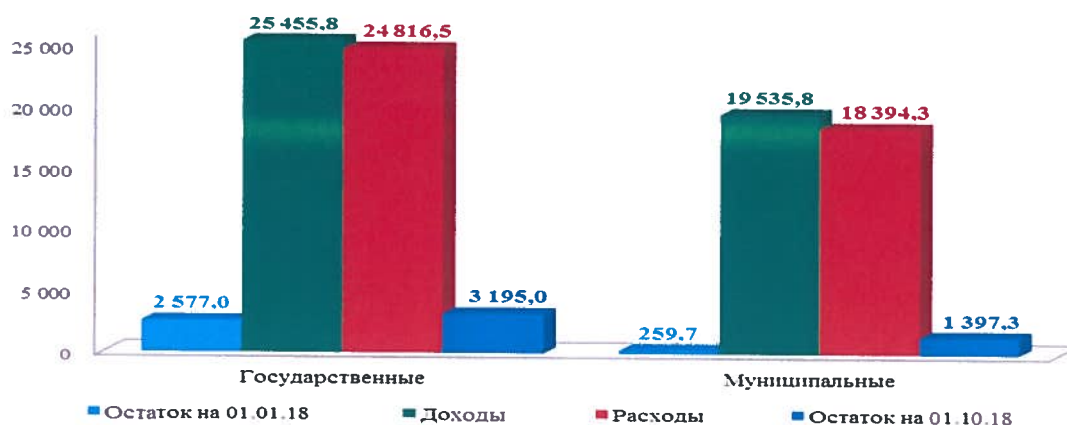


Рисунок 34. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями за 9 месяцев 2018 года, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503779 и 0503737 за счет всех видов финансового обеспечения, млн.руб.

За счет собственных доходов расходы учреждений за 9 месяцев 2018 года составили в сумме 4 000,8 млн.руб. (63,3 % к плану года и 86,0 % к доходам с учетом остатка на 01.01.2018), в т.ч. муниципальными учреждениями – 1 623,8 млн.руб. (61,7 % к году и 89,6 % к доходам с учетом остатка), государственными учреждениями – 2 377,0 млн.руб. (64,5 % к году и 83,7 % к доходам с учетом остатка).

За счет средств ОМС расходы на 01.10.2018 в областных учреждениях здравоохранения составили 12 937,1 млн.руб. (65,0 % к плану года) или 93,6 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2018 по данному виду финансового обеспечения.

За счет бюджетных средств (без учета грантов) расходы в муниципальных и государственных учреждениях за 9 месяцев 2018 года составили 26 273,0 млн.руб. или 89,5 % к полученному финансированию, с учетом остатка на 01.01.2018, что повлияло на рост остатков по состоянию на 01.10.2018, из них:

1. За счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания – 23 868,2 млн.руб. или на 69,9 % к плану года и на 92,0 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2018 по данному виду финансового обеспечения.

Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, а также муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания, на 01.10.2018 представлено на рисунке 35:



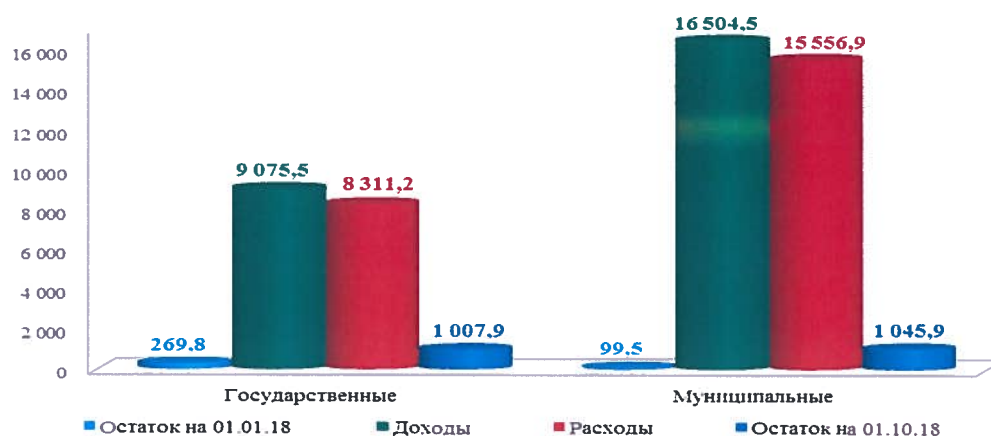


Рисунок 35. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного и муниципального задания, за 9 месяцев 2018 года, согласно отчетам по форме 0503779 и 0503737, в млн.руб.

Расходы государственных учреждений за счет средств субсидии на выполнение государственного задания за 9 месяцев 2018 года исполнены на 88,9 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2018, а муниципальными учреждениями – на 93,7 %.

2. За счет субсидии на иные цели – 2 382,2 млн.руб. или 52,8 % к плану года и на 70,3 % к доходам с учетом остатка по данному виду финансового обеспечения.

Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, а также муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, за счет средств субсидий на иные цели, на 01.10.2018 представлено на рисунке 36.



Рисунок 36. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственными, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, за счет средств субсидий на иные цели, за 9 месяцев 2018 года, согласно отчетам по форме 0503779 и 0503737, млн.руб.

Расходы государственных учреждений за счет субсидий на иные цели составили 1 179,9 млн.руб. или 44,3 % к плану года, а также на 58,4 % к поступившим доходам с учетом остатка на 01.01.2018 и повлияло на рост остатков указанного вида субсидии на 81,9 % или на 375,8 млн.руб.

Расходы муниципальных учреждений за счет средств субсидий на иные цели составили 1 202,3 млн.руб. или 65,0 % к плану года и на 87,9 % к поступившим доходам с учетом остатка указанного вида субсидии на 01.01.2018, в результате остатки увеличились в 4,4 раза.

3. За счет субсидии на капитальные вложения – 22,6 млн.руб. или 96,9 % к плану года и на 98,5 % к поступившему финансированию с учетом остатка на 01.01.2018, в т.ч. в областных учреждениях расходы составили 11,3 млн.руб. или 100,0 %, в муниципальных – 11,3 млн.руб. или 97,0 % к поступившим доходам с учетом остатка на начало года.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности бюджетных и автономных учреждений в разрезе муниципальных образований и главных распорядителей средств областного бюджета по состоянию на 01.10.2018, а также изменение за 9 месяцев текущего года, представлены в приложениях №№ 12 и 13 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 12 786,9 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года она увеличилась на 1 917,4 млн.руб. или на 17,6 %.

Обозначенные выше показатели о состоянии общей суммы дебиторской задолженности государственных и муниципальных учреждений, отраженные в отчетах по состоянию на 01.10.2018, представлены на рисунке 37.

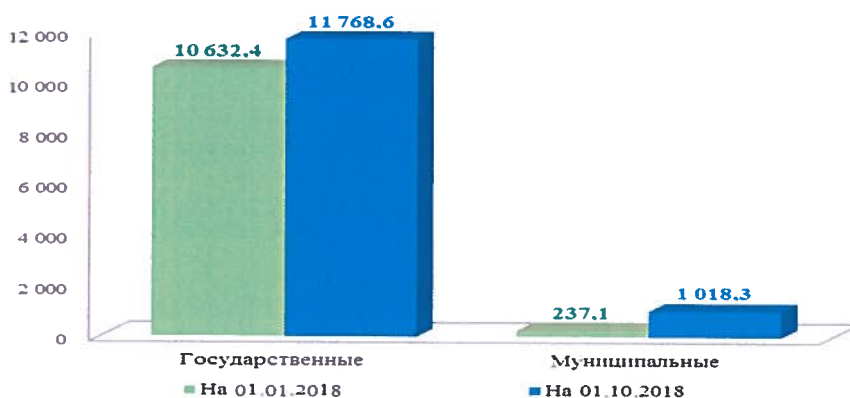


Рисунок 37. Дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, отражённая в отчетах по форме 0503769 на 01.10.2018, в млн.руб.

Общая сумма дебиторской задолженности муниципальных учреждений составила 1 018,3 млн.руб., и за 9 месяцев 2018 года она увеличилась на 781,2 млн.руб. или в 4,3 раза, а в государственных учреждениях – 11 768,6 млн.руб., которая увеличилась на 1 136,1 млн.руб. или на 10,7 %.

По счетам бухгалтерского учета общая сумма дебиторской задолженности бюджетных и автономных учреждений представлена в таблице 18:

Таблица 18. Дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений на 01.10.2018, согласно отчетам по форме 0503769, за счет всех видов финансового обеспечения, в млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.10.2018			Изменения (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			государственные	муниципальные		государственные	муниципальные
205	Расчеты по доходам	12 311,2	11 475,8	835,4	1 840,5	1 113,8	726,7
206	Расчеты по выданным авансам	154,5	104,8	49,7	33,2	34,0	-0,7
208	Расчеты с подотчетными лицами	29,2	17,8	11,4	11,2	9,4	1,9
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	38,6	34,0	4,7	-3,4	0,9	-4,3
210	Прочие расчеты с дебиторами	9,7	9,4	0,4	-1,7	-2,1	0,4
303	Расчеты по платежам в бюджеты	243,7	126,9	116,8	37,6	-19,7	57,3
Итого		12 787,0	11 768,6	1 018,3	1 917,4	1 136,2	781,2

Наибольший объем дебиторской задолженности на 01.10.2018 сложился в учреждениях, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, по аналитическому счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)», по виду финансового обеспечения «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» в сумме 7 554,0 млн.руб., которая за 9 месяцев 2018 года уменьшилась на 2 027,6 млн.руб. или на 21,2 % и является текущей.

Указанная сумма выше дебиторская задолженность является начисленной суммой субсидии на выполнение государственного задания учреждениями, согласно заключенным соглашениям с учредителем, в которых предусматриваются плановые суммы финансирования из областного бюджета на текущий год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Всего дебиторская задолженность по аналитическому счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)», по виду финансового обеспечения «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» на 01.10.2018 составила 11 359,9 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года она увеличилась на 1 337,3 млн.руб. или на 13,3 %, в т.ч. в государственных учреждениях – 10 649,5 млн.руб. (увеличилась на 630,9 млн.руб. или на 6,3 %), а в муниципальных учреждениях – 710,4 млн.руб. (увеличилась на 706,4 млн.руб. или в 180,1 раз). Указанная задолженность является текущей.

Без учета дебиторской задолженности по счету 205.31 за счет субсидии на государственное и муниципальное задание, общая сумма дебиторской задолженности государственных и муниципальных учреждений по указанному счету на 01.10.2018 составляет 1 427,1 млн.руб., которая за 9 месяцев 2018 года увеличилась на 580,1 млн.руб. или на 68,5 % и ее показатели представлены на рисунке 38:



Рисунок 38. Дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по форме 0503769 на 01.10.2018, за счет всех видов финансового обеспечения, без учета дебиторской задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» по субсидии на выполнение государственного и муниципального задания, в млн.руб.

Таким образом, без учета дебиторской задолженности по счету 205.31, за счет субсидии на государственное и муниципальное задание, общая сумма дебиторской задолженности государственных учреждений составляет 1 119,1 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года она увеличилась на 505,3 млн.руб. или на 82,3 %, а муниципальных учреждений – 308,0 млн.руб., которая увеличилась за отчетный период на 74,8 млн.руб. или на 32,1 %.

Из общей суммы дебиторской задолженности, просроченная дебиторская задолженность государственных и муниципальных учреждений на конец отчетного периода, отраженная в отчетах по форме 0503769 составила 59,9 млн.руб., которая за 9 месяцев 2018 года снизилась на 1,8 млн.руб. или на 2,9 %.

Без учета задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)», за счет средств субсидии на выполнение государственного и муниципального задания (на начало года отражена только в учреждениях МО «Плесецкий район» в размере 1,8 млн.руб., на 01.10.2018 – отсутствует во всех сводных отчетах муниципальных образований) увеличение просроченной дебиторской задолженности за 9 месяцев составило 0,1 млн.руб.

На рисунке 39 отражены сведения о просроченной дебиторской задолженности государственных и муниципальных учреждений за 9 месяцев 2018 года.

По состоянию на 01.10.2018 просроченная дебиторская задолженность в муниципальных учреждениях составила 2,4 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года она снизилась на 1,5 млн.руб. или на 38,5 % (без учета счета 205.31 за счет субсидии на муниципальное задание), в областных учреждениях – 57,5 млн.руб., которая за отчетный период выросла на 1,6 млн.руб. или на 2,9 %.

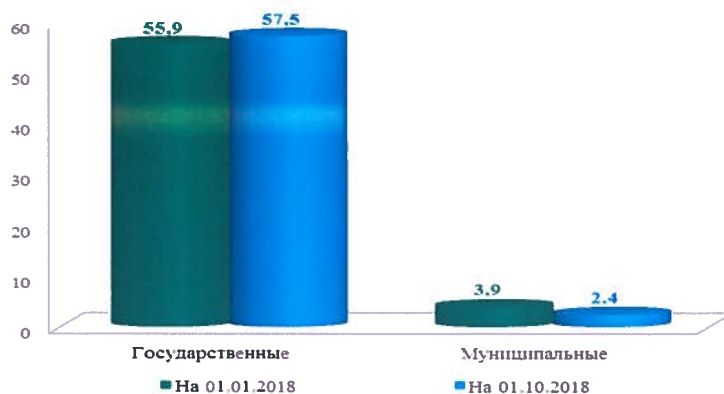


Рисунок 39. Просроченная дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, отражённая в отчетах по форме 0503769 на 01.10.2018, за счет всех видов финансового обеспечения, без учета просроченной дебиторской задолженности по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» по субсидии на выполнение государственного и муниципального задания, в млн.руб.

По счетам бухгалтерского учета просроченная дебиторская задолженность на 01.10.2018 и ее изменение за 9 месяцев характеризуется показателями, отраженными в таблице 19:

Таблица 19. Просроченная дебиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений на 01.10.2018, согласно отчетам по форме 0503769, за счет всех видов финансового обеспечения, в млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.10.2018			Изменения (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			государственные	муниципальные		государственные	муниципальные
205	Расчеты по доходам	43,9	43,6	0,3	-8,1	-6,5	-1,6
206	Расчеты по выданным авансам	3,7	3,4	0,3	1,6	1,4	0,2
208	Расчеты с подотчетными лицами	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	11,7	10,0	1,6	6,3	6,3	-0,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	0,6	0,4	0,2	0,2	0,4	-0,2
Итого		59,9	57,5	2,4	0,1	1,6	-1,5

Наибольший удельный вес в общей сумме просроченной дебиторской задолженности составляет просроченная дебиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам» в государственных учреждениях, который составляет 72,8 % в сумме 43,6 млн.руб., в т.ч. в указанной сумме за счет собственных доходов с учетом средств ОМС.

В государственных учреждениях наибольший рост просроченной дебиторской задолженности, за счет всех видов финансового обеспечения, наблюдается в учреждениях министерства здравоохранения – на 17,8 млн.руб. (на 55,1 %) и на 01.10.2018 она составила 50,0 млн.руб., в т.ч. за счет собственных доходов – 48,5 млн.руб. (рост на 16,8 млн.руб. или на 1,5 %), за счет средств ОМС – 1,0 млн.руб.

В целом за 9 месяцев 2018 года за счет собственных доходов и ОМС просроченная дебиторская задолженность на 01.10.2018 составляет 55,2 млн.руб., и она уменьшилась на 1,6 млн.руб., в т.ч. в муниципальных учреждениях – 0,4 млн.руб., уменьшилась на 1,6 млн.руб., областных учреждениях – 54,9 млн.руб. и практически не изменилась. При этом, наибольший рост наблюдается в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области – на 17,8 млн.руб. в основном за счет собственных доходов, а наибольшее снижение в учреждения минлеспрома на 16,0 млн.руб.

Просроченная дебиторская задолженность учреждений за счет бюджетных средств на 01.10.2018 составила 4,7 млн.руб. (сократилась на 0,2 млн.руб.), в т.ч. в муниципальных учреждениях – 2,1 млн.руб. (уменьшилась на 1,8 млн.руб.), в областных учреждениях – 2,6 млн.руб. (рост на 1,6 млн.руб.).

Из общей суммы просроченной дебиторской задолженности за счет бюджетных средств наибольшая на 01.10.2018 сложилась:

а) по счету 206 «Расчеты по выданным авансам» - 1,5 млн.руб., в т.ч.:

– в муниципальных учреждениях – 0,2 млн.руб., в основном за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания;

– в государственных учреждениях – 1,3 млн.руб., где наибольшая в учреждениях минобрнауки – 0,5 млн.руб. и учреждениях минтрудсоцразвития – 0,6 млн.руб. Основная сумма задолженности сложилась за счет субсидии на выполнение государственного задания;

б) по счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» - 2,6 млн.руб., в т.ч.:

– в муниципальных учреждениях – 1,6 млн.руб. за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания;

– в государственных учреждениях – 1,0 млн.руб. за счет субсидии на выполнение государственного задания в учреждениях министерства труда и социального развития Архангельской области в сумме 0,9 млн.руб., из них: по счету 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» - 0,5 млн.руб. и по счету 209.71 «Расчеты по ущербу основным средствам» - 0,4 млн.руб.

Кредиторская задолженность на 01.10.2018, за счет всех видов финансового обеспечения в государственных и муниципальных учреждениях, согласно отчетам по ф. 0503769 составила в общей сумме 5 724,4 млн.руб., которая увеличилась за 9 месяцев 2018 года на 2 124,9 млн.руб. или на 59,0 %, и она представлена на рисунке 40.

Кредиторская задолженность на 01.10.2018 в муниципальных учреждениях, за счет всех видов финансового обеспечения, составила 1 935,0 млн.руб. и за 9 месяцев она увеличилась на 1 070,4 млн.руб. или в 2,2 раза, а в областных учреждениях – 3 789,4 млн.руб. и за отчетный период она увеличилась на 1 054,5 млн.руб. или на 38,6 %.

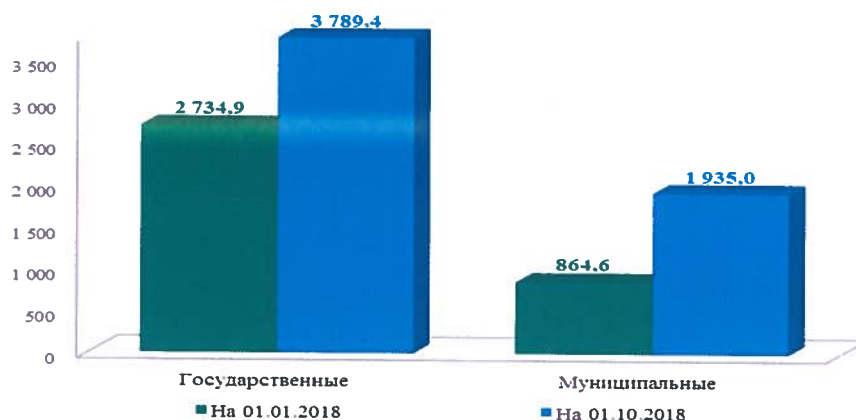


Рисунок 40. Кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769 за 9 месяцев 2018 года, млн.руб.

По счетам бухгалтерского учета кредиторская задолженность учреждений за счет всех видов финансового обеспечения на 01.10.2018 и ее изменение за 9 месяцев представлена в таблице 20:

Таблица 20. Кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, по счетам бухгалтерского учета, согласно отчетам по форме 0503769 за 9 месяцев 2018 года, млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.10.2018			Изменения (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			государственные	муниципальные		государственные	муниципальные
205	Расчеты по доходам	1 925,1	1 484,2	440,9	495,4	203,2	292,3
208	Расчеты с подотчетными лицами	78,4	23,4	55,1	57,8	17,3	40,5
209	Расчеты по ущербу и иным доходам	0,9	0,8	0,0	-1,2	-1,2	-0,0
302	Расчеты по принятым обязательствам	2 611,2	1 662,4	948,8	969,0	472,4	496,7
303	Расчеты по платежам в бюджеты	1 029,3	566,9	462,4	536,7	317,4	219,3
304	Прочие расчеты с кредиторами	79,6	51,7	27,9	67,1	45,4	21,7
Итого		5 724,4	3 789,4	1 935,0	2 124,9	1 054,5	1 070,4

Наибольший объем кредиторской задолженности на 01.10.2018 в бюджетных и автономных учреждениях сложился по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» и составил 2 611,2 млн.руб. (рост на 969,0 млн.руб. или на 59,0 %) или 45,6 % от общей суммы кредиторской задолженности, из них в государственных учреждениях – 1 622,4 млн.руб. (рост на 472,4 млн.руб. или на 39,7 %), в муниципальных учреждениях – 948,8 млн.руб. (рост на 496,7 млн.руб. или в 2,1 раза).

По видам финансового обеспечения общая сумма кредиторской задолженности учреждений за 9 месяцев 2018 года представлена на рисунке 41:

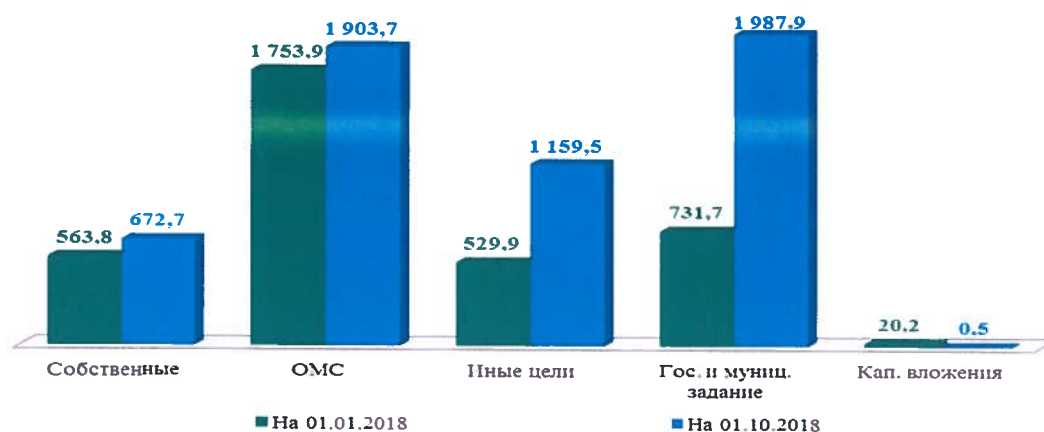


Рисунок 41. Кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, по видам финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769 за 9 месяцев 2018 года, млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке, по состоянию на 01.10.2018 наибольший объем кредиторской задолженности учреждений сложился по 2 видам финансового обеспечения:

- за счет средств ОМС в государственных учреждениях здравоохранения – 1 903,7 млн.руб., которая увеличилась на 149,8 млн.руб. или на 8,5 % и ее удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности государственных и муниципальных учреждений составляет 33,3 %;

- за счет средств субсидии на выполнение государственного и муниципального задания – 1 987,9 млн.руб., которая увеличилась на 1 256,3 млн.руб. или в 2,7 раза и ее удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности учреждений составляет 34,7 %.

Из общей суммы кредиторской задолженности, просроченная кредиторская задолженность в учреждениях на 01.10.2018 составила 530,7 млн.руб., и она за 9 месяцев 2018 года выросла на 15,7 млн.руб. или на 3,0 % (см. рисунок 42):



Рисунок 42. Просроченная кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно отчетам по форме 0503769 за 9 месяцев 2018 года, млн.руб.

Просроченная кредиторская задолженность в муниципальных учреждениях на 01.10.2018 составила 203,8 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года она выросла 6,2 млн.руб. или на 3,0 %, а в областных учреждениях – 327,0 млн.руб., с ростом на 9,6 млн.руб. или также на 3,0 %.



По отношению к показателям на 01.07.2018, т.е. за 3 квартал 2018 года, просроченная кредиторская задолженность в учреждениях сократилась на 82,1 млн.руб. или на 13,4 %, из нее в муниципальных учреждениях – сократилась на 28,7 млн.руб. или на 8,1 %, а в государственных – на 53,4 млн.руб. или на 20,8 %.

Одновременно с этим, удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности учреждений на 01.10.2018 составил 10,7 %, который за 9 месяцев 2018 года сократился на 3,6 процентных пунктов.

Информация об удельном весе просроченной кредиторской задолженности в общей сумме задолженности учреждений за 9 месяцев 2018 года представлена на рисунках 43 и 44:

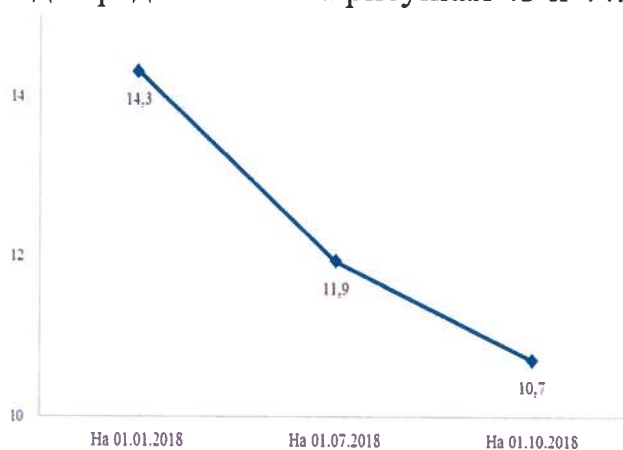


Рисунок 43. Удельный вес просроченной кредиторской задолженности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений в общей сумме кредиторской задолженности за 9 месяцев 2018 года, в процентах

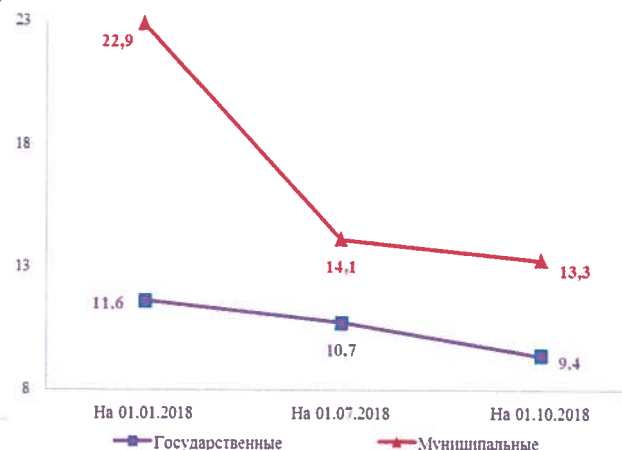


Рисунок 44. Удельный вес просроченной кредиторской задолженности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений в общей сумме кредиторской задолженности за 9 месяцев 2018 года в разрезе видов финансового обеспечения, в процентах

По состоянию на 01.10.2018 удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности в муниципальных учреждениях составил 13,3 % и за 9 месяцев 2018 года он снизился на 9,6 процентных пункта, а в областных учреждениях – 9,4 % со снижением на 2,2 процентных пункта.

По счетам бухгалтерского учета просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2018 и ее изменение за 9 месяцев 2018 года представлена в таблице 21.

Таблица 21. Просроченная кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, по счетам бухгалтерского учета, согласно отчетам по форме 0503769 за 9 месяцев 2018 года, в млн.руб.

Счет	Наименование	На 01.10.2018			Изменения (+,-)		
		Всего	в т.ч.:		Всего	в т.ч.:	
			государственные	муниципальные		государственные	муниципальные
205	Расчеты по доходам	0,0	0,0	0,0	-2,2	-2,2	0,0
208	Расчеты с подотчетными лицами	14,1	1,3	12,8	7,8	0,2	7,5
302	Расчеты по принятым обязательствам	450,0	286,4	163,6	-2,7	-21,7	19,0
303	Расчеты по платежам в бюджеты	66,7	39,3	27,4	12,9	33,2	-20,4
304	Прочие расчеты с кредиторами	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого		530,7	327,0	203,8	15,7	9,6	6,1

Наибольший объем просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности в бюджетных и автономных учреждениях на 01.10.2018 сложился по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 450,0 млн.руб., который за 9 месяцев 2018 года снизился на 2,7 млн.руб. или на 0,6 %, в т.ч. в государственных учреждениях – 286,4 млн.руб. (сократился на 21,7 млн.руб. или на 7,0 %), в муниципальных учреждениях – 163,6 млн.руб. (рост на 19,0 млн.руб. или на 13,1 %).

По видам финансового обеспечения просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2018 согласно отчетам по форме 0503769 представлена на рисунке 45:

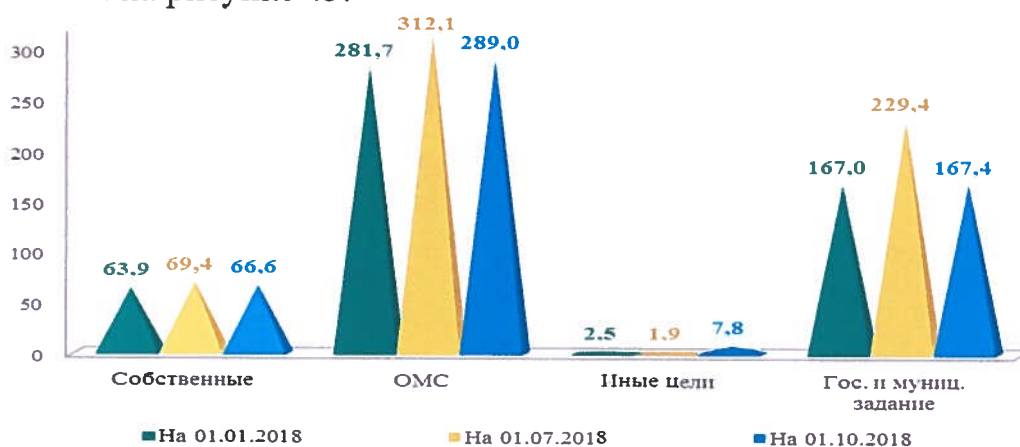


Рисунок 45. Просроченная кредиторская задолженность государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, по видам финансового обеспечения, отраженная в отчетах по форме 0503769, в млн.руб.

1. За счет средств обязательного медицинского страхования просроченная кредиторская задолженность в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области на 01.10.2018 составила 289,0 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года она увеличилась на 7,4 млн.руб. или на 2,6 %. При этом, удельный вес просроченной кредиторской задолженности в учреждениях в общей сумме кредиторской задолженности, по данному виду финансового обеспечения, составляет 15,2 %.

Наибольшая просроченная кредиторская задолженность по данному виду финансового обеспечения на 01.10.2018 сложилась по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 261,1 млн.руб. (сократилась на 18,2 млн.руб. или на 6,5 %), из нее наибольшая по аналитическому счету 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» - 236,4 млн.руб. (снизилась на 16,8 млн.руб. или на 6,6 %), в большей части по приобретению медикаментов.

Всего с начала 2017 года просроченная кредиторская задолженность в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области, согласно представленным отчетам характеризуется показателями, представленными на рисунке 46.

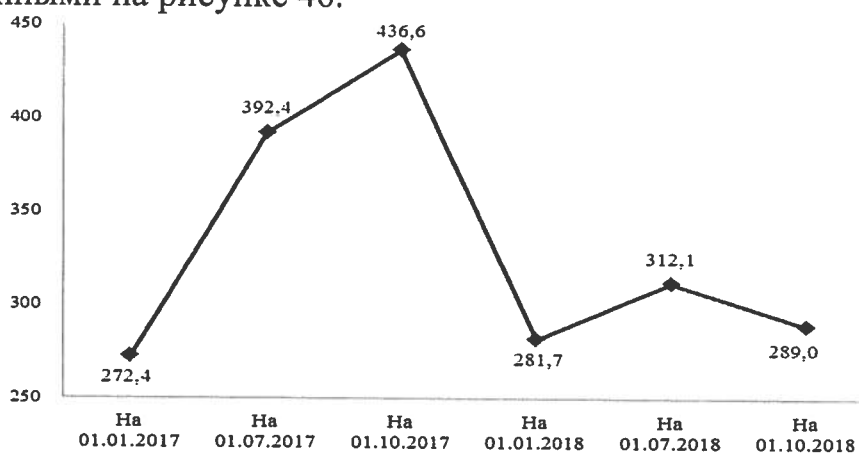


Рисунок 46. Просроченная кредиторская задолженность в учреждениях министерства здравоохранения Архангельской области, за счет средств обязательного медицинского страхования, отраженная в отчетах по форме 0503769 за 2017 год и текущий период 2018 года, в млн.руб.

В течение 9 месяцев 2017 года просроченная кредиторская задолженность в учреждениях здравоохранения Архангельской области выросла на 164,2 млн.руб. или на 60,3 %, а за 3 квартал 2017 года снизилась на 154,9 млн.руб. или на 35,5 % (к данным на 01.10.2017), однако на 01.01.2018 по сравнению с 01.01.2017 она увеличилась на 9,3 млн.руб. или на 3,4 %.

Таким образом, в учреждениях здравоохранения Архангельской области за счет средств обязательного медицинского страхования, согласно представленным отчетам по форме 0503769, в текущем периоде продолжается рост просроченной кредиторской задолженности, которая на 01.10.2018 к 01.01.2017 выросла на 16,7 млн.руб. или на 6,1 %.

2. За счет собственных доходов просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2018 составила 66,6 млн.руб. (9,9 % в сумме кредиторской задолженности за счет собственных доходов), которая за 9 месяцев 2018 года увеличилась на 2,7 млн.руб. или на 4,2 %, из нее:

– в муниципальных учреждениях – 31,1 млн.руб. (9,6 % в сумме кредиторской задолженности за счет собственных доходов), с ростом на 0,9 млн.руб. или на 3,1 %, где наибольшая задолженность сложилась по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 17,2 млн.руб. (рост на 4,6 млн.руб. или на 36,2 %, из нее по аналитическому счету 302.34 «Расчеты по

приобретению материальных запасов» - 13,6 млн.руб. (рост на 4,4 млн.руб. или на 48,3 %, где в учреждениях МО «Город Архангельск» - 12,6 млн.руб. (рост на 5,4 млн.руб. или на 75,1 %);

– в государственных учреждениях – 35,5 млн.руб. (10,1 % в сумме кредиторской задолженности за счет собственных доходов), с ростом на 1,8 млн.руб. или на 5,2 %, в т.ч. наибольшая по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 24,3 млн.руб. (снизилась на 2,3 млн.руб. или на 8,8 %), из нее по аналитическому счету 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» - 16,0 млн.руб. (рост на 0,4 млн.руб. или на 2,7 %), где задолженность учреждений министерства здравоохранения составляет 14,9 млн.руб. (снижение на 0,5 млн.руб. или на 3,4 %).

Исходя из вышеизложенного, по состоянию на 01.10.2018 основной объем просроченной кредиторской задолженности за счет собственных доходов и ОМС в государственных и муниципальных учреждениях сложился по аналитическому счету «302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» - 266,0 млн.руб.

3. За счет бюджетных средств просроченная кредиторская задолженность в учреждениях на 01.10.2018 составила 175,2 млн.руб., которая за 9 месяцев 2018 года выросла на 5,6 млн.руб. или на 3,3 %, из нее в муниципальных учреждениях – 172,7 млн.руб. (рост на 5,2 млн.руб. или на 3,1 %), в областных учреждениях – 2,5 млн.руб. (рост на 0,4 млн.руб. или на 19,9 %).

Наибольшая задолженность сложилась за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственных и муниципальных заданий, которая на 01.10.2018 составила 167,4 млн.руб. (рост на 0,4 млн.руб. или на 0,2 %), из нее основная сумма составляет в муниципальных учреждениях – 165,3 млн.руб. (рост на 0,3 млн.руб. или на 0,2 %), из нее наибольшая по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 144,9 млн.руб. (рост на 13,4 млн.руб. или на 10,2 %), в т.ч. по аналитическому счету 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» - 91,6 млн.руб. (выросла на 12,8 млн.руб. или на 16,3 %), где задолженность учреждений МО «Вельский муниципальный район» - 40,5 млн.руб. (рост на 14,9 млн.руб. или на 57,9 %) и МО «Устьянский муниципальный район» - 16,9 млн.руб. (снизилась на 1,0 млн.руб. или на 5,6 %).

Отмечаем, что на 01.07.2018 просроченная кредиторская задолженность по коммунальным услугам в муниципальных учреждениях составляла 152,7 млн.руб., в том числе наибольшая в учреждениях МО «Вельский муниципальный район» - 52,3 млн.руб. и МО «Устьянский муниципальный район» - 24,6 млн.руб.

Таким образом, за 3 квартал 2018 года в целом просроченная кредиторская задолженность муниципальных учреждений снизилась на 7,8 млн.руб. или на 5,1 %, из нее в учреждениях Вельского района – на 11,8 млн.руб., а Устьянского района – на 7,7 млн.руб..

В областных учреждениях просроченная кредиторская задолженность за счет субсидии на государственное задание на 01.10.2018 года составила 2,1

млн.руб., и она увеличилась на 0,1 млн.руб., из нее наибольшая по аналитическому счету 303.10 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» - 1,3 млн.руб., которая на начало года отсутствовала.

Справочно: Согласно представленным отчетам по форме 0503769 с 2017 года просроченная кредиторская задолженность государственных и муниципальных учреждений за счет всех средств финансового обеспечения представлена на рисунке 47.



Рисунок 47. Просроченная кредиторская задолженность государственных и муниципальных бюджетных, а также автономных учреждений за счет всех видов финансового обеспечения, согласно представленным отчетам по форме 0503769, в млн.руб.

По сравнению с показателями на 01.10.2017 года просроченная кредиторская задолженность, отраженная в отчетах государственных и муниципальных учреждений на 01.10.2018 по форме 0503779, за счет всех видов финансового обеспечения, имеет тенденцию к снижению. Так, например, только за 3 квартал 2017 года она увеличилась на 1,1 %, а за 3 квартал 2018 года снизилась на 7,4 %.

В областных государственных учреждениях просроченная кредиторская задолженность за счет всех видов финансового обеспечения за 2017 год и 9 месяцев 2018 года представлена на рисунке 48.



Рисунок 48. Просроченная кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений, за счет всех видов финансового обеспечения, согласно представленным отчетам по форме 0503769, в млн.руб.

Согласно представленным отчетам, просроченная кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений по отношению к показателям за 2017 год в текущем периоде снижается.

По видам финансового обеспечения просроченная кредиторская задолженность представлена на рисунке 49.



Рисунок 49. Просроченная кредиторская задолженность государственных учреждений, отражённая в отчетах по ф. 0503769, в млн.руб.

Как отражено на приведенном выше рисунке, основную долю в составе просроченной кредиторской задолженности в государственных бюджетных и автономных учреждениях составляет просроченная кредиторская задолженность за счет средств обязательного медицинского страхования в учреждениях здравоохранения, по которой наблюдается рост. Однако, по сравнению с 2017-м годом прослеживаются тенденции к ее сокращению.

В связи с вышеизложенным полагаем необходимым предложить 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. Данный факт особенно актуален в части средств ОМС. 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 2017 год и 1 полугодие 2018 года.

При этом отмечаем, что за 3 квартал 2018 года просроченная кредиторская задолженность в бюджетных и автономных учреждениях снизилась, но по отношению к показателям на начало года имеется рост.

Одновременно с этим, в очередной раз обращаем внимание, что в соответствии со ст. 15.11 КоАП РФ за грубое нарушение требований к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая неотражение или занижение показателей о просроченной дебиторской либо кредиторской задолженностей, предусмотрена административная ответственность.

## 5. Государственный долг Архангельской области

По состоянию на 1 октября 2018 года объем государственного внутреннего долга Архангельской области составил 32 390,9 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года его размер сократился на 8 525,8 млн.руб. или на 20,8 %.

Долговые обязательства Архангельской области по состоянию на 01.10.2018 не превысили предельный объем государственного внутреннего долга, установленный статьей 12 закона «Об областном бюджете» (53 044,3 млн.руб.).

По отношению к утвержденному объему доходов областного бюджета, без учета безвозмездных поступлений, государственные долговые обязательства составляют 61,0 % и находятся в пределах ограничений, установленных ст. 107 БК РФ.

Состав и структура государственного внутреннего долга Архангельской области и их изменение за 9 месяцев 2018 год представлены в таблице 22 и на рисунке 50:

Таблица 22. Государственный внутренний долг Архангельской области, в млн.руб

Показатель	На 01.01.2018		На 01.10.2018		Изменение за год (+/-)	
	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% пунктов
Бюджетные кредиты	14 826,6	36,2	20 190,9	62,3	5 364,3	26,1
Кредиты кредитных организаций	25 650,0	62,7	11 900,0	36,7	-13 750,0	-26,0
Государственные гарантии	440,0	1,1	300,0	0,9	-140,0	-0,1
<b>Итого</b>	<b>40 916,7</b>	<b>100,0</b>	<b>32 390,9</b>	<b>100,0</b>	<b>-8 525,8</b>	<b>0,0</b>



Рисунок 50. Государственные долговые обязательства Архангельской области на 01.10.2018, в млн.руб.

Изменения в структуре долговых обязательств за отчетный период, характеризующиеся значительным ростом удельного веса бюджетных кредитов за счет снижения доли заемных средств в кредитных организациях.

Поквартальное изменение общей суммы государственного внутреннего долга Архангельской области представлено на рисунке 51:

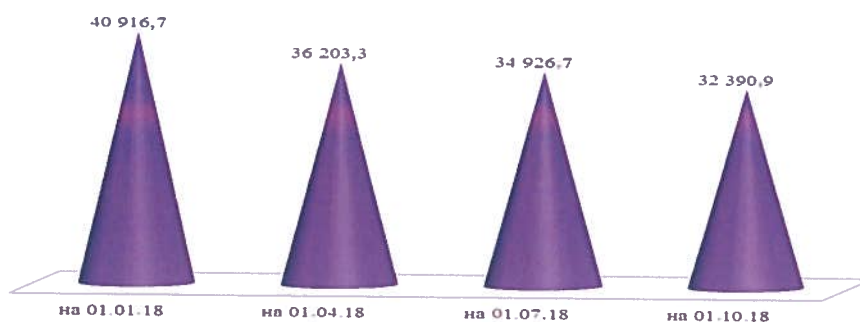


Рисунок 51. Государственный внутренний долг Архангельской области за 9 месяцев 2018 года, в млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке общая сумма государственного долга ежеквартально уменьшалась: за I квартал она уменьшилась на 11,5 % или на 4 713,4 млн.руб., за II квартал – уменьшилась на 3,5 % или на 1 276,5 млн.руб., а за III квартал – уменьшилась на 7,3 % или на 2 535,8 млн.руб., т.е. всего за 9 месяцев 2018 года на 20,8 % или на 8 525,8 млн.руб.

Поквартальная структура государственного внутреннего долга Архангельской области за I, II и III кварталы 2018 года представлена на рисунке 52:

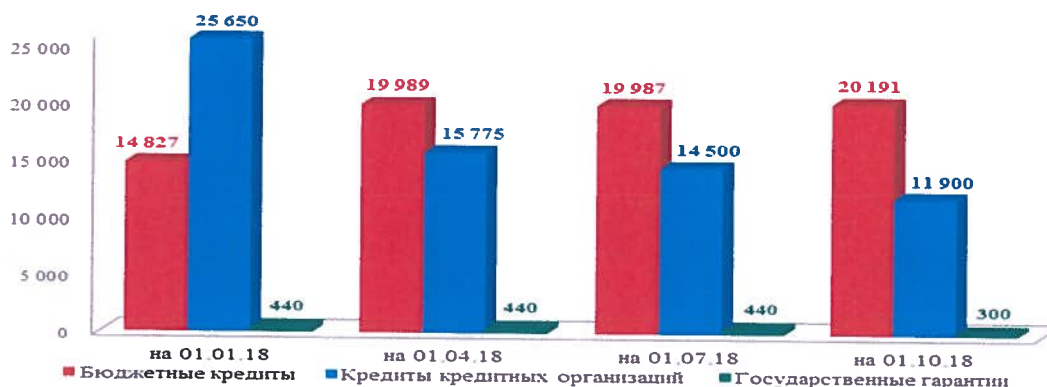


Рисунок 52. Структура государственного внутреннего долга Архангельской области за 9 месяцев 2018 года, в млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке и обозначено выше, с 1 квартала 2018 года удельный вес заменых средств в виде кредитов кредитных организаций ежеквартально уменьшается, при этом наибольшее снижение зафиксировано в 1 квартале 2018 года.

Общий объем привлеченных бюджетных кредитов за 9 месяцев 2018 года составил 15 686,4 млн.руб. в соответствии с договором 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) по ставке за пользование кредитом в размере 0,1 % годовых.

Сумма погашения бюджетных кредитов в отчетном периоде составила 10 322,2 млн.руб. – осуществлялось погашение кредита, полученного на пополнение остатков на счете областного бюджета в соответствии со ст. 93.6 БК РФ. Погашение указанного кредита производилось своевременно.



По состоянию на 01.10.2018 долговые обязательства Архангельской области, в виде бюджетных кредитов по соглашениям с Минфином России и УФК по Архангельской области и НАО сложились на общую сумму 20 190,9 млн.руб. Средневзвешенная ставка по бюджетным кредитам на 01.10.2018 составляла 0,1 % годовых и за отчетный период не изменилась.

Информация о состоянии задолженности и движении бюджетных кредитов за 9 месяцев 2018 года представлено в таблице 23:

Таблица 23. Движение бюджетных кредитов за 9 месяцев 2018 года, в млн.руб.

Назначение	Остаток на 01.01.2018	Привлечено	Погашено	Остаток на 01.10.2018	Уплачено процентов
На реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований	711,1	0,0	0,0	711,1	0,0
На строительство, реконструкцию, кап. ремонт, ремонт и содержание автодорог	2 566,1	0,0	0,0	2 566,1	0,0
На частичное покрытие дефицита бюджета	300,0	0,0	0,0	300,0	0,0
Замещение кредитов кредитных организаций	11 249,5	0,0	0,0	11 249,5	0,0
УФК – на пополнение остатков средств	0,0	15 686,4	10 322,2	5 364,3	2,5
<b>Итого</b>	<b>14 826,6</b>	<b>15 686,4</b>	<b>10 322,2</b>	<b>20 190,9</b>	<b>2,5</b>

По состоянию на 01.10.2018 основную долю в общей сумме бюджетных кредитов составляют обязательства по 3 соглашениям с Минфином России от 2017 года на замещение кредитов кредитных организаций (с учетом дополнительных соглашений к ним) в сумме 11 249,5 млн.руб. или 55,7 % всех бюджетных кредитов. Срок возврата указанных заемных средств при соблюдении Архангельской области условий соглашений установлен с 20.11.2018 года по 29.11.2024 ежегодно.

Движение заемных средств, привлеченных в кредитных организациях за 9 месяцев 2018 года представлено в таблице 24:

Таблица 24. Движение заемных средств от кредитных организаций за 9 месяцев 2018 года, млн.руб.

Наименование кредитной организации	Долг на 01.01.2018	Привлечено	Погашено	Долг на 01.10.2018	Уплачено процентов
АО «Альфа-Банк»	1 500,0	3 400,0	1 400,0	3 500,0	192,5
Газпромбанк (АО)	1 373,6	0,0	1 373,6	0,0	60,2
ПАО «Саровбизнесбанк»	1 000,0	0,0	1 000,0	0,0	43,8
ПАО «Сбербанк»	21 776,4	31 351,0	44 727,4	8 400,0	692,3
<b>Итого</b>	<b>25 650,0</b>	<b>34 751,0</b>	<b>48 501,0</b>	<b>11 900,0</b>	<b>988,8</b>

По состоянию на 01.10.2018 средневзвешенная ставка по непогашенным кредитам кредитных организаций сложилась в размере 8,121 % годовых, что на 0,761 процентных пункта ниже соответствующего показателя на 01.01.2018 (8,882 %).

Сведения о привлечении и погашении заемных средств в отчетном периоде (сальдо) представлены на рисунке 53:



Рисунок 53. Привлечение заемных средств в областной бюджет (с учетом их погашения), за 9 месяцев 2018 года, млн.руб

В феврале, июне и сентябре 2018 года возникла необходимость дополнительного привлечения заемных средств в кредитных организациях. В остальных месяцах осуществлялось частичное погашение данного вида заемных средств.

Согласно долговой книге долговые обязательства Архангельской области в виде государственных гарантий на 01.10.2018 составили 300,0 млн.руб. и за 9 месяцев 2018 года их сумма сократилась на 140,0 млн.руб.. Государственные гарантии предоставлены АО «Архангельская областная энергетическая компания» в целях обеспечения исполнения обязательств обществом перед кредитной организацией.

Следует отметить, что в течение аналогичного периода 2017 года были определенные изменения в части выданных государственных гарантий Архангельской области, которые представлены на рисунке 54:

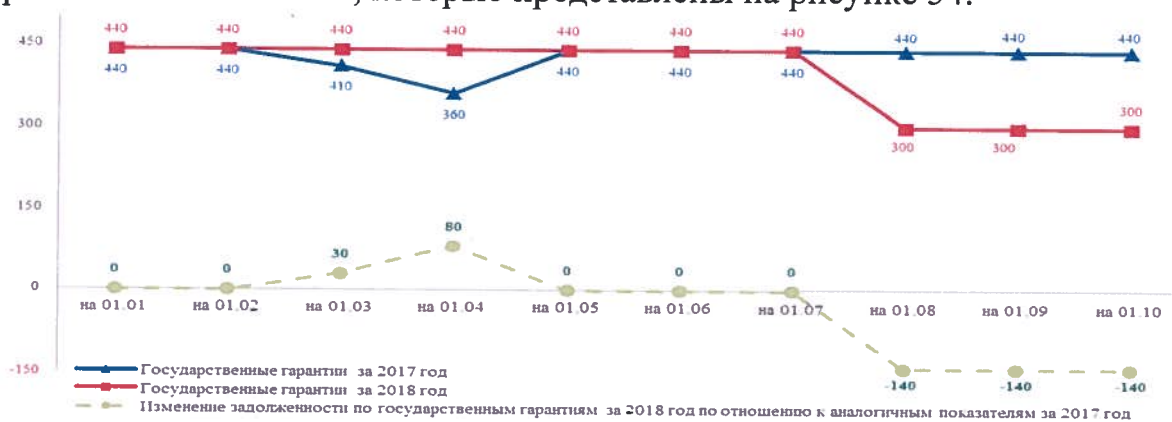


Рисунок 54. Государственные гарантии Архангельской области, представленные АО «Архангельская областная энергетическая компания» за 9 месяцев 2017 и 2018 годов, в млн.руб.

Как отражено на рисунке, в целом по отношению к 01.10.2017 выданные государственные гарантии на 01.10.2018 снизились на 140,0 млн.руб.

Расходы на обслуживание государственного долга в отчетном периоде произведены на сумму 991,4 млн.руб. или 84,7 % к утвержденным показателям областного бюджета и сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2018.

В текущем отчетном периоде отмечается снижение расходов на обслуживание долговых обязательств по сравнению с аналогичным периодом 2017 года на 226,6 млн.руб. или на 22,9 %.

На 01.10.2018 из общей суммы расходов на обслуживание государственного долга 988,8 млн.руб. составили расходы на уплату процентов за пользование кредитами кредитных организаций, а 2,5 млн.руб. – расходы на обслуживание бюджетных кредитов.

Ежемесячные расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга за 9 месяцев 2017 и 2018 годов представлены на рисунке 55:

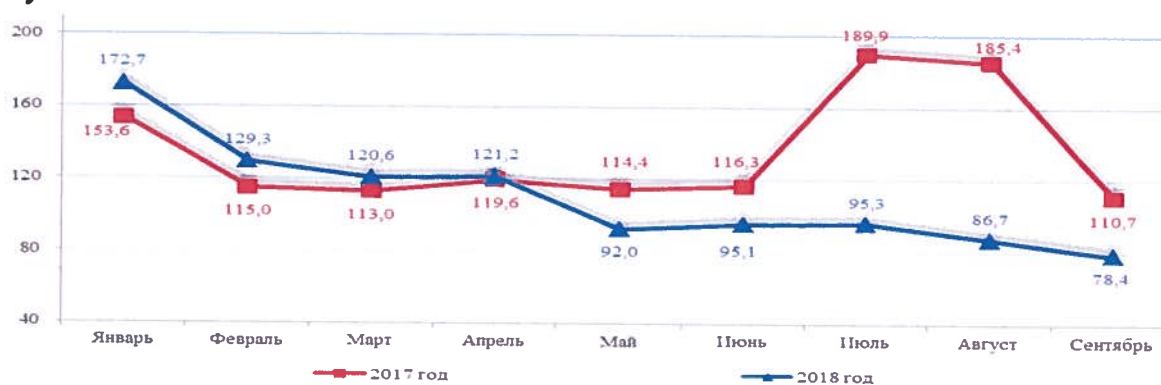


Рисунок 55. Расходы на обслуживание государственного долга Архангельской области за 9 месяцев 2017 и 2018 годов, млн.руб.

Как видно на указанном выше рисунке, с января по апрель 2018 года расходы на обслуживание государственного долга превышали аналогичные показатели за 2017 год, а с мая по сентябрь – наблюдается значительное их сокращение.

Среднедневные расходы на обслуживание государственного долга в отчетном периоде составили 3 631,4 тыс.руб., что на 830,2 тыс.руб. (-18,6 %) ниже соответствующих расходов за 9 месяцев 2017 года.

Сокращение расходов на обслуживание государственных долговых обязательств в текущем отчетном периоде обусловлено как сокращением общего объема долговых обязательств в виде кредитов кредитных организаций, так и снижением процентной ставки по привлекаемым кредитам. Кроме того, существенное влияние на сокращение расходов по обслуживанию государственного долга оказывает привлечение бюджетного кредита на пополнение остатков на счете бюджета, а также использование в качестве

источника финансирования дефицита бюджета остатков средств государственных бюджетных и автономных учреждений.

В таблице 25 представлена оценка положения Архангельской области среди субъектов Российской Федерации и среди субъектов Северо-Западного федерального округа по объему государственных внутренних долговых обязательств за 9 месяцев 2018 года.

Таблица 25. Рэнкинг<sup>3</sup> Архангельской области по объему государственного долга по состоянию на 01.01.2018 и 01.10.2018

Показатель	На 01.01.2018		На 01.10.2018		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	40 916,7		32 390,9		-8 525,8	
Позиция	17	1	22	3	5	2
Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, %	79,1		61,0		-18,1	
Позиция	22	3	33	4	11	1
Государственный долг на душу населения, руб.	36 473,68		29 153,90		-7 319,78	
Позиция	10	4	19	4	9	0

По состоянию на 01.10.2018 по сравнению с началом 2018 года Архангельская область по объему государственного долга улучшила свое положение на 5 позиций среди субъектов Российской Федерации (с 17 до 22 места из 85 субъектов РФ), а среди субъектов Северо-Западного федерального округа также наблюдается улучшение на 2 позиции (с 1 места на 3 место).

В результате наибольший объем долговых обязательств по состоянию на отчетную дату среди 11 субъектов СЗФО зафиксирован в Республике Коми (34 213,9 млн.руб., на 01.01.2018 – 2 место), следом располагается г. Санкт-Петербург (34 842,8 млн.руб., на 01.01.2018 – 3 место), а наименьший – в Ненецком автономном округе (3 325,0 млн.руб.).

По показателю «Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, %» за 9 месяцев 2018 года Архангельская область значительно улучшила свое положение, поднявшись с 22 на 33 место. Среди субъектов СЗФО положение региона на 01.10.2018 также улучшилось на 1 позицию (с 3 на 4 место).

Наибольший объем государственных долговых обязательств по России на 01.10.2018 сложился в Краснодарском крае (127 815,8 млн.руб.), но при этом данный субъект РФ при расчете государственного долга на душу населения занимает 21 позицию, а по уровню к налоговым и неналоговым доходам – 29 позицию.

Положение Архангельской области по государственному долгу на душу населения за 9 месяцев 2018 года среди субъектов СЗФО не изменилось, а среди субъектов РФ улучшилось на 9 позиций (с 10 на 19 место).

<sup>3</sup> Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств и наибольшим уровнем государственного долга к налоговым и неналоговым доходам

По состоянию на 01.10.2018 государственный долг Архангельской области по отношению к аналогичным показателям на 01.10.2017 и его изменения характеризуется показателями, представленными на рисунке 56:



Рисунок 56. Структура государственного внутреннего долга Архангельской области на 01.10.2017 и на 01.10.2018, млн.руб.

С 01.10.2017 по 01.10.2018, т.е. за год, государственный долг Архангельской области уменьшился по всем показателям.

Ежемесячные показатели общего объема государственного долга за 9 месяцев 2018 года, в сравнении с аналогичными показателями за 9 месяцев 2017 года представлены на рисунке 57:

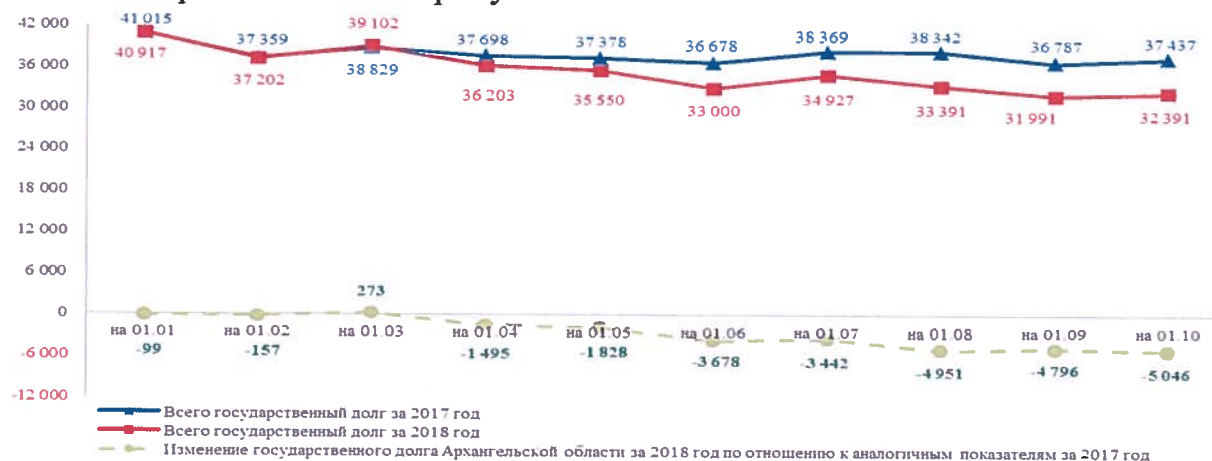


Рисунок 57. Государственный долг Архангельской области за 9 месяцев 2018 года и за аналогичный период 2017 года, млн.руб.

Как видно на указанном выше рисунке, только на 01.03.2018 государственный долг Архангельской области превышал соответствующий показатель 2017 года.

В результате на 01.10.2018 государственный долг по отношению к показателям на 01.10.2017 снизился на 5 045,7 млн.руб. или на 13,5 %.

Из обозначенных выше сумм ежемесячная задолженность по бюджетным кредитам за 9 месяцев 2017 – 2018 гг. представлена на рисунке 58:

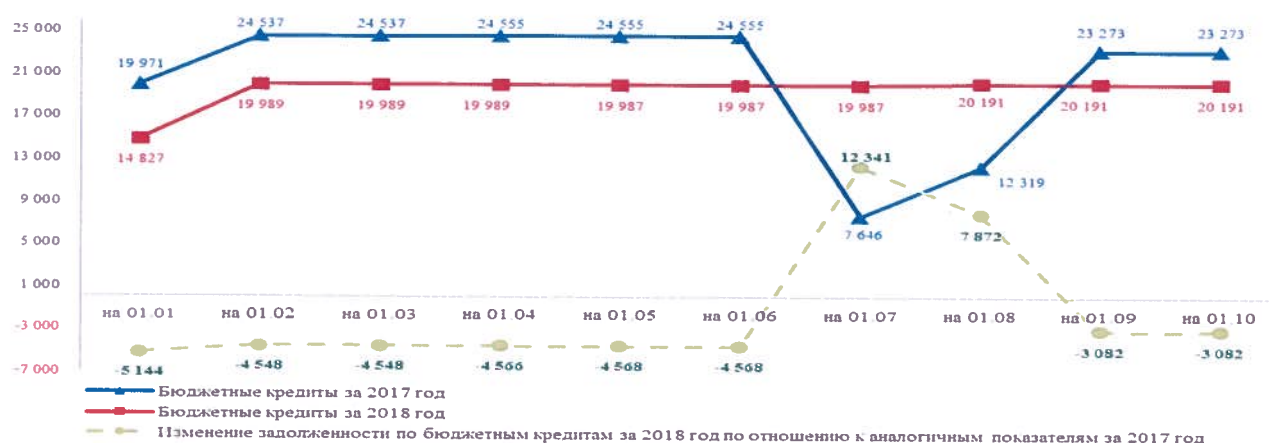


Рисунок 58. Обязательства областного бюджета по бюджетным кредитам за 9 месяцев 2017 года и 9 месяцев 2018 года, млн.руб.

Долговые обязательства по бюджетным кредитам с января по май 2018 года была ниже аналогичных показателей прошлого года. В июне 2017 года Архангельская область в связи с невыполнением условий соглашений с Минфином России досрочно возвратила часть бюджетных кредитов, в связи с чем с июля по август 2018 данная задолженность превышает аналогичную задолженность прошлого года.

По привлеченным кредитам в кредитных организациях ежемесячная задолженность за 9 месяцев 2018 года по отношению к аналогичным обязательствам за 2017 год и ее изменение представлена на рисунке 59:

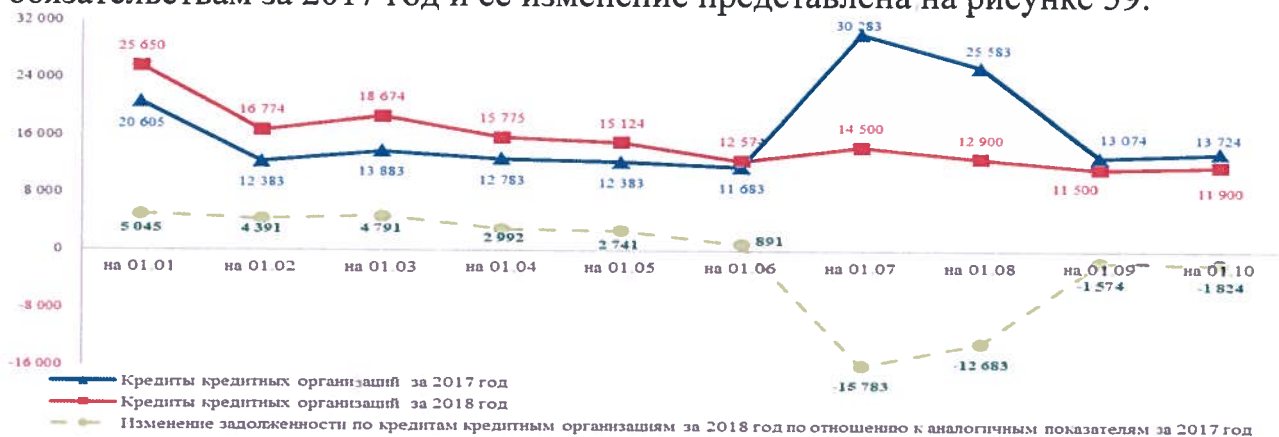


Рисунок 59. Обязательства областного бюджета по кредитам кредитных организаций за 9 месяцев 2017 и 2018 годов, млн.руб.

До 01.06.2018 обязательства по кредитам кредитных организаций превышала аналогичные показатели 2017 года, а уже с июня по сентябрь 2018 года имеет место снижение к показателям 2017 года.

В таблице 26 представлена оценка положения Архангельской области на 01.10.2017 и на 01.10.2018, по объему государственных внутренних долговых обязательств по сравнению с другими субъектами РФ, а также субъектами СЗФО.

Таблица 26. Рэнкинг<sup>4</sup> Архангельской области по объему государственного долга по состоянию на 01.10.2017 и 01.10.2018, а также его изменение за год

Показатель	На 01.10.2017		На 01.10.2018		Изменение (+,-)	
	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО	РФ	СЗФО
Государственный долг, млн.руб.	37 436,6		32 390,9		-5 045,7	
Позиция	20	2	22	3	2	1
Уровень государственного долга по отношению к налоговым и неналоговым доходам, %	80,7		61,0		-19,7	
Позиция	23	3	33	4	10	1
Государственный долг на душу населения, руб.	33 371,53		29 153,90		-4 217,63	
Позиция	13	4	19	4	6	0

За период с 01.10.2017 по 01.10.2018 позиция Архангельской области улучшилась как среди субъектов РФ на 2 позиции (с 20 на 22 место), так и среди субъектов Северо-Западного федерального округа на 1 позицию (со 2 на 3 место).

По состоянию на 01.10.2018 по отношению к 01.10.2017 уровень государственного долга по отношению к утвержденным в областном бюджете на год налоговым и неналоговым доходам сократился на 19,7 процентных пунктов и по отношению к субъектам РФ уровень государственного долга Архангельской области улучшился на 10 позиций (с 23 на 33 место), а среди субъектов РФ – улучшился на 1 позицию (с 3 на 4 место).

Для сведения: По состоянию на 01.10.2018 первое место по уровню государственного долга к утвержденным налоговым и неналоговым доходам в бюджете субъекта РФ занимает Республика Мордовия – 230,2 % (государственный долг – 55 662,0 млн.руб., а утвержденные налоговые и неналоговые доходы данного субъекта РФ – 24 181,3 млн.руб.).

По состоянию на 01.10.2017, на 01.01.2018 и на 01.10.2018 государственные долговые обязательства отсутствуют в г. Севастополь и в Сахалинской области.

Позиция Архангельской области по сумме государственного долга на душу населения с 01.10.2017 по 01.10.2018 в Российской Федерации улучшилась на 6 позиций (с 13 на 19 место), а среди субъектов СЗФО за указанный период не изменилась (4 место), при этом сумма снизилась на 4 217,6 руб. на 1 человека и составила 29 153,90 руб.\*чел.

Государственные долговые обязательства Архангельской области в течение отчетного периода сократились на 8 525,8 млн.руб. или на 20,8 %. Одновременно произошли изменения в структуре государственного долга в пользу бюджетных кредитов, доля которых на 01.10.2018 составила 62,3 %, что на 26,1 процентных пункта превышает показатель на 01.01.2018.

Одновременно отмечается сокращение расходов на обслуживание государственных долговых обязательств по сравнению с 9 месяцами предыдущего года на 226,6 млн.руб. или на 22,9 %.

<sup>4</sup> Первое место занимает субъект РФ с наибольшим объемом долговых обязательств и наибольшим уровнем государственного долга к налоговым и неналоговым доходам.

Исходя из вышеизложенного, проводимая в отчетном периоде долговая политика соответствует целям и задачам долговой политики, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 26.09.2017 № 375-пп.

## 6. Предложения

По результатам проведенной экспертизы контрольно-счетная палата полагает необходимым предложить Правительству Архангельской области:

- несмотря на позитивные тенденции в части изменения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с 2017-м годом, необходимо принять дополнительные меры по ее сокращению в государственных бюджетных и автономных учреждениях, а также по недопущению принятия расходных обязательств, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования. Данный факт особенно актуален в части средств ОМС. Аналогичную работу необходимо также проводить и главам муниципальных образований Архангельской области;

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

- принять исчерпывающие меры по недопущению дефицита бюджетных ассигнований на обеспечение льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения, в том числе в ходе исполнения областного бюджета в 2019 году;

- внести изменения в порядок формирования и исполнения областной адресной инвестиционной программы: предусмотреть соблюдение плановых сроков строительства и ответственность за неисполнение мероприятий ОАИП, за неравномерность планирования и финансирования объектов ОАИП в течение финансового года, за несоблюдение плановых сроков строительства, а также в целях обеспечения эффективности использования бюджетных средств принять соответствующие меры по завершению объектов, не завершаемых строительством;

- принять меры по недопущению нарушений Порядка формирования областной адресной инвестиционной программы;

- привести в соответствие Бюджетному кодексу РФ Положение о порядке использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области;

- продолжить реализацию целей и задач долговой политики Архангельской области.

По результатам проведенной экспертизы контрольно-счетная палата Архангельской области полагает возможным рассмотреть отчет об исполнении областного бюджета за девять месяцев 2018 года на сессии Архангельского областного Собрания депутатов.



Приложения:

1. Приложение № 1. Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 9 месяцев 2018 года, согласно отчетам по ф. 0503317, 0503387 и 0503369 на 3 л.
2. Приложение № 2. Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области на 01.10.2017 и на 01.10.2018, согласно отчетам по ф. 0503317, 0503387, 0503369 на 6 л.
3. Приложение № 3. Сведения об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных образований в Архангельской области на 01.10.2018, согласно отчетам по ф. 0503317 и 0503387 на 1 л.
4. Приложение № 4. Налоговые и неналоговые доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 9 месяцев 2018 года, согласно отчету по ф. 0503317 на 1 л.
5. Приложение № 5. Межбюджетные трансферты из областного бюджета в бюджеты городских округов и муниципальных районов на 01.10.2017 и на 01.10.2018, согласно отчету по ф. 0503317 «Таблица консолидируемых расчетов» на 1 л.
6. Приложение № 6. Состояние дебиторской задолженности бюджетов муниципальных образований и областного бюджета, с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 на 01.10.2018 на 1 л.
7. Приложение № 7. Состояние кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований, с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 на 01.10.2018 на 1 л.
8. Приложение № 8. Исполнение областного бюджета за 9 месяцев 2018 года в разрезе программ на 2 л.
9. Приложение № 9. Сведения о невыполнении, мероприятий или показателей реализации мероприятий государственных программ Архангельской области по состоянию на 01.10.2018 на 11 л.
10. Приложение № 10. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 9 месяцев 2018 года, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737, в тыс.руб. на 3 л.
11. Приложение № 11. Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за 9 месяцев 2018 года, в разрезе главных распорядителей, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737, в тыс.руб. на 3 л.
12. Приложение № 12. Состояние задолженности государственных и муниципальных бюджетных, автономных учреждений на 01.10.2018, без учета средств во временном распоряжении, согласно отчетам по ф. 0503769, в тыс.руб. на 2 л.

13. Приложение № 13. Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.10.2018, согласно отчетам по ф. 0503769, без учета средств во временном распоряжении, в тыс.руб. на 2 л.

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия – заместитель председателя контрольно-счетной палаты Архангельской области



В.Н. Спицына

## Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области за 9 месяцев 2018 года, согласно отчетам по ф. 0503317, 0503387 и 0503369

Показатели	Утверждено по отчету на 2018 год (млн.руб.)						Исполнено за 9 месяцев 2018 года (млн.руб.)						Процент выполнения (%)						
	Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:					Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:					Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:					
		областной	консолидированные бюджеты МО	в т.ч.:				областной	консолидированные бюджеты МО	в т.ч.:				областной	консолидированные 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	
<b>ДОХОДЫ (по форме 0503317)</b>																			
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	66 974,5	53 080,3	13 894,9	10 101,6	2 589,6	1 203,7	52 156,2	42 149,9	10 006,3	7 361,5	1 997,5	647,3	77,9	79,4	72,0	72,9	77,1	53,8	
Налог на прибыль организаций	15 089,4	15 089,4	0,0	0,0	0,0	0,0	13 941,1	13 941,1	0,0	0,0	0,0	0,0	92,4	92,4	-	-	-	-	
Налог на доходы физических лиц	26 925,0	17 851,3	9 073,8	7 031,6	1 677,5	364,6	19 641,9	13 030,4	6 611,5	5 022,5	1 304,9	284,1	73,0	73,0	72,9	71,4	77,8	77,9	
Акцизы	4 755,3	4 470,1	285,2	34,7	206,4	44,1	3 251,8	3 026,1	225,7	27,2	163,6	34,9	68,4	67,7	79,1	78,4	79,2	79,2	
Налоги на совокупный доход	4 014,2	2 909,3	1 104,9	773,1	316,9	14,9	3 342,0	2 498,1	844,0	599,2	230,8	13,9	83,3	85,9	76,4	77,5	72,8	93,4	
Налоги на имущество	9 711,2	8 751,8	959,4	650,8	0,0	308,6	6 726,7	6 211,7	515,0	381,2	0,0	133,8	69,3	71,0	53,7	58,6	-	43,4	
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	2 671,2	2 671,2	0,0	0,0	0,0	0,0	2 228,7	2 228,7	0,0	0,0	0,0	0,0	83,4	83,4	-	-	-	-	
Государственная пошлина	322,6	131,4	191,3	144,9	43,9	2,5	263,4	113,4	149,9	112,6	35,8	1,5	81,6	86,3	78,4	77,7	81,6	61,2	
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60 145,2	-	1 935,8	476,2	-	2 859,9	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 160,5	20,0	1 141,2	758,7	207,3	175,3	887,1	42,0	845,1	572,0	149,0	124,0	76,4	210,4	74,0	75,4	71,9	70,7	
Платежи при пользовании природными ресурсами	698,9	632,6	66,3	45,7	20,6	0,0	709,4	643,8	65,6	46,6	19,0	0,0	101,5	101,8	98,9	102,0	92,1	-	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	251,0	90,4	160,6	122,7	18,3	19,7	226,6	111,9	114,6	78,7	18,9	17,0	90,3	123,9	71,4	64,2	103,4	86,6	
Доходы от продажи активов	525,6	13,2	512,4	405,7	64,1	42,6	484,4	5,3	479,1	400,7	45,3	33,1	92,2	40,3	93,5	98,8	70,7	77,7	
Административные платежи и сборы	1,1	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	79,4	78,9	107,3	-	-	107,3	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	833,2	448,8	384,3	123,2	33,9	227,2	435,6	295,0	140,6	109,3	29,2	2,2	52,3	65,7	36,6	88,7	85,9	1,0	
Прочие неналоговые доходы	15,4	0,0	15,4	10,5	0,7	4,1	15,6	0,6	15,0	11,5	1,1	2,5	101,6	-	97,9	109,1	149,1	60,5	
Поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-	-	-	
<b>Безвозмездные поступления, в т.ч.:</b>	<b>19 117,7</b>	<b>19 191,2</b>	<b>23 328,8</b>	<b>11 468,0</b>	<b>11 983,4</b>	<b>1 255,8</b>	<b>13 791,2</b>	<b>13 865,6</b>	<b>15 906,6</b>	<b>7 569,8</b>	<b>8 422,1</b>	<b>714,6</b>	<b>72,1</b>	<b>72,3</b>	<b>68,2</b>	<b>66,0</b>	<b>70,3</b>	<b>56,9</b>	
1. От других бюджетов	19 071,8	19 071,7	23 402,4	11 444,4	12 071,5	1 264,9	13 647,5	13 647,5	15 981,0	7 546,7	8 510,7	723,6	71,6	71,6	68,3	65,9	70,5	57,2	
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	120,0	120,0	0,0	0,0	0,0	0,0	113,2	113,2	0,0	0,0	0,0	0,0	94,3	94,3	-	-	-	-	
3. Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1,3	0,2	1,1	0,9	0,2	0,0	1,3	0,2	1,1	0,9	0,2	0,0	99,9	100,0	99,9	100,0	100,0	85,3	
4. Прочие безвозмездные поступления	75,2	35,6	39,6	14,5	19,5	5,5	74,0	35,6	38,4	14,3	19,1	5,0	98,5	100,0	97,1	98,2	97,9	91,1	
5. Доходы от возврата целевых остатков прошлых лет	10,5	35,6	10,7	10,0	15,4	0,4	29,4	143,4	11,0	10,1	14,9	0,5	279,2	402,5	102,6	101,6	96,7	128,2	
6. Возврат целевых остатков прошлых лет	-161,0	-71,9	-124,9	-1,8	-123,1	-15,1	-74,2	-74,2	-125,0	-2,1	-122,9	-14,6	46,0	103,2	100,0	117,5	99,8	96,7	
<b>ВСЕГО ДОХОДЫ, из них:</b>	<b>86 092,3</b>	<b>72 271,5</b>	<b>37 223,8</b>	<b>21 569,6</b>	<b>14 573,1</b>	<b>2 459,5</b>	<b>65 947,4</b>	<b>56 015,5</b>	<b>25 912,9</b>	<b>14 931,3</b>	<b>10 419,6</b>	<b>1 361,9</b>	<b>76,6</b>	<b>77,5</b>	<b>69,6</b>	<b>69,2</b>	<b>71,5</b>	<b>55,4</b>	
- налоговые доходы	63 488,9	51 874,3	11 614,6	8 635,1	2 244,7	734,8	49 396,6	41 050,4	8 346,2	6 142,7	1 735,1	468,4	77,8	79,1	71,9	71,1	77,3	63,7	
- неналоговые доходы	3 485,7	1 206,0	2 280,3	1 466,5	344,9	468,9	2 759,6	1 099,5	1 660,1	1 218,8	262,4	178,9	79,2	91,2	72,8	83,1	76,1	38,1	

Показатели	Утверждено по отчету на 2018 год (млн.руб.)						Исполнено за 9 месяцев 2018 года (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
<b>РАСХОДЫ (по форме 0503317)</b>																		
Общегосударственные вопросы (01)	6 864,8	3 228,5	3 731,0	1 947,2	1 169,4	670,9	4 202,3	1 824,3	2 445,4	1 217,6	828,3	441,6	61,2	56,5	65,5	62,5	70,8	65,8
Национальная оборона (02)	30,6	30,6	30,6	6,2	24,4	24,4	20,9	22,3	20,9	4,2	18,1	16,7	68,2	72,8	68,2	68,0	74,0	68,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	1 520,7	1 315,8	205,9	153,6	32,2	23,4	1 099,7	970,5	130,1	101,6	19,6	10,5	72,3	73,8	63,2	66,1	60,9	45,0
Национальная экономика (04), из них:	11 361,1	9 236,0	3 196,8	2 486,2	565,6	415,5	6 806,9	5 430,8	1 770,3	1 412,8	271,2	190,3	59,9	58,8	55,4	56,8	47,9	45,8
- общеэкономические вопросы (0401)	556,8	556,7	0,1	0,0	0,1	0,0	357,2	357,2	0,1	0,0	0,1	0,0	64,2	64,2	99,5	-	100,0	98,1
- сельское хозяйство и рыболовство (0405)	955,8	946,2	9,6	0,0	9,5	0,0	674,1	667,7	6,4	0,0	6,4	0,0	70,5	70,6	67,1	-	67,3	0,0
- лесное хозяйство (0407)	1 014,5	1 014,0	0,4	0,0	0,0	0,4	697,4	697,4	0,0	0,0	0,0	0,0	68,7	68,8	0,0	-	-	0,0
- транспорт (0408)	1 455,8	1 203,7	412,3	353,3	53,9	7,2	592,5	389,9	208,7	166,5	38,0	4,7	40,7	32,4	50,6	47,1	70,4	65,2
- дорожное хозяйство, фонды (0409)	6 639,8	4 947,2	2 595,1	2 026,7	444,4	386,7	4 113,2	3 041,4	1 454,4	1 180,4	197,4	177,6	61,9	61,5	56,0	58,2	44,4	45,9
- другие вопросы в области национальной экономики (0412)	490,1	332,7	166,4	94,8	56,4	19,7	275,2	189,0	91,6	57,3	29,0	7,4	56,2	56,8	55,1	60,4	51,5	37,8
Жилищно-коммунальное хозяйство (05), из них:	7 128,9	5 085,3	3 299,6	2 172,9	494,4	925,1	4 575,1	3 418,6	1 759,1	1 328,7	199,0	314,6	64,2	67,2	53,3	61,2	40,3	34,0
- жилищное хозяйство (0501)	1 808,6	1 096,9	1 404,0	1 239,8	51,6	117,6	1 094,2	581,8	939,7	848,5	29,2	65,9	60,5	53,0	66,9	68,4	56,6	56,0
- коммунальное хозяйство (0502)	4 070,5	3 621,5	706,6	113,6	302,4	452,6	2 817,0	2 682,5	193,4	78,4	82,7	36,0	69,2	74,1	27,4	69,0	27,4	8,0
- благоустройство (0503)	1 001,1	310,8	996,4	670,2	125,6	324,9	489,1	116,5	489,0	295,8	76,1	191,8	48,9	37,5	49,1	44,1	60,5	59,0
- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (0505)	248,8	56,1	192,6	149,3	14,7	30,0	174,8	37,7	137,0	106,1	11,0	20,9	70,3	67,2	71,1	71,1	75,2	69,7
Охрана окружающей среды (06)	66,3	63,3	2,9	2,4	0,5	0,0	44,6	43,9	0,7	0,6	0,1	0,0	67,3	69,3	24,1	24,4	22,8	-
Образование (07), из них:	28 667,2	20 316,2	23 020,4	12 686,1	10 332,6	2,6	20 783,2	14 673,6	16 624,5	9 117,6	7 505,7	1,9	72,5	72,2	72,2	71,9	72,6	73,8
- дошкольное образование (0701)	9 079,2	824,0	9 054,7	5 990,4	3 064,1	0,1	6 305,4	71,3	6 296,9	4 160,6	2 136,1	0,1	69,4	8,7	69,5	69,5	69,7	100,0
- общее образование (0702)	13 387,3	15 408,8	11 267,6	4 988,7	6 278,8	0,0	9 923,1	11 552,1	8 362,5	3 721,5	4 641,0	0,0	74,1	75,0	74,2	74,6	73,9	-
- дополнительное образование детей (0703)	2 220,7	207,1	2 064,2	1 320,3	743,9	0,0	1 635,0	149,3	1 520,6	974,2	546,4	0,0	73,6	72,1	73,7	73,8	73,5	-
- среднее профессиональное образование (0704)	2 494,6	2 494,6	0,0	0,0	0,0	0,0	1 848,4	1 848,4	0,0	0,0	0,0	0,0	74,1	74,1	-	-	-	-
- молодежная политика (0707)	599,7	499,3	178,2	120,1	56,7	2,4	484,4	429,5	124,9	76,1	47,9	1,7	80,8	86,0	70,1	63,4	84,4	72,5
- другие вопросы в области образования (0709)	751,3	752,3	451,3	264,8	186,5	0,1	492,2	530,3	317,3	184,8	132,4	0,1	65,5	70,5	70,3	69,8	71,0	83,2
Культура, кинематография (08)	3 683,6	1 659,1	2 518,1	925,5	1 244,5	517,9	2 807,0	1 297,2	1 922,8	715,1	960,1	383,4	76,2	78,2	76,4	77,3	77,1	74,0
Здравоохранение (09), из них:	6 485,9	6 486,0	0,1	0,1	0,1	0,0	4 495,4	4 495,3	0,1	0,0	0,1	0,0	69,3	69,3	82,9	66,8	100,0	-
- стационарная медицинская помощь (0901)	2 129,3	2 129,3	0,0	0,0	0,0	0,0	1 519,8	1 519,8	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,4	-	-	-	-
- амбулаторная помощь (0902)	2 476,0	2 476,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 666,4	1 666,4	0,0	0,0	0,0	0,0	67,3	67,3	-	-	-	-
- скорая медицинская помощь (0904)	483,9	483,9	0,0	0,0	0,0	0,0	391,5	391,5	0,0	0,0	0,0	0,0	80,9	80,9	-	-	-	-
- другие вопросы в области здравоохранения (0909)	1 049,8	1 049,7	0,1	0,1	0,1	0,0	663,1	663,0	0,1	0,0	0,1	0,0	63,2	63,2	82,9	66,8	100,0	-
Социальная политика (1000), из них:	21 883,2	21 471,6	1 754,5	1 219,6	526,5	10,8	15 707,8	15 438,0	1 058,5	732,8	320,7	5,3	71,8	71,9	60,3	60,1	60,9	48,8
- социальное обслуживание населения (1002)	2 638,4	2 638,4	0,0	0,0	0,0	0,0	1 921,1	1 921,1	0,0	0,0	0,0	0,0	72,8	72,8	-	-	72,4	-
- социальное обеспечение населения (1003)	15 732,8	15 527,9	787,4	596,3	190,0	3,3	11 476,2	11 346,1	401,7	311,3	89,7	0,7	72,9	73,1	51,0	52,2	47,2	21,5
- охрана семьи и детства (1004)	3 098,9	3 079,0	635,8	382,5	253,3	0,0	2 020,2	2 007,7	427,2	255,2	172,0	0,0	65,2	65,2	67,2	66,7	67,9	-
Физическая культура и спорт (1100)	749,0	613,8	290,0	261,8	22,2	11,3	475,9	396,8	115,3	97,5	15,2	6,1	63,5	64,6	39,7	37,2	68,6	54,2
Средства массовой информации (1200)	99,1	75,5	23,7	23,7	0,0	0,0	77,2	58,8	18,4	18,4	0,0	0,0	77,9	77,9	77,9	77,9	-	-
Обслуживание гос. и муниципального долга (1300)	2 044,3	1 590,8	454,1	400,8	49,7	3,6	1 171,1	991,4	179,7	150,7	26,7	2,2	57,3	62,3	39,6	37,6	53,8	61,2
Межбюджетные трансферты общего характера (1400)	10,0	4 297,3		0,0	551,4	0,7	0,0	3 140,9		0,0	410,1	0,4	0,0	73,1	-	-	74,4	-
- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	0,0	1 345,1		0,0	151,5	0,0	0,0	1 005,2		0,0	117,2	0,0	-	74,7	-	-	77,4	-
- иные дотации	1,1	168,8		0,0	97,9	0,0	0,0	126,6		0,0	75,2	0,0	-	75,0	-	-	76,8	-
- прочие межбюджетные трансферты общего характера	8,9	2 783,4		0,0	302,0	0,7	0,0	2 009,1		0,0	217,7	0,4	-	72,2	-	-	72,1	-
<b>ВСЕГО РАСХОДЫ</b>	<b>90 594,6</b>	<b>75 469,9</b>	<b>38 527,7</b>	<b>22 286,1</b>	<b>15 013,6</b>	<b>2 606,4</b>	<b>62 267,1</b>	<b>52 202,4</b>	<b>26 045,8</b>	<b>14 897,7</b>	<b>10 574,9</b>	<b>1 373,0</b>	<b>68,7</b>	<b>69,2</b>	<b>67,6</b>	<b>66,8</b>	<b>70,4</b>	<b>52,7</b>
в т.ч. межбюджетные трансферты	162,6	23 564,9	1 378,4	0,0	1 266,1	112,2	9,4	15 990,5	799,9	0,0	723,7	76,2	5,8	67,9	58,0	-	57,2	67,9
<b>РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ:</b>																		
дефицит (-), профицит (+)	-4 502,3	-3 198,4	-1 303,9	-716,5	-440,5	-146,9	3 680,4	3 813,2	-132,8	33,6	-155,3	-11,2	x	x	x	x	x	x

Показатели	Утверждено по отчету на 2018 год (млн.руб.)						Исполнено за 9 месяцев 2018 года (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	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.:	4 502,3	3 198,4	1 303,9	716,5	440,5	146,9	-3 680,4	-3 813,2	132,8	-33,6	155,3	11,2	-81,7	-119,2	10,2	-4,7	35,3	7,6
Кредиты кредитных организаций (оборот)	1 292,9	863,8	429,1	233,4	170,1	25,6	-14 701,8	-13 750,0	-951,7	-874,2	-84,6	7,1	-1 137,1	-1 591,9	-221,8	-374,5	-49,7	27,7
Бюджетные кредиты (оборот)	-577,5	-577,5	0,0	0,0	0,0	0,0	5 983,1	5 364,3	618,9	494,1	124,8	0,0	-1 036,1	-928,9	-	-	-	-
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов, временно размещенных в ценные бумаги	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-	-	-
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале	1 319,0	1 100,0	219,0	218,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Исполнение государственных и муниципальных гарантий	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-	-	-
Возврат бюджетных кредитов	78,2	78,2	0,0	0,0	0,0	0,0	56,7	56,7	0,0	0,0	0,0	0,0	72,5	-	-	-	-	-
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов (оборот)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5 028,5	3 768,7	1 259,8	767,5	492,0	0,3	-	-	-	-	-	-
Изменение остатков средств бюджетов (оборот)	2 389,8	1 734,0	655,8	265,1	269,4	121,3	-49,4	744,8	-794,1	-421,0	-376,9	3,8	-2,1	43,0	-121,1	-158,8	-139,9	3,1

## СПРАВОЧНО:

Показатели	Показатели на 01.01.2018 года (млн.руб.)						Показатели на 01.10.2018 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	посе- лений	
Остатки на счетах бюджета (сч. 202.10 ф. 0503320, 0503387), из них:	2 518,2	1 734,0	784,2	307,8	310,1	166,3	2 567,5	989,2	1 578,3	728,8	687,0	162,5	49,4	-744,8	794,1	421,0	376,9	-3,8
целевые (ф. 0503387), в т.ч.:	136,3	0,2	136,1	1,8	111,2	23,1	85,0	32,1	52,9	9,1	17,4	26,4	-51,4	31,9	-83,3	7,2	-93,8	3,3
- федерального бюджета	31,2	0,2	31,0	0,2	29,4	1,3	37,2	32,1	5,1	0,0	0,0	5,1	6,0	31,9	-25,9	-0,2	-29,4	3,7
- областного бюджета	105,2		105,2	1,6	81,8	21,7	47,8		47,8	9,1	17,4	21,3	-57,4	-	-57,4	7,5	-64,4	-0,4
Просроченная кредиторская задолженность (ф. 0503369)	265,0	0,0	265,0	48,9	127,6	90,2	285,7	1,4	284,4	51,5	144,4	89,4	20,8	1,4	19,4	2,6	16,8	-0,9
Внутренний долг, в т.ч.:	44 345,0	40 916,7	4 139,9	3 685,2	426,3	28,3	35 486,4	32 390,9	3 807,0	3 305,0	466,6	35,4	-8 858,6	-8 525,8	-332,9	-380,2	40,2	7,1
- по бюджетным кредитам	14 826,6	14 826,6	711,5	711,5	0,0	0,0	20 809,8	20 190,9	1 330,3	1 205,5	124,8	0,0	5 983,1	5 364,3	618,9	494,1	124,8	0,0
- по кредитам кредитных организаций	29 078,4	25 650,0	3 428,4	2 973,7	426,3	28,3	14 376,7	11 900,0	2 476,7	2 099,5	341,8	35,4	-14 701,8	-13 750,0	-951,7	-874,2	-84,6	7,1
- по выданным гарантиям	440,0	440,0	0,0	0,0	0,0	0,0	300,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-140,0	-140,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Сведения об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области на 01.10.2017 и на 01.10.2018, согласно отчетам по ф. 0503317, 0503387, 0503369

Показатели	Исполнено за 9 мес. 2017 года, млн.руб.			Исполнено за 9 мес. 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в %		
	Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:	
		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные 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
<b>ДОХОДЫ (по форме 0503317)</b>												
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	45 702,7	36 325,5	9 377,2	52 156,2	42 149,9	10 006,3	6 453,5	5 824,4	629,2	14,1	16,0	6,7
Налог на прибыль организаций	10 979,2	10 979,2	0,0	13 941,1	13 941,1	0,0	2 961,8	2 961,8	0,0	27,0	27,0	-
Налог на доходы физических лиц	18 097,5	12 009,1	6 088,3	19 641,9	13 030,4	6 611,5	1 544,4	1 021,2	523,2	8,5	8,5	8,6
Акцизы, из них:	3 349,3	3 139,5	209,8	3 251,8	3 026,1	225,7	-97,5	-113,4	15,9	-2,9	-3,6	7,6
- акцизы на пиво	48,5	48,5	0,0	52,9	52,9	0,0	4,4	4,4	0,0	9,0	9,0	-
- доходы от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов	1 041,1	1 041,1	0,0	1 004,5	1 004,5		-36,5	-36,5	0,0	-3,5	-3,5	-
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо	848,2	763,3	84,8	982,8	884,5	98,3	134,7	121,2	13,5	15,9	15,9	15,9
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей	9,0	8,1	0,9	8,9	8,0	0,9	-0,1	-0,1	-0,0	-0,9	-0,9	-0,9
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин	1 415,9	1 274,3	141,6	1 485,3	1 336,7	148,5	69,4	62,4	6,9	4,9	4,9	4,9
- доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин	-175,5	-158,0	-17,6	-220,1	-198,1	-22,0	-44,6	-40,2	-4,5	25,4	25,4	25,4
- акцизы на средние дистилляты	-92,0	-92,0	0,0	-62,5	-62,5	0,0	29,5	29,5	0,0	-32,1	-32,1	-
Налоги на совокупный доход, из них:	2 990,2	2 144,1	846,0	3 342,0	2 498,1	844,0	351,9	353,9	-2,0	11,8	16,5	-0,2
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 144,1	2 144,1	0,0	2 498,1	2 498,1	0,0	353,9	353,9	0,0	16,5	16,5	-
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	705,0	0,0	705,0	675,1	0,0	675,1	-30,0	0,0	-30,0	-4,2	-	-4,2
- единый сельскохозяйственный налог	122,7	0,0	122,7	150,5	0,0	150,5	27,7	0,0	27,7	22,6	-	22,6
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	18,3	0,0	18,3	17,1	0,0	17,1	-1,2	0,0	-1,2	-6,4	-	-6,4
Налоги на имущество, из них:	5 699,4	5 253,9	445,5	6 726,7	6 211,7	515,0	1 027,3	957,8	69,6	18,0	18,2	15,6
- налог на имущество физических лиц	23,5	0,0	23,5	32,9	0,0	32,9	9,4	0,0	9,4	40,1	-	40,1
- налог на имущество организаций	4 916,2	4 916,2	0,0	5 862,1	5 862,1	0,0	946,0	946,0	0,0	19,2	19,2	-
- транспортный налог	336,6	336,6	0,0	347,5	347,5	0,0	10,9	10,9	0,0	3,2	3,2	-
- земельный налог	422,0	0,0	422,0	482,1	0,0	482,1	60,1	0,0	60,1	14,2	-	14,2
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами, из них:	1 811,4	1 811,4	0,0	2 228,7	2 228,7	0,0	417,3	417,3	0,0	23,0	23,0	-

Показатели	Исполнено за 9 мес. 2017 года, млн.руб.			Исполнено за 9 мес. 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в %		
	Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:	
		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные 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
- налог на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов	1 669,0	1 669,0	0,0	2 036,0	2 036,0	0,0	367,0	367,0	0,0	22,0	22,0	-
Государственная пошлина	249,8	115,2	134,6	263,4	113,4	149,9	13,6	-1,8	15,4	5,4	-1,5	11,4
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,2	0,0	0,2	1,1	1,0	0,0	0,9	1,0	-0,1	493,8	6 143,6	-78,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	849,2	64,8	784,3	887,1	42,0	845,1	37,9	-22,9	60,8	4,5	-35,3	7,7
Платежи при пользовании природными ресурсами, из них:	445,4	393,5	51,8	709,4	643,8	65,6	264,1	250,3	13,8	59,3	63,6	26,6
- плата за негативное воздействие на окружающую среду	89,5	37,7	51,8	113,3	47,7	65,6	23,8	10,0	13,8	26,6	26,6	26,6
- платежи при пользовании недрами	15,1	15,1	0,0	57,0	57,0	0,0	41,9	41,9	0,0	276,8	276,8	-
- плата за использование лесов	340,7	340,7	0,0	539,1	539,1	0,0	198,4	198,4	0,0	58,2	58,2	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, из них:	251,9	135,1	116,8	226,6	111,9	114,6	-25,3	-23,2	-2,1	-10,1	-17,2	-1,8
- доходы от оказания платных услуг (работ)	58,9	1,7	57,2	86,7	7,2	79,4	27,8	5,6	22,2	47,2	330,9	38,8
- доходы от компенсации затрат государства	193,0	133,5	59,6	139,9	104,7	35,2	-53,1	-28,8	-24,3	-27,5	-21,5	-40,9
Доходы от продажи активов	557,4	3,5	553,9	484,4	5,3	479,1	-72,9	1,8	-74,8	-13,1	53,1	-13,5
Административные платежи и сборы	1,1	1,0	0,1	0,9	0,9	0,0	-0,2	-0,1	-0,0	-15,8	-13,5	-60,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	406,1	271,8	134,3	435,6	295,0	140,6	29,5	23,2	6,3	7,3	8,5	4,7
Прочие неналоговые доходы	14,9	3,2	11,7	15,6	0,6	15,0	0,7	-2,6	3,4	5,0	-82,3	28,9
Поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
<b>Безвозмездные поступления, в т.ч.:</b>	<b>12 639,4</b>	<b>12 722,3</b>	<b>13 920,0</b>	<b>13 791,2</b>	<b>13 865,6</b>	<b>15 906,6</b>	<b>1 151,8</b>	<b>1 143,4</b>	<b>1 986,5</b>	<b>9,1</b>	<b>9,0</b>	<b>14,3</b>
1. От других бюджетов	11 816,4	11 816,4	14 003,0	13 647,5	13 647,5	15 981,0	1 831,1	1 831,1	1 978,1	15,5	15,5	14,1
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	754,8	754,8	0,0	113,2	113,2	0,0	-641,7	-641,7	0,0	-85,0	-85,0	-
3. Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	2,6	0,8	1,7	1,3	0,2	1,1	-1,3	-0,7	-0,6	-50,8	-81,1	-36,4
4. Прочие безвозмездные поступления	96,7	52,0	44,6	74,0	35,6	38,4	-22,7	-16,5	-6,2	-23,5	-31,6	-13,9
6. Доходы от возврата целевых остатков прошлых лет	25,4	154,7	6,4	29,4	143,4	11,0	4,0	-11,3	4,6	15,8	-7,3	71,2
7. Возврат целевых остатков прошлых лет	-56,5	-56,5	-135,7	-74,2	-74,2	-125,0	-17,6	-17,6	10,8	31,2	31,2	-7,9
<b>ВСЕГО ДОХОДЫ из них:</b>	<b>58 342,1</b>	<b>49 047,8</b>	<b>23 297,2</b>	<b>65 947,4</b>	<b>56 015,5</b>	<b>25 912,9</b>	<b>7 605,4</b>	<b>6 967,7</b>	<b>2 615,7</b>	<b>13,0</b>	<b>14,2</b>	<b>11,2</b>
- налоговые доходы	43 176,8	35 452,5	7 724,3	49 396,6	41 050,4	8 346,2	6 219,8	5 597,9	621,9	14,4	15,8	8,1
- неналоговые доходы	2 525,9	873,0	1 652,9	2 759,6	1 099,5	1 660,1	233,8	226,5	7,3	9,3	25,9	0,4

Показатели	Исполнено за 9 мес. 2017 года, млн.руб.			Исполнено за 9 мес. 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в %		
	Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:	
		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные 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
<b>РАСХОДЫ (по форме 0503317)</b>												
<b>01 00. Общегосударственные вопросы</b>	<b>3 614,2</b>	<b>1 430,3</b>	<b>2 242,9</b>	<b>4 202,3</b>	<b>1 824,3</b>	<b>2 445,4</b>	<b>588,1</b>	<b>394,0</b>	<b>202,5</b>	<b>16,3</b>	<b>27,5</b>	<b>9,0</b>
01 02. Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	112,2	3,8	108,5	120,3	5,0	115,3	8,1	1,2	6,9	7,2	32,4	6,3
01 03. Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	245,5	141,3	104,2	254,2	149,9	104,4	8,8	8,6	0,2	3,6	6,1	0,2
01 04. Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	1 334,7	246,6	1 132,5	1 429,7	264,8	1 210,9	95,0	18,2	78,4	7,1	7,4	6,9
01 05. Судебная система	206,2	206,2	0,0	224,9	224,9	3,8	18,7	18,7	3,8	9,0	9,0	-
01 06. Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	314,2	95,7	218,5	334,7	103,4	231,3	20,5	7,7	12,8	6,5	8,0	5,8
01 07. Обеспечение проведения выборов и референдумов	76,6	37,7	38,9	197,3	173,8	23,5	120,7	136,1	-15,4	157,6	361,3	-39,6
01 12. Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	10,3	10,3	0,0	22,9	22,9	0,0	12,7	12,7	0,0	123,7	123,7	-
01 13. Другие общегосударственные вопросы	1 314,5	688,8	640,3	1 618,2	879,6	756,1	303,7	190,8	115,8	23,1	27,7	18,1
<b>02 00. Национальная оборона</b>	<b>20,1</b>	<b>21,6</b>	<b>20,1</b>	<b>20,9</b>	<b>22,3</b>	<b>20,9</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>3,7</b>	<b>3,2</b>	<b>3,7</b>
02 03. Мобилизационная и вневойсковая подготовка	20,1	21,6	20,1	20,9	22,3	20,9	0,7	0,7	0,7	3,7	3,2	3,7
<b>03 00. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>859,9</b>	<b>743,8</b>	<b>123,2</b>	<b>1 099,7</b>	<b>970,5</b>	<b>130,1</b>	<b>239,7</b>	<b>226,7</b>	<b>6,9</b>	<b>27,9</b>	<b>30,5</b>	<b>5,6</b>
03 02. Органы внутренних дел	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0	0,0	-0,0	-100,0	-	-100,0
03 09. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	245,3	136,5	115,2	420,6	299,7	120,9	175,3	163,2	5,7	71,5	119,5	5,0
03 10. Обеспечение пожарной безопасности	614,2	607,3	7,6	678,5	670,8	8,7	64,3	63,6	1,1	10,5	10,5	14,0
03 14. Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0,4	0,0	0,4	0,5	0,0	0,5	0,1	0,0	0,1	32,6	-	32,6
<b>04 00. Национальная экономика</b>	<b>7 270,2</b>	<b>6 244,2</b>	<b>1 157,8</b>	<b>6 806,9</b>	<b>5 430,8</b>	<b>1 770,3</b>	<b>-463,3</b>	<b>-813,4</b>	<b>612,5</b>	<b>-6,4</b>	<b>-13,0</b>	<b>52,9</b>
04 01. Общеэкономические вопросы	352,6	352,5	0,1	357,2	357,2	0,1	4,7	4,7	-0,0	1,3	1,3	-19,5
04 02. Топливно-энергетический комплекс	43,3	39,6	3,7	42,5	42,4	0,1	-0,9	2,8	-3,6	-2,0	7,1	-98,3
04 05. Сельское хозяйство и рыболовство	781,1	773,5	7,8	674,1	667,7	6,4	-107,0	-105,8	-1,4	-13,7	-13,7	-17,7
04 06. Водное хозяйство	553,3	553,3	0,0	24,9	24,5	0,4	-528,4	-528,8	0,4	-95,5	-95,6	-
04 07. Лесное хозяйство	553,3	553,3	0,0	697,4	697,4	0,0	144,1	144,1	0,0	26,1	26,1	-



Показатели	Исполнено за 9 мес. 2017 года, млн.руб.			Исполнено за 9 мес. 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в %		
	Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:	
		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные 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
04 08. Транспорт	418,7	339,3	79,7	592,5	389,9	208,7	173,7	50,6	129,0	41,5	14,9	161,9
04 09. Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 628,3	3 769,8	980,7	4 113,2	3 041,4	1 454,4	-515,1	-728,4	473,6	-11,1	-19,3	48,3
04 10. Связь и информатика	22,7	21,1	1,6	29,7	21,1	8,7	7,0	-0,1	7,1	30,8	-0,3	442,9
04 12. Другие вопросы в области национальной экономики	366,7	294,5	81,4	275,2	189,0	91,6	-91,5	-105,4	10,1	-25,0	-35,8	12,5
<b>05 00. Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>6 682,4</b>	<b>5 365,3</b>	<b>2 272,4</b>	<b>4 575,1</b>	<b>3 418,6</b>	<b>1 759,1</b>	<b>-2 107,3</b>	<b>-1 946,7</b>	<b>-513,3</b>	<b>-31,5</b>	<b>-36,3</b>	<b>-22,6</b>
05 01. Жилищное хозяйство	2 866,7	2 207,7	1 546,2	1 094,2	581,8	939,7	-1 772,5	-1 625,9	-606,4	-61,8	-73,6	-39,2
05 02. Коммунальное хозяйство	3 160,6	3 068,0	107,3	2 817,0	2 682,5	193,4	-343,5	-385,6	86,1	-10,9	-12,6	80,2
05 03. Благоустройство	498,8	53,3	498,8	489,1	116,5	489,0	-9,8	63,3	-9,9	-2,0	118,8	-2,0
05 05. Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	156,3	36,2	120,1	174,8	37,7	137,0	18,5	1,5	16,9	11,8	4,2	14,1
<b>06 00. Охрана окружающей среды</b>	<b>38,2</b>	<b>37,3</b>	<b>0,9</b>	<b>44,6</b>	<b>43,9</b>	<b>0,7</b>	<b>6,4</b>	<b>6,6</b>	<b>-0,2</b>	<b>16,7</b>	<b>17,7</b>	<b>-23,8</b>
06 03. Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	37,3	37,3	0,1	29,6	29,6	0,0	-7,7	-7,6	-0,1	-20,6	-20,5	-100,0
06 05. Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0,9	0,0	0,9	15,0	14,3	0,7	14,1	14,3	-0,2	1 627,8	-	-19,0
<b>07 00. Образование</b>	<b>18 070,6</b>	<b>12 802,7</b>	<b>14 691,0</b>	<b>20 783,2</b>	<b>14 673,6</b>	<b>16 624,5</b>	<b>2 712,7</b>	<b>1 870,8</b>	<b>1 933,5</b>	<b>15,0</b>	<b>14,6</b>	<b>13,2</b>
07 01. Дошкольное образование	5 281,6	20,0	5 273,6	6 305,4	71,3	6 296,9	1 023,8	51,3	1 023,2	19,4	255,7	19,4
07 02. Общее образование	8 854,7	10 143,0	7 704,0	9 923,1	11 552,1	8 362,5	1 068,4	1 409,1	658,5	12,1	13,9	8,5
07 03. Дополнительное образование детей	1 378,9	111,6	1 277,8	1 635,0	149,3	1 520,6	256,1	37,8	242,8	18,6	33,8	19,0
07 04. Среднее профессиональное образование	1 566,2	1 566,2	0,0	1 848,4	1 848,4	0,0	282,2	282,2	0,0	18,0	18,0	-
07 05. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	75,0	73,0	2,0	92,0	89,8	2,3	17,1	16,8	0,3	22,8	23,0	15,8
07 07. Молодежная политика	438,2	365,0	135,9	484,4	429,5	124,9	46,2	64,6	-11,0	10,5	17,7	-8,1
07 08. Прикладные научные исследования в области образования	2,8	2,8	0,0	2,7	2,7	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-2,1	-2,1	-
07 09. Другие вопросы в области образования	473,2	521,1	297,7	492,2	530,3	317,3	19,0	9,2	19,6	4,0	1,8	6,6
<b>08 00. Культура, кинематография</b>	<b>2 142,7</b>	<b>879,9</b>	<b>1 458,1</b>	<b>2 807,0</b>	<b>1 297,2</b>	<b>1 922,8</b>	<b>664,3</b>	<b>417,4</b>	<b>464,6</b>	<b>31,0</b>	<b>47,4</b>	<b>31,9</b>
08 01. Культура	2 055,4	848,9	1 401,8	2 720,4	1 265,3	1 868,1	664,9	416,3	466,3	32,4	49,0	33,3
08 04. Другие вопросы в области культуры, кинематографии	87,3	30,9	56,3	86,6	32,0	54,6	-0,7	1,0	-1,7	-0,8	3,3	-3,0
<b>09 00. Здравоохранение</b>	<b>3 419,5</b>	<b>3 419,2</b>	<b>0,3</b>	<b>4 495,4</b>	<b>4 495,3</b>	<b>0,1</b>	<b>1 075,9</b>	<b>1 076,1</b>	<b>-0,2</b>	<b>31,5</b>	<b>31,5</b>	<b>-67,8</b>
09 01. Стационарная медицинская помощь	1 080,8	1 080,8	0,0	1 519,8	1 519,8	0,0	439,0	439,0	0,0	40,6	40,6	-
09 02. Амбулаторная помощь	1 390,4	1 390,4	0,0	1 666,4	1 666,4	0,0	276,0	276,0	0,0	19,8	19,8	-
09 03. Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	16,3	16,3	0,0	20,7	20,7	0,0	4,3	4,3	0,0	26,7	26,7	-
09 04. Скорая медицинская помощь	215,8	215,8	0,0	391,5	391,5	0,0	175,7	175,7	0,0	81,4	81,4	-

Показатели	Исполнено за 9 мес. 2017 года, млн.руб.			Исполнено за 9 мес. 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в %		
	Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:	
		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные 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
09 05. Санаторно-оздоровительная помощь	132,6	132,6	0,0	125,9	125,9	0,0	-6,7	-6,7	0,0	-5,0	-5,0	-
09 06. Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	86,3	86,3	0,0	108,0	108,0	0,0	21,7	21,7	0,0	25,2	25,2	-
09 09. Другие вопросы в области здравоохранения	497,3	497,0	0,3	663,1	663,0	0,1	165,8	166,0	-0,2	33,3	33,4	-67,8
<b>10 00. Социальная политика</b>	<b>15 217,9</b>	<b>14 965,9</b>	<b>1 109,3</b>	<b>15 707,8</b>	<b>15 438,0</b>	<b>1 058,5</b>	<b>489,9</b>	<b>472,1</b>	<b>-50,8</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>-4,6</b>
10 01. Пенсионное обеспечение	147,6	60,6	86,9	153,3	58,2	95,2	5,7	-2,5	8,2	3,9	-4,1	9,5
10 02. Социальное обслуживание населения	1 445,7	1 445,7	0,0	1 921,1	1 921,1	0,0	475,3	475,3	0,0	32,9	32,9	31,3
10 03. Социальное обеспечение населения	11 483,1	11 356,8	459,5	11 476,2	11 346,1	401,7	-6,9	-10,7	-57,8	-0,1	-0,1	-12,6
10 04. Охрана семьи и детства	2 011,8	2 004,0	436,2	2 020,2	2 007,7	427,2	8,4	3,7	-9,0	0,4	0,2	-2,1
10 06. Другие вопросы в области социальной политики	129,7	98,7	126,7	137,1	105,0	134,5	7,3	6,3	7,8	5,7	6,4	6,1
<b>11 00. Физическая культура и спорт</b>	<b>378,7</b>	<b>310,5</b>	<b>77,9</b>	<b>475,9</b>	<b>396,8</b>	<b>115,3</b>	<b>97,2</b>	<b>86,3</b>	<b>37,4</b>	<b>25,7</b>	<b>27,8</b>	<b>47,9</b>
11 01. Физическая культура	22,1	0,0	22,1	23,1	0,0	23,1	1,1	0,0	1,1	4,8	-	4,8
11 02. Массовый спорт	63,7	25,6	47,7	103,7	56,3	83,6	40,0	30,6	35,9	62,8	119,4	75,1
11 03. Спорт высших достижений	273,4	272,9	0,5	329,7	329,1	0,6	56,3	56,2	0,1	20,6	20,6	12,7
11 05. Другие вопросы в области физической культуры и спорта	19,5	11,9	7,6	19,4	11,4	8,0	-0,2	-0,5	0,4	-0,8	-4,2	4,7
<b>12 00. Средства массовой информации</b>	<b>60,4</b>	<b>42,3</b>	<b>18,1</b>	<b>77,2</b>	<b>58,8</b>	<b>18,4</b>	<b>16,9</b>	<b>16,5</b>	<b>0,3</b>	<b>28,0</b>	<b>39,1</b>	<b>1,9</b>
12 01. Телевидение и радиовещание	4,9	0,0	4,9	4,4	0,0	4,4	-0,5	0,0	-0,5	-9,9	-	-9,9
12 02. Периодическая печать и издательства	43,0	29,8	13,2	72,8	58,8	14,0	29,8	29,0	0,8	69,2	97,0	6,2
12 04. Другие вопросы в области средств массовой информации	12,4	12,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,4	-12,4	0,0	-100,0	-100,0	-
<b>13 00. Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>1 452,4</b>	<b>1 218,0</b>	<b>234,4</b>	<b>1 171,1</b>	<b>991,4</b>	<b>179,7</b>	<b>-281,3</b>	<b>-226,6</b>	<b>-54,7</b>	<b>-19,4</b>	<b>-18,6</b>	<b>-23,3</b>
13 01. Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 452,4	1 218,0	234,4	1 171,1	991,4	179,7	-281,3	-226,6	-54,7	-19,4	-18,6	-23,3
<b>14 00. Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</b>		<b>2 342,8</b>			<b>3 140,9</b>			<b>798,1</b>		<b>-</b>	<b>34,1</b>	<b>-</b>
14 01. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований		1 005,3			1 005,2			-0,1		-	-0,0	-
14 02. Иные дотации		129,2			126,6			-2,7		-	-2,1	-
14 03. Прочие межбюджетные трансферты общего характера		1 208,2			2 009,1			800,9		-	66,3	-
<b>ВСЕГО РАСХОДЫ</b>	<b>59 227,2</b>	<b>49 823,7</b>	<b>23 406,5</b>	<b>62 267,1</b>	<b>52 202,4</b>	<b>26 045,8</b>	<b>3 039,9</b>	<b>2 378,6</b>	<b>2 639,3</b>	<b>5,1</b>	<b>4,8</b>	<b>11,3</b>
<b>РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТОВ: дефицит (-), профицит (+)</b>	<b>-885,1</b>	<b>-775,9</b>	<b>-109,2</b>	<b>3 680,4</b>	<b>3 813,2</b>	<b>-132,8</b>	<b>4 565,5</b>	<b>4 589,1</b>	<b>-23,6</b>			

Показатели	Исполнено за 9 мес. 2017 года, млн.руб.			Исполнено за 9 мес. 2018 год, млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в млн.руб.			Рост, снижение к 01.10.2017, (+,-) в %		
	Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:		Консолидированный бюджет области	из них бюджеты:	
		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные бюджеты МО		областной	консолидированные 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
<b>Источники финансирования дефицита бюджетов (по форме 0503317), в т.ч.:</b>	<b>885,1</b>	<b>775,9</b>	<b>109,2</b>	<b>-3 680,4</b>	<b>-3 813,2</b>	<b>132,8</b>	<b>-4 565,5</b>	<b>-4 589,1</b>	<b>23,6</b>	-	-	-
Кредиты кредитных организаций (оборот)	-7 557,5	-6 881,1	-676,4	-14 701,8	-13 750,0	-951,7	-7 144,3	-6 869,0	-275,3	-	-	-
Бюджетные кредиты (оборот)	3 712,4	3 302,3	410,1	5 983,1	5 364,3	618,9	2 270,8	2 062,0	208,8	-	-	-
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов, временно размещенных в ценные бумаги				2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	0,0	-	-	-
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале	19,5	19,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-19,5	-19,5	0,0	-100,0	-100,0	-
Возврат бюджетных кредитов	58,8	58,8	0,0	56,7	56,7	0,0	-2,1	-2,1	0,0	-3,6	-3,6	-
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	3 555,4	2 516,9	1 038,5	5 028,5	3 768,7	1 259,8	1 473,1	1 251,8	221,3	41,4	49,7	21,3
Изменение остатков средств бюджетов (оборот)	1 096,5	1 759,5	-663,0	-49,4	744,8	-794,1	-1 145,9	-1 014,7	-131,2	-	-	-
<b>СПРАВОЧНО:</b>												
<b>Остатки на счетах бюджета (ф. 0503387), из них:</b>	<b>2 198,3</b>	<b>753,8</b>	<b>1 444,5</b>	<b>2 567,5</b>	<b>989,2</b>	<b>1 578,3</b>	<b>369,2</b>	<b>235,4</b>	<b>133,8</b>	<b>16,8</b>	<b>31,2</b>	<b>9,3</b>
целевые (ф. 0503387), в т.ч.:	69,7	4,4	65,3	85,0	32,1	52,9	15,3	27,8	-12,5	21,9	633,6	-19,1
- федерального бюджета	9,6	4,4	5,3	37,2	32,1	5,1	27,6	27,8	-0,2	286,0	633,6	-3,6
- областного бюджета	60,1		60,1	47,8		47,8	-12,3	0,0	-12,3	-20,4		-20,4
<b>Просроченная кредиторская задолженность (ф. 0503369)</b>	<b>425,2</b>	<b>0,1</b>	<b>425,0</b>	<b>285,7</b>	<b>1,4</b>	<b>284,4</b>	<b>-139,4</b>	<b>1,2</b>	<b>-140,6</b>	<b>-32,8</b>	<b>844,5</b>	<b>-33,1</b>
<b>Внутренний долг, в т.ч.:</b>	<b>40 490,5</b>	<b>37 436,6</b>	<b>3 765,4</b>	<b>35 486,4</b>	<b>32 390,9</b>	<b>3 807,0</b>	<b>-5 004,1</b>	<b>-5 045,7</b>	<b>41,6</b>	<b>-12,4</b>	<b>-13,5</b>	<b>1,1</b>
- по бюджетным кредитам	23 683,0	23 273,0	1 121,5	20 809,8	20 190,9	1 330,3	-2 873,3	-3 082,1	208,8	-12,1	-13,2	18,6
- по кредитам кредитных организаций	16 367,5	13 723,6	2 643,8	14 376,7	11 900,0	2 476,7	-1 990,8	-1 823,6	-167,2	-12,2	-13,3	-6,3
- по выданным гарантиям	440,0	440,0	0,0	300,0	300,0	0,0	-140,0	-140,0	0,0	-31,8	-31,8	

**Сведения об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных образований в Архангельской области на 01.10.2018, согласно отчетам по ф. 0503317 и 0503387**

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	Доходы			Расходы			Результат исполнения (дефицит "-", профицит "+")		Остатки средств на 01.10.2018	в т.ч.: целевые	Изменение остатков за 9 месяцев 2018 г.		Внутренний долг	
	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено	%	назначено на год	исполнено			Всего	в т.ч. целевых	на 01.10.2018	изменение за 9 мес. 2018 г. (+,-)
А	1	2	3=2/1	3	4	5=4/3	4	6	7	8	9	10	11	12
Вельский район	1 507 785,9	1 124 344,6	74,6	1 557 893,2	1 178 510,1	75,6	-50 107,2	-54 165,5	22 475,8	4 508,0	8 840,1	4 503,1	117 600,0	33 900,0
Верхнетоемский район	628 549,9	452 056,8	71,9	642 470,9	443 018,8	69,0	-13 921,0	9 038,0	36 333,2	1 631,9	20 599,5	133,2		
Вилегодский район	493 151,8	346 753,2	70,3	507 314,7	338 333,1	66,7	-14 162,9	8 420,0	37 147,3	4 525,8	24 509,1	3 296,8		
Виноградовский район	591 787,1	458 994,8	77,6	603 451,4	461 236,6	76,4	-11 664,3	-2 241,8	39 287,5	1 046,2	30 547,9	-2 509,8		
Каргопольский район	579 494,4	411 433,5	71,0	702 711,9	512 467,2	72,9	-123 217,5	-101 033,8	21 851,3	4 007,4	-94 446,2	-96 331,0	4 900,0	350,0
Коношский район	748 806,2	532 948,2	71,2	769 769,1	526 999,5	68,5	-20 962,9	5 948,7	28 476,4	342,4	11 648,9	-1 642,6		
Котласский район	620 257,0	478 678,1	77,2	656 438,4	475 219,2	72,4	-36 181,4	3 458,9	25 660,5	3 649,8	4 843,1	3 019,5	27 400,0	-19 942,9
Красноборский район	613 620,5	458 645,6	74,7	623 888,8	460 307,7	73,8	-10 268,3	-1 662,1	16 575,3	803,0	2 985,3	308,5		
Ленский район	598 436,9	452 504,5	75,6	613 371,8	454 342,5	74,1	-14 934,9	-1 838,0	40 063,0	230,2	31 903,8	130,2	23 641,8	5 497,7
Лешуконский район	400 872,6	293 994,7	73,3	411 139,6	302 410,5	73,6	-10 267,0	-8 415,7	15 231,5	1 771,3	9 614,5	547,5	12 080,0	3 780,0
Мезенский район	740 118,7	458 169,9	61,9	758 514,3	464 714,1	61,3	-18 395,5	-6 544,2	26 359,0	1 860,7	17 055,7	1 243,6	32 500,0	11 000,0
Няндомский район	781 278,2	565 386,0	72,4	810 331,6	566 429,4	69,9	-29 053,4	-1 043,4	15 359,9	6 724,3	9 364,8	6 374,7	124 443,0	4 743,0
Онежский район	839 038,1	633 217,0	75,5	883 693,3	640 250,2	72,5	-44 655,2	-7 033,1	50 241,2	1 488,9	26 246,7	-13 013,0	27 800,0	6 000,0
Пинежский район	1 204 374,4	811 430,1	67,4	1 229 507,1	793 386,4	64,5	-25 132,7	18 043,7	91 079,8	1 442,7	52 213,8	496,7		
Плесецкий район	1 164 245,5	868 815,6	74,6	1 187 486,5	857 037,9	72,2	-23 241,0	11 777,7	114 529,1	3 415,2	95 361,7	3 361,8	77 000,0	-20 000,0
Приморский район	1 520 732,6	746 096,0	49,1	1 616 772,5	776 369,5	48,0	-96 039,9	-30 273,5	77 038,8	156,9	6 412,8	-3 664,0	22 000,0	22 000,0
Устьянский район	1 130 842,9	840 965,0	74,4	1 157 222,3	854 923,7	73,9	-26 379,3	-13 958,8	58 153,5	2 900,7	34 765,8	368,4	32 600,0	
Холмогорский район	962 846,3	704 919,8	73,2	975 040,1	698 371,8	71,6	-12 193,8	6 548,0	84 276,2	3 090,7	55 656,5	2 675,7		
Шенкурский район	527 952,8	342 243,5	64,8	534 563,9	343 740,4	64,3	-6 611,1	-1 496,9	49 368,0	216,0	24 997,5	216,0		
Город Архангельск	9 377 861,2	6 141 762,0	65,5	9 600 449,5	6 254 413,3	65,1	-222 588,3	-112 651,2	78 192,5	2 294,9	-16 980,1	2 054,8	1 337 849,0	-197 151,0
Северодвинск	6 286 366,0	4 509 056,6	71,7	6 392 652,3	4 350 744,0	68,1	-106 286,3	158 312,6	411 689,5	279,3	291 716,0	279,3	1 541 466,7	-120 000,0
Котлас	2 068 381,1	1 523 103,5	73,6	2 342 454,3	1 545 423,2	66,0	-274 073,3	-22 319,7	83 787,5	6 113,0	66 308,4	5 232,1	70 837,0	-69 163,0
Город Новодвинск	970 309,1	691 102,8	71,2	999 476,6	711 935,8	71,2	-29 167,5	-20 832,9	21 020,9	102,1	14 134,5	102,1	124 800,0	17 000,0
Город Коряжма	1 004 107,5	752 915,7	75,0	1 049 352,5	742 924,9	70,8	-45 245,0	9 990,8	54 523,4	250,8	44 690,5	-155,3	230 082,4	-10 865,0
Мирный	1 744 059,0	1 241 147,2	71,2	1 778 032,2	1 205 214,1	67,8	-33 973,2	35 933,1	70 309,7	12,8	35 933,1	-290,7		
Новая Земля	118 479,9	72 235,1	61,0	123 676,0	87 037,7	70,4	-5 196,0	-14 802,6	9 284,2		-14 802,6	-1,5		
<b>Итого по МО</b>	<b>37 223 755,9</b>	<b>25 912 919,6</b>	<b>69,6</b>	<b>38 527 674,8</b>	<b>26 045 761,4</b>	<b>67,6</b>	<b>-1 303 918,9</b>	<b>-132 841,8</b>	<b>1 578 315,3</b>	<b>52 864,9</b>	<b>794 121,1</b>	<b>-83 263,6</b>	<b>3 806 999,9</b>	<b>-332 851,2</b>

## Налоговые и неналоговые доходы консолидированных бюджетов муниципальных образований Архангельской области за 9 месяцев 2018 года, согласно отчету 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	462 646,3	331 933,5	71,7	263 025,9	194 203,5	73,8	43 318,0	30 978,0	71,5	40 656,0	18 775,6	46,2	40 484,3	29 706,1	73,4	18 290,5	11 065,9	60,5
Верхнетоемский район	88 534,2	65 386,5	73,9	38 993,0	30 934,2	79,3	5 539,3	3 849,0	69,5	9 087,6	3 926,4	43,2	15 780,5	11 266,1	71,4	450,0	169,2	37,6
Вилегодский район	76 502,0	56 378,3	73,7	40 013,0	30 777,5	76,9	8 863,0	6 511,1	73,5	5 374,0	2 455,8	45,7	9 698,0	7 104,9	73,3	606,0	962,2	158,8
Виноградовский район	108 673,1	76 676,0	70,6	53 570,7	44 266,7	82,6	10 223,0	7 208,5	70,5	7 933,0	2 095,7	26,4	16 079,6	11 799,2	73,4	8 181,1	828,8	10,1
Каргопольский район	135 692,9	100 984,0	74,4	58 616,0	44 918,7	76,6	18 112,0	13 063,1	72,1	13 682,5	7 711,4	56,4	20 731,4	15 389,8	74,2	4 735,5	4 035,4	85,2
Коношский район	161 846,0	119 367,8	73,8	96 173,0	75 385,4	78,4	18 019,0	12 828,0	71,2	10 440,0	8 112,4	77,7	13 080,0	7 260,3	55,5	6 326,0	2 047,5	32,4
Котласский район	205 754,9	158 912,0	77,2	122 253,4	104 991,9	85,9	7 392,4	5 594,7	75,7	22 896,9	8 071,2	35,2	23 836,7	15 844,0	66,5	4 447,1	3 868,6	87,0
Красноборский район	97 006,3	65 978,5	68,0	47 404,6	34 755,8	73,3	10 706,0	7 527,1	70,3	9 762,1	2 789,1	28,6	10 276,9	5 852,5	56,9	1 163,0	1 143,6	98,3
Ленский район	144 252,7	112 004,7	77,6	98 229,5	79 281,2	80,7	9 390,0	6 165,0	65,7	9 793,0	3 745,3	38,2	15 078,5	13 765,0	91,3	1 293,0	558,9	43,2
Лешуконский район	53 752,3	38 400,7	71,4	29 429,1	22 912,0	77,9	3 082,0	2 203,3	71,5	1 168,0	777,0	66,5	9 722,0	6 671,2	68,6	3 218,0	445,1	13,8
Мезенский район	179 782,1	137 186,8	76,3	110 729,1	81 118,6	73,3	35 094,0	25 755,4	73,4	2 851,9	871,4	30,6	12 110,0	7 857,0	64,9	2 272,6	7 118,1	313,2
Няндомский район	245 973,2	186 677,3	75,9	151 074,0	123 132,4	81,5	30 543,0	21 826,4	71,5	19 065,0	6 898,1	36,2	26 268,3	16 318,5	62,1	3 124,8	3 196,6	102,3
Онежский район	229 815,1	166 845,7	72,6	139 430,5	106 580,4	76,4	24 345,0	21 081,9	86,6	11 372,1	4 091,4	36,0	27 413,3	18 993,1	69,3	4 391,3	-1 233,9	-28,1
Пинежский район	161 358,3	121 702,0	75,4	96 536,7	78 889,3	81,7	13 463,0	8 951,5	66,5	15 023,6	6 139,5	40,9	12 531,4	10 357,5	82,7	2 149,7	1 040,9	48,4
Плесецкий район	331 486,3	250 349,0	75,5	200 754,6	160 752,1	80,1	26 558,6	19 066,8	71,8	37 633,1	19 086,8	50,7	32 224,6	20 391,2	63,3	6 136,1	6 909,2	112,6
Приморский район	601 342,4	287 956,8	47,9	237 494,2	178 155,8	75,0	19 386,5	17 907,5	92,4	33 986,2	16 946,9	49,9	32 181,1	26 936,7	83,7	23 414,9	22 328,5	95,4
Устьянский район	257 518,2	189 309,0	73,5	148 869,2	111 368,7	74,8	23 104,0	17 639,3	76,3	25 687,4	12 173,6	47,4	23 957,5	18 646,5	77,8	5 247,5	5 068,2	96,6
Холмогорский район	166 138,5	122 662,7	73,8	72 299,0	57 438,7	79,4	16 161,5	11 066,4	68,5	20 144,9	6 699,0	33,3	28 065,4	21 543,2	76,8	10 931,5	8 553,0	78,2
Шенкурский район	85 278,9	56 110,1	65,8	37 235,0	29 210,2	78,4	8 500,0	5 502,4	64,7	12 060,0	2 473,4	20,5	13 043,0	7 330,9	56,2	332,0	295,6	89,0
Город Архангельск	4 565 386,1	3 245 216,6	71,1	3 101 379,6	2 102 384,8	67,8	472 000,0	378 412,0	80,2	237 000,0	121 902,5	51,4	379 316,4	323 756,3	85,4	116 050,1	104 845,5	90,3
Северодвинск	3 394 205,5	2 525 849,3	74,4	2 488 000,0	1 828 428,7	73,5	156 800,0	111 770,0	71,3	225 000,0	155 148,0	69,0	212 250,1	148 227,0	69,8	225 872,3	205 617,1	91,0
Котлас	709 963,6	562 303,9	79,2	437 500,0	360 273,1	82,3	81 225,0	61 741,3	76,0	65 900,0	30 190,0	45,8	59 032,2	39 209,3	66,4	24 277,8	34 544,9	142,3
Город Новодвинск	363 365,6	262 501,4	72,2	247 078,0	185 255,9	75,0	21 248,0	15 045,2	70,8	54 339,0	33 947,0	62,5	24 612,0	14 640,0	59,5	520,0	1 045,5	201,1
Город Коряжма	424 548,8	319 187,2	75,2	283 675,0	221 860,8	78,2	25 674,0	20 118,5	78,4	51 483,4	27 849,2	54,1	20 438,7	14 571,0	71,3	23 159,9	21 703,1	93,7
Мирный	536 922,0	381 294,6	71,0	367 471,0	259 514,0	70,6	16 143,0	12 106,6	75,0	16 963,0	12 080,4	71,2	62 801,0	31 409,4	50,0	15 855,0	32 959,2	207,9
Новая Земля	107 165,1	65 164,4	60,8	106 516,0	64 756,6	60,8	41,0	37,1	90,4	86,7	86,7	100,0	236,4	236,4	100,0	0,0	0,0	
<b>Итого по МО</b>	<b>13 894 910,4</b>	<b>10 006 338,7</b>	<b>72,0</b>	<b>9 073 750,0</b>	<b>6 611 547,1</b>	<b>72,9</b>	<b>1 104 931,3</b>	<b>843 956,2</b>	<b>76,4</b>	<b>959 389,2</b>	<b>515 043,7</b>	<b>53,7</b>	<b>1 141 249,5</b>	<b>845 083,3</b>	<b>74,0</b>	<b>512 445,6</b>	<b>479 116,8</b>	<b>93,5</b>

Межбюджетные трансферты из областного бюджета в бюджеты городских округов и муниципальных районов на 01.10.2017 и на 01.10.2018, согласно отчету по ф. 0503317 "Таблица консолидируемых расчетов"

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	Исполнено за 9 месяцев 2017 г.					Исполнено за 9 месяцев 2018 г.					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 (рост в раз)
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Вельский район	639 468,4	115 174,1	451 191,0	71 709,1	1 394,2	790 332,7	191 046,3	503 654,4	68 915,9	26 716,1	23,6	65,9	11,6	-3,9	19,2
Верхнетоемский район	383 957,5	157 602,8	187 723,4	34 314,6	4 316,7	386 672,3	127 489,0	192 447,4	45 755,5	20 980,4	0,7	-19,1	2,5	33,3	4,9
Вилегодский район	246 198,8	87 979,1	137 470,4	20 742,4	6,9	290 107,8	108 915,6	140 216,1	24 821,6	16 154,5	17,8	23,8	2,0	19,7	2 341,2
Виноградовский район	327 592,2	80 206,5	198 299,2	49 073,4	13,2	381 474,6	111 241,8	206 661,9	43 169,7	20 401,2	16,4	38,7	4,2	-12,0	1 550,0
Каргопольский район	303 353,1	84 309,9	171 152,6	47 792,9	97,8	407 923,4	160 469,1	186 159,3	51 037,0	10 258,0	34,5	90,3	8,8	6,8	104,9
Коношский район	485 232,4	189 835,2	226 785,0	64 272,6	4 339,6	415 394,8	97 257,2	237 551,7	58 572,3	22 013,6	-14,4	-48,8	4,7	-8,9	5,1
Котласский район	271 512,3	73 486,1	164 905,1	32 621,1	500,0	320 751,9	84 165,2	196 347,7	25 189,0	15 050,0	18,1	14,5	19,1	-22,8	30,1
Красноборский район	439 460,2	259 451,1	153 244,2	25 230,8	1 534,2	392 241,2	183 007,5	168 308,9	26 863,8	14 061,0	-10,7	-29,5	9,8	6,5	9,2
Ленский район	291 324,7	106 037,5	182 860,9	2 406,8	19,5	340 157,6	121 283,5	199 577,1	3 167,5	16 129,5	16,8	14,4	9,1	31,6	829,3
Лешуконский район	236 547,9	81 794,5	114 273,2	37 108,2	3 372,0	255 773,1	87 328,8	125 597,5	30 712,7	12 134,1	8,1	6,8	9,9	-17,2	3,6
Мезенский район	226 968,1	88 056,2	136 474,8	0,0	2 437,1	320 127,5	128 988,0	150 907,0	0,0	40 232,5	41,0	46,5	10,6		16,5
Няндомский район	333 856,5	67 255,2	219 159,6	42 833,1	4 608,6	378 660,0	96 646,0	233 882,0	40 368,4	7 763,6	13,4	43,7	6,7	-5,8	1,7
Онежский район	403 325,6	30 072,1	294 398,1	77 294,0	1 561,4	470 278,5	58 945,3	321 861,2	79 980,6	9 491,5	16,6	96,0	9,3	3,5	6,1
Пинежский район	631 422,5	202 938,2	336 467,9	85 501,9	6 514,5	689 911,5	199 201,9	360 571,2	90 342,5	39 795,8	9,3	-1,8	7,2	5,7	6,1
Плесецкий район	597 500,2	92 025,6	415 573,1	88 611,1	1 290,4	619 946,7	47 500,8	449 187,5	86 076,4	37 182,0	3,8	-48,4	8,1	-2,9	28,8
Приморский район	391 668,9	146 150,7	245 019,6	0,0	498,5	456 982,8	141 536,7	286 584,5	0,0	28 861,6	16,7	-3,2	17,0		57,9
Устьянский район	568 753,4	125 553,1	381 408,6	56 843,6	4 948,2	647 274,7	151 636,1	417 223,9	39 016,2	39 398,5	13,8	20,8	9,4	-31,4	8,0
Холмогорский район	542 642,4	134 474,9	347 319,5	59 621,0	1 226,9	584 329,8	105 032,9	376 807,4	62 810,8	39 678,8	7,7	-21,9	8,5	5,4	32,3
Шенкурский район	211 202,5	42 325,3	125 882,0	41 378,2	1 617,0	286 134,3	96 417,2	140 685,7	43 226,4	5 805,0	35,5	127,8	11,8	4,5	3,6
Город Архангельск	2 379 096,7	112 471,6	2 261 534,3	0,0	5 090,8	2 884 470,1	308 038,1	2 536 934,2	0,0	39 497,7	21,2	173,9	12,2		7,8
Северодвинск	2 276 627,2	701 946,8	1 571 467,7	0,0	3 212,7	1 977 256,2	229 232,0	1 743 461,8	0,0	4 562,4	-13,1	-67,3	10,9		1,4
Котлас	779 879,1	64 891,6	595 262,3	117 890,7	1 834,5	960 516,5	115 366,4	720 621,2	110 885,4	13 643,5	23,2	77,8	21,1	-5,9	7,4
Город Новодвинск	341 181,2	15 033,3	268 404,0	57 743,9	0,0	423 957,9	63 271,7	296 631,5	62 090,7	1 964,0	24,3	320,9	10,5	7,5	
Город Коряжма	328 336,9	28 580,6	290 317,6	9 403,0	35,7	432 963,3	85 781,9	335 322,5	11 630,2	228,7	31,9	200,1	15,5	23,7	6,4
Мирный	362 363,6	33 326,8	217 466,8	111 570,0	0,0	860 423,7	480 491,3	253 359,4	126 573,0	0,0	137,4	1 341,8	16,5	13,4	
Новая Земля	5 087,4	0,0	4 487,4	600,0	0,0	7 070,6	0,0	3 838,2	579,3	2 653,1	39,0		-14,5	-3,5	
<b>Итого по МО</b>	<b>14 004 559,7</b>	<b>3 120 978,7</b>	<b>9 698 548,3</b>	<b>1 134 562,4</b>	<b>50 470,3</b>	<b>15 981 133,4</b>	<b>3 580 290,3</b>	<b>10 784 401,2</b>	<b>1 131 784,9</b>	<b>484 657,0</b>	<b>14,1</b>	<b>14,7</b>	<b>11,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>9,6</b>

**Состояние дебиторской задолженности бюджетов муниципальных образований и областного бюджета, с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 на тыс.руб.**

Консолидированные бюджеты	на 01.01.2018			на 01.10.2018			Изменение за год		
	Всего	в т.ч.: просроченная	Уд. вес. просроченной, в %	Всего	в т.ч.: просроченная	Уд. вес. просроченной, в %	Всего, (+, -) в %	в т.ч.: просроченной, (+,-) в %	Уд. веса просроченной, (+,-) %
А	1	2	3=2/1%	4	5	6=5/4%	7=4/1%-100	8=5/2%-100	9=6-3
Вельский район	38 724,8	8 945,3	23,1	61 934,9	5 337,4	8,6	59,9	-40,3	-14,5
Верхнетоемский район	20 157,9	1 814,9	9,0	31 937,2	1 324,3	4,1	58,4	-27,0	-4,9
Вилегодский район	9 251,3	1 820,3	19,7	7 337,8	843,9	11,5	-20,7	-53,6	-8,2
Виноградовский район	21 739,9	17 184,5	<b>79,0</b>	23 063,5	15 365,7	<b>66,6</b>	6,1	-10,6	-12,4
Каргопольский район	28 102,9	4 620,3	16,4	28 429,4	22 232,6	<b>78,2</b>	1,2	381,2	<b>61,8</b>
Коношский район	18 701,7	2 330,6	12,5	17 513,3	1 872,2	10,7	-6,4	-19,7	-1,8
Котласский район	34 143,2	8 746,0	25,6	28 087,9	22 097,2	<b>78,7</b>	-17,7	152,7	<b>53,1</b>
Красноборский район	5 089,1	2 939,2	<b>57,8</b>	4 698,3	2 626,6	<b>55,9</b>	-7,7	-10,6	-1,8
Ленский район	7 603,0	1 677,5	22,1	11 176,9	622,8	5,6	47,0	-62,9	-16,5
Лешуконский район	5 385,6	2 814,1	<b>52,3</b>	6 929,1	2 582,1	37,3	28,7	-8,2	-15,0
Мезенский район	10 714,2	1 062,2	9,9	11 673,2	6 745,3	<b>57,8</b>	9,0	535,1	<b>47,9</b>
Няндомский район	70 869,1	3 531,4	5,0	62 447,1	6 238,8	10,0	-11,9	76,7	5,0
Онежский район	77 111,0	52 289,5	<b>67,8</b>	74 605,7	9 026,7	12,1	-3,2	-82,7	-55,7
Пинежский район	20 606,0	15 378,4	<b>74,6</b>	29 500,0	14 851,8	<b>50,3</b>	43,2	-3,4	-24,3
Плесецкий район	89 813,4	9 390,7	10,5	78 247,9	13 563,7	17,3	-12,9	44,4	6,9
Приморский район	67 963,8	13 588,0	20,0	70 466,5	3 157,1	4,5	3,7	-76,8	-15,5
Устьянский район	68 555,9	13 136,5	19,2	106 086,2	29 975,7	28,3	54,7	128,2	9,1
Холмогорский район	29 857,1	4 347,9	14,6	29 006,2	3 152,0	10,9	-2,8	-27,5	-3,7
Шенкурский район	7 383,1	3 767,8	<b>51,0</b>	6 125,3	2 255,9	36,8	-17,0	-40,1	-14,2
Город Архангельск	2 594 561,3	677 370,5	26,1	2 439 189,2	637 410,4	26,1	-6,0	-5,9	0,0
Северодвинск	213 688,7	27 472,1	12,9	248 622,1	15 566,2	6,3	16,3	-43,3	-6,6
Котлас	609 308,0	30 481,6	5,0	618 140,0	62 809,5	10,2	1,4	106,1	5,2
Город Новодвинск	17 858,5	5 828,0	32,6	13 210,5	4 064,9	30,8	-26,0	-30,3	-1,9
Город Коряжма	18 389,0			43 986,4	2 621,3	6,0	139,2		6,0
Мирный	384 447,8	52 878,2	13,8	99 736,5	52 005,6	<b>52,1</b>	-74,1	-1,7	<b>38,4</b>
Новая Земля	6 669,6			8 528,2			27,9		
<b>Итого по МО</b>	<b>4 476 696,0</b>	<b>963 415,2</b>	<b>21,5</b>	<b>4 160 679,1</b>	<b>938 349,7</b>	<b>22,6</b>	<b>-7,1</b>	<b>-2,6</b>	<b>1,0</b>
Областной бюджет	21 388 361,0	1 978 046,5	9,2	21 473 869,6	1 704 353,1	7,9	0,4	-13,8	-1,3
<b>Всего по области</b>	<b>25 865 056,9</b>	<b>2 941 461,7</b>	<b>11,4</b>	<b>25 634 548,7</b>	<b>2 642 702,8</b>	<b>10,3</b>	<b>-0,9</b>	<b>-10,2</b>	<b>-1,1</b>

**Состояние кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований, с учетом казенных учреждений (без бюджетных и автономных учреждений), согласно отчетам по ф. 0503369 на 01.10.2018**

тыс.руб.

Консолидированные бюджеты	на 01.01.2018			на 01.10.2018			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- ченная, (+,-) 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	60 482,2	26 469,5	43,8	77 295,9	20 466,4	26,5	27,8	-22,7	-17,3
Верхнетоемский район	8 178,5	418,0	5,1	9 916,8	378,0	3,8	21,3	-9,6	-1,3
Вилегодский район	4 733,1			10 573,6	1,0	0,0	123,4		0,0
Виноградовский район	13 687,8	3 284,9	24,0	20 100,0	3 362,2	16,7	46,8	2,4	-7,3
Каргопольский район	120 447,0	8 359,8	6,9	58 749,1	11 042,9	18,8	-51,2	32,1	11,9
Коношский район	30 269,5	15 910,0	<b>52,6</b>	34 569,4	15 068,8	<b>43,6</b>	14,2	-5,3	-9,0
Котласский район	56 594,0	33 649,1	<b>59,5</b>	86 783,7	54 594,8	<b>62,9</b>	53,3	62,2	3,5
Красноборский район	13 738,6	5 567,7	40,5	6 638,3	1 465,0	22,1	-51,7	-73,7	-18,5
Ленский район	25 047,0	19 028,3	<b>76,0</b>	56 547,2	16 088,8	28,5	125,8	-15,4	-47,5
Лешуконский район	6 362,8	1 901,9	29,9	8 420,4	1 842,3	21,9	32,3	-3,1	-8,0
Мезенский район	21 710,7	10 091,2	46,5	38 949,2	14 717,2	37,8	79,4	45,8	-8,7
Няндомский район	17 722,7	8 471,2	47,8	560 359,2	9 424,8	1,7	3 061,8	11,3	-46,1
Онежский район	54 643,7	2 186,9	4,0	68 684,2	6 609,3	9,6	25,7	202,2	5,6
Пинежский район	9 994,9	619,9	6,2	248 165,1	1 666,5	0,7	2 382,9	168,8	-5,5
Плесецкий район	122 004,6	67 968,8	<b>55,7</b>	127 602,9	64 049,0	<b>50,2</b>	4,6	-5,8	-5,5
Приморский район	46 348,3	5 827,5	12,6	52 524,2	5 827,5	11,1	13,3		-1,5
Устьянский район	35 253,2	6 143,0	17,4	28 132,2	5 148,6	18,3	-20,2	-16,2	0,9
Холмогорский район	10 439,6	214,2	2,1	19 707,7	1 120,4	5,7	88,8	423,0	3,6
Шенкурский район	6 594,2			10 271,9			55,8		
Город Архангельск	226 121,2	333,3	0,1	595 774,4	22 438,8	3,8	163,5	6 631,6	3,6
Северодвинск	207 914,8			396 135,4			90,5		
Котлас	217 188,1			208 951,9			-3,8		
Город Новодвинск	42 713,2	19 132,1	44,8	55 479,6	19 132,1	34,5	29,9		-10,3
Город Коряжма	22 395,0			31 693,6			41,5		
Мирный	71 500,9	29 419,5	41,1	37 975,2	9 927,6	26,1	-46,9	-66,3	-15,0
Новая Земля	129,0			4,2			-96,7		
<b>Итого по МО</b>	<b>1 452 214,6</b>	<b>264 996,9</b>	<b>18,2</b>	<b>2 850 005,5</b>	<b>284 371,8</b>	<b>10,0</b>	<b>96,3</b>	<b>7,3</b>	<b>-8,3</b>



## Исполнение областного бюджета за 9 месяцев 2018 года в разрезе программ

тыс.рублей

Наименование	Сводная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018	План кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года	Исполнено на 01.10.2018	Процент исполнения	
				к сводной бюджетной росписи на год	к плану кассовых выплат за 9 месяцев
А	1	2	3	4	5
<b>ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ</b>	<b>73 544 525,5</b>	<b>52 470 137,0</b>	<b>51 310 641,5</b>	<b>69,8</b>	<b>97,8</b>
в том числе:					
Государственная программа Архангельской области "Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)"	14 981 346,1	10 915 509,5	10 851 189,3	72,4	99,4
Государственная программа Архангельской области "Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)"	20 605 865,3	15 280 599,8	14 799 802,4	71,8	96,9
Государственная программа Архангельской области "Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2020 годы)"	11 572 718,9	8 307 725,0	8 249 854,9	71,3	99,3
Государственная программа Архангельской области "Культура Русского Севера (2013 – 2020 годы)"	1 847 048,6	1 484 169,2	1 454 502,2	78,7	98,0
Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2020 годы	963 385,5	671 106,2	667 470,8	69,3	99,5
Государственная программа Архангельской области "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	1 142 462,4	594 810,3	570 739,6	50,0	96,0
Государственная программа Архангельской области "Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)"	767 962,1	590 834,9	539 015,2	70,2	91,2
Государственная программа Архангельской области "Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	12 542,6	11 747,0	7 397,0	59,0	63,0
Государственная программа Архангельской области "Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах (2014 – 2020 годы)"	1 368 052,3	1 061 081,9	1 002 186,3	73,3	94,4
Государственная программа Архангельской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	203 454,9	68 491,0	64 270,2	31,6	93,8
Государственная программа Архангельской области "Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	750 725,2	518 443,8	511 626,4	68,2	98,7
Государственная программа Архангельской области "Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	368 943,3	225 747,2	213 579,1	57,9	94,6
Государственная программа Архангельской области "Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018-2022 годы)"	302 109,7	121 507,5	112 613,3	37,3	92,7
Государственная программа Архангельской области "Развитие торговли в Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	1 494,0	1 145,1	689,3	46,1	60,2
Государственная программа Архангельской области "Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	1 077 024,7	745 779,0	738 645,0	68,6	99,0
Государственная программа Архангельской области "Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	3 606 029,0	2 815 966,8	2 803 105,8	77,7	99,5
Государственная программа Архангельской области "Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2020 годы)"	55 474,2	45 261,3	41 149,9	74,2	90,9
Государственная программа Архангельской области "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	5 157 320,9	3 253 361,9	3 145 846,5	61,0	96,7
Государственная программа Архангельской области "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2020 годы)"	644 285,9	23 596,1	21 334,1	3,3	90,4
Государственная программа Архангельской области "Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 – 2018 годы)"	82 298,6	60 481,2	57 585,8	70,0	95,2
Государственная программа Архангельской области "Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	6 160 696,6	4 439 642,9	4 319 552,6	70,1	97,3

Наименование	Сводная бюджетная роспись на 2018 год по состоянию на 30.09.2018	План кассовых выплат на 9 месяцев 2018 года	Исполнено на 01.10.2018	Процент исполнения	
				к сводной бюджетной росписи на год	к плану кассовых выплат за 9 месяцев
Государственная программа Архангельской области "Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	1 728 105,5	1 113 478,7	1 045 323,3	60,5	93,9
Государственная программа Архангельской области "Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 – 2020 годы)"	145 179,2	119 650,7	93 162,3	64,2	77,9
<b>АДРЕСНЫЕ ПРОГРАММЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ</b>	<b>546 846,0</b>	<b>182 108,0</b>	<b>182 108,0</b>	<b>33,3</b>	<b>100,0</b>
в том числе:					
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	546 846,0	182 108,0	182 108,0	33,3	100,0
<b>ИНЫЕ ПРОГРАММЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ</b>	<b>29 153,6</b>	<b>20 246,9</b>	<b>20 146,9</b>	<b>69,1</b>	<b>99,5</b>
в том числе:					
Региональная программа "Повышение уровня финансовой грамотности населения и развитие финансового образования в Архангельской области в 2014 – 2019 годах"	5 230,0	4 090,0	4 090,0	78,2	100,0
Социальная программа 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	3 344,0	1 000,0	900,0	26,9	90,0
Региональная программа Архангельской области по оказанию комплексной медико-социальной и психолого-педагогической помощи детям с расстройствами аутистического спектра, проживающим в Архангельской области, "Ты НЕ ОДИН!"	20 579,6	15 156,9	15 156,9	73,7	100,0
<b>Всего</b>	<b>74 120 525,1</b>	<b>52 672 491,9</b>	<b>51 512 896,4</b>	<b>69,5</b>	<b>97,8</b>

## Сведения о невыполнении, мероприятий или показателей реализации мероприятий государственных программ Архангельской области по состоянию на 01.10.2018

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
<b>ПАО "Развитие здравоохранения Архангельской области (2013 – 2020 годы)"</b>					
<i>Подпрограмма № 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»</i>					
2.1.	Совершенствование оказания медицинской помощи лицам, инфицированным вирусом иммунодефицита человека, гепатитами В и С	Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях; посещение	6760	3661	Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях составил 3661 посещения (план – 6760 посещений), что связано с присоединением ГБУЗ Архангельской области «Архангельский клинический центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями» к ГБУЗ Архангельской области «Архангельский клинический кожно-венерологический диспансер» и изменением подходов к формированию значений показателей государственного задания.
2.2.	Развитие специализированной дерматовенерологической медицинской помощи	Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях; посещение	2800	1876	Объем первичной специализированной медицинской помощи, оказанной в амбулаторных условиях за 9 месяцев текущего года, составил 1876 посещений (план – 2800 посещений), 4636 обращений (план – 10900), в стационарных условиях – 134 (план – 145) случаев госпитализации, что связано со значительным уменьшением количества пациентов с заболеваниями, передаваемыми половым путем.
13	Совершенствование системы оказания стационарной медицинской помощи	Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях; посещение	170000	141314	Объем первичной специализированной медицинской помощи в амбулаторных условиях составил 141 314 посещений (план – 170 000 посещений), 37317 обращений (план 46100 обращений) по причине недостатка врачей-специалистов в ГБУЗ Архангельской области «Красноборская центральная районная больница» и «Верхнетоемская центральная районная больница», а также в связи с активной работой страховых медицинских организаций и медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, значительно уменьшилось количество пациентов, не имеющих страховой медицинский полис, соответственно уменьшился объем оказания медицинской помощи указанной категории граждан.
<i>Подпрограмма 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения»</i>					
1.1	Ежемесячные выплаты обучающимся в ФГБОУ ВО СГМУ (г. Архангельск) Минздрава России (1100 рублей на 1 человека ежемесячно) и профессиональных образовательных организаций (800 рублей на 1 человека ежемесячно) на условиях целевого обучения, заключившим договор с государственными медицинскими организациями, подведомственными министерству здравоохранения, и подписавшими обязательство отработать в данных организациях не менее трех лет после окончания образовательной организации	количество обучающихся, получивших ежемесячные выплаты; человек	410	454	Мероприятие носит заявительный характер, нарушение плана реализации связано, в том числе с изменением сроков трудоустройства специалистов, запланированных на выплаты от трудоустройства в конкретные медицинские организации.

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
5.1	Предоставление мер социальной поддержки квалифицированным специалистам государственных медицинских организаций Архангельской области (за исключением педагогических работников) и фармацевтических организаций Архангельской области, в том числе вышедшим на пенсию, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа), специалистам муниципальных учреждений здравоохранения, переданных в государственную собственность Архангельской области, вышедшим на пенсию до 31 декабря 2011 года и проживающим в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Архангельской области, предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам государственных медицинских организаций Архангельской области в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) Архангельской области, а также финансовое обеспечение права работников государственных медицинских организаций на компенсацию иных расходов (за исключением работников государственных бюджетных и автономных учреждений здравоохранения Архангельской области, участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования на территории Архангельской области)	количество специалистов вышедших на пенсию, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах и рабочих поселках (поселках городского типа), получивших меры социальной поддержки (в том числе членов семей); человек	2650	2718	Количество специалистов фармацевтических организаций Архангельской области, получивших меры социальной поддержки, меньше запланировано (план – 387 человек, факт – 363 человека) в связи с тем, что документы для компенсации оплаты жилищно-коммунальных услуг за 3 квартал поступят из районов области в централизованную бухгалтерию ГУП АО «Фармация» в 4 квартале 2018 года.
<i>Подпрограмма № 9 «Развитие информатизации в здравоохранении»</i>					
1.1.	Масштабирование и развитие используемых медицинских информационных систем (автоматизация деятельности медицинского персонала, обеспечение возможности ведения электронной медицинской карты, персонализированный учет оказанных медицинских услуг)	Количество медицинских организаций, в которых внедрена информационная система архив медицинских изображений; единиц	1	0	Нарушение вызвано с длительностью поиска потенциального разработчика информационной системы. В настоящее время подготовлено техническое задание на создание системы центрального архива медицинских изображений, готовится пакет документов на проведение аукционных процедур.
<i>Подпрограмма № 10 «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области»</i>					
1.2.	Проведение текущих и капитальных ремонтов, обследований строительных конструкций, технологических присоединений линий электроснабжения, разработка проектно-сметной документации в государственных медицинских организациях Архангельской области	-заключение государственного контракта на проведение работ; срок завершения (ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница»)	15 августа	x	Государственный контракт на проведения ремонтных работ в не заключен в связи с необходимостью внесения изменений в проектно-сметную документацию. Заявка в контрактное агентство Архангельской области направлена, проведение аукциона запланировано на 25 октября
		-заключение государственного контракта на проведение работ; срок завершения (ГБУЗ АО «Архангельская городская клиническая поликлиника №2»)	15 августа	x	Заявка на размещение заказа по проведению ремонтных работ зданий и помещений не сформирована (плановый срок – 20 июня) по причине невыполнения подрядной организацией своих обязательств по разработке проектной документации (договор был заключен 28 апреля 2018 года, срок оказания услуг – 45 дней). В настоящее время документация находится на государственной экспертизе.
		-заключение государственного контракта на проведение работ; срок завершения (ГБУЗ АО «Ильинская центральная районная больница»)	15 июля	10 сентября	Государственный контракт на проведение ремонтных работ заключен 10 сентября 2018 года (план – 15 июля) в связи с необходимостью доработки технического задания.
2.1.	Приобретение оборудования и мебели для государственных медицинских организаций	заключение государственного контракта на проведение работ; срок завершения (ГБУЗ АО «Архангельский клинический онкологический диспансер»)	28 сентября	X	Контракт на приобретение медицинского оборудования, включая рентгенаппарат экспертного класса не заключен ввиду многочисленных запросов от возможных участников на разъяснения и последующие поданные жалобы в УФАС.
		заключение государственного контракта на проведение работ; срок завершения (ГБУЗ АО «Архангельский клинический онкологический диспансер»)	31 июля	X	Контракт на приобретение колоноскопов не заключен в связи с допущенной технической ошибкой, в результате чего аукцион был отменен и объявлен заново.

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
7.1.	Обеспечение деятельности министерства здравоохранения как ответственного исполнителя государственной программы	Исполнение бюджета к утвержденному плану года; процентов	75	67,7	Исполнение бюджета к утвержденному плану года составило 67,5 процента (план – 75 процентов) в связи с тем, что часть денежных средств оставлена на выплату заработной платы и налогов (срок выплаты заработной платы – 5 октября). Расходы на содержание аппарата осуществляются в соответствии с Положением о министерстве здравоохранения Архангельской области.
<b>ГП АО "Развитие образования и науки Архангельской области (2013 – 2025 годы)"</b>					
<i>Подпрограмма № 4 «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования»</i>					
3.3	Обеспечение деятельности министерства образования и науки Архангельской области как ответственного исполнителя государственной программы	Исполнение бюджета к утвержденному плану года; Процент	75	66,4	Экономия при проведении конкурсных процедур
<b>ГП АО "Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 – 2020 годы)"</b>					
<i>Подпрограмма № 1 «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения Архангельской области»</i>					
3.2.	Перевозка несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, специальных учебно-воспитательных учреждений открытого типа или иных организаций, осуществляющих образовательную деятельность	Количество несовершеннолетних, перевезенных к месту проживания, возвращенных в семьи, организации для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, специальные учебно-воспитательные учреждения открытого типа или иные организации, осуществляющие образовательную деятельность; человек	6	1	Отсутствие потребности.
<i>Подпрограмма № 2 «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области»</i>					
1.9.	Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг (Федеральный закон от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», Закон Российской Федерации от 15 мая 1991 года № 1244-1 «О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	103700	87607	
1.12.	Расходы кредитных организаций по перечислению денежных средств на жилье инвалидам (Федеральный закон от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	25	2	
1.16.	Обеспечение жильем отдельных категорий граждан (федеральные законы от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	23	0	Отсутствие потребности.
1.21.	Предоставление отдельных мер социальной поддержки гражданам, подвергшимся воздействию радиации (Закон Российской Федерации от 15 мая 1991 года № 1244-1 «О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС», Федеральный закон от 26 ноября 1998 года № 175-ФЗ «О социальной защите граждан Российской Федерации, подвергшихся воздействию радиации вследствие аварии в 1957 году на производственном объединении «Маяк» и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча», Федеральный закон от 10 января 2002 года № 2-ФЗ «О социальных гарантиях гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне»)	количество получателей мер социальной поддержки (на конец отчетного периода); человек	600	566	Отсутствие потребности.
<i>Подпрограмма № 4 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»</i>					

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
1.1	Круглогодичное оздоровление детей на базе государственного автономного учреждения здравоохранения Архангельской области «Санаторий «Сольвычегодск»	количество оздоровленных детей; человек	900	710	Заявительный характер.
1.4	Оздоровление детей в детских санаториях, детских санаторных оздоровительных лагерях круглогодичного действия	количество оздоровленных детей; человек	660	499	
2.2	Оздоровление детей в детских санаториях, детских санаторных оздоровительных лагерях круглогодичного действия	количество оздоровленных детей, находящихся в трудной жизненной ситуации; человек	1100	714	
2.7	Оздоровление детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием, лагерях палаточного типа, организованных государственными учреждениями социального обслуживания семьи и детей	количество оздоровленных детей, находящихся в трудной жизненной ситуации; человек	250	180	
4.6	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	количество детей, обеспеченных услугами сопровождения к месту отдыха и обратно; человек	4700	1981	
<b>Подпрограмма № 5 «Семья и дети в Архангельской области»</b>					
2.12	Приобретение автотранспорта и комплектующих для оснащения государственных организаций социального обслуживания семьи и детей, в том числе отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия государственных организаций социального обслуживания	завершение исполнения государственных контрактов (договоров); срок завершения	31 августа	-	Первоначальный аукцион, который был проведен 09.07.18, признан не состоявшимся (отсутствие заявок), повторный аукцион проведен в 06.08.18. По итогам аукциона 21.08.2018 заключен государственный контракт, срок поставки автомобиля 25.12.2018.
<b>Подпрограмма № 6 «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области»</b>					
4.15.	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 Российской Федерации от 07 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 – 1945 годов», и ветеранов боевых действий	Количество ветеранов Великой Отечественной войны (тружеников тыла), которым оказана адресная социальная помощь; человек Количество ветеранов боевых действий, которым оказана социальная помощь; человек	150 36	63 9	Заявительный характер.
<b>ГП АО «Развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013 – 2020 годы»</b>					
<b>Подпрограмма № 1 «Развитие агропромышленного комплекса»</b>					
1.1	Создание условий по обеспечению финансовой устойчивости сельскохозяйственных товаропроизводителей	доля прибыльных коллективных хозяйств в Архангельской области к общему количеству коллективных хозяйств; процент	87,5	70,8	Фактическое значение поставлено по данным сводной бухгалтерской отчетности сельскохозяйственных организаций за 1 полугодие 2018 года (по итогам полугодия отчетные данные будут после 15 ноября). Значение данного показателя следует считать промежуточным, так как все затраты сельскохозяйственных товаропроизводителей будут учтены по итогам года.
3.1.1	Поддержка элитного семеноводства	картофеля; тонн	400	140	Сократились объемы приобретения элитных семян в связи с недостаточностью средств у сельскохозяйственных товаропроизводителей.
<b>Подпрограмма № 2 «Развитие рыбохозяйственного комплекса Архангельской области»</b>					
2.3	Определение границ рыбоводных участков	Количество новых сформированных рыбоводных участков; единиц	2	0	В целях формирования новых рыбоводных участков в отчетном периоде поступили от заявителей 2 обращения в отношении 2 участков. В связи с длительным процедурами по согласованию данных участков и получением необходимых материалов данные заявления рассмотрены на комиссии 10 октября 2018 года. В результате рассмотрения заявлений принято положительное решение о формировании 2-х участков для товарного выращивания рыбы. Соответственно показатель будет выполнен в 4 квартале 2018 года.
<b>ГП АЛО «Обеспечение качественным, доступным жильем и инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 – 2020 годы)»</b>					

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
<b>Подпрограмма № 4 «Создание условий для реализации государственной программы»</b>					
1.2.	Осуществление государственным казенным учреждением Архангельской области "Главное управление капитального строительства" государственных функций технического заказчика по объектам капитального строительства, а также оплата услуг по охране, коммунальных услуг и других платежей по жилым помещениям, заказчиком работ по которым является учреждение, и земельным участкам, на которые зарегистрировано право постоянного бессрочного пользования	Исполнение бюджета к плану по году; %	70	55,1	Перечисление заработной платы и страховых взносов соответственно до 5 и до 15 числа месяца, следующего за отчетным. Наличие обязательств по оплате налога на имущество по объектам, находившимся на балансе ГКУ АО «ГУКС» (пристройка и существующее здание Архангельского театра кукол с сетями ливневой и бытовой канализации, а также сети к многоквартирному жилому дому по адресу: г. Архангельск, ул. Карпогорская, 32), и переданным организациям, которые будут осуществлять их эксплуатацию.
<b>ГП АО «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 – 2020 годах)»</b>					
<b>Подпрограмма № 4 «Профилактика экстремизма и терроризма в Архангельской области»</b>					
1.10	Проведение информационно-просветительских мероприятий, направленных на профилактику экстремизма и терроризма в интернет-сообществах	количество проведенных мероприятий; единиц	2	1	По просьбе принимающей стороны перенесено на октябрь 2018 года. Выполнение показателей в полном объеме запланировано в IV квартале 2018 года.
<b>Подпрограмма № 5 «Противодействие коррупции в Архангельской области»</b>					
1.6	Проведение областного конкурса студенческих и школьных работ	Количество участников областного конкурса студенческих и школьных работ по антикоррупционному анализу законодательства, разработке общественных механизмов противодействия коррупции; человек	100	x	В соответствии с положением о конкурсе работы от участников конкурса принимаются в срок до 26 октября 2018 года. Выполнение мероприятия в полном объеме запланировано в IV квартале 2018 года.
<b>ГП АО "Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014 – 2020 годы)"</b>					
<b>Подпрограмма № 1 «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан»</b>					
1.2.	Содействие гражданам в поиске подходящей работы, а работодателям в подборе необходимых работников, в том числе организация мероприятия по профилированию безработных граждан	численность трудоустроенных при содействии центров занятости населения; человек	18099	16756	Снижение численности граждан, обратившихся за предоставлением государственной услуги по содействию в поиске работы с 30,1 тыс. человек за 9 мес. 2017 года до 28,4 тыс. человек за 9 мес. 2018 года
1.4.	Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время	численность граждан, охваченных мероприятиями по профилированию; человек	15000	13888	Снижение численности граждан, признанных безработными с 14,9 тыс. человек за 9 мес. 2017 года до 13,9 тыс. человек за 9 мес. 2018 года.
1.6.	Содействие самозанятости безработных граждан, в том числе оказание финансовой поддержки при открытии собственного дела	численность несовершеннолетних граждан, трудоустроенных на условиях временной занятости в свободное от учебы время; человек	3371	2475	снижение численности несовершеннолетних граждан, обратившихся за предоставлением государственной услуги по организации временного трудоустройства с 3288 человек за 9 мес. 2017 года до 2992 человек за 9 мес.2018 года
1.6.	Содействие самозанятости безработных граждан, в том числе оказание финансовой поддержки при открытии собственного дела	численность безработных граждан, получивших государственную услугу по содействию самозанятости; человек	464	549	Техническая ошибка в плане реализации государственной программы. В государственной программе показатель по численности граждан, получивших финансовую поддержку составляет ежегодно не менее 50 человек (с учетом поквартальной разбивки на 2018 год установлен: I квартал – 12 человек, 6 месяцев – 32 человека, 9 месяцев – 44 человека, 2018 год – 50 человек). В плане ошибочно была указана численность безработных граждан, открывших собственное дело.
4.3.	Возмещение затрат Пенсионному фонду Российской Федерации за выплаченные пенсии, назначенные по предложениям центров занятости населения на период до наступления возраста, дающего право на установление страховой пенсии по старости, в том числе досрочно назначаемой страховой пенсии по старости	среднемесячная численность получателей пенсий, назначенных досрочно; человек	130	84	Снижение численности обратившихся граждан, претендующих на получение досрочной пенсии: граждан предпенсионного возраста – с 1978 человек за 9 мес.2017 года до 1915 человек за 9 мес. 2018 года; уволенных в связи с ликвидацией организации, либо сокращением численности или штата работников организации – с 2566 человек за 9 мес. 2017 года до 2184 человек за 9 мес.2018 года, персонифицированная работа с гражданами, подбор вариантов для трудоустройства.
6.2.	Обеспечение деятельности министерства труда, занятости и социального развития как ответственного исполнителя государственной программы	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процентов	66	56,9	Предоставление документов на оплату фактических расходов на командировки меньше запланированных, экономия в результате конкурсных процедур.
<b>ГП АО "Защита населения и территории Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах (2014 – 2020 годы)"</b>					

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
<b>Подпрограмма № 2. «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций, а также обеспечение безопасности людей на водных объектах»</b>					
2.9.	Финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения «Центр обеспечения мероприятий гражданской защиты»	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процент	70	54	Связано с тем, что заработная плата и страховые взносы работникам противопожарной службы за июнь будут выплачена 2-го октября 2018 года, т.е. в третьем квартале.
<b>ГП АО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»</b>					
<b>Подпрограмма № 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области»</b>					
4.3.	Проведение мероприятий, направленных на развитие ООПТ	количество заключенных контрактов на поставку транспортных средств и оборудования; единиц	4	2	Не заключено два контракта на приобретение транспортного средства и оборудования для Сийского государственного природного биологического заказника регионального значения ввиду отсутствия заявок на участие в торгах, аукционы были признаны несостоявшимися. Повторная процедура размещения заказа завершена в сентябре, контракт заключен 8 октября 2018 года, ведется работа по поиску потенциальных участников.
<b>ГП АО «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области (2014 – 2020 годы)»</b>					
<b>Подпрограмма № 2 «Молодежь Архангельской области»</b>					
3.1.	Организация методического и научного обеспечения молодежной политики	тираж изданных методических материалов; единиц  количество изготовленных комплектов методических материалов по различным направлениям молодежной политики; единиц	100  1	0  0	Определен подрядчик и заключен договор на данную услугу от 01 октября 2018 года. Процедура закупки через «РЦОЗ» затянулась до 1,5 месяцев.
<b>Подпрограмма № 3 «Гражданско-патриотическое воспитание граждан Российской Федерации и допризывная подготовка молодежи в Архангельской области»</b>					
1.3.	Выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ государственным автономным учреждением Архангельской области «Центр патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи»	организация мероприятий (фестивали); единиц  количество участников мероприятий; человек	2  1600	1  823	В плане ГАУ Архангельской области «Патриот» Фестивал «АрхангелЪ» проведение данного мероприятия запланировано на 4 квартал 2018 года.
1.6.	Проведение финалов военно-спортивных игр «Зарничка» и «Зарница», обеспечение участия школьников во Всероссийских играх и соревнованиях	Количество участников военно-спортивных игр; человек	250	180	Не все муниципальные образования направили свои команды для участия.
2.1.	Научно-методическое обеспечение функционирования системы гражданско-патриотического воспитания молодежи	Количество научно-исследовательских работ, представленных на конкурс; единиц Количество проведенных конференций по патриотическому воспитанию и допризывной подготовке молодежи; единиц Количество проведенных чтений по патриотическому воспитанию и допризывной подготовке молодежи; единиц	2  2  1	1  1  0	В настоящий момент на конкурс подана 1 заявка. Конкурс заканчивается в 4 квартале 2018 года, прием заявок продолжается В плане ГАУ Архангельской области «Патриот» проведение второй конференции запланировано на 4 квартал 2018 г. Конференция состоится в ноябре 2018 года. В плане ГАУ Архангельской области «Патриот» Чтения «Защитники Отечества» запланированы на 4 квартал 2018 г.
2.4.	Издание материалов, полиграфической продукции патриотической направленности	Количество изданных методических сборников; единиц Количество изданных методических пособий; единиц	1  1	0  0	В связи с задержкой изготовления макета. Изготовлен макет пособия «Сыны Отечества: морская слава России».
<b>Подпрограмма № 5 «Создание условий для реализации государственной программы»</b>					
1.1.	Осуществление функций в сфере физической культуры и спорта, молодежной политики, патриотического воспитания граждан	Исполнение бюджета к утвержденному плану года; процент	75	72.4	Не выполнено по причине того, что в октябре 2018 г. планируются командировки сотрудников, и перечисление налоговых платежей.
<b>ГП АО «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 - 2020 годы)»</b>					
<b>Подпрограмма № 1 «Формирование благоприятной среды для развития инвестиционной деятельности»</b>					
1.3.	Создание благоприятной административной среды для осуществления инвестиционной деятельности	организация и проведение заседаний рабочей группы по рассмотрению инвестиционных проектов; единиц	3	2	Рассмотрение всех заявок об инвестиционных проектах состоялось в рамках двух заседаний рабочей группы. Необходимость в организации трех заседаний рабочей группы отсутствовала.
<b>Подпрограмма № 2 «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Архангельской области»</b>					



Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
1.2.9	оказание консультационных услуг молодым предпринимателям	количество оказанных консультаций физическим лицам в возрасте до 30 лет (включительно) участвующих в образовательных программах, направленных на приобретение навыков ведения бизнеса и создания малых и средних предприятий, а так же субъектам малого и среднего предпринимательства в возрасте до 30 лет (включительно); единиц	20	12	Консультации оказываются по запросам молодых предпринимателей, но необходимого количества запросов не поступило.
3.1.	Софинансирование на конкурсной основе мероприятий, отраженных в муниципальных программах развития и поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства	количество муниципальных программ развития субъектов малого и среднего предпринимательства монопрофильных населенных пунктов, получивших софинансирование; единиц	5	-	На основании распоряжения министерства экономического развития Архангельской области от 8 августа 2018 года № 77-р заседание конкурсной комиссии будет проведено до 31.10.2018.
<i>Подпрограмма № 3 «Совершенствование системы управления экономическим развитием Архангельской области»</i>					
5.1.	Финансовое обеспечение деятельности министерства экономического развития	исполнение бюджета к плану года; процент	74,7	67,8	Произведенные начисления по содержанию госаппарата за сентябрь предусмотрены к выплате 1 октября 2018 года
<i>Подпрограмма № 5 «Проведение сбалансированной политики в области государственного регулирования тарифов на территории Архангельской области»</i>					
3.1.	Проведение проверок организаций, в отношении которых осуществляется государственное регулирование тарифов, в том числе в рамках утвержденного Генеральной прокуратурой Российской Федерации ежегодного сводного плана проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей	количество проведенных проверок; единиц	5	4	Проверка МП «Горводоканал» начата 17 сентября 2018 года (3 квартал 2018 года), закончена 12 октября 2018 года, т.е. в 4 квартале 2018 года.
<b>ГП АО «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 – 2020 годы)»</b>					
<i>Подпрограмма № 3 «Охрана и защита лесов»</i>					
1.2	Предупреждение возникновения и распространения лесных пожаров	создание лесных дорог, предназначенных для охраны лесов от пожаров; км	24,84	18,1	Фактическое значение показателя указано на основании предоставленных оперативных данных. Отчет об охране лесов, содержащий данный показатель, предоставляется лицами, использующими леса, ежеквартально до 10 числа месяца следующего за отчетным. После обработки отчетов данный показатель будет уточнен.
2.1.	Проведение профилактики возникновения, локализация и ликвидация очагов вредных организмов	площадь проведения лесопатологического обследования территории лесного фонда Архангельской области; га	1700	199,2	Проведение биотехнических и санитарно-оздоровительных мероприятий возможно только по результатам проведения лесопатологических обследований, согласованных Департаментом лесного хозяйства по Северо-Западному федеральному округу. В 2017 году Департаментом лесного хозяйства по Северо-Западному федеральному округу согласовано 30 актов лесопатологических обследований на общую площадь санитарно-оздоровительных мероприятий 900 га, в т.ч. сплошная санитарная рубка – 400 га, выборочная санитарная рубка – 450 га, без назначения – 50 га, из которых проведено сплошных санитарных рубок – 895,5 га, выборочных санитарных рубок – 419,7 га. Практически весь объем обследованных насаждений пройден санитарно-оздоровительными мероприятиями, поэтому в 2018 году проведение санитарно-оздоровительных мероприятий возможно только по вновь обследованным и согласованным участкам.
<i>Подпрограмма № 4 «Обеспечение реализации государственной программы Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области»</i>					

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
1.1	Обеспечение деятельности исполнительного органа государственной власти Архангельской области, осуществляющего руководство и управление в сфере установленных функций	Исполнение бюджета к утвержденному плану года; проценты	72,7	66,6	Излишне заявленные средства на выплату заработной платы и начисления на оплату труда, а также средства на выплату отпускных по сроку с 1 по 05 число, следующее за отчетным периодом; - не предъявлены авансовые отчеты для оплаты проезда к месту отдыха и обратно; - остаток средств по начислениям на выплаты по оплате труда в связи с возвратом средств из ФСС по больничным листам; - остаток средств на материально-техническое обеспечение деятельности 2 территориальных органов и аппарата министерства - излишне заявленные средства на оплату услуг и поставку товаров; - остаток средств по уплате налога на имущество, земельного налога, транспортного налога, в связи с уточнением суммы налога за соответствующий период.
1.2.	Обеспечение деятельности подведомственных учреждений	Исполнение бюджета к утвержденному плану года; проценты	78,1	65,3	Излишне заявленные средства на выплату заработной платы и начисления на оплату труда, а также средства на выплату отпускных по сроку с 1 по 05 число, следующее за отчетным периодом; - не предъявлены авансовые отчеты для оплаты проезда к месту отдыха и обратно; - остаток средств по начислениям на выплаты по оплате труда в связи с возвратом средств из ФСС по больничным листам; - остаток средств на материально-техническое обеспечение деятельности 28 государственных казенных учреждений; - излишне заявленные средства на оплату услуг и поставку товаров; - остаток средств по уплате налога на имущество, земельного налога, транспортного налога, в связи с уточнением суммы налога за соответствующий период.
<b>ГП АО "Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014 - 2020 годы)"</b>					
<b>Подпрограмма №2 «Газификация Архангельской области»</b>					
2.28.	Проектирование, строительство распределительного газопровода в дер. Сафроновка Ленского района	строительство сетей газоснабжения; метры	2000	1480	Фактический показатель по протяженности построенных сетей газоснабжения составил 1 480 м.
<b>Подпрограмма №3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»</b>					
3.1.	Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для нужд населения	количество организаций, в адрес которых представлены субсидии; единиц	7	6	Финансирование осуществляется по заключенным договорам и по поступившим от ресурсонабжающих организаций заявкам.
3.3.	Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителем к населению, на нужды теплоснабжения	количество организаций, в адрес которых представлены субсидии; единиц	105	98	
3.4.	Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, отпускаемое населению для нужд отопления	количество организаций, в адрес которых представлены субсидии; единиц	25	24	
3.5.	Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению	количество организаций, в адрес которых представлены субсидии; единиц	85	79	
3.10.	Обеспечение деятельности государственной жилищной инспекции	исполнение бюджета к утвержденному плану на год; проценты	78	67,2	
3.13.	Обеспечение деятельности ГКУ АО "Региональный центр по энергосбережению"	исполнение бюджета к утвержденному плану на год; проценты	77	65,1	Экономия по заработной плате по причине наличия вакантных должностей.

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
3.14.	Обеспечение деятельности некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Архангельской области"	исполнение бюджетов к утвержденному плану на год; проценты	75	69,9	В связи с увеличением субсидии на 6 000 тыс. рублей финансирование запланировано на 4 квартал 2018 год (октябрь - 3 000 тыс.руб.; декабрь – 3 000 тыс.руб.) Перераспределение субсидии, повлияло на уменьшение показателя в 3 квартале.
<b>ГП АО "Развитие местного самоуправления Архангельской области и государственная поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций (2014 – 2020 годы)"</b>					
<i>Подпрограмма № 1 «Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»</i>					
4.3	Поддержка интернет-портала в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" администрации Губернатора и Правительства для поддержки и развития социально ориентированных некоммерческих организаций	Расширение функционала сайта в части обеспечения подачи заявок в электронном виде (техническая готовность); процентов	75	25	Неполное выполнение мероприятия связано с отдельными техническими сложностями, возникшими в ходе внедрения на указанном интернет-портале единой формы заявки для конкурсов целевых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций.
<b>ГП АО "Развитие транспортной системы Архангельской области (2014 - 2020 годы)"</b>					
<i>Подпрограмма № 4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания»</i>					
2.1.	Разработка проектной документации на капитальный ремонт и ремонт мостов	Количество разработанных проектных документов; единиц	6	5	Не выполнение вызвано нарушением подрядчиком сроков производства работ по государственному контракту на разработку проектной документации на капитальный ремонт мостового перехода через р. Сондола на км 67+929 автомобильной дороги Афанасовская – Першлахта – Нижнее Устье.
3.4.	Устройство линий искусственного освещения в рамках обеспечения безопасности движения по региональным автомобильным дорогам	Техническая готовность вводных объектов (I квартал: подготовка документации для размещения государственного заказа; II - IV квартал: торги, заключение государственных контрактов, выполнение работ по капитальному ремонту); процентов	99	86	Не выполнение вызвано нарушением подрядчиком работ по государственному контракту на обустройство линий искусственного освещения автомобильной дороги Усть-Вага – Ядриха на км 288+635 – км 293+116 (1 пусковой комплекс) в связи с отсутствием согласования ПАО «МРСК Северо-Запада» в части стоимости работ по переустройству опор и арендных платежей за опоры находящиеся в собственности ПАО «МРСК Северо-Запада».
3.6.	Устройство или замена водопропускных труб в рамках обеспечения безопасности движения по региональным автомобильным дорогам	Техническая готовность вводных объектов (II квартал: подготовка документации для размещения государственного заказа, торги, заключение государственных контрактов; III квартал: выполнение работ по капитальному ремонту); процент Количество отремонтированных водопропускных труб; единиц	100 3	82 2	Не выполнение вызвано нарушением подрядчиком сроков производства работ по государственному контракту на капитальный ремонт искусственного сооружения через ручей Пагово на км 1+680 автомобильной дороги Подъезд к пос. Луковецкий от автомобильной дороги Архангельск – Белогорский – Пинега – Кимжа – Мезень.
<i>Подпрограмма № 5 «Создание условий для реализации государственной программы и осуществления иных расходов»</i>					
1.1.	Обеспечение деятельности министерства транспорта Архангельской области	Количество зарегистрированных самоходных машин и прицепов к ним; единиц	195	152	В связи с сокращением штатной численности инженеров-инспекторов, а также снижением потребности населения в самоходной технике.
<i>Подпрограмма № 6 «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области»</i>					
1.3.	Проектирование и обустройство пешеходных переходов на дорогах регионального значения в соответствии с требованиями национальных стандартов	Техническая готовность вводных объектов (I квартал: подготовка документации для размещения государственного заказа; II - IV квартал: торги, заключение государственных контрактов, выполнение работ по обустройству пешеходных переходов); процент	99	93	Вызвано нарушением подрядчиком сроков производства работ по государственному контракту на капитальный ремонт автомобильной дороги Подъезд к дер. Рикасово от автомобильной дороги Подъезд к г. Северодвинск на км 3+800 (устройство одного пешеходного перехода).
<b>ГП АО "Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 – 2020 годы)"</b>					

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
37.	Финансовое обеспечение деятельности агентства по развитию Соловецкого архипелага Архангельской области как ответственного исполнителя государственной программы	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процент	75	69	Отклонение кассовых расходов от плановых показателей объемов финансирования связано с разницей по отчислениям в социальные фонды на начисления на выплаты по оплате труда, по оплате расходов на служебные командировки и компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, оплатой коммунальных услуг за сентябрь 2018 года в октябре 2018 года.
38.	Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процент	75	69	Отклонение кассовых расходов от плановых показателей объемов финансирования связано с разницей по отчислениям в социальные фонды на начисления на выплаты по оплате труда, оплатой коммунальных услуг. Подведомственное учреждение – государственное казенное учреждение Архангельской области «Дирекция по развитию Соловецкого архипелага» находится в стадии ликвидации.
<b>ГП АО "Развитие имущественно-земельных отношений в Архангельской области (2014 - 2018 годы)"</b>					
4.1.	Осуществление функций в сфере имущественно-земельных отношений	Исполнение бюджета к утвержденному плану года; процентов	70	68,3	Невыполнение обусловлено сроками выплаты заработной платы за сентябрь в октябре 2018 года.
<b>ГП АО "Управление государственными финансами и государственным долгом Архангельской области (2014 - 2020 годы)"</b>					
<i>Подпрограмма № 1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса и развитие информационных систем управления финансами в Архангельской области»</i>					
5.1.	Обеспечение деятельности министерства финансов как ответственного исполнителя государственной программы	Исполнение бюджета к утвержденному плану года; процент	71	65,8	Недовыполнение обусловлено экономией по статьям «Фонд оплаты труда» и «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания». Данная экономия сложилась в связи с наличием вакантных должностей.
5.2.	Обеспечение деятельности министерства финансов как главного администратора расходов областного бюджета	Отношение доведенных предельных объемов финансирования к утвержденному плану года по расходам на предоставление субсидий муниципальным образованиям на доставку муки и лекарственных средств в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов; процент	80,6	59,2	Недовыполнение по показателю обусловлено изменением квартальной потребности в средствах в связи с фактически произведенными расходами по доставке муки и лекарственных средств.
<i>Подпрограмма № 4 «Осуществление внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг»</i>					
3.1.	Обеспечение деятельности контрольно-ревизионной инспекции как ответственного исполнителя подпрограммы № 4	Исполнение бюджета к утвержденному плану года по расходам на обеспечение деятельности контрольно-ревизионной инспекции Архангельской области; процент	76	70,7	Значение показателя реализации мероприятия «Исполнение бюджета к утвержденному плану года по расходам на обеспечение деятельности контрольно-ревизионной инспекции Архангельской области» не достигло планового значения в связи с тем, что не были закончены процедуры закупок, а также образовалась экономия фонда заработной платы (больничный лист).
<b>ГП АО "Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 – 2020 годы)"</b>					
<i>Подпрограмма № 3 «Создание систем электронного правительства, развитие информационного общества Архангельской области»</i>					
2.4.	Создание и развитие интернет-портала для разработки стратегии социально-экономического развития Архангельской области и специализированного интернет-портала об инвестиционной деятельности на территории Архангельской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	доработка функционала интернет-портала для разработки стратегии социально-экономического развития Архангельской области, включая реализацию комплекса мер по поисковой оптимизации и продвижению портала; срок завершения	30 сентября	-	Срок исполнения мероприятий по общественному обсуждению проекта Стратегии в соответствии с распоряжением Губернатора Архангельской области от 13 июня 2018 г. № 536-р «Об утверждении плана мероприятий ...» планируется в ноябре, в связи с чем срок завершения работ по продвижению интернет-портала перенесен на ноябрь 2018 г. Срок завершения работ по доработке функционала интернет-портала в соответствии с договором установлен 11 октября 2018 г., на текущий момент начата приемка работ согласно договору.
3.3.	Модернизация овального зала заседаний Правительства Архангельской области	разработка проекта по переоборудованию овального зала; срок завершения	25 июля	-	План реализации государственной программы нарушен по причине загруженности овального зала.

Номер мероприятия	Наименование программы, подпрограммы, мероприятия	Оценка соблюдения сроков выполнения основных этапов мероприятия и (или) достижения показателей реализации мероприятия			Причины невыполнения мероприятия согласно Отчетам о реализации государственных программ
		Основные этапы выполнения мероприятия и (или) показатели реализации мероприятия, ед. изм.	план на 9 месяцев	факт за 9 месяцев	
<i>Подпрограмма № 4 «Поддержка и развитие печатных средств массовой информации, обеспечение информирования населения о социально-экономическом развитии Архангельской области»</i>					
1.1.	Производство и размещение информации в средствах массовой информации	длительность размещенных сюжетов на телеканалах (в телепрограммах); минут	1000	1174,4	Фактически запланированная услуга оказана в соответствии с планом, но счета за услугу выставлены на конец сентября, соответственно, оплата по выставленным счетам не произведена, и показатели не вошли в отчет за 9 месяцев 2018 год.
1.5.	Проведение медиа-мероприятий	количество проведенных медиа-мероприятий; единиц	3	2	Не выполнено в связи с переносом организаторами запланированного мероприятия на 4 квартал 2018 года.
1.7.	Публикация отчетов депутатов Архангельского областного Собрания депутатов (далее - депутатов) и информирование о законотворческой деятельности депутатов	количество опубликованных полос формата А3; единиц	200	169,8	В связи с отсутствием потребности за 9 месяцев 2018 года в публикации большего объема информационных материалов о законотворческой деятельности депутатов.
3.3.	Производство и выпуск сетевого издания	количество информационных материалов размещенных на сайте сетевого издания; единиц	3000	1754	В связи с затянувшимися сроками подписания соглашения по данному мероприятию. Постановление правительства Архангельской области от 11 октября 2013 г. N 477-пп «Об утверждении государственной программы Архангельской области «Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 – 2020 годы)» (в ред. от 27.03.2018 г. №138-пп) вступило в силу со дня его официального опубликования 04.04.2018, а дополнительное соглашение было подписано 04 июня.
<i>Подпрограмма № 5 «Развитие отдельных направлений системы государственного управления Архангельской области»</i>					
1.1.	Обеспечение деятельности агентства записи актов гражданского состояния Архангельской области	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процентов	70	52	В 2018 году в рамках единой субвенции агентству выделены дополнительные средства на перевод в электронную форму книг государственной регистрации актов гражданского состояния (далее - акты книги)
3.5.	Обеспечение условий для функционирования судебных участков мировых судей Архангельской области	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процентов	75	62	Поступление счетов на оплату расходов за сентябрь в начале октября 2018 год.
4.2.	Обеспечение проведения официальных мероприятий с участием Губернатора Архангельской области и заместителей Губернатора Архангельской области	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процентов	60	43,4	Уточнение плана официальных мероприятий.
4.4.	Обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Архангельской области «Хозяйственное управление»	исполнение бюджета к утвержденному плану года; процентов	60	43,4	Перенос сроков оплаты по заключенным контрактам в связи досрочным исполнением обязательств по контрактам, внесением изменений в план закупок в связи с согласованием проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта.

**Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных, муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 9 месяцев 2018 года, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737, в тыс.руб.**

Наименование	Остатки средств, с учетом в пути, без временного распоряжения									
	на 01.10.2018	в т.ч.:				Всего	Изменения за 9 месяцев 2018 г. (+,-)			
		собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:			собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
				на иные цели	на гос. и муниц. задание				на иные цели	на гос. и муниц. задание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вельский район	40 699,9	6 047,6	34 652,3	5 173,5	29 478,8	39 159,7	4 697,1	34 462,6	4 990,5	29 472,1
Верхнетоемский район	14 999,3	4 641,8	10 357,5	3 037,0	7 320,4	11 328,3	1 843,2	9 485,1	2 913,3	6 571,8
Вилегодский район	16 097,8	3 915,9	12 181,9	1 776,4	10 405,5	14 948,4	2 900,0	12 048,4	1 776,4	10 272,0
Виноградовский район	34 238,5	2 353,1	31 885,5	4 179,0	27 706,5	32 713,9	864,0	31 849,9	4 177,7	27 672,3
Каргопольский район	6 357,1	3 420,2	2 936,9	81,7	2 855,2	4 326,0	1 618,4	2 707,6	81,7	2 625,9
Коношский район	7 426,4	2 913,2	4 513,1	2 255,5	2 257,6	5 790,3	1 475,5	4 314,7	2 057,1	2 257,6
Котласский район	22 672,8	1 012,4	21 660,4	4 232,2	17 428,2	18 030,5	-3 546,4	21 577,0	4 232,2	17 344,8
Красноборский район	4 632,3	2 569,5	2 062,8	531,1	1 531,7	3 272,9	1 210,1	2 062,8	531,1	1 531,7
Ленский район	28 605,1	3 035,0	25 570,1	3 817,3	21 752,8	27 308,0	1 738,1	25 569,9	3 817,3	21 752,6
Лешуконский район	14 248,4	637,3	13 611,0	1 018,5	12 592,5	10 503,9	569,3	9 934,5	1 018,5	8 916,0
Мезенский район	12 667,8	1 932,2	10 735,6	1 556,5	9 179,2	12 265,1	1 537,4	10 727,7	1 548,5	9 179,2
Няндомский район	5 761,1	1 381,5	4 379,6	1 645,7	2 733,9	4 508,6	179,0	4 329,6	1 595,7	2 733,9
Онежский район	28 450,0	2 124,8	26 325,2	2 324,0	24 001,2	21 085,5	1 837,9	19 247,7	1 949,4	17 298,2
Пинежский район	35 649,7	2 590,4	33 059,2	3 941,3	29 118,0	32 112,0	693,4	31 418,5	3 123,6	28 294,9
Плесецкий район	103 940,4	5 879,4	98 061,0	3 489,9	94 571,1	77 695,9	3 978,2	73 717,6	3 489,9	70 227,8
Приморский район	15 148,2	2 197,1	12 951,0	6 119,6	6 477,9	6 119,7	1 165,0	4 954,8	-173,0	5 126,1
Устьянский район	53 948,9	6 053,1	47 895,8	6 048,6	41 847,2	51 076,6	4 890,4	46 186,2	4 339,1	41 847,2
Холмогорский район	49 291,2	5 496,4	43 794,8	962,2	42 832,6	43 392,8	1 598,1	41 794,8	-1 037,8	42 832,6
Шенкурский район	28 040,9	473,7	27 567,2	4 471,9	23 095,3	20 396,7	290,6	20 106,1	3 815,4	16 290,7
Город Архангельск	356 484,0	68 406,8	288 077,2	44 344,1	243 733,1	237 694,7	15 721,3	221 973,4	20 414,7	201 558,7
Северодвинск	280 184,9	29 481,2	250 703,7	43 643,8	207 059,9	262 001,5	11 797,8	250 203,7	43 143,8	207 059,9
Котлас	157 237,6	10 276,0	146 961,7	13 194,6	133 767,1	144 350,4	-2 259,2	146 609,6	13 194,6	133 414,9
Город Новодвинск	17 154,3	6 889,0	10 265,3	766,9	9 498,3	12 655,7	3 256,4	9 399,2	606,9	8 792,3
Город Коряжма	45 003,5	13 606,7	31 396,8	2 337,7	29 059,2	39 916,7	8 575,3	31 341,4	2 337,7	29 003,8
Мирный	1 481,8	695,6	786,1	141,7	644,5	833,5	266,6	566,9	141,7	425,3
Новая Земля	16 892,0	1 976,6	14 915,4		14 915,4	4 090,6	229,2	3 861,4		3 861,4
<b>Итого по МО</b>	<b>1 397 313,8</b>	<b>190 006,7</b>	<b>1 207 307,1</b>	<b>161 090,6</b>	<b>1 045 862,9</b>	<b>1 137 577,9</b>	<b>67 126,9</b>	<b>1 070 451,1</b>	<b>124 085,9</b>	<b>946 363,5</b>
Областные учреждения	3 194 961,4	1 352 405,9	1 842 555,5	834 676,9	1 007 878,6	617 944,1	-495 907,8	1 113 851,9	375 764,3	738 087,6
<b>Всего по области</b>	<b>4 592 275,2</b>	<b>1 542 412,6</b>	<b>3 049 862,6</b>	<b>995 767,6</b>	<b>2 053 741,5</b>	<b>1 755 522,1</b>	<b>-428 780,9</b>	<b>2 184 303,0</b>	<b>499 850,2</b>	<b>1 684 451,1</b>

Наименование	ДОХОДЫ									
	Исполнено на 01.10.2018					% 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:	
на иные цели				на гос. и муниц. задание	на иные цели				на гос. и муниц. задание	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Вельский район	921 811,8	86 640,6	835 171,3	55 387,3	779 783,9	76,1	64,2	77,6	77,8	77,5
Верхнетоемский район	382 140,4	25 606,1	356 534,3	36 728,2	319 806,2	72,7	69,6	72,9	80,0	72,2
Вилегодский район	277 128,1	21 278,2	255 849,9	23 043,2	232 806,7	72,5	67,5	72,9	70,6	73,1
Виноградовский район	389 608,8	19 076,4	370 532,3	32 638,6	337 893,7	78,2	61,1	79,3	81,8	79,1
Каргопольский район	357 856,2	26 709,1	331 147,1	14 662,4	316 484,7	71,6	69,6	71,8	61,9	72,3
Коношский район	451 612,7	30 959,3	420 653,4	31 679,8	388 973,6	69,3	55,3	70,7	75,3	70,3
Котласский район	390 379,8	28 996,9	361 382,9	26 248,2	335 134,7	78,1	70,8	78,8	63,3	80,3
Красноборский район	349 427,7	27 904,6	321 523,1	23 992,7	297 530,4	72,1	68,0	72,5	70,0	72,7
Ленский район	380 635,6	16 368,8	364 266,8	31 807,7	332 459,1	76,7	67,4	77,2	78,5	77,1
Лешуконский район	231 337,7	8 766,5	222 571,2	16 812,7	205 758,5	74,2	60,0	74,9	53,7	77,4
Мезенский район	306 418,7	16 424,5	289 994,3	21 455,0	268 539,3	79,3	63,4	80,4	81,0	80,4
Няндомский район	464 044,5	36 377,0	427 667,5	24 940,5	402 727,0	70,3	62,6	71,1	69,0	71,2
Онежский район	553 219,7	45 971,2	507 248,5	33 856,2	473 392,3	76,8	70,3	77,5	70,8	78,0
Пинежский район	699 811,8	33 208,1	666 603,7	57 777,6	608 826,1	71,8	68,7	72,0	75,2	71,7
Плесецкий район	687 644,5	52 144,0	635 500,5	53 366,2	582 134,3	73,2	60,6	74,5	68,5	75,1
Приморский район	562 450,1	29 175,2	533 274,9	54 027,4	478 686,4	71,3	73,6	71,1	63,8	72,1
Устьянский район	753 886,9	52 081,2	701 805,7	54 971,1	646 834,6	76,6	63,2	77,8	74,5	78,1
Холмогорский район	503 493,7	23 396,5	480 097,2	38 422,4	441 674,8	76,4	66,0	76,9	80,0	76,7
Шенкурский район	263 494,4	12 782,9	250 711,5	11 641,5	239 070,0	74,0	68,7	74,3	63,2	74,9
Город Архангельск	4 454 632,7	459 469,3	3 995 163,3	169 984,1	3 825 179,2	76,7	67,3	77,9	88,7	77,5
Северодвинск	3 321 526,7	296 672,4	3 024 854,3	303 007,9	2 721 846,4	72,7	67,3	73,3	66,2	74,2
Котлас	1 390 009,8	171 458,4	1 218 551,4	124 657,0	1 083 148,4	79,0	65,9	81,2	78,0	81,5
Город Новодвинск	630 166,2	48 962,0	581 204,2	54 767,5	526 436,7	74,0	68,4	74,5	85,9	73,5
Город Коряжма	673 555,2	106 469,8	567 085,5	29 559,6	537 525,9	71,7	71,4	71,8	77,0	71,5
Мирный	86 427,9	7 220,5	79 207,3	5 773,9	73 433,5	70,9	55,1	72,8	50,4	75,5
Новая Земля	53 122,9	4 737,0	48 385,9		48 385,9	59,3	41,2	61,9		61,9
<b>Итого по МО</b>	<b>19 535 844,6</b>	<b>1 688 856,5</b>	<b>17 846 988,1</b>	<b>1 331 208,7</b>	<b>16 504 472,3</b>	<b>74,6</b>	<b>66,5</b>	<b>75,5</b>	<b>73,3</b>	<b>75,7</b>
Областные учреждения	25 455 818,0	14 808 299,2	10 647 518,8	1 560 761,3	9 075 456,4	70,5	67,8	74,5	70,3	75,3
<b>Всего по области</b>	<b>44 991 662,6</b>	<b>16 497 155,7</b>	<b>28 494 506,9</b>	<b>2 891 969,9</b>	<b>25 579 928,7</b>	<b>72,2</b>	<b>67,7</b>	<b>75,1</b>	<b>71,7</b>	<b>75,5</b>

Наименование	РАСХОДЫ									
	Исполнено на 01.10.2018					% 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:	
на иные цели				на гос. и муниц. задание	на иные цели				на гос. и муниц. задание	
1	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Вельский район	884 262,5	82 049,5	802 213,0	50 396,8	751 816,2	72,9	60,2	74,5	70,6	74,8
Верхнетоемский район	370 745,1	23 695,9	347 049,2	33 814,8	313 234,3	70,0	59,8	70,8	73,4	70,5
Вилегодский район	262 179,8	18 378,2	243 801,6	21 266,8	222 534,7	68,5	57,3	69,5	65,2	69,9
Виноградовский район	356 894,8	18 212,4	338 682,4	28 461,0	310 221,4	71,4	55,8	72,5	71,3	72,6
Каргопольский район	353 515,2	25 090,7	328 424,5	14 580,7	313 843,9	70,5	62,4	71,2	61,5	71,7
Коношский район	445 822,4	29 483,8	416 338,6	29 622,7	386 716,0	68,3	51,3	69,9	70,0	69,9
Котласский район	372 212,9	32 404,7	339 808,2	22 018,3	317 789,9	73,8	71,2	74,1	53,1	76,2
Красноборский район	346 154,7	26 694,4	319 460,3	23 461,6	295 998,7	71,2	63,0	72,0	68,5	72,3
Ленский район	353 327,5	14 630,6	338 696,9	27 990,4	310 706,5	71,0	57,3	71,8	69,1	72,0
Лешуконский район	220 833,8	8 197,1	212 636,7	15 794,2	196 842,5	70,0	55,8	70,6	50,4	73,0
Мезенский район	294 153,8	14 887,1	279 266,7	19 906,5	259 360,2	76,1	57,4	77,5	75,1	77,6
Няндомский район	459 484,3	36 198,0	423 286,3	23 294,8	399 991,5	69,5	61,0	70,3	64,5	70,7
Онежский район	531 940,8	44 133,3	487 807,5	31 713,4	456 094,1	73,1	67,1	73,7	65,8	74,3
Пинежский район	668 286,2	33 101,0	635 185,2	54 654,0	580 531,2	68,4	66,2	68,5	70,4	68,3
Плесецкий район	609 948,7	48 165,8	561 782,9	49 876,4	511 906,5	64,9	56,0	65,8	64,1	66,0
Приморский район	556 086,1	28 010,3	528 075,9	54 200,4	473 316,0	69,7	68,9	69,7	59,5	71,1
Устьянский район	702 810,3	47 190,9	655 619,4	50 632,0	604 987,4	71,2	56,5	72,5	67,1	73,0
Холмогорский район	458 100,9	21 798,5	436 302,4	37 460,2	398 842,2	69,5	61,5	69,9	78,0	69,2
Шенкурский район	243 097,3	12 491,9	230 605,5	7 826,1	222 779,3	66,9	66,5	66,9	41,0	68,4
Город Архангельск	4 214 011,9	445 867,6	3 768 144,2	146 974,4	3 621 169,8	71,3	61,9	72,6	68,4	72,8
Северодвинск	3 058 976,8	284 324,9	2 774 651,9	259 864,2	2 514 787,7	66,8	63,1	67,2	56,7	68,5
Котлас	1 245 659,5	173 717,6	1 071 941,9	111 462,4	949 733,5	70,2	63,3	71,5	69,8	71,5
Город Новодвинск	617 510,6	45 705,6	571 805,0	54 160,6	517 644,4	72,1	60,8	73,2	84,7	72,2
Город Коряжма	633 680,0	97 894,5	535 785,5	27 221,9	508 563,6	67,1	63,5	67,8	70,9	67,6
Мирный	85 594,4	6 954,0	78 640,4	5 632,2	73 008,2	69,9	51,4	72,2	49,2	74,9
Новая Земля	49 032,2	4 507,7	44 524,5		44 524,5	54,7	39,2	57,0		57,0
<b>Итого по МО</b>	<b>18 394 322,5</b>	<b>1 623 785,9</b>	<b>16 770 536,6</b>	<b>1 202 286,7</b>	<b>15 556 944,4</b>	<b>69,8</b>	<b>61,7</b>	<b>70,7</b>	<b>65,0</b>	<b>71,1</b>
Областные учреждения	24 816 534,2	15 314 102,7	9 502 431,5	1 179 922,6	8 311 207,6	64,4	64,9	63,5	44,3	67,6
<b>Всего по области</b>	<b>43 210 856,7</b>	<b>16 937 888,6</b>	<b>26 272 968,1</b>	<b>2 382 209,3</b>	<b>23 868 152,0</b>	<b>66,6</b>	<b>64,6</b>	<b>67,9</b>	<b>52,8</b>	<b>69,9</b>



**Выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений за 9 месяцев 2018 года, в разрезе главных распорядителей, согласно отчетам по ф. 0503779 и 0503737, в тыс.руб.**

Наименование	Остатки средств, с учетом в пути, без временного распоряжения									
	на 01.10.2018	в т.ч.:				Изменения за 9 месяцев 2018 года (+,-)				
		собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:		Всего	собствен- ные и ОМС	бюд- жетные	из них субсидии:	
				на иные цели	на гос. задание				на иные цели	на гос. задание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Минстрой	7 312,0	6 720,9	591,1		591,1	-13 665,9	-14 257,0	591,1		591,1
Минлеспром	32 201,6	14 616,9	17 584,7	2 590,7	14 993,9	4 130,4	-6 899,2	11 029,6	-1 204,7	12 234,3
Минздрав	1 887 081,0	1 114 757,1	772 323,9	336 622,3	435 701,7	-130 904,0	-554 951,8	424 047,8	221 628,7	202 419,1
Инспекция по памятникам	23 869,7	365,2	23 504,6	23 068,2	436,4	23 378,6	-119,3	23 497,9	23 061,5	436,4
Минкультуры	131 973,8	21 285,7	110 688,1	17 642,2	93 046,0	87 108,7	12 305,3	74 803,4	-16 560,7	91 364,1
Минсвязи	143 191,4	38 121,9	105 069,5	80 442,4	24 627,1	31 723,9	3 142,0	28 581,9	12 207,3	16 374,6
Минобрнауки	398 750,4	28 605,4	370 145,0	127 684,7	242 460,3	343 548,7	8 818,8	334 730,0	102 277,1	232 452,8
Минагропромторг	1 335,3	1 096,0	239,2	139,1	100,1	776,3	537,1	239,2	139,1	100,1
Минтранс	8 044,8	37,5	8 007,2	32,1	7 975,1	2 745,3	21,9	2 723,4	-601,0	3 324,5
Минэкономразвития	78 960,0	25,6	78 934,4	64 771,5	14 162,9	12 577,0	-85,0	12 662,0	-1 140,1	13 802,1
Минтрудсоцразвития	267 346,4	83 630,9	183 715,5	62 947,4	120 768,1	166 263,8	58 416,5	107 847,3	-4 220,4	112 067,7
Минимущество	19 736,2	16 202,9	3 533,3	66,0	3 467,3	-2 442,7	-5 976,0	3 533,3	66,0	3 467,3
Агентство ГПС и ГЗ	33 984,6	1 148,3	32 836,3	19 550,6	13 285,7	982,8	357,2	625,7	-12 565,2	13 190,9
Агентство по спорту	63 878,4	4 908,7	58 969,7	41 997,6	16 972,1	57 833,7	108,5	57 725,2	40 753,0	16 972,1
Администрация ГАО и ПАО	69 757,3	11 722,4	58 034,9	50 759,2	7 275,7	13 382,4	546,3	12 836,1	5 560,6	7 275,6
Контрактное агентство	1 213,3	6,5	1 206,8	39,6	1 167,2	1 213,3	6,5	1 206,8	39,6	1 167,2
Инспекция по ветнадзору	26 325,4	9 154,1	17 171,3	6 323,4	10 847,9	19 291,8	2 120,5	17 171,3	6 323,4	10 847,9
<b>Итого</b>	<b>3 194 961,4</b>	<b>1 352 405,9</b>	<b>1 842 555,5</b>	<b>834 676,9</b>	<b>1 007 878,6</b>	<b>617 944,1</b>	<b>-495 907,8</b>	<b>1 113 851,9</b>	<b>375 764,3</b>	<b>738 087,6</b>

Наименование	ДОХОДЫ									
	Исполнено на 01.10.2018					% 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	
на иные цели				на гос. задание	на иные цели				на гос. задание	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Минстрой	46 511,6	38 760,8	7 750,8	363,6	7 387,2	55,7	53,7	68,3	24,2	75,0
Минлеспром	373 762,2	41 537,3	332 224,9	2 215,2	330 009,7	85,7	62,6	89,8	65,7	90,0
Минздрав	16 713 914,9	13 600 946,1	3 112 968,8	534 403,7	2 578 565,1	68,1	67,3	72,0	62,9	74,2
Инспекция по памятникам	37 022,3	321,4	36 700,8	33 549,4	3 151,4	74,8	34,4	75,5	75,6	75,0
Минкультуры	937 949,4	122 796,1	815 153,3	47 434,7	756 417,4	75,9	74,4	76,2	80,1	75,7
Минсвязи	367 740,5	58 886,6	308 853,9	53 869,4	254 984,5	64,5	78,1	62,4	58,2	63,4
Минобрнауки	3 541 740,0	193 923,6	3 347 816,4	513 035,3	2 834 781,0	75,9	73,5	76,1	78,7	75,6
Минагропромторг	8 024,7	6 810,2	1 214,4	750,0	464,4	49,8	46,9	75,2	75,0	75,6
Минтранс	56 331,6	4 125,1	52 206,6	10 536,1	41 670,5	37,7	77,2	36,2	11,9	75,0
Минэкономразвития	34 959,3	691,1	34 268,2	1 430,0	32 838,2	81,8	37,3	83,8	100,0	83,2
Минтрудсоцразвития	2 137 788,3	394 024,7	1 743 763,6	118 594,5	1 625 169,1	76,5	78,2	76,2	78,6	76,0
Минимущество	51 706,6	28 331,9	23 374,7	774,7	22 600,0	89,4	105,2	75,7	100,0	75,1
Агентство ГПС и ГЗ	159 762,7	5 755,7	154 007,1	24 939,3	129 067,8	78,0	73,3	78,2	100,0	75,1
Агентство по спорту	507 282,5	165 732,8	341 549,7	96 046,8	245 502,9	78,8	79,7	78,4	88,7	75,0
Администрация ГАО и ПАО	271 320,3	81 242,2	190 078,2	112 158,5	77 919,7	76,6	67,1	81,5	87,4	74,3
Контрактное агентство	12 055,5	78,0	11 977,5	395,0	11 582,5	74,6	24,8	75,6	100,0	75,0
Инспекция по ветнадзору	197 945,5	64 335,5	133 610,0	10 265,0	123 345,0	74,3	73,1	74,9	86,3	74,1
<b>Итого</b>	<b>25 455 818,0</b>	<b>14 808 299,2</b>	<b>10 647 518,8</b>	<b>1 560 761,3</b>	<b>9 075 456,4</b>	<b>70,5</b>	<b>67,8</b>	<b>74,5</b>	<b>70,3</b>	<b>75,3</b>

Наименование	РАСХОДЫ									
	Исполнено на 01.10.2018					% 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:	
на иные цели	на гос. задание			на иные цели	на гос. задание					
1	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Минстрой	60 104,9	52 945,2	7 159,7	363,6	6 796,1	68,5	69,3	63,1	24,2	69,0
Минлеспром	369 564,4	48 402,1	321 162,2	3 419,9	317 742,4	79,6	55,1	85,3	47,7	86,1
Минздрав	16 828 057,5	14 159 156,1	2 668 901,4	311 643,4	2 357 258,0	63,5	64,8	57,4	32,4	63,9
Инспекция по памятникам	13 643,7	440,8	13 202,9	10 487,9	2 715,1	27,3	31,0	27,2	23,6	64,6
Минкультуры	850 829,8	117 506,8	733 323,0	63 873,0	658 148,8	66,5	67,6	66,3	68,5	65,7
Минсвязи	334 992,1	55 521,8	279 470,3	40 830,9	238 639,4	50,3	58,5	48,9	25,5	58,1
Минобрнауки	3 197 818,8	185 243,1	3 012 575,7	410 612,5	2 601 963,2	68,0	65,5	68,1	61,4	69,3
Минагропромторг	7 248,3	6 273,1	975,2	610,9	364,3	57,5	57,1	60,4	61,1	59,3
Минтранс	53 201,3	4 103,2	49 098,1	10 752,1	38 346,0	34,5	76,5	32,9	12,1	63,7
Минэкономразвития	22 343,8	776,0	21 567,7	2 531,6	19 036,2	20,5	39,5	20,1	3,8	47,8
Минтрудсоцразвития	1 969 287,1	335 652,2	1 633 634,9	120 533,5	1 513 101,4	68,1	63,5	69,1	55,8	70,5
Минимущество	54 151,6	34 310,2	19 841,4	708,7	19 132,7	67,7	69,9	64,2	91,5	63,5
Агентство ГПС и ГЗ	158 779,9	5 398,5	153 381,4	37 504,5	115 876,8	66,8	62,5	67,0	65,7	67,4
Агентство по спорту	449 185,0	165 432,0	283 753,0	55 222,2	228 530,8	69,2	77,7	65,0	50,5	69,8
Администрация ГАО и ПАО	257 830,1	80 655,0	177 175,1	106 531,0	70 644,1	64,1	65,2	63,6	61,4	67,3
Контрактное агентство	10 842,3	71,6	10 770,7	355,4	10 415,3	67,1	22,7	68,0	90,0	67,4
Инспекция по ветнадзору	178 653,7	62 215,0	116 438,7	3 941,6	112 497,1	67,1	70,7	65,3	33,2	67,6
<b>Итого</b>	<b>24 816 534,2</b>	<b>15 314 102,7</b>	<b>9 502 431,5</b>	<b>1 179 922,6</b>	<b>8 311 207,6</b>	<b>64,4</b>	<b>64,9</b>	<b>63,5</b>	<b>44,3</b>	<b>67,6</b>

**Состояние задолженности государственных и муниципальных бюджетных, автономных учреждений на 01.10.2018, без учета средств во временном распоряжении, согласно отчетам по ф. 0503769, в тыс.руб.**

Наименование	Дебиторская задолженность											
	на 01.10.2018						Изменения за 9 месяцев 2018 года					
	ВСЕГО	в т.ч.: просро- ченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:			
			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюджетные	в т.ч. просро- ченная			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Вельский район	4 113,9		1 125,9		2 988,0		-3 287,6		-120,3		-3 167,2	
Верхнетоемский район	1 961,1		994,7		966,4		-749,2		-606,5		-142,7	
Вилегодский район	3 850,3		1 405,4		2 444,9		-1 478,0		-423,9		-1 054,1	
Виноградовский район	3 773,4		632,8		3 140,6		-536,2		41,2		-577,5	
Каргопольский район	4 773,4	227,7	1 910,0		2 863,5	227,7	210,0	-131,3	-244,9		454,9	-131,3
Коношский район	3 750,8	8,4	1 995,2		1 755,6	8,4	282,7		-135,8		418,5	
Котласский район	13 933,6	134,0	11 959,5	134,0	1 974,1	0,0	-1 198,0		-2 638,8		1 440,9	
Красноборский район	1 375,1		455,6		919,5		-151,8		-35,2		-116,6	
Ленский район	34 180,9	61,9	466,8	0,1	33 714,1	61,8	32 696,1	61,8	-143,0		32 839,1	61,8
Лешуконский район	1 254,6		476,7		777,9		-1 029,0		-267,1		-761,9	
Мезенский район	12 410,3		2 025,2		10 385,1		10 604,8		1 248,6		9 356,2	
Няндомский район	141 527,1		1 473,1		140 054,0		139 403,1		347,2		139 055,9	
Онежский район	6 341,6		3 933,5		2 408,1		117,0	-15,0	436,0		-319,0	-15,0
Пинежский район	225 221,1	507,8	2 014,1	13,9	223 207,0	493,9	218 291,0	-26,8	-56,0	-17,6	218 347,0	-9,2
Плесецкий район	9 400,1		2 483,2		6 916,9		-2 550,1	-1 843,7	423,7		-2 973,9	-1 843,7
Приморский район	8 718,9		2 784,8		5 934,1		-2 774,8	-5,3	-3 124,0		349,3	-5,3
Устьянский район	6 014,0		4 075,7		1 938,3		-1 628,7	-132,6	-1 086,5	-132,6	-542,3	
Холмогорский район	6 810,4		4 458,2		2 352,2		-2 398,6		-1 979,4		-419,3	
Шенкурский район	1 893,5		746,4		1 147,1		566,4		13,9		552,5	
Город Архангельск	420 876,6	1 054,6	55 530,2		365 346,4	1 054,6	355 444,1		18 817,2		336 626,9	
Северодвинск	59 126,8	120,9	24 886,7		34 240,1	120,9	29 104,1	-1 495,9	3 345,7	-1 616,8	25 758,4	120,9
Котлас	23 096,7		12 626,0		10 470,7		4 081,3		2 468,9		1 612,3	
Город Новодвинск	13 325,4	16,5	5 558,9		7 766,5	16,5	5 907,9	16,5	1 012,7		4 895,2	16,5
Город Коряжма	4 291,9	211,7	2 730,8	164,7	1 561,1	47,0	-253,4	211,7	466,3	164,7	-719,7	47,0
Мирный	791,5	80,9	159,9	47,4	631,6	33,5	207,7		-14,1		221,8	
Новая Земля	5 531,8	1,4	1 964,6		3 567,3	1,4	2 349,8		1 279,0		1 070,8	
<b>Итого по МО</b>	<b>1 018 344,9</b>	<b>2 425,7</b>	<b>148 874,0</b>	<b>360,1</b>	<b>869 470,9</b>	<b>2 065,7</b>	<b>781 230,5</b>	<b>-3 360,8</b>	<b>19 024,9</b>	<b>-1 602,4</b>	<b>762 205,7</b>	<b>-1 758,4</b>
Областные учреждения	11 768 583,3	57 461,6	1 015 487,5	54 857,9	10 753 095,9	2 603,7	1 136 142,8	1 593,2	463 365,5	35,3	672 777,3	1 557,9
<b>Всего по области</b>	<b>12 786 928,2</b>	<b>59 887,3</b>	<b>1 164 361,5</b>	<b>55 218,0</b>	<b>11 622 566,8</b>	<b>4 669,3</b>	<b>1 917 373,3</b>	<b>-1 767,6</b>	<b>482 390,3</b>	<b>-1 567,0</b>	<b>1 434 982,9</b>	<b>-200,5</b>

Наименование	Кредиторская задолженность											
	на 01.10.2018						Изменения за 9 месяцев 2018 года					
	ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:			
			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная
1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Вельский район	174 381,1	65 266,8	17 018,8	1 659,4	157 362,3	63 607,4	82 346,5	13 889,5	6 656,0	-581,5	75 690,5	14 471,1
Верхнетоемский район	23 406,9		1 420,1		21 986,8		17 328,6		565,7		16 762,9	
Вилегодский район	54 107,7		1 568,8		52 538,9		47 360,2		587,0		46 773,2	
Виноградовский район	33 897,5	3 540,2	2 039,1		31 858,4	3 540,2	14 466,5	-296,3	756,9		13 709,6	-296,3
Каргопольский район	28 955,3	9 302,6	1 858,9	49,0	27 096,4	9 253,6	5 817,5	-1 667,1	490,8	-16,4	5 326,7	-1 650,7
Коношский район	40 583,6	2 539,3	3 127,7		37 455,9	2 539,3	32 967,1	-238,1	1 058,1	-74,9	31 909,0	-163,2
Котласский район	47 693,7	15 248,7	18 007,9	15 100,0	29 685,9	148,7	15 249,9	-3 651,5	-1 912,5	-3 800,2	17 162,4	148,7
Красноборский район	9 583,3	1 020,1	1 344,7		8 238,6	1 020,1	3 321,2	-723,1	905,8		2 415,4	-723,1
Ленский район	28 766,0	7 100,2	1 199,3	18,7	27 566,8	7 081,5	15 687,2	1 178,0	346,7	18,7	15 340,5	1 159,3
Лешуконский район	19 581,9	5 807,5	1 084,8		18 497,1	5 807,5	1 078,4	-911,3	164,1		914,2	-911,3
Мезенский район	34 641,3	13 066,4	1 604,4	177,2	33 036,9	12 889,2	9 176,2	1 027,4	415,0	169,8	8 761,3	857,7
Няндомский район	26 978,4	77,9	3 281,0	77,9	23 697,4		10 247,2	77,9	583,8	77,9	9 663,4	
Онежский район	61 866,5	12 763,1	9 556,8		52 309,7	12 763,1	-10 464,2	-6 488,8	1 700,6		-12 164,8	-6 488,8
Пинежский район	52 030,5	1 212,1	2 309,4	115,1	49 721,1	1 097,1	45 311,1	1 212,1	374,2	115,1	44 936,9	1 097,1
Плесецкий район	65 266,9	18 719,5	7 711,1	33,0	57 555,8	18 686,5	38 289,6	9 023,3	2 516,9	33,0	35 772,6	8 990,3
Приморский район	41 062,6	836,0	6 313,9		34 748,7	836,0	17 837,9	-181,9	-3 824,2		21 662,1	-181,9
Устьянский район	127 640,3	27 566,0	7 353,7	156,9	120 286,6	27 409,1	60 351,0	-11 524,7	2 374,2	-60,0	57 976,9	-11 464,7
Холмогорский район	39 210,1		8 322,3		30 887,8		27 644,5		-940,8		28 585,3	
Шенкурский район	22 998,9	1 491,6	783,4		22 215,5	1 491,6	17 482,2	1 297,4	53,1		17 429,1	1 297,4
Город Архангельск	494 532,5	15 550,6	149 188,8	13 105,1	345 343,7	2 445,5	218 059,2	3 372,2	36 054,0	5 782,3	182 005,1	-2 410,1
Северодвинск	275 833,8		40 151,6		235 682,2		243 323,3		10 278,6		233 044,7	
Котлас	107 834,0	2 188,0	20 270,3	417,2	87 563,7	1 770,8	54 583,2	487,6	6 497,0	-682,8	48 086,1	1 170,4
Город Новодвинск	37 775,9		5 834,2		31 941,8		25 885,3		1 568,1		24 317,2	
Город Коряжма	81 583,3	480,6	9 287,6	171,7	72 295,8	308,9	73 407,0	257,8	4 434,1	-51,1	68 972,9	308,9
Мирный	1 670,9		881,9		789,0		830,2		326,1		504,2	
Новая Земля	3 124,3		611,4		2 512,9		2 836,1		494,4		2 341,7	
<b>Итого по МО</b>	<b>1 935 007,2</b>	<b>203 777,3</b>	<b>322 131,9</b>	<b>31 081,2</b>	<b>1 612 875,4</b>	<b>172 696,1</b>	<b>1 070 422,8</b>	<b>6 140,6</b>	<b>72 523,8</b>	<b>929,9</b>	<b>997 899,0</b>	<b>5 210,6</b>
Областные учреждения	3 789 378,6	326 967,8	2 254 324,2	324 510,1	1 535 054,4	2 457,7	1 054 493,9	9 555,1	186 150,7	9 146,9	868 343,2	408,2
<b>Всего по области</b>	<b>5 724 385,8</b>	<b>530 745,2</b>	<b>2 576 456,0</b>	<b>355 591,4</b>	<b>3 147 929,8</b>	<b>175 153,8</b>	<b>2 124 916,7</b>	<b>15 695,7</b>	<b>258 674,5</b>	<b>10 076,8</b>	<b>1 866 242,2</b>	<b>5 618,9</b>

**Состояние задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений на 01.10.2018, согласно отчетам по ф. 0503769, без учета средств во временном распоряжении, в тыс.руб.**

Наименование	Дебиторская задолженность											
	на 01.10.2018						Изменения за 9 месяцев 2018 года					
	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
Минстрой	6 436,5		6 235,4		201,1		-468,3		-622,5		154,2	
Минлеспром	830 702,1		31 436,4		799 265,7		800 881,7	-15 995,6	4 489,6	-15 995,6	796 392,1	
Минздрав	8 459 395,5	50 004,1	863 702,0	49 429,4	7 595 693,5	574,7	-1 584 095,9	17 760,2	432 995,8	17 185,5	-2 017 091,6	574,7
Инспекция по памятникам	39,1		16,1		23,0		3,1		-19,9		23,0	
Минкультуры	1 283 050,4	88,5	18 092,6	76,8	1 264 957,9	11,7	1 269 773,7	28,1	9 260,0	17,5	1 260 513,7	10,6
Минсвязи	812 205,2		16 472,1		795 733,1		391 266,0		7 198,4		384 067,6	
Минобрнауки	39 032,2	4 535,8	24 723,4	4 027,6	14 308,8	508,2	12 408,5	-1 841,0	3 604,5	-2 156,1	8 804,0	315,1
Минагропромторг	1 081,6		1 081,6				-1 558,5		-1 558,5			
Минтранс	1 024,5		787,8		236,7		191,6		92,4		99,3	
Минэкономразвития	2 342,6		502,9		1 839,6		1 987,2		229,9		1 757,3	
Минтрудсоцразвития	24 559,7	2 269,9	13 491,2	768,3	11 068,4	1 501,6	11 227,3	1 078,4	8 709,4	428,4	2 518,0	650,0
Минимущество	60 198,9	555,7	2 839,6	555,7	57 359,2		25 742,2	555,7	-575,5	555,7	26 317,7	
Агентство ГПС и ГЗ	1 837,7		1 435,9		401,8		-664,2		-459,8		-204,4	
Агентство по спорту	23 715,4		13 418,0		10 297,4		8 190,2		-867,2		9 057,4	
Администрация ГАО и ПАО	213 382,3	7,5	13 603,1		199 779,2	7,5	198 931,7	7,5	-368,7		199 300,5	7,5
Контрактное агентство	159,7		16,0		143,7		132,0		16,0		116,0	
Инспекция по ветнадзору	9 420,1		7 633,4		1 786,8		2 194,5		1 241,8		952,7	
<b>Итого</b>	<b>11 768 583,3</b>	<b>57 461,6</b>	<b>1 015 487,5</b>	<b>54 857,9</b>	<b>10 753 095,9</b>	<b>2 603,7</b>	<b>1 136 142,8</b>	<b>1 593,2</b>	<b>463 365,5</b>	<b>35,3</b>	<b>672 777,3</b>	<b>1 557,9</b>

Наименование	Кредиторская задолженность											
	на 01.10.2018						Изменения за 9 месяцев 2018 года					
	ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:				ВСЕГО	в т.ч. просро- ченная	из нее:			
			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная			Собствен- ные и ОМС	в т.ч. просро- ченная	Бюд- жетные	в т.ч. просро- ченная
1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Минстрой	8 913,8		8 589,2		324,7		-6 469,6		-6 794,3		324,7	
Минлеспром	48 859,3		17 355,2		31 504,1		20 786,5	-4 109,5	2 778,5	-3 700,0	18 008,0	-409,5
Минздрав	2 594 183,9	315 802,6	2 077 643,0	315 802,6	516 540,9		435 397,7	12 584,6	158 472,4	13 844,5	276 925,2	-1 259,9
Инспекция по памятникам	26 585,6				26 585,6		26 527,4		-47,3		26 574,7	
Минкультуры	217 015,7	8 050,9	39 149,7	8 050,9	177 866,0		141 354,2	-1 014,9	17 744,8	-1 014,9	123 609,4	
Минсвязи	123 249,3		10 317,6		112 931,7		44 687,3		5 685,2		39 002,1	
Минобрнауки	328 340,5	699,9	36 583,3	137,7	291 757,2	562,2	205 647,5	370,1	8 024,5	137,7	197 623,0	232,4
Минагропромторг	1 678,8		1 678,8				447,9		447,9			
Минтранс	3 289,4		374,9		2 914,5		1 931,1		3,6		1 927,5	
Минэкономразвития	72 276,9		89,8		72 187,1		6 254,4		-21,1		6 275,5	
Минтрудсоцразвития	181 701,6	1 895,5	19 666,3		162 035,3	1 895,5	103 390,3	1 845,3	15 095,9		88 294,3	1 845,3
Минимущество	8 570,5		7 369,3		1 201,3		-68,7		-1 270,0		1 201,3	
Агентство ГПС и ГЗ	27 763,8		596,1		27 167,7		27 250,3		282,9		26 967,5	
Агентство по спорту	65 673,1		16 586,3		49 086,8		31 065,4		-13 413,3		44 478,7	
Администрация ГАО и ПАО	71 812,3	518,9	16 700,5	518,9	55 111,8		7 669,1	-120,4	-1 660,0	-120,4	9 329,0	
Контрактное агентство	774,5		6,5		768,1		774,1		6,5		767,6	
Инспекция по ветнадзору	8 689,4		1 617,8		7 071,7		7 849,2		814,4		7 034,7	
<b>Итого</b>	<b>3 789 378,6</b>	<b>326 967,8</b>	<b>2 254 324,2</b>	<b>324 510,1</b>	<b>1 535 054,4</b>	<b>2 457,7</b>	<b>1 054 493,9</b>	<b>9 555,1</b>	<b>186 150,7</b>	<b>9 146,9</b>	<b>868 343,2</b>	<b>408,2</b>