

Утверждено
коллегией контрольно-счетной палаты
Архангельской области
от «05» ноября 2020 года,
протокол № 16

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по результатам экспертизы проекта областного закона
«Об областном бюджете на 2021 год
и на плановый период 2022 и 2023 годов»

г. Архангельск

05 ноября 2020 г.

Контрольно-счетной палатой в соответствии со ст. 8 областного закона от 30.05.2011 № 288-22-ОЗ «О контрольно-счетной палате Архангельской области», ст. 17 областного закона от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области» и пунктом 1.1.1 Плана экспертно-аналитической и контрольной деятельности контрольно-счетной палаты Архангельской области на 2020 года проведена экспертиза проекта областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Законопроект), по результатам которой подготовлено настоящее заключение.

При подготовке заключения использованы статистические данные, содержащиеся в официальных открытых источниках в сети Интернет, отчетность об исполнении областного и консолидированного бюджетов Архангельской области, отчетность об исполнении планов финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, отчеты о реализации государственных программ Архангельской области и национальных проектов, иные сведения, предоставленные главными распорядителями средств областного бюджета по запросам контрольно-счетной палаты.

СОДЕРЖАНИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Общие вопросы	4
2. Прогноз социально-экономического развития Архангельской области	9
2.1. Валовой внутренний продукт и валовой региональный продукт	15
2.2. Индекс промышленного производства	18
2.3. Инвестиции в основной капитал	25
2.4. Производство сельскохозяйственной продукции	30
2.5. Строительная сфера региона	32
2.6. Прибыль прибыльных организаций	34
2.7. Показатели, характеризующие развитие потребительского рынка и уровень жизни населения Архангельской области	38

3. Консолидированный бюджет Архангельской области	47
4. Основные характеристики областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»	77
5. Доходы областного бюджета	79
5.1. Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета	79
5.2. Безвозмездные поступления в областной бюджет	99
6. Расходы областного бюджета	109
6.1. Расходы на непрограммные направления деятельности	114
6.2. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	117
6.3. Субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям	118
6.4. Расходы на реализацию программ Архангельской области	128
6.4.1. Государственная программа Архангельской области ««Развитие здравоохранения Архангельской области»	131
6.4.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области»	142
6.4.3. Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области»	153
6.4.4. Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера»	165
6.4.5. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области	171
6.4.6. Государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда»	177
6.4.7. Государственная программа Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах»	184
6.4.8. Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области»	193
6.4.9. Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области»	199
6.4.10. Государственная программа Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области»	202
6.4.11. Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области»	204
6.4.12. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»	212
6.4.13. Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области»	219
6.4.14. Государственная программа Архангельской области «Комплексное развитие сельских территорий»	227

6.4.15. Государственная программа Архангельской области «Цифровое развитие Архангельской области»	230
6.4.16. Государственная программа Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»	236
6.4.17 Государственная программа Архангельской области «Молодежь Поморья»	241
6.5. Расходы на осуществление капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности	250
6.6. Дорожный фонд Архангельской области.....	258
6.7. Реализация приоритетных национальных проектов и программ	261
6.7.1. Национальный проект «Культура»	264
6.7.2. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	266
6.7.3. Национальный проект «Производительность труда и поддержка занятости».....	271
6.7.4. Национальный проект «Образование»	273
6.7.5. Национальный проект «Демография»	279
6.7.6. Национальный проект «Здравоохранение».....	289
6.7.7. Национальный проект «Экология»	292
6.7.8. Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги».....	299
6.7.9. Национальный проект «Жилье и городская среда»	305
6.7.10. Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры	310
7. Государственный внутренний долг Архангельской области и расходы на его обслуживание	311
8. Предложения.....	317

1. Общие вопросы

Распоряжением Правительства Архангельской области от 25.05.2020 № 200-рп установлены:

- график разработки в 2020 году прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2021 - 2023 годы;
- график разработки в 2020 году проекта областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;
- график представления в министерство финансов Архангельской области исполнительными органами государственной власти Архангельской области, органами местного самоуправления Архангельской области и территориальными органами федеральных органов исполнительной власти по Архангельской области и Ненецкому автономному округу документов и материалов для расчета доходов областного и консолидированного бюджетов.

Согласно указанному распоряжению Правительства Архангельской области, необходимо в том числе:

- министерству экономического развития Архангельской области организовать разработку прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2021 - 2023 годы, не позднее 5 августа 2020 представить его в министерство финансов Архангельской области и не позднее 8 октября 2020 года внести на рассмотрение Правительства Архангельской области;
- министерству финансов Архангельской области организовать разработку проекта областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и материалов к нему (далее – проект областного бюджета) и обеспечить не позднее 15 октября 2020 года внесение проекта областного бюджета на рассмотрение Архангельского областного Собрания депутатов.

Министерством экономического развития Архангельской области и министерством финансов Архангельской области по запросу контрольно-счетной палаты представлены сведения о соблюдении сроков разработки прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2021 - 2023 годы, согласно которой сроки подготовки документа в основном соблюдены. Вместе с тем имели место нарушения сроков представления необходимых документов и материалов (в основном органами местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области).

Так, в срок до 01 июля 2020 года органам местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Архангельской области рекомендовано представить в министерство экономического развития

Архангельской области прогнозы социально-экономического развития соответствующих муниципальных районов и городских округов. Наибольшее отставание допустили органы местного самоуправления МО «Новая Земля» (21 июля), Верхнетоемский, Мезенский, Приморский районы (6 июля), Виноградовский район (6 июля), Красноборский район (17 июля), Няндомский район (14 июля).

Несмотря на указанные факты, прогноз социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2021 - 2023 годы представлен министерством экономического развития Архангельской области в министерство финансов Архангельской области 05.08.2020, а в протокольный отдел администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области 06.10.2020, то есть в соответствии с графиком. В результате указанный прогноз одобрен распоряжением Правительства Архангельской области от 12.10.2020 № 415-рп.

Согласно представленной министерством финансов Архангельской области информации о соблюдении сроков разработки проекта областного бюджета, допущены отставания в отношении ряда этапов его разработки. Из них:

- управлению Федеральной службы государственной статистики по Архангельской области и НАО в срок до 1 июля рекомендовано представить в министерство финансов Архангельской области сведения о протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся в собственности муниципальных образований Архангельской области на конец 2019 года в разрезе городских округов, муниципальных округов, муниципальных районов и поселений. Фактически сведения предоставлены 5 августа;

- в срок до 5 августа министерству транспорта Архангельской области следовало представить в министерство финансов Архангельской области сведения о размерах действующих в 2020 году нормативов финансовых затрат на содержание одного километра автомобильных дорог на территории Архангельской области. Фактически указанные сведения представлены министерством транспорта Архангельской области письмом от 25.08.2020;

- в срок до 28 сентября главным распорядителям средств областного бюджета следовало представить в министерство финансов Архангельской области оценку ожидаемого исполнения областного бюджета за 2020 год в программном комплексе «Проект-СМАРТ Про» с указанием причин отклонений от плановых значений. Несвоевременно указанные сведения представлены следующими главными распорядителями средств областного бюджета: министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса, министерство образования и науки,

Архангельское областное Собрание депутатов, агентство записи актов гражданского состояния;

– в срок до 1 октября главным распорядителям средств областного бюджета следовало представить в министерство финансов Архангельской области фрагменты реестра расходных обязательств Архангельской области, в том числе в программном комплексе «Проект-СМАРТ Про». С нарушением сроков сведения представлены следующими главными распорядителями средств областного бюджета: министерство строительства и архитектуры, Архангельское областное Собрание депутатов, агентство записи актов гражданского состояния, государственная жилищная инспекция;

– в срок до 5 августа территориальным органам федеральных органов исполнительной власти рекомендовано представить в министерство финансов Архангельской области сведения об ожидаемой оценке за 2020 год, прогнозе поступлений на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и расчеты по администрируемым налоговым и неналоговым доходам в соответствии с утвержденной методикой. Со значительным опозданием (23.09.2020) представлены сведения Управлением Министерства внутренних дел Российской Федерации по Архангельской области;

– в срок до 5 августа органам местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области рекомендовано представить в министерство финансов Архангельской области сведения о фактическом исполнении за 2019 год, ожидаемой оценке за 2020 год и прогнозе на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по налогам и сборам, являющимся источниками доходов бюджетов городских округов, муниципальных районов и поселений Архангельской области, а также об оценке сумм неналоговых платежей, переходящих на 2021 год связи с мерами поддержки субъектов предпринимательской деятельности, принятыми на муниципальном уровне в части изменений срока уплаты указанных платежей. Муниципальными образованиями «Ленский муниципальный район» и «Виноградовский муниципальный район» сведения представлены с незначительным опозданием - 07.08.2020;

– в срок до 5 августа главным администраторам доходов областного бюджета следовало представить в министерство финансов Архангельской области сведения о фактических поступлениях в областной бюджет и бюджеты муниципальных образований Архангельской области за 2019 год, об ожидаемых оценках за 2020 год и прогнозах поступлений на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и расчеты в соответствии с утвержденной методикой по доходным источникам с пояснительными записками к расчетам. Позже установленного срока материалы представлены инспекцией по ветеринарному надзору Архангельской области (24.08.2020). Необходимо отметить, что указанными главными администраторами доходов в 2019 году сведения представлены также с опозданием.

Контрольно-счетная палата отмечает, что нарушения сроков предоставления необходимых документов и материалов влекут за собой

риски срыва окончательных сроков подготовки прогноза социально-экономического развития Архангельской области и проекта областного бюджета, а также риски снижения качества указанных документов.

По результатам работы над проектом бюджета, соответствующий Законопроект внесен Губернатором Архангельской области на рассмотрение Архангельского областного Собрания депутатов письмом Губернатора Архангельской области от 15.10.2020, то есть в срок, установленный п. 1 ст. 13 областного закона от 23.09.2008 № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области» (далее по тексту – Закон «О бюджетном процессе»).

Содержание Законопроекта соответствует нормам ст. 184.1 БК РФ и ст. 12 Закона «О бюджетном процессе».

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с Законопроектом, соответствуют статье 184.2 БК РФ и статье 13 Закона «О бюджетном процессе».

Вместе с тем, в ходе проверки проекта областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» на соответствие нормам бюджетного законодательства установлены следующие нарушения и несоответствия:

1. Таблицей 7 Приложения 13 «Распределение субсидий бюджетам муниципальных образований Архангельской области на софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, осуществляемых за счет бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов, на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» к Законопроекту распределение указанной субсидии составило на 2021 год – 371,2 млн.руб., 2020 год – 372,9 млн.руб. и на 2023 год – 374,7 млн.руб. Аналогичные суммы предлагается утвердить в составе ведомственной структуры расходов (приложение № 9 к Законопроекту). При этом сумма указанных ассигнований не соответствует п. 2 ст. 10 Законопроекта, где общий размер указанных выше субсидий предлагается утвердить на 2021 год в сумме 366,2 млн.руб., на 2022 году в сумме 367,8 млн.руб. и на 2023 году в сумме 369,6 млн.руб.

2. В ведомственной структуре расходов (приложение № 9 к Законопроекту) министерству транспорта Архангельской области по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» целевой статье 680007323Д «Резерв средств на ликвидацию потерь дорожного хозяйства от осенне-весенних паводков и неблагоприятных последствий природного и техногенного характера (дорожный фонд Архангельской области)» виду расходов 870 «Резервные средства» распределены ассигнования на 2021 год в сумме 40,0 млн.руб., на 2022 год в сумме 39,9 млн.руб. и на 2023 год в сумме 39,9 млн.руб., что не соответствует пп. «а» п. 2 ст. 14 Законопроекта, которым в составе бюджетных ассигнований предлагается зарезервировать средства

областного бюджета на ликвидацию потерь дорожного хозяйства от осенне-весенних паводков и неблагоприятных последствий природного и техногенного характера на 2021 – 2023 годы в сумме 45,0 млн.руб. ежегодно.

3. В ведомственной структуре расходов областного бюджета (приложение № 9 к Законопроекту) отсутствует детализация бюджетных ассигнований по подгруппам группы вида расходов 800 «Иные бюджетные ассигнования» бюджетной классификации:

- 045 0407 1540051290 (Осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений) на сумму бюджетных ассигнований на 2021 – 2023 годы по 960,0 тыс.руб. ежегодно;

- 045 0605 1020059700 (Осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 33 Федерального закона от 24 июля 2009 года № 209-ФЗ «Об охоте и о сохранении охотничьих ресурсов и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов) на суммы бюджетных ассигнований на 2021 – 2023 годы по 60,5 тыс.руб. ежегодно;

Приведенные факты являются нарушением пп. 5 п. 3 ст. 12 Закона «О бюджетном процессе».

4. Подпунктом «к» пункта 3 статьи Законопроекта предусмотрено предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в рамках реализации государственной программы Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области» на конкурсной основе. При этом ведомственной структурой расходов проекта областного бюджета (приложение № 9 к Законопроекту), предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями в рамках реализации указанной государственной программы не предусмотрено. Данный факт противоречит п. 2 ст. 78.1 БК РФ.

5. Ведомственной структурой расходов областного бюджета (приложение № 9 к Законопроекту) предусмотрено предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями в рамках реализации мероприятий государственных программ:

- «Социальная поддержка граждан в Архангельской области» (КБК 156 1002 0310070540 630) на мероприятия в сфере социальной политики, осуществляемые государственными органами в сумме 10,5 млн.руб. ежегодно на 2021 – 2023 годы;

- «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области» (КБК 301 0113 0850070480 630) на мероприятия в

сфере общегосударственных вопросов, осуществляемые государственными органами в сумме 0,4 млн.руб. на 2021 год.

При этом пунктом 3 статьи 8 Законопроекта предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями в рамках реализации мероприятий указанных выше государственных программ не предусмотрено, что является нарушением п. 2 ст. 78.1 БК РФ.

6. Таблицей № 11 приложения № 13 к Законопроекту утверждено распределение субсидии бюджету МО «Устьянский муниципальный район» на реализацию мероприятий государственной программы «Культура Русского Севера» на 2022 год в сумме 222,2 млн.руб. (главный распорядитель – министерство строительства и архитектуры Архангельской области). При этом ведомственной структурой расходов областного бюджета указанные ассигнования предусмотрены министерству транспорта Архангельской области.

7. Таблицей № 31 приложения № 13 к Законопроекту утверждено распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Архангельской области на доставку муки и лекарственных средств в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 3 990,00 руб. на 2021 год и по 3 591,00 руб. на 2022 и 2023 годы ежегодно. При этом ведомственной структурой расходов бюджета указанные ассигнования предусмотрены на 2021 год в сумме 3 990 000,00 руб., на 2022 на 2023 годы – по 3 591 000,00 руб. ежегодно. Данный факт является нарушением ст. 139.1 БК РФ.

Полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области устранить указанные нарушения и несоответствия в ходе рассмотрения Законопроекта во втором чтении.

2. Прогноз социально-экономического развития Архангельской области

Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 15.01.2020 (далее – Послание Президента) определены цели и установлены ориентиры, направленные на решение вопросов внутреннего социального и экономического развития, а также ключевые задачи, которые развернуты в национальных проектах, такие как: решение демографических проблем, сбережение народа, всемерная поддержка семей, повышение продолжительности жизни, снижение уровня бедности, обеспечение экологической безопасности и другие.

Послание Президента отражает изменение текущих экономических приоритетов. В качестве наиболее явных изменений можно обозначить: новая модель отношений с регионами как в социальной сфере, так и в инвестиционной политике; формирование системы общедоступного единого общегосударственного социального стандарта; превращение «семьи» из

чисто социальной категории в социально-экономическую, а в перспективе — в инвестиционную; формирование экономики замкнутого (полного) цикла.

С целью решения поставленных задач необходимо обеспечить рост производительности труда и объема инвестиций, снятие инфраструктурных ограничений для развития экономики в целях раскрытия потенциала регионов; создание продвинутой научной инфраструктуры, сохранение бесплатного очного высшего образования, подготовку современных кадров, безопасность страны и граждан, другие не менее важные мероприятия.

Выработка механизмов среднесрочного целеполагания является важнейшим приоритетом экономической политики на обозримую перспективу, которое должно быть сопряжено с инвестиционными приоритетами не только государственного уровня, что естественно, но и с политикой стимулирования частных инвестиций¹.

Организация и функционирование системы стратегического планирования основываются на принципах единства и целостности, разграничения полномочий, преемственности и непрерывности, сбалансированности системы стратегического планирования, результативности и эффективности стратегического планирования, ответственности участников стратегического планирования, прозрачности (открытости) стратегического планирования, реалистичности, ресурсной обеспеченности, измеряемости целей, соответствия показателей целям и программно-целевом принципе, что установлено статьей 7 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации».

Система документов стратегического планирования Архангельской области в рамках целеполагания, прогнозирования, планирования и программирования включает следующие документы:

1. Стратегия социально-экономического развития Архангельской области до 2035, утвержденная областным законом от 18.02.2019 № 57-5-ОЗ (далее – Стратегия 2035).

2. Бюджетный прогноз Архангельской области на период до 2028 года, утвержденный распоряжением Правительства Архангельской области от 18.02.2016 № 38-рп с учетом предлагаемых изменений (далее – Бюджетный прогноз до 2028 года).

3. Прогноз социально-экономического развития Архангельской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, одобренный распоряжением Правительства Архангельской области от 12.10.2020 № 415-рп (далее – Прогноз СЭР на среднесрочный период).

4. План мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года, утвержденный распоряжением Правительства Архангельской области от

¹ <https://www.if24.ru/ekonomicheskie-posledstviya-prezidentskogo-poslaniya/>

24.12.2019 № 605- рп (далее – План мероприятий по реализации Стратегии 2035).

5. Государственные программы, схема территориального планирования Архангельской области.

Вышеуказанные документы соответствует статьям 170.1, 173 Бюджетного кодекса, статье 11 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», закону Архангельской области от 29.06.2015 № 296-18-ОЗ «О стратегическом планировании в Архангельской области».

Бюджетная и налоговая политика Архангельской области в предстоящем периоде нацелена на обеспечение устойчивого социально-экономического развития региона. Необходимым условием решения поставленных задач остается реализация мер по обеспечению устойчивости и сбалансированности бюджетной системы, повышению эффективности бюджетных расходов, обеспечению экономического роста. Предусмотрены меры, направленные на преодоление последствий влияния новой коронавирусной инфекции, развитие доходной базы региона, повышение устойчивости экономики и стимулирование инвестиционной активности, концентрация имеющихся ресурсов на приоритетных направлениях социально-экономического развития области, обеспечение соответствия объема расходных обязательств имеющимся финансовым источникам с учетом соблюдения принятых обязательств в отношении уровня государственного долга Архангельской области и дефицита бюджета.

Для обеспечения достоверности бюджетных показателей в основу бюджетного планирования положен базовый вариант Прогноза социально-экономического развития Архангельской области.

Министерством экономического развития Российской Федерации (далее – Минэкономразвития РФ) разработан прогноз социально-экономического развития страны до 2023 года в двух вариантах – базовом и консервативном.

Базовый вариант описывает наиболее вероятный сценарий развития российской экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики. Консервативный вариант основан на предпосылке о менее благоприятной санитарно-эпидемиологической ситуации в мире, затяжном восстановлении мировой экономики и структурном замедлении темпов ее роста в среднесрочной перспективе из-за последствий распространения новой коронавирусной инфекции.

В базовом и консервативном вариантах не предполагается «вторая волна» новой коронавирусной инфекции, однако она остается ключевым источником риска для параметров прогноза.

Показатели Прогноза РФ до 2023 года разрабатывались в условиях постепенной стабилизации экономики после кризиса, вызванного ограничительными мерами и остановкой большей части предприятий из-за

карантина, введенного в условиях пандемии, с учетом необходимости вернуть экономику к восстановительному росту².

В соответствии с Прогнозом РФ до 2023 года (базовый вариант) ожидается, что ВВП увеличится в 2021 году на 3,3%, в 2022 году – на 3,4%, в 2023 году – на 3,0%; реальные доходы населения вырастут на 3,0% на фоне низкой базы 2020 года (97,0 %), в 2022 году рост реальных доходов населения составит 2,4%, в 2023 году – 2,5%; реальная заработная плата вырастет соответственно на 2,2% в 2021 – 2022 годах, на 2,5% – в 2023 году; с ростом представлены показатели по инвестициям: в 2021 году – на 3,9% на фоне низкой базы 2020 года (93,4 %), в 2022 году – на 5,3%, в 2023 году – на 5,1%; показатели инфляции (ИПЦ) (декабрь к декабрю) составит: в 2021 году 3,7%, в 2022 – 2023 годах по 4,0 %.

В целях увеличения численности населения страны, повышение уровня жизни граждан, создание комфортных условий для их проживания, а также раскрытие таланта каждого человека определены национальные цели развития Российской Федерации на период до 2030 года, что установлено Указом Президента РФ от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития РФ на период до 2030 года.

В настоящее время проводится работа над Проектом единого плана достижения национальных целей развития России на период до 2024 года и на период до 2030 года (далее – Единый план национальных целей России 2030).

Представленный Прогноз СЭР на среднесрочный период разработан министерством экономического развития Архангельской области (далее – Минэкономразвития АО) на основе одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий, предложенных Минэкономразвития РФ, макроэкономических показателей социально-экономического развития области за предыдущие годы, с учетом оперативных данных территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Архангельской области и Ненецкому автономному округу за отчетный период 2020 года, с учетом приоритетов и целевых индикаторов, определенных Стратегией 2035, приоритетов и задач, определенных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и другими стратегическими документами региона.

Прогноз СЭР на среднесрочный период разработан в соответствии с Порядком разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на среднесрочный период, утверждённым постановлением Правительства Архангельской области от 30.06.2017 № 251-пп (далее – Порядок разработки прогнозов СЭР), что соответствует пункту 2 статьи 173 БК РФ.

² <https://tass.ru/ekonomika/9421685>

Прогноз СЭР на среднесрочный период соответствует требованиям части 3 статьи 173 БК РФ, графику разработки Прогноза СЭР в 2020 году, утвержденному распоряжением Правительства Архангельской области от 25.05.2020 № 200-рп «О разработке проекта областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Прогноз СЭР на среднесрочный период разработан по основным макроэкономическим показателям социально-экономического развития Архангельской области на трехлетний период путем уточнения параметров 2021 – 2022 годов и добавления параметров 2023 года, на основе вариантов: консервативного (вариант 1) и базового (вариант 2), что соответствует абзацу 1 пункта 4 статьи 173 БК РФ, пункту 2 статьи 35 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 172-ФЗ), пункту 2 статьи 16 Закона Архангельской области от 29.06.2015 № 296-18-ОЗ «О стратегическом планировании в Архангельской области», а также пункту 9 Порядка разработки прогнозов СЭР.

Сведения об основных показателях прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и Архангельской области на 2021 год, представлены в приложении № 1 к настоящему заключению.

Пояснительная записка к Прогнозу СЭР на среднесрочный период (далее – Пояснительная записка) содержит обоснование наиболее вероятных тенденций динамики показателей прогнозируемого периода в соответствии с базовым вариантом. В ней представлено сопоставление параметров 2021 года с ранее утвержденными параметрами с указанием причин отклонений параметров по базовому варианту Прогноза СЭР на среднесрочный период, иная информация, что соответствует п. 15 Порядка разработки прогнозов СЭР.

Бюджетный прогноз Архангельской области на период до 2028 года утвержден на двенадцатилетний период распоряжением Правительства Архангельской области «Об утверждении бюджетного прогноза Архангельской области на период до 2028 года» от 18.02.2016 № 38-рп (далее – Бюджетный прогноз до 2028 года), что соответствует порядку разработки и утверждения бюджетного прогноза Архангельской области на долгосрочный период, утвержденному постановлением Правительства Архангельской области от 30.06.2015 № 254-пп (далее – Порядок разработки бюджетного прогноза).

Представлен проект распоряжения Правительства Архангельской области «О внесении изменений в бюджетный прогноз Архангельской области на период до 2028 года», что соответствует пункту 5 Порядка разработки бюджетного прогноза.

Сравнение отдельных показателей Стратегии 2035, Бюджетного прогноза до 2028 года и Прогноза СЭР на среднесрочный период, предусмотренных на 2021 год, представлено в таблице 1.

Таблица 1. Сравнительная увязка отдельных показателей Стратегии 2035, Бюджетного прогноза до 2028 года и Прогноза СЭР на среднесрочный период, предусмотренных на 2021 год

Показатели	Стратегия 2035	Прогноз СЭР на среднесрочный период (базовый)	Бюджетный прогноз до 2028 года (проект)	Отклонение (+), (-)	
				4=2-1	4=3-2
Численность постоянного населения (среднегодовая), тыс. человек	1 073,85	1 081,48	1 081,48	7,63	0,00
Валовой региональный продукт в основных ценах, млрд. руб.	615,33	604,39	604,40	-10,94	0,01
Индекс промышленного производства, % к предыдущему году	102,49	106,23	106,23	3,74	0,00
Индекс потребительских цен (среднегодовой), % к соответствующему периоду предыдущего года	103,97	103,36	103,36	-0,61	0,00
Объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования, млрд.руб.	140,58	104,17	104,20	-36,41	0,03
Фонд начисленной заработной платы всех работников, млрд.руб.	x	218,80	218,80	218,8	0,00
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников по полному кругу организаций, руб.	51 743,13	54 347,99	54 347,99	2 604,86	0,00

При сравнении основных параметров Прогноза СЭР на среднесрочный период (базовый вариант) и параметров Бюджетного прогноза до 2028 года (проект распоряжения о внесении изменений) отклонений не установлено.

Установлены отклонения более, чем на 5,0 % по ряду показателей на 2021 год Стратегии 2035 года и Прогноза СЭР на среднесрочный период (базовый вариант):

- валовой региональный продукт в основных ценах, млрд. руб. В Прогнозе СЭР на среднесрочный период (базовый) указанный показатель меньше на (–10,94 млрд.руб.), чем в Стратегии 2035 года;

- объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования, млрд.руб. В Прогнозе СЭР на среднесрочный период (базовый) указанный показатель меньше на 36,41 млрд.руб., чем в Стратегии на 2035 года;

- фонд начисленной заработной платы всех работников, млрд.руб. В Стратегии 2035 года не предусмотрен.

Пунктом 3 Порядка разработки прогнозов СЭР установлено, что Прогноза СЭР на среднесрочный период разрабатывается ... на основе ... стратегии социально-экономического развития Архангельской области...

Считаем целесообразным при формировании документов стратегического планирования руководствоваться принципами единства, целостности и преемственности системы стратегического планирования, установленными Федеральным законом от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», областным законом от 29.06.2015 № 296-18-ОЗ «О стратегическом планировании в Архангельской области».

В настоящее время в Минэкономразвития АО планируется работа по корректировке и актуализации показателей в документах стратегического планирования с учетом показателей Единого плана национальных целей России 2030, а также с учетом влияния тенденций, сложившихся в стране и мире.

При анализе вариантов Прогноза СЭР на среднесрочный период основное внимание уделено базовому варианту прогноза социально-экономического развития Архангельской области.

2.1. Валовой внутренний продукт и валовой региональный продукт

По оценке Минэкономразвития РФ в рамках базового сценария ожидается сохранение темпов роста валового внутреннего продукта (далее – ВВП): в 2019 году ожидается рост на 1,3 % к 2018 году, в 2020 году снижение на 3,9 % к 2019 году, в 2021 – 2023 годах рост соответственно на 3,3 %, на 3,4 %, на 3,0 % к предыдущему году. В прогнозных показателях не учтено влияние второй волны COVID-19, которая, по сути, началась³.

Счетная палата РФ, впервые составив собственный прогноз по экономике России ожидает, что ВВП России сократится на 4,2% в 2020 году. По оценке Счетной палаты, быстрого роста экономики страны в 2021 году за счет «эффекта базы» не произойдет в отличие от большинства других стран. В следующем году российский ВВП вырастет на 2,2%, а в 2022–2023 годах темпы роста экономики ускорятся до 2,5–2,7% в год. На уровень 2019 года реальный ВВП России возвратится только в 2022 году, следует из прогноза СП⁴

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период объем валового регионального продукта Архангельской области (далее – ВРП) в 2019 году составит по оценке 550 414,8 млн.руб. с ростом на 1,60 % в сопоставимых ценах к 2018 году, в 2020 году ВРП оценивается в объеме 558 366,59 млн.руб. со снижением на 2,21 % к 2019 году.

Ожидаемое снижение показателей темпов роста ВРП в 2020 году в основном обусловлено снижением деловой активности важнейших отраслей экономики региона (добыча полезных ископаемых, водоснабжение;

³ <https://www.rbc.ru/economics/05/10/2020/5f7ae3f69a7947cedecbffe8>

⁴ <https://www.rbc.ru/economics/28/10/2020/5f97fbd99a7947327e47bf8c>

водоотведение...; рыболовство и рыбоводство; строительство; оборот розничной торговли).

Динамика индекса физического объема ВРП в рамках базового варианта в 2021/2023 гг. прогнозируется с увеличением темпов роста с 3,91 % в 2021 году до 2,71 % в 2022 году и 2,15 % в 2023 году. Объем ВРП прогнозируется на 2021 год в сумме 604 393,91 млн.руб., на 2022 год – 646 842,43 млн.руб., на 2023 год – 684 151,34 млн.руб.

Динамика показателей ВРП Архангельской области⁵ и ВВП Российской Федерации⁶ представлена на рисунке 1:

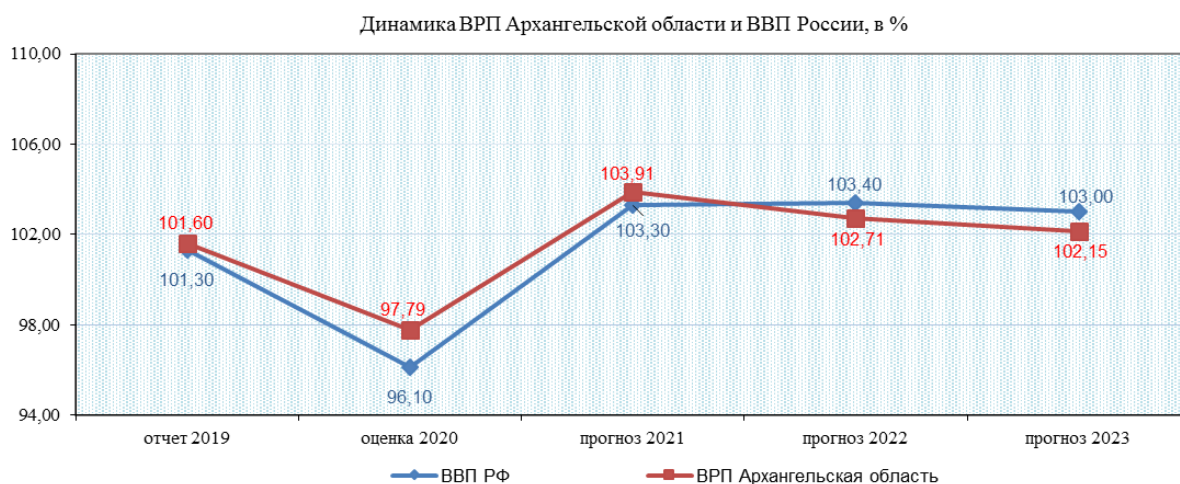


Рисунок 1. Динамика ВВП и ВРП за 2019 – 2023 годы, в % к предыдущему году

В целом динамика изменения объема ВРП Архангельской области соответствует общему тренду уровня ВВП в России, за исключением 2020 года, когда ВРП региона ожидается несколько выше (+1,7 п.п), чем ВВП России. По итогам 2019 года и по прогнозу на 2021 год отклонение ВРП Архангельской области от ВВП России составляет соответственно +0,3 п.п. и +0,6 п.п. В 2022 году ожидается незначительное снижение темпов роста ВРП к темпам роста ВВП на 0,7 процентных пунктов, а в 2023 году снижение на 0,8 процентных пунктов.

Положительная динамика темпов роста ВРП в среднесрочной перспективе обусловлена ожидаемым восстановительным темпом роста в важнейших отраслях экономики региона, в основном, прогнозируемым ростом в промышленном производстве: «Производство прочих транспортных средств и оборудования; ремонт и монтаж машин и оборудования – 117,0 % к предыдущему периоду; «Обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели, производство изделий из соломки и материалов для плетения» – 106,0% к предыдущему периоду, также в отрасли «Рыболовство и рыбоводство» – 108,0 % к предыдущему периоду, кроме того установлена положительная динамика в других отраслях экономики региона.

⁵ Информация с официального сайта Архангельскстата (с учетом уточнения показателей в 2020 году).

⁶ Информация с официального сайта Министерства экономического развития РФ (с учетом уточнения показателей 2020 года).

Следует отметить, что показатели Прогноза СЭР на среднесрочный период не учитывают влияние последствий вспышки заболеваемости COVID-19 в октябре 2020 года, в связи с чем имеются риски недостижения установленных показателей индексов промышленного производства, а также роста ВРП.

Прогноз показателей ключевых секторов экономики Архангельской области, определяющих динамику валового регионального продукта, представлен в таблице 2:

Таблица 2. Прогноз показателей ключевых секторов экономики Архангельской области

Показатели	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	отчет	январь-август 2020 г. в % к январю-августу 2019 г.	оценка	прогноз		
% к предыдущему году						
Валовой региональный продукт - индекс физического объема	101,60	x	97,79	103,91	102,71	102,15
Промышленное производство-индекс промышленного производства	102,10	100,60	103,26	106,23	103,67	94,74
Добыча полезных ископаемых: - индекс производства	114,50	68,00	74,10	105,60	104,70	107,30
Обрабатывающие производства: индекс производства	99,90	108,60	108,86	102,62	103,86	93,68
"Производство пищевых продуктов" - индекс производства	99,50	89,80	93,10	99,70	100,50	100,90
"Производство напитков" - индекс производства	108,70	126,10	117,80	101,30	102,30	102,60
"Обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели, производство изделий из соломки и материалов для плетения" - индекс производства	103,50	101,90	101,70	106,00	100,00	100,50
"Производство бумаги и бумажных изделий" - индекс производства	96,90	115,30	108,20	100,00	100,00	100,00
"Производство химических веществ и химических продуктов" - индекс производства	103,40	94,00	95,10	99,60	100,20	100,80
"Производство прочих неметаллической минеральной продукции" - индекс производства	114,40	97,10	101,30	104,10	104,50	104,50
"Производство машин и оборудования, не включенных в другие группировки" - индекс производства	204,30	112,60	106,60	93,60	100,30	98,30
"Производство прочих транспортных средств и оборудования; ремонт и монтаж машин и оборудования" - индекс производства	96,80	109,10	121,40	117,00	106,90	90,50
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха (раздел D): индекс производства	101,20	101,10	100,80	101,00	101,50	102,00
Водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел D): индекс производства	100,40	98,10	99,90	100,10	100,30	101,30

Показатели	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	отчет	январь-август 2020 г. в % к январю-августу 2019 г.	оценка	прогноз		
Рыболовство и рыбоводство - индекс производства, % к предыдущему году	96,49	х	87,53	108,00	107,41	106,90
Продукция сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий - индекс производства, % к предыдущему году (<i>квартальный показатель</i>)	96,40	102,80	100,46	102,00	100,17	100,20
Объем выполненных работ по виду деятельности "Строительство" в сопоставимых ценах, % к предыдущему году	97,26	85,30	94,00	104,40	103,30	105,00
Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года)	103,13	103,6	103,87	104,02	103,97	103,98
Оборот розничной торговли - индекс физического объема, % к предыдущему году	99,50	98,50	98,56	104,90	102,90	103,00

Основу промышленности Архангельской области по ряду лет составляют производства, среди которых существенное место занимают: добыча полезных ископаемых, целлюлозно-бумажное производство, обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки..., производство прочих транспортных средств и оборудования; ремонт и монтаж машин и оборудования.

Согласно информации Архангельскстата, представленной в электронном сборнике «Социально-экономическое положение Архангельской области без НАО за январь-август 2020 года» (далее - Сборник «Социально-экономическое положение за январь-август 2020 года»), темпы промышленного производства за январь-август 2020 года к аналогичному периоду прошлого года в регионе составляют 100,6 %.

Данный показатель в основном сложился в силу роста объемов производств в обрабатывающем секторе, из них: в производстве напитков – на 26,1 %, в целлюлозно-бумажном производстве – на 15,3 %, в судостроении – на 9,1 %, в организациях, занимающихся обеспечением электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха установлен рост 1,1 %.

При этом установлено снижение индексов производства в добывающем секторе на 32,2 %, производство пищевых продуктов на 10,2 %, производство химических веществ и химических продуктов на 6,0 %.

2.2. Индекс промышленного производства

Индекс промышленного производства РФ в 2019 году составил 102,3 % к уровню 2018 года, в 2020 году ожидается на уровне 95,9 % к уровню 2019 года, а в 2021 – 2023 годах прогнозируются ежегодные темпы роста на уровне 102,6 %, 103,6 % и 102,3 % соответственно.

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период индекс промышленного производства в Архангельской области (далее – ИПП) в 2019 году составил 102,1 % к уровню 2018 года. За январь-август 2020 года

ИПП Архангельской области составил 100,6% к январю-августу 2019 года. Прирост показателя относительно уровня 2019 года главным образом обеспечен положительной динамикой в сфере судостроения, деревообработки и целлюлозно-бумажного производства.

В 2020 году ИПП ожидается на уровне 103,26 % к 2019 году, в 2021 – 2023 годах соответственно составит 106,23 %, 103,67 %, 94,74 %. В прогнозируемый период 2021-2023 годов определяющее влияние на значение ИПП в среднесрочной перспективе будет оказывать вид экономической деятельности «Производство прочих транспортных средств и оборудования» и сопряженные с ним виды экономической деятельности, относящиеся к сфере машиностроения (судостроение и судоремонта).

Оценочная структура промышленного производства Архангельской области в 2019 и 2020 годах представлена в основном следующими производствами, что изложено в таблице 3:

Таблица 3. Оценочная структура промышленного производства Архангельской области в 2019 и 2020 годах, %

Основные показатели	Удельный вес, %		Отклонение (+), (-) п.п.
	оценка на 2019 год	оценка на 2020 год	
Лесопромышленный комплекс	41,0	40,0	-1,0
Машиностроение	29,0	33,0	4,0
Добыча полезных ископаемых	12,0	7,0	-5,0
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	10,0	11,0	1,0
Производство пищевых продуктов и напитков	4,0	4,0	0,0

В структуре промышленного производства Архангельской области в 2020 год преобладает лесопромышленный комплекс (40,0 %). В текущем году по оценке в объеме промышленного производства региона увеличится доля машиностроения, что составит 29,0 % (+4,0 п.п), уменьшится доля добычи полезных ископаемых, что составит 7,0 % (-5,0 п.п).

Как и в предыдущие годы значительное влияние на ИПП региона в прогнозируемом периоде окажет такой вид экономической деятельности, как «Производство прочих транспортных средств и оборудования» и сопряженные с ним виды экономической деятельности, относящиеся к сфере машиностроения (судостроение и судоремонт). ИПП по указанному виду деятельности в 2019 году составил 96,8 %, в январе-августе 2020 году составил 109,1 % к аналогичному периоду предыдущего года, по оценке в 2020 году составит 121,40 % к 2019 году, в 2021 году – 117,0 % к 2020 году, в 2022 году – 106,9 % к предыдущему году и в 2023 году 90,5% к 2022 году.

Указанные показатели ИПП спрогнозированы, исходя из перспективных планов предприятий региона.

Добыча полезных ископаемых

Одна из перспективных отраслей для Архангельской области – «Добыча полезных ископаемых», на что указывает рост индекса производства по ряду лет. Однако сложившаяся обстановка, связанная с падением спроса на алмазную продукцию, закрытием алмазных бирж и границ стран – основных потребителей алмазов (Индия, Китай), из-за распространения коронавирусной инфекции в мире, в 2020 году привело к снижению показателей деятельности предприятий по добыче алмазов в Архангельской области: в 2019 году – 114,5 % к уровню 2018 года; за январь-август 2020 года в процентах к январю-августу 2019 года – 68,0 %.

В соответствии с Прогнозом СЭР на среднесрочный период индекс производства по оценке составит в 2020 году 74,1 % к уровню 2019 года, в 2021 году планируется «оживление» деятельности в отрасли, что окажет влияние на конечные показатели: индекс производства составит 105,6 % к уровню 2020 года; в 2022 году – 104,7 % к предыдущему году, в 2023 году – 107,3 % к 2022 году.

На территории Архангельской области осуществляется добыча таких видов полезных ископаемых: алмазы, песок (песчано-гравийная смесь), гипс, торф, строительные камни (граниты, базальты), цветные металлы (бокситы) и глина, известняки и глины для цементной промышленности, известняки для целлюлозно-бумажной промышленности, подземные и минеральные воды.

Согласно представленной информации министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области объем *добычи песка и песчано-гравийной смеси* в первом полугодии 2020 года составил 1,6 млн.куб.м, а по итогам текущего года ожидается на уровне 2,9 млн.куб.м. В 2021 – 2023 годах объем добычи песка и песчано-гравийной смеси прогнозируется по 2,9 млн.куб.м ежегодно. В 2019 году объем добычи песка и песчано-гравийной смеси составил 3,2 млн.куб.м.

В настоящее время на территории региона добыча песка, песчано-гравийных и валуино-гравийных-песчаных смесей ведется 58 предприятиями на 145 карьерах (в 2019 году работа осуществлялась 51 предприятием на 138 карьерах). Основным потребителем песков и песчано-гравийной смеси являются строительные и дорожные организации, поэтому потребление и добыча напрямую зависят от интенсивности строительства крупных промышленных, гражданских объектов, автомобильных дорог и газопроводов.

Единственным пользователем недр, осуществляющим *добычу гипса* на территории Архангельской области, как и в предыдущий год, является ООО «Кнауф Гипс Колпино» (Архангельский филиал), освоение осуществляется на территории месторождения «Глубокое». Гипсовый камень месторождения «Глубокое» является сырьем для предприятия Санкт-Петербурга ООО «Кнауф Гипс Колпино», выпускающего строительные материалы, а также гипсовый камень с месторождения поставляется на предприятия цементной промышленности Северо-Западного региона.

Объем добычи гипса за 2019 год составил 600,3 тыс.тонн, за первое полугодие 2020 года – 274,98 тыс.тонн; по итогам года ожидается 450,0 тыс.тонн. В 2021 добыча гипса прогнозируется в объеме 450,0 тыс.тонн, в 2022- 2023 годах по 550,0 тыс.тонн ежегодно.

Добычу известняка для целлюлозно-бумажной промышленности на месторождении Швакино осуществляет предприятие ООО «Швакинские известняки». Сырье месторождения поставляется преимущественно на филиал АО «Группа Илим» в г. Коряжма. За 2019 год добыто 317,4 тыс.тонн известняка, за шесть месяцев 2020 года – 178,2 тыс. тонн. В соответствии с годовым планом работ предприятия уровень добычи известняка за 2020 год должен составить 356,4 тыс.тонн. В 2021 – 2023 годах добыча известняка прогнозируется в объеме 350,0 тыс.тонн ежегодно.

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период объем добычи алмазов в 2019 году составила 9 155,3 тыс.карат на сумму 36 143,65 млн.руб. В 2020 году по оценке объем добычи составит 5 578,5 тыс.карат, что составляет лишь 60,9 % от добычи прошлого года. В 2021 – 2023 годах добыча алмазов прогнозируется соответственно 5 634,29 тыс.карат, 5 410,48 тыс.карат, 5 384,24 тыс.карат.

В связи с неопределенностью в алмазно-бриллиантовой отрасли режим работы предприятий на настоящий момент не определен и зависит от развития ситуации на мировом рынке алмазов, что может внести коррективы в производственные программы предприятий на 2021-2023 годы.

Деятельность указанной отрасли оказывает значительное влияние на налоговые поступления в региональный бюджет. Поступление налога на добычу полезных ископаемых в 2017 году составило 2 392,5 млн.руб., в 2018 год – 3 086,5 млн.руб.; в 2019 году – 3 358,3 млн.руб.; за 2020 год ожидается получить в бюджет – 2 283,7 млн.руб.

Обрабатывающие производства

В 2019 году индекс производства по отрасли «Обрабатывающие производства» составляет 99,9 % к 2018 году. Согласно данным Архангельскстата в январе-августе 2020 года индекс производства составил 108,6 % к январю-августу 2019 года.

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период индекс производства в целом в сфере «Обрабатывающие производства» в 2020 году оценивается к предыдущему году на уровне – 108,86 %, на 2021 год прогнозируется – 102,62 %, на 2022 год – 103,86 %, на 2023 годы – 93,68 %.

Индекс производства напитков в 2019 году составил 108,7 % к уровню 2018 года; в 2020 году ожидается – 117,8 %, в 2021-2023 годах прогнозируется ежегодный рост показателей: 101,3 %, 102,3 %, 102,6 % соответственно. На 2020 год прогноз сформирован на основе имеющихся подтвержденных договорных отношений с клиентами. В 2021 – 2023 годах объемы производства сформированы на основании информации предприятий отрасли с учетом их возможностей на текущий момент.

Индекс производства пищевых продуктов в 2019 году составил 99,5 % к уровню 2018 года, в 2020 году ожидается – 93,1 %, в 2021-2023 годах прогнозируются показатели: 99,7 %, 100,5 %, 100,9 % соответственно.

В структуре производства пищевых продуктов наиболее значимыми отраслями являются молокоперерабатывающая, мясоперерабатывающая, производство хлебобулочных изделий, переработка рыбы.

Среди наиболее крупных предприятий региона: переработка молока – ОАО «Молоко», ОАО «Северодвинск-Молоко»; производство мясных полуфабрикатов и колбасных изделий – ООО «Модуль Вельский райпотребсоюз», ООО «Мясоперерабатывающий цех «Апрель»; производство хлеба и хлебобулочных изделий – ЗАО работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб», ОАО «Северодвинский хлебокомбинат» и другие предприятия.

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период объем отгруженных товаров лесопильно-деревообрабатывающих предприятий Архангельской области стабильно положительный и в 2019 году составил 38 705,1 млн.руб., индекс производства составил 103,5 % к 2018 году (в 2018 году – 34 327,2 млн.руб. и индекс – 109,0% к предыдущему году). По оценке в 2020 году объем отгруженных товаров лесопильно-деревообрабатывающих предприятий региона составит 39 534,5 млн.руб., индекс производства – 101,7 % к предыдущему году.

Ведущими предприятиями лесопильно-деревообрабатывающего комплекса региона производится основной объем производства, такими как: ЗАО «Лесозавод 25» (г. Архангельск), ОАО «Онежский ЛДК» (г. Онега), ООО «Устьянский ЛПК» (Устьянский район), ЗАО «Архангельский фанерный завод» (г. Новодвинск).

В Устьянском лесопромышленном комплексе продолжается модернизация лесопильного цеха: в лесопильном цехе № 1 установлена новая автоматическая штабелеформирующая машина, что позволит снизить расходы на сушку древесины.

В рамках реализуемого инвестиционного проекта ООО «Группы компаний «УЛК» «Организация современного лесоперерабатывающего комплекса полного цикла на базе ООО «Группа компаний «УЛК» (лесопромышленный комплекс)» планируется создание новых рабочих мест 2 230,0 ед.

Увеличат объемы производства пиломатериалов ЗАО «Лесозавод 25» (102,2%), АО «Онежский ЛДК» (101,2%), ООО «Группа компаний «УЛК» (101,8%), по прочим предприятиям отрасли ожидается рост на 6%.

С учетом перспективных планов развития предприятий региона в Прогнозе СЭР на среднесрочный период предусматривается ежегодный умеренный рост производства: в 2021 году объем отгрузки составит 45 468,63 млн.руб. с индексом производства 106,0 %, в 2022 году – 47 060,03 млн.руб. (100,0 %), и к 2023 году объем отгрузки товаров лесопильно-деревообрабатывающих предприятий составит 48 950,67 млн.руб. с

индексом производства 100,5 %.

Ведущими предприятиями целлюлозно-бумажного производства, отгружающими основной объем целлюлозно-бумажной продукции в Архангельской области, остаются АО «Архангельский ЦБК» (г. Новодвинск) и филиал АО «Группа Илим» (г. Коряжма).

В целом в 2019 году объем отгруженных товаров по виду деятельности «Производство бумаги и бумажных изделий» составил 84 590,1 млн.руб., индекс производства – 96,9 % к 2018 году.

В рамках реализуемого инвестиционного проекта АО «Архангельский целлюлозно-бумажный комбинат» «Реконструкция производства картона с целью реконструкции производства картона планируется приобретение лесозаготовительной, дорожной и специальной техники планирует, что позволит увеличить выпуск картона на 36%.

По данным Архангельскстата индекс целлюлозно-бумажного производства за январь-август 2020 года составил 115,3 % к январю-августу 2019 года. Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период в 2020 году объем отгруженных товаров по указанному виду деятельности составит 78 212,0 млн.руб., индекс производства – 108,2 % к 2019 году, что обусловлено увеличением выпуска продукции АО «Архангельский ЦБК» (118,9 %) в связи с реконструкцией производства картона, а по филиалу АО «Группа «Илим» в г. Коряжме темпы роста объема производства составят 101,7%.

В прогнозируемом периоде динамика отгруженной продукции и производства основных видов продукции по данному виду экономической деятельности положительная: в 2021 году составит 76 608,65 млн.руб., в 2022 году – 78 025,91 млн.руб., в 2023 году – 79 586,43 млн.руб., индексы производства соответственно составят ежегодно 100,0 % к предыдущему году.

В сфере производства прочих транспортных средств и оборудования (судостроение) в Архангельской области основную часть продукции производят предприятия оборонно-промышленного комплекса. Машиностроительная отрасль включает предприятия с основным видом экономической деятельности «Производство транспортных средств и оборудования» и связанные с ним виды деятельности по ремонту и монтажу машин и оборудования, производству электрооборудования, электронного и оптического оборудования, металлургическое производство и др.

Машиностроительный комплекс Архангельской области представлен предприятиями: АО «ПО «Севмаш», АО «ЦС «Звездочка», Архангельский филиал «СРЗ «Красная Кузница» АО «ЦС «Звездочка», АО «СПО Арктика», АО «Северный Рейд», АО «Котласский электромеханический завод», ООО «Соломбальский машиностроительный завод», ЗАО «Биус» и др.

Силами АО «ПО «Севмаш» в 2020 году произведены работы, по итогам которых осуществлены: подписание приемного акта АПЛ «Князь Владимир», который стал 133 кораблем переданным предприятием ВМФ

России; вывод из эллинга подводного крейсера «Князь Олег»; закладка двух многоцелевых атомных подводных крейсеров «Воронеж» и «Владивосток» (срок сдачи заказчику – 2027-2028 год). Проходит ходовые испытания головной корабль проекта «Ясень-М» – АПЛ «Казань». Остальные АПЛ «Новосибирск», «Красноярск», «Архангельск», «Пермь», «Ульяновск» находятся на разных этапах строительства. Кроме того, в настоящее время проводятся работы по строительству 14 атомных подводных лодок (далее – АПЛ) проектов «Ясень-М» и «Борей-А», проходит модернизацию тяжелый атомный ракетный крейсер «Адмирал Нахимов», проводится работа по трем контрактам по линии военно-технического сотрудничества с Индией, осваивается производство резервных двигателей нового проекта для кораблей «Борей-А», необходимых для улучшения маневренности АПЛ, завершается техническое перевооружение морской ледостойкой платформы «Приразломная». В настоящее время АО «ПО «Севмаш» по линии государственного оборонного заказа загружено до 2028 года.

Одним из направлений деятельности АО «ПО «Севмаш» является создание продукции технического назначения (судовые подшипники, арматуру, амортизаторы, судовую мебель, флюсы, электроды). Портфель заказов по этому направлению на начало 2020 года включал в себя 178 договоров.

На базе АО «ЦС «Звездочка» продолжается строительство морского транспорта «Академик Макеев», ремонт и модернизация тяжелого авианесущего крейсера «Адмирал Кузнецов». В 2020 году на АО «ЦС «Звездочка» завершился ремонт дизель-электрической подводной лодки «Синдурадж» класса «Kilo» военно-морских сил Индии; изготовлены гребные винты для ледокола «Евпатий Коловрат»; запасные лопасти гребных винтов вместе с комплектом болтов крепления для танкера «Михаил Ульянов» и завершены другие работы.

АО «ЦС «Звездочка» продолжает участвовать в реализации ГП Российской Федерации «Развитие оборонно-промышленного комплекса», (ФЦП) «Обеспечение ядерно-радиационной безопасности на 2016 – 2020 годы и на период до 2030 года»:

В настоящее время АО «СПО «Арктика» (специализируется на электромонтажных и регулировочных работах широкого профиля) задействовано в строительстве АПЛ 4-го поколения проектов «Ясень» и «Борей», ремонте и модернизации крейсера «Адмирал Нахимов» на базе АО «ПО «Севмаш», авианесущего крейсера «Адмирал Кузнецов» и других заказах на АО «ЦС «Звездочка».

При поддержке Министерства промышленности и торговли Российской Федерации прорабатывается вопрос о строительстве на судостроительных (судоремонтных) предприятиях региона, входящих в состав АО «Объединенная судостроительная компания (ОСК)», четырех пассажирских судов ледового класса для Архангельской области.

С учетом перспективных планов предприятий отрасли индекс

производства в 2020 году ожидается на уровне 121,4 % к 2019 году. В прогнозируемом период 2021–2023 годах индексы производства соответственно составят 117,0 %, 106,9 %, 90,5 % к предыдущим периодам.

Необходимо отметить, что территориальный орган Росстата по Архангельской области и Ненецкому автономному округу по указанному виду деятельности не публикует данные в стоимостном выражении.

Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха

Суммарная установленная мощность теплоэлектростанций на территории Архангельской области составляет: ПАО «ТГК-2» г. Архангельск – 1 048,5 МВт (63,56%); Вельская ГТ ТЭЦ принадлежащая АО «ГТ Энерго» – 18,0 МВт (1,1%); электростанция АО «Архангельский ЦБК» - 230,0 МВт (13,9 %); электростанция Филиала АО Группа «Илим» - 353,0 МВт (21,4 %). Около 10-12 % потребляемой в Архангельской области электрической энергии приобретается с оптового рынка электроэнергии и мощности по перетокам из Вологодской области и Республики Коми.

В целом энергосистема региона в настоящее время полностью обеспечивает потребности потребителей области.

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период в 2019 году объем отгруженных товаров по данному виду деятельности составил 34 233,2 млн.руб., индекс производства – 101,2 % к уровню 2018 года. Согласно данным Архангельскстата индекс производства за январь-август 2020 года составил 101,1 % к январю-августу 2019 года. В 2020 году объем отгруженных товаров ожидается на уровне 33 791,1 млн.руб., индекс производства – 100,8 % к 2019 году. В 2021 – 2023 годах объем отгруженных товаров соответственно составит 35 494,17 млн.руб., 37 467,65 млн.руб., 39 745,68 млн.руб., индексы производства прогнозируется соответственно 101,0 %, 101,5% и 102,0 % к предыдущему году.

2.3. Инвестиции в основной капитал

Динамика индексов физического объема инвестиций (в основной капитал) в Российской Федерации и Архангельской области представлена в таблице 4 и на рисунке 2:

Таблица 4. Динамика индексов физического объема инвестиций (в основной капитал) в Российской Федерации и Архангельской области

Индексы физического объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в Российской Федерации и Архангельской области, % к предыдущему году	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Российская Федерация	101,70	93,40	103,90	105,30	105,10
Архангельская область без НАО	81,42	95,00	103,20	105,60	106,55
Отклонение (темп роста), (+), (-)	-20,28	1,60	-0,70	0,30	1,45

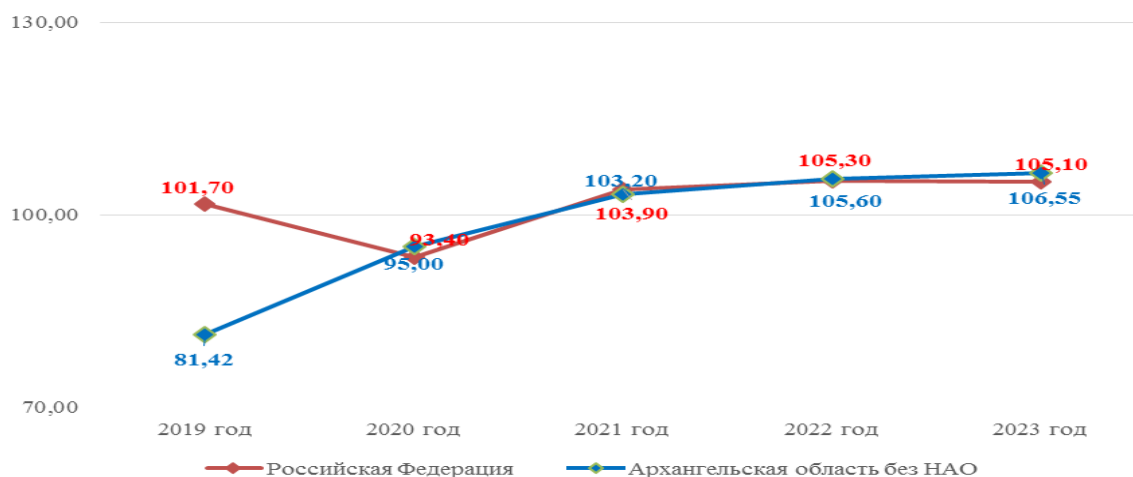


Рисунок 2. Динамика индексов физического объема инвестиций в основной капитал в Архангельской области и Российской Федерации, % к предыдущему году

В целом сложившаяся в настоящее время динамика изменения индексов физического объема инвестиций в основной капитал Архангельской области соответствует общему тренду уровня инвестиций в основной капитал России.

Объем инвестиций в основной капитал региона за счет всех источников финансирования в 2019 году составил 94 039,96 млн.руб. или 81,42 % в сопоставимых ценах к 2018 году, что обусловлено снижением объема инвестиций на 6 121,84 млн.руб. или на 6,0 %, при этом объем инвестиций (в основной капитал) (за исключением бюджетных средств) уменьшился на 14 344,64 млн.руб. или 17,3 % к показателям 2018 года.

В соответствии с проведенной оценкой Минэкономразвития АО объем инвестиций в 2020 году составит 95 948,97 млн.руб., индекс физического объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования ожидается на уровне 95,0 % к 2019 году.

Объем инвестиций в основной капитал по данным Архангельскстата за январь-июнь 2020 года в экономику Архангельской области составил 35 378,8 млн. рублей, что на 17,0 % выше аналогичного периода 2019 года.

Отметим, что целевое значение показателя «Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования», установленный Планом мероприятий по реализации Стратегии 2035, на I этапе реализации Стратегии 2035 (2019 – 2021 годы) составляет 109,57 млрд.руб. ежегодно и превышает объемы инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования предусмотренные в Прогнозе СЭР на среднесрочный период на 2019 – 2021 годы составляющие соответственно 94,0 млрд.руб., 95,9 млрд.руб. и 104,2 млрд.руб., что противоречит принципу единства и целостности, преемственности и непрерывности системы стратегического планирования (статья 7 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации»).

Согласно отчетным данным Архангельскстата, представленным в Сборнике «Социально-экономическое положение за январь-август 2020

года», удельный вес в общем объеме инвестиций в основной капитал (без субъектов малого предпринимательства и инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) составляли инвестиции по отдельным видам экономической деятельности, представленным в таблице 5.

Таблица 5. Доля инвестиций в основной капитал по отдельным видам экономической деятельности (без субъектов малого предпринимательства и инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами), в %

Отдельные виды экономической деятельности	январь-июнь 2019 года, в % к итогу	январь-июнь 2020 года, в % к итогу	Отклонение, п.п.
обрабатывающие производства	44,4	34,1	-10,3
сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство	8,6	11,4	2,8
обеспечение электрической энергией, газом, паром...	5,2	9,3	4,1
транспортировка и хранение	20,0	15,4	-4,6
деятельность в области здравоохранения и социальных услуг	1,3	3,3	2,0
торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов	3,4	2,4	-1,0

Снижение объема инвестиций в наблюдаемом периоде текущего года к аналогичному периоду прошлого года установлено по таким видам экономической деятельности, как: «Обрабатывающие производства» на 10,3 п.п., «Транспортировка и хранение» на 4,6 п.п.; «Торговля оптовая и розничная...» на 1,0 п.п. При этом рост отмечается по таким видам экономической деятельности, как: «Обеспечение электрической энергией, газом, паром...» на 4,1 п.п.; «Сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство» на 2,8 п.п.; «Деятельность в области здравоохранения и социальных услуг» на 2,0 п.п.

Снижение объема инвестиций в обрабатывающем секторе обусловлено завершением ряда инвестиционных проектов в целлюлозно-бумажном производстве и деревообработке; а по виду экономической деятельности «Транспортировка и хранение» в связи с завершением основных работ по строительству трубопровода на территории региона.

В настоящее время реализуются и планируются к реализации следующие инвестиционные проекты, среди которых:

1. Сельское хозяйство и рыболовство:

– строительство молочно-товарного комплекса «Холмогорский» на 1 000 дойных коров с воспроизводством стада, (объем инвестиций 761 млн.руб.), период реализации 2019-2020 годы;

– реализация приоритетного инвестиционного проекта АО «Архангельский траловый флот» по строительству и приобретению рыбопромысловых судов (объем инвестиций 16 148,2 млн.руб.), период реализации 2018-2021 годы;

– «Строительство молочно-товарного комплекса на 3 229

фуражных голов крупного рогатого скота с выращиванием ремонтного молодняка в д. Черновская Устьянского района Архангельской области», (объем инвестиций 3 222,0 млн.руб.), срок реализации 2020-2023 гг.

2. Добыча полезных ископаемых:

– «Горно-обогатительный комбинат на месторождении алмазов им. М.В. Ломоносова» (отработка запасов трубок), (объем инвестиций 73 400,0 млн.руб.), общий период реализации 2016-2067 гг.;

– «Строительство горно-обогатительного комбината на базе месторождения свинцово-цинковых руд «Павловское» и портового комплекса, остров Южный архипелага Новая Земля (изыскания и разработка ПСД; строительство предприятия; производство продукции), (объем инвестиций 35 500,0 млн.руб.), общий период реализации 2016-2037 гг.

3. Лесопромышленный комплекс:

Значительные инвестиционные проекты в области освоения лесов реализует ООО «Группа компаний «УЛК»:

– «Реконструкция производства картона» (строительство цеха НСПЦ мощностью 310 тыс. тонн в год, модернизация КДМ-1 и КДМ-2, реконструкция ТЭС-2), (объем инвестиций 17 542,1 млн.руб.), срок реализации 2008-2020 гг.;

– «Организация современного лесоперерабатывающего комплекса полного цикла в Архангельской области на базе ООО «Группа компаний «УЛК» (с. Карпогоры), (объем инвестиций 28 345,7 млн.руб.), период реализации 2017-2023 годы;

– «Увеличение объемов глубокой переработки древесины, организация производства биотоплива на базе ООО «Форест» (строительство лесопильного завода мощностью 42 тыс.куб.м пиломатериалов в год, создание производств пеллет/брикетов общей мощностью 14 тыс.тонн в год) (объем инвестиций 316,6 млн.руб.), общий период реализации 2016-2020 гг.

4. Транспортный комплекс:

Значительный объем средств федерального бюджета, в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы», предусмотрен на реализацию мероприятий по реконструкции аэропортового комплекса «Соловки». Объем средств федерального бюджета, предусмотренный на указанные цели, составляет ежегодно в период 2019-2020 годов по 1 100,0 млн.руб., с учетом софинансирования из областного бюджета не менее 10 %.

Продолжится работа по реализации программы комплексного развития объединенной дорожной сети Архангельской области в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги». Проект направлен на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования и объектов улично-дорожной сети, использование современных технологий, материалов и технологических решений в сфере дорожной деятельности. Общий объем

финансирования реализации данного нацпроекта в Архангельской области на период до 2024 года составит 22,7 млрд.руб.

5. Здравоохранение:

– «Создание центра семейной медицины в округе Майская горка города Архангельска» (получение земельного участка, разработка ПСД, строительство, получение лицензии на право осуществления медицинской деятельности, включение в систему обязательного медицинского страхования, открытие центра семейной медицины), (объем инвестиций 120,0 млн.руб.), срок реализации 2019-2021 гг.

На территории Архангельской области реализуются инвестиционные проекты, часть из которых включена в перечень приоритетных инвестиционных проектов, утвержденный распоряжением министерства экономического развития Архангельской области от 21.05.2019 № 42-р (в редакции распоряжения от 03.06.2020 № 41-р).

С целью государственной защиты и поощрения капиталовложений хозяйствующих субъектов принят ряд федеральных законов. Для стимулирования инвестиционной активности на территории региона областным законом установлены налоговые льготы участникам региональных инвестиционных проектов.

Существенное увеличение инвестиционной активности ожидается, начиная с 2021 года, так вложение инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в 2021 году прогнозируется в объеме 104 168,34 млн.руб. или 103,2 % к предыдущему году, в 2022 году – 115 391,86 млн.руб. или 105,6 %, в 2023 году – 128 851,63 млн.руб. или 106,6%.

По мнению доцента Российского экономического университета им. Плеханова Олега Чередниченко «Потенциал для роста инвестиций если и возник, то только в июле текущего года, когда активизировался бизнес и начали проявлять себя основные макроэкономические и бизнес-индикаторы. Рост индекса промышленного производства в стране составил +3,4% к результатам июня 2020 года: существенный рост установлен в выпуске сельхозпродукции (+86,1% к июню 2020 года), обороты розничной торговли увеличились на 8,2% к показателям июня 2020 года и т.д.», – перечисляет он. Однако, продолжает Чередниченко, рассчитывать на перелом тенденции первой половины года можно только в том случае, если удастся избежать второй волны коронавируса.⁷

Считаем, что в настоящее время имеются риски недостижения целевых показателей в части вложения инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в силу влияния второй волны COVID-19, которая остается ключевым источником риска. Кроме того, накопленные убытки компаний сдерживают восстановление прибыли и, как следствие, инвестиционной активности.

⁷ https://www.ng.ru/economics/2020-08-23/4_7944_investments.html

2.4. Производство сельскохозяйственной продукции

Объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий Архангельской области (без НАО) в 2019 году составил 10 027,86 млн.руб., индекс производства – 96,4 % к предыдущему году.

По данным Архангельскстата за январь-август 2020 года индекс производства составил 102,8 % к январю-августу 2019 года.

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий в 2020 году ожидается 10 471,28 млн.руб., индекс производства – 100,46 % к уровню 2019 года. В 2021 году оценивается в сумме 11 077,08 млн.руб., индекс производства – 102,0 % к уровню 2020 года. В 2022 году объем производства составит 11 513,26 млн.руб., индекс производства – 100,17 % к уровню 2021 года, в 2023 году объем производства – 12 016,35 млн.руб., индекс производства – 100,2 % к уровню 2022 года.

На 2021 год и на плановый период объем производства продукции сельского хозяйства планируется на стабильном уровне без резких колебаний, что будет обеспечено развитием и расширением производительных мощностей предприятий (подробнее в разделе «Инвестиции в основной капитал»).

Следует отметить, что аграрный сектор региона находится в зоне рискованного земледелия и подвержен метеорологическим рискам (переувлажнение почвы, ранние заморозки и другие факторы), что может негативно отразиться как на объемах производства, так и на себестоимости продукции.

Показатели стоимости продукции сельского хозяйства по категориям хозяйств представлены в таблице 6:

Таблица 6. Стоимость продукции сельского хозяйства по категориям хозяйств в Архангельской области

Стоимость продукции сельского хозяйства по категориям хозяйств, млн.руб.	ед.изм.	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
		отчет	(оценка)	Прогноз		
Сельскохозяйственные организации	млн. рублей	4 582,90	4 734,47	5 043,65	5 263,68	5 514,98
КФХ и ИП		747,40	830,55	926,16	952,19	991,93
хозяйства населения		4 697,60	4 906,26	5 107,28	5 297,39	5 509,44
Всего		10 027,90	10 471,28	11 077,09	11 513,26	12 016,35
Процентов к предыдущему году	%	96,40	100,46	102,00	100,17	100,2
Сельскохозяйственные организации	доля, %	45,7	45,2	45,5	45,7	45,9
КФХ и ИП		7,5	7,9	8,4	8,3	8,3
хозяйства населения		46,8	46,9	46,1	46,0	45,8
Всего		100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Как и прежде основную долю в части формирования стоимости продукции сельского хозяйства в Архангельской области обеспечивают

хозяйства населения, при этом доля хозяйств населения ежегодно незначительно снижается в сторону увеличения доли сельскохозяйственных организаций. Указанное изменение доли хозяйств населения (с 46,8 % в 2019 году до 45,8 % в 2023 году) обусловлено ежегодным снижением производства продукции животноводства в хозяйствах населения, при этом доля КФХ и ИП практически остается неизменной.

Показатели производства отдельных видов сельскохозяйственной продукции в натуральном выражении представлены в таблице 7:

Таблица 7. Производство продукции агропромышленного комплекса в Архангельской области

Наименование продукции	Ед. изм.	2019 год	2020 год		2021 год	2022 год	2023 год
		отчет	прогноз	(оценка)	прогноз		
Валовой сбор зерна (в весе после доработки)	тыс.тонн	1,18	2,00	1,40	1,50	1,50	1,50
Валовой сбор картофеля		80,33	89,40	81,90	85,50	85,50	85,50
Валовой сбор овощей		25,52	25,50	25,60	25,60	25,60	25,60
Скот и птица на убой (в живом весе)		7,29	7,40	6,90	7,40	7,40	7,40
Молоко		125,80	126,90	126,00	126,20	127,10	128,0
Мясо КРС, свинина, баранина, козлятина, конина мясо прочих животных семейства лошадиных, оленина и мясо прочих животных семейства оленьих (оленьевых) парные, остывшие или охлажденные		0,10	0,08	0,06	0,07	0,07	0,07
Мясо и субпродукты пищевые домашней птицы		0,83	0,90	0,35	0,00	0,00	0,00
Яйца	млн.штук	58,64	45,40	52,40	61,20	61,20	61,20

В соответствии с настоящей оценкой в 2020 году ожидается снижение производства продукции агропромышленного комплекса региона к прогнозируемым на 2020 год показателям практически по всему рассматриваемому перечню продукции за исключением производства яиц (+7,0 тыс.тонн в 2020 году (оценка)). В прогнозируемом периоде на 2021-2023 годы предусмотрен умеренный рост показателей производства продукции практически по всему рассматриваемому перечню продукции к предварительной оценке за 2020 год, кроме производства мяса и субпродуктов пищевых домашней птицы (на среднесрочный период производство не предусмотрено по причине закрытия по решению собственника в мае 2020 года единственной в Архангельской области птицефабрики ООО «Птицефабрика «Уемская», производившей мясную продукцию). В части производства яиц в среднесрочной перспективе предусматривается значительный рост по 8,8 тыс.тонн ежегодно.

В пояснительной записке отмечено, значения показателей прогноза на плановый период установлены с максимальным учетом текущей ситуации в

области, темпы развития отрасли по «базовому» варианту на прогнозируемый период согласованы с Минсельхозом России и утверждены государственной программой развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013-2021 годы, утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2012 № 436-пп.

2.5. Строительная сфера региона

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период объем выполненных работ в 2019 году в сфере строительства в сопоставимых ценах составил 57 959,49 млн.руб. или 97,26 % к предыдущему году и введено жилья общей площадью 322,12 тыс.кв.м или 105,9 % к уровню ввода жилья в 2018 году (304,00 тыс.кв.м). Однако установленный на 2019 год целевой показатель НП «Жилье и городская среда» для Архангельской области в 439 тыс.кв.м достичь не удалось. В 2018 году введено 304,0 тыс.кв.м. жилья общей площадью, что на 24 тыс.кв.м меньше прогнозируемого объема.

Ожидаемый объем выполненных работ в 2020 году составит 57 587,39 млн.руб. или 94,0 % к 2019 году в сопоставимых ценах. В прогнозируемом периоде 2021–2023 годах объем выполненных работ строительной сфере в сопоставимых ценах составит соответственно 104,4 %, 103,3 %, 105,0 % к предыдущему году, что указывает на планируемый ежегодный прирост объемов выполненных работ.

Установленный целевой показатель НП «Жилье и городская среда» для Архангельской области и прогнозируемый ввод жилья в Архангельской области в 2021 – 2023 годах, представлены в таблице 8.

Таблица 8 Целевые показатели НП «Жилье и городская среда» для Архангельской области и прогнозируемый ввод жилья в Архангельской области в 2021 – 2023 годах

Целевой показатель	Увеличение объема жилищного строительства (ввод жилья общей площадью), тыс.кв.м		
	2021 год	2022 год	2023 год
НП «Жилье и городская среда» тыс.кв.м	469,0	518,0	558,0
Прогноз СЭР на среднесрочный период, тыс.кв.м	360,0	430,0	518,0
Отклонение (+), (-), тыс.кв.м	-109,0	-88,0	-40,0

Ввод жилья общей площадью на 2021–2023 годы, предусмотренный в Прогнозе СЭР на среднесрочный период, меньше установленных целевых показателей НП «Жилье и городская среда» для Архангельской области соответственно по годам на 109,0 тыс.кв.м; на 88,0 тыс.кв.м; на 40,0 тыс.кв.м.

В Пояснительной записке указано, что в соответствии с федеральным проектом «Жилье» национального проекта «Жилье и городская среда» для Архангельской области в 2024 году показатель ввод жилья установлен на уровне 598,0 тыс.кв.м. на базе рекордного за последние 15 лет показателя 2017 года равного 394,9 тыс.кв.м жилья. Прогноз ввода жилья до 2023 года

подготовлен с учетом необходимости достижения установленного показателя.

С целью реализации НП «Жильё и городская среда» в Правительстве Архангельской области в августе текущего года проведено совещание по реализации на территории региона проектов в сфере строительства и ЖКХ, в ходе которого дана оценка ресурсов территории региона и местных застройщиков, проанализирована работа по проектному финансированию строительства жилья. На совещании озвучены мероприятия, реализация которых ускорит достижение целевых показателей НП в части ввода жилья: выделение 180 гектаров земель под жилищное строительство, развитие застроенных территорий (реновация центральной части города, где находятся порядка 150 аварийных домов), освоение незастроенных территорий с созданием всей необходимой инфраструктуры.

По мнению застройщиков региона, существующие реалии отрасли таковы: отдаленность предлагаемых для жилищного строительства территории, длительная процедура оформления проектной документации, плотность городской застройки вносит проблемы в реализацию комплексного строительства на застроенных территориях, затягивающийся процесс проектного финансирования строительства жилья из-за длительности рассмотрения необходимых документов.⁸

Руководитель аналитического центра «Сибур Холдинг» Ксения Каретина в ходе конференции «Argus Нефтегазохимия 2020» указала, что «Стройка» – это та отрасль, которая падает сразу и сильно, когда происходит кризис, и медленно и долго отрастает. К моменту пандемии стройка тоже не была сильно растущей, она тоже снижалась, но COVID еще внес свои коррективы, потому что те ограничения, которые были введены, они на отрасли достаточно серьезно сказались. Конечно, мы понимаем, что падение доходов населения опять же влияет на это восстановление, то есть темпы роста восстановления, они, в первую очередь, определяются доходами населения и мерами государственной поддержки»⁹.

Кроме того, по мнению заместителя генерального директора по стратегии и инвестициям компании «Метадинеа» Левона Гарсляна в интервью изданию "Коммерсант" в России строительная отрасль, как одна из наиболее остро реагирующих на спад благосостояния населения и нестабильность в экономике, даже при наиболее благоприятном стечении обстоятельств не сможет восстановиться ранее 2022 года. Продолжительность и глубина спада будут напрямую зависеть от интенсивности распространения вируса, эффективности и продолжительности ограничительных мер, а также мер по поддержке населения и бизнеса.¹⁰

Вышеперечисленные проблемы строительной отрасли, сложившейся

⁸ <https://region29.ru/2020/08/26/5f46165d47cf52ccff53a3b2.html>

⁹ <http://www.finmarket.ru/news/5325686>

¹⁰ <https://www.kommersant.ru/doc/4391804>

тенденции невыполнения прогнозных показателей в части ввода жилья, а также последствия влияния коронавирусной инфекции на экономику региона указывают на наличие рисков недостижения целевых показателей в части планового ввода жилья, установленных НП «Жильё и городская среда», и прогнозируемого объема выполненных работ в строительной сфере региона.

2.6. Прибыль прибыльных организаций

Прогноз прибыли прибыльных организаций по Архангельской области сформирован на основе статистических данных о прибыли крупных организаций и субъектов среднего предпринимательства, на основе анализа и сопоставлении с предыдущими периодами, на основе статистической налоговой отчетности по ф. 1-НМ «Отчет о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации», на основе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Архангельской области, прогнозов по ряду крупнейших предприятий региона, в соответствии с тенденциями развития экономики Российской Федерации (сценарные условия Минэкономразвития РФ), что указано в Пояснительной записке.

Показатели прибыли прибыльных организаций в Архангельской области представлены в таблице 9:

Таблица 9. Прибыль прибыльных организаций в Архангельской области

Прибыль прибыльных организаций, млн.руб.	2018 год	2019 год	2020 год		2021 год	2022 год	2023 год
	отчет	отчет	прогноз	оценка	прогноз		
Архангельская обл. (без НАО)	67 996,27	85 601,35	71 787,30	60 036,16	65 826,01	71 243,44	73 805,49
Изменение к предыдущему году, млн.руб.	+10 234,07	+17 605,08	+1 819,18	-25 565,19	+5 789,85	+5 417,43	+2 562,05

Прогнозом СЭР на среднесрочный период предусмотрены показатели прибыли прибыльных предприятий Архангельской области с учетом ежегодного умеренного роста: в 2021 году указанный показатель оценивается на уровне 65 8026,01 млн.руб., в 2022 году – 71 243,44 млн.руб., в 2023 году – 73 805,49 млн.руб.

Сальдированный финансовый результат организаций в России (прибыль минус убыток) сократился по итогам первых 7 месяцев текущего года в 1,7 раза, или на 42,2%, в годовом сопоставлении. Такие данные приводит Федеральная служба государственной статистики.

Предприятия Архангельской области не избежали влияния последствий коронавирусной инфекции, что негативно повлияло на результат, так прогнозируемый на 2020 год показатель прибыли прибыльных предприятий Архангельской области скорректирован к прогнозной оценке на 2020 год в сторону уменьшения на 11 751,18 млн.руб. и составляет 60 036,16

млн.руб., а к аналогичному показателю за 2019 год (85 601,35 млн.руб.) ожидается снижение на 25 565,19 млн.руб. (прогнозная оценка на 2020 год – 71 787,3 млн.руб.).

Показатели прогноза прибыли прибыльных организаций по Ненецкому автономному округу разработаны с учетом изменений мировых цен на российскую нефть марки Urals, среднегодового курса доллара (согласно сценарным условиям Минэкономразвития РФ), с учетом динамики добычи нефти в НАО.

Сведения о прогнозных показателях прибыли прибыльных организаций по Ненецкому автономному округу представлены в таблице 10:

Таблица 10. Прибыль прибыльных организаций в Ненецком автономном округе

Прибыль прибыльных организаций, млн.руб.	2018 год	2019 год	2020 год		2021 год	2022 год	2023 год
	отчет	отчет	прогноз	оценка	прогноз		
Ненецкий автономный округ, в том числе	71 530,70	58 780,45	71 080,30	31 354,34	55 354,58	58 988,09	60 303,60
прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции	7 926,80	8 104,46	5 562,90	5 637,41	3 213,20	2 340,00	2 100,00
Изменение к предыдущему году, млн.руб.	16 981,90	-12 750,25	12 299,85	-27 426,11	24 000,24	3 633,51	1 315,51

Предприятия Ненецкого автономного округа также не избежали падения показателя прибыли в 2020 году. Прогнозируемый на 2020 год показатель прибыли прибыльных предприятий НАО скорректирован в сторону снижения на 27 426,11 млн.руб. и составляет по оценке 31 354,34 млн.руб. к аналогичному показателю за 2019 год. К прогнозной оценке на 2020 год показатель прибыли скорректирован в сторону уменьшения на 39 725,96 млн.руб. (прогнозная оценка на 2020 год – 71 080,30 млн.руб.).

Прогнозом СЭР на среднесрочный период предусмотрены показатели прибыли прибыльных предприятий Ненецкого автономного округа с ежегодным умеренным ростом, что ожидается за счет роста нефтегазовых доходов в результате ожидаемого повышения нефтяных цен и восстановления нефтедобычи¹¹.

По мнению экспертов международной аудиторско-консалтинговой сети FinExpertiza, российскими компаниями после эпидемии, объявленной в связи с распространением коронавируса, потребуется преодолеть катастрофическое падение прибыли в марте-мае 2020 года¹²

Поступление налога на прибыль организаций в областной бюджет за

¹¹ <https://www.rbc.ru/economics/19/09/2020/5f64d6369a794715e154fb32>

¹² <https://regnum.ru/news/3034348.html>

девять месяцев 2020 года составило 9 000,4 млн.руб. или 72,0 % к годовым показателям кассового плана на год и 98,2% к показателям кассового плана 9 месяцев. За девять месяцев прошлого года поступление составило 14 949,5 млн.руб., что больше на 5 949,1 млн.руб. или на 39,8 % поступлений отчетного периода.

По данным Архангельскстата сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) организаций Архангельской области (без НАО) (без субъектов малого предпринимательства, страховых организаций и бюджетных учреждений) за январь-июль 2017-2020 годов, представлена в таблице 11.

Таблица 11. Сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) организаций (без субъектов малого предпринимательства, страховых организаций и бюджетных учреждений) за январь-июль 2017-2020 годов

Период: январь- июль	Сальдо прибылей (+) и убытков (-), млн.руб.	Сумма прибыли, млн.руб.	Доля прибыльных организаций, %	Сумма убытков, млн.руб.	Доля убыточных организаций, %
2020	+8 811,6	20 559,4	67,8	11 747,8	32,2
2019	+25 498,3	28 101,5	68,1	2 603,2	31,9
2018	+16 217,1	21 441,4	65,6	5 224,3	34,4
2017	+13 797,3	17 082,3	66,6	3 285,0	33,4

За наблюдаемый период 2020 года сальдо прибылей (+) и убытков (-) в 2,8 раза ниже аналогичного показателя 2019 года и в 1,5 раза аналогичного показателя 2017 года. Доля убыточных организаций в наблюдаемом периоде 2020 года увеличилась на 0,3 п.п. к аналогичному показателю 2019 года, что указывает на отрицательную динамику доли прибыльных организаций.

По данным Архангельскстата доля организаций по видам экономической деятельности, получивших прибыль (убыток) за январь-июль 2018-2020 годов по данным Архангельскстата представлена в таблице 12:

Таблица 12. Доля организаций по видам экономической деятельности, получивших прибыль (убыток) за январь-июль 2018-2020 годов, в процентах к общему количеству организаций

Вид экономической деятельности	2018 год	2019 год	2020 год	Изменени е доли прибыльн ых организац ий (2020 г. к 2019 г.), %	2018 год	2019 год	2020 год
	январь-июль				январь-июль		
	доля прибыльных организаций, %				доля убыточных организаций, %		
А	1	2	3	4=3-2	5	6	7
Всего	65,6	68,1	67,8	-0,3	34,4	31,9	32,2
из них:							
сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство	71,9	85,3	76,2	-9,1	28,1	14,7	23,8
в том числе:							

Вид экономической деятельности	2018 год	2019 год	2020 год	Изменени е доли прибыльн ых организац ий (2020 г. к 2019 г.), %	2018 год	2019 год	2020 год
	январь-июль				январь-июль		
	доля прибыльных организаций, %				доля убыточных организаций, %		
растениеводство и животноводство, охота...	66,7	85,7	85,7	0,0	33,3	14,3	14,3
лесоводство и лесозаготовки	64,7	85,0	71,4	-13,6	35,3	15,0	28,6
рыболовство, рыбоводство	100,0	85,7	71,4	-14,3	0,0	14,3	28,6
добыча полезных ископаемых	75,0	100,0	80,0	-20,0	25,0	0,0	20,0
обрабатывающие производства	69,6	60,0	73,2	13,2	30,4	40,0	26,8
<i>из них:</i>							
производство пищевых продуктов	88,9	80,0	87,5	7,5	11,1	20,0	12,5
производство напитков	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
обработка древесины и производство изделий из дерева...	50,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
производство бумаги и бумажных изделий	75,0	80,0	80,0	0,0	25,0	20,0	20,0
обеспечение электрической энергией, газом и паром...	78,6	61,5	73,7	12,2	21,4	38,5	26,3
водоснабжение, водоотведение...	66,7	63,6	58,3	-5,3	33,3	36,4	41,7
строительство	56,3	63,6	58,3	-5,3	43,8	36,4	41,7
торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств, мотоциклов	59,5	57,5	73,3	15,8	40,5	42,5	26,7
образование	69,2	72,7	69,2	-3,5	30,8	27,3	30,8
деятельность здравоохранения и социальных услуг	57,1	85,7	25,0	-60,7	42,9	14,3	75,0
деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений	66,7	50,0	50,0	0,0	33,3	50,0	50,0

В соответствии с данными Архангельскстат доля прибыльных организаций за январь-июль 2020 года в целом снизилась на 0,3 п.п и практически по всем основным видам экономической деятельности, за исключением осуществляющих свою деятельность в сфере: «Обрабатывающие производства» (+13,2 %), «Обеспечение электрической энергией, газом и паром...» (+12,2 %), «Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств, мотоциклов» (+15,8 %). Значительное снижение доли прибыльных организаций за январь-июль 2020 года установлено в части «Деятельности здравоохранения и социальных услуг» (-60,7 %).

Считаем, что в настоящее время имеются риск недостижения целевых показателей в части прогнозируемых показателей прибыли прибыльных организаций в среднесрочном периоде, под влиянием второй волны COVID-19, которая остается ключевым источником риска для параметров Прогноза на среднесрочный период, а также сложившимися убытками предприятий в текущем году, что замедляет восстановление прибыли и, как следствие, ее увеличение.

2.7. Показатели, характеризующие развитие потребительского рынка и уровень жизни населения Архангельской области

Среднегодовой индекс потребительских цен (далее – ИПЦ) по данным Архангельскстата за январь-август 2020 года сложился на уровне 103,6 % к январю-августу 2019 года. ИПЦ в августе 2020 года к августу 2019 года составил 103,7 %.

Динамика показателей ИПЦ в Архангельской области и в Российской Федерации в 2019 – 2020 годы и на прогнозируемый период 2021 – 2023 годов представлено в таблице 13 и на рисунке 3:

Таблица 13. Индексы потребительских цен (среднегодовой) в Архангельской области и Российской Федерации

Индекс потребительских цен (среднегодовой)	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Российская Федерация	104,50	103,20	103,60	103,90	104,00
Архангельская область	104,62	103,72	103,36	103,94	103,95
Отклонение ИПЦ Архангельской области и индексов РФ (+), (-), п.п.	0,12	0,52	-0,24	0,04	-0,05

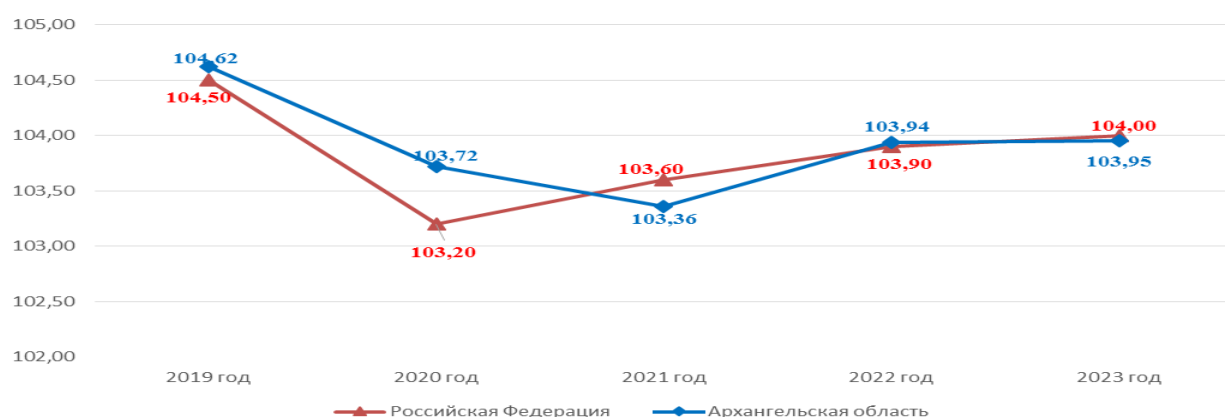


Рисунок 3. Индексы потребительских цен (среднегодовой) в Архангельской области и Российской Федерации, %

В целом среднегодовой ИПЦ в Архангельской области соответствует общей тенденции в Российской Федерации и характеризуется незначительным колебанием показателя.

Среднегодовой ИПЦ в Архангельской области в 2019 году выше на 0,12 п.п. показателя инфляции Российской Федерации, а в 2020 году ИПЦ региона ожидается выше инфляции Российской Федерации на 0,52 п.п. В

Прогнозе СЭР на среднесрочный период показатель ИПЦ региона (среднегодовой) оценивается на 2021 год – 103,36 %, что несколько ниже инфляции Российской Федерации (среднегодовой) на 0,24 п.п.; на 2022 год – 103,94 % с незначительным ростом (+0,04 п.п) к ИПЦ страны; на 2023 год – 103,95 % с незначительным ростом (–0,05 п.п) к общероссийскому ИПЦ.

Оборот розничной торговли Архангельской области и Российской Федерации за 2016 – 2020 годы и в прогнозируемый период 2021 – 2023 годов представлен в таблице 14 и на рисунке 4:

Таблица 14. Индексы оборота розничной торговли в Архангельской области и в Российской Федерации за 2016 – 2020 годы и в прогнозируемый период 2021–2023 годов

Оборот розничной торговли (темпы роста, % г/г)	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год		2020 год		2021 год	2022 год	2023 год
	отчет			оценка	отчет	прогноз	оценка	прогноз		
Российская Федерация	95,2	101,3	102,8	101,3	101,9	100,6	95,8	105,1	102,9	102,8
Архангельская область	96,6	102,7	103,6	100,4	99,5	100,8	98,6	104,9	102,9	103,0
Отклонение оборота розничной торговли (темпы роста), (+), (-), п.п.	1,4	1,4	0,8	-0,9	-2,4	0,2	2,8	-0,2	0,0	0,2

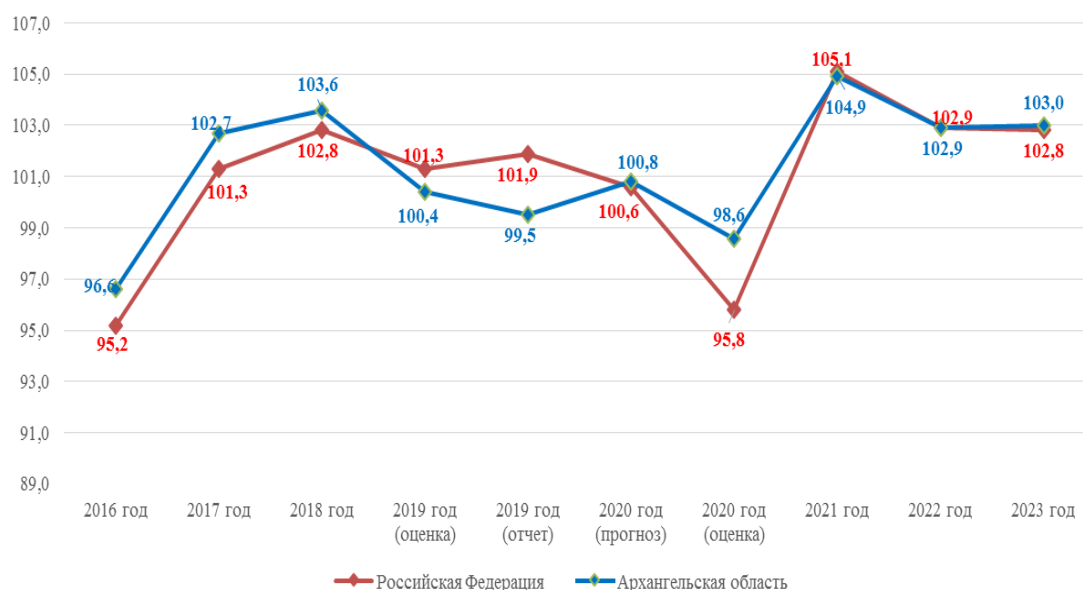


Рисунок 4. Показатели оборота розничной торговли в Архангельской области и Российской Федерации за 2016 – 2020 годы и прогнозируемом периоде 2021 – 2023 годов, %

Индекс физического объема оборота розничной торговли в Архангельской области в 2020 году демонстрирует темп снижения к отчетным показателям 2019 года на 0,94 п.п. При этом в текущем году ожидаемый показатель оборота розничной торговли в Архангельской области выше общероссийского на 2,76 п.п.

Индекс оборота розничной торговли на 2020 год Архангельской области, представленный в Прогнозе СЭР на 2020-2022 год, оценивался на уровне 100,8 % к предыдущему году, а в Прогнозе на среднесрочный период скорректирован в сторону снижения показателя на 2,24 п.п. (98,56%), что указывает на ожидаемое снижение оборота розничной торговли в регионе по итогам отчетного года.

По данным статистики установлено ежемесячное, за исключением июля, снижение оборота розничной торговли, начиная с апреля текущего года, к соответствующему месяцу предыдущего года. За январь-август текущего года оборот розничной торговли составил 176 875,6 млн.руб. (в сопоставимых ценах) или 98,56 % к январю-августу 2019 года.

Оборот розничной торговли в 2020 году (в сопоставимых ценах) составит 267 730,63 млн.руб. со снижением на 1,44 % к показателям 2019 года. *Для справки:* Оборот розничной торговли Архангельской области в 2019 году составил 263 295,80 млн.руб. со снижением в сопоставимых ценах на 0,5 % к показателям 2018 года.

Прогнозные показатели на период 2021-2023 годы рассчитаны, исходя из оценки 2020 года, проекта исходных условий для формирования вариантов развития экономики Российской Федерации на период до 2023 года и с учетом существующих в регионе тенденций.

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период оборот розничной торговли в 2021 году прогнозируется в объеме 288 741,3 млн.руб., индекс физического объема розничной торговли составит 104,9 % в сопоставимых ценах к 2020 году. В 2022 году – 307 186,99 млн.руб., индекс физического объема розничной торговли – 102,9 % в сопоставимых ценах к 2021 году. В 2023 году – 327 160,29 млн.руб. индекс физического объема розничной торговли – 103,0% в сопоставимых ценах к 2022 году.

Полагаем, что имеются риск недостижения прогнозных показателей оборота розничной торговли в Архангельской области на среднесрочный период с учетом нестабильности экономики и тенденции снижения прогнозных показателей по ряду лет.

Изменение отдельных показателей, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области, по данным Прогноза СЭР на 2020 год и плановый период до 2022 года и по данным Прогноза СЭР на 2021 год и плановый период до 2023 года, представлено в таблице 15:

Таблица 15 Отдельные показатели, характеризующие уровень жизни населения в Архангельской области, %

Отдельные показатели, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области		2019	2020	2021	2022	2023
		год	год	год	год	год
		оценка	прогноз	прогноз	прогноз	
		отчет	оценка	прогноз	прогноз	прогноз
Оборот розничной торговли (индекс	оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг	100,40	100,80	102,40	102,70	х

Отдельные показатели, характеризующих уровень жизни населения в Архангельской области		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
		оценка	прогноз	прогноз	прогноз	
		отчет	оценка	прогноз	прогноз	прогноз
физического объема), % к пред. году	оценка 2020 года и прогноз 2021-2023 гг	99,50	98,56	104,90	102,90	103,00
	отклонение (+),(-)	-0,90	-2,24	2,50	0,20	х
	оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг	99,69	101,25	101,51	101,40	х
Реально располагаемые доходы населения, % к пред. году	оценка 2020 года и прогноз 2021-2023 гг	99,90	96,50	103,00	102,00	102,60
	отклонение (+),(-)	0,21	-4,75	1,49	0,60	х
	оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг	101,90	102,30	100,97	100,79	х
Реальный размер назначенных пенсий пенсионеров% к пред. году	оценка 2020 года и прогноз 2021-2023 гг	102,90	101,75	101,01	100,88	100,83
	отклонение (+),(-)	1,00	-0,55	0,04	0,09	х
	оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг	104,77	103,00	103,70	104,00	х
Индекс потребительских цен (среднегодовой), %	оценка 2020 года и прогноз 2021-2023 гг	104,62	103,72	103,36	103,94	103,95
	отклонение (+),(-)	-0,15	0,72	-0,34	-0,06	х
	оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг	11,80	11,00	10,20	9,60	х
Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, % от общей численности населения (уровень бедности)	оценка 2020 года и прогноз 2021-2023 гг	12,70	13,00	12,50	11,50	11,30
	отклонение (+),(-)	0,90	2,00	2,30	1,90	х
	оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг					

В соответствии с вышеприведенными данными по отдельным показателям, характеризующим уровень жизни населения в Архангельской области, установлено, что указанные показатели не соответствуют прогнозируемым данным. Так оценочные показатели на 2020 год, предусмотренные Прогнозом СЭР на среднесрочный период (оценка 2019 года и прогноз на 2020 – 2022 годы), с учетом текущей ситуации в регионе снижены, а также снижены к отчетным показателям 2019 года, что указывает на тенденцию снижения качества жизни в регионе.

Прогнозируемый рост на среднесрочный период таких показателей, как «Оборот розничной торговли (индекс физического объема)» и «Реально располагаемые доходы населения», являются слабо реалистичными.

По данным Архангельскстата в августе 2020 года к августу 2019 года установлен рост индексов цен на весь перечень продовольственных товаров без алкогольных напитков, что составляет 104,6 %, из них по основным видам товаров: крупа и бобовые на 21,0 %, макаронные изделия на 14,0%; хлеб и хлебобулочные изделия на 11,1 %; плодовая продукция, включая картофель на 6,2 %; сахар-песок на 4,0 %; рыба и морепродукты пищевые на 3,2 %. Также установлен рост индекс цен на весь перечень непродовольственных товаров, лишь на телерадиотовары не установлен рост индексов цен (не является товаром первой необходимости).

Отмечается рост индексов потребительских цен в августе 2019 года к августу 2018 года на отдельные группы и виды услуг, из них: услуги связи на 9,0 %; услуги в сфере зарубежного туризма на 6,2 %; жилищно-коммунальные услуги на 6,1 %; санаторно-оздоровительные услуги на 5,7 %; услуги пассажирского транспорта на 3,3%. Снижение индексов потребительских цен за указанный период установлено в части услуг организации культуры на 1,5% и страхования на 0,7 %.

Предусмотрен ежегодный рост индексов потребительских цен на среднесрочный период.

Представленный в Прогнозе СЭР на среднесрочный период уровень бедности на 2019 – 2022 годы увеличен соответственно на 0,9 п.п., на 2,0 п.п.; на 2,3 п.п. и на 1,9 п.п. относительно аналогичных показателей уровня бедности по годам, представленных в Прогнозе СЭР на 2020 год и плановый период до 2022 года.

Показатель «Уровень бедности» – численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, в % от общей численности населения Архангельской области, установленный Планом мероприятий по реализации Стратегии 2035 на I этапе (2019 – 2021 годы), составляет 9,2 %, ниже аналогичных показателей на 2019 – 2021 годы, представленных в Прогнозе СЭР на 2020 год и плановый период до 2023 года, что не соответствует принципу единства и целостности, преемственности и непрерывности системы стратегического планирования (статья 7 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации»).

Показатель доли населения с доходами ниже прожиточного минимума (уровень бедности) напрямую увязан с показателем прожиточного минимума, который ежеквартально в течение года корректируется на основании постановлений Правительства Архангельской области.

Динамика величины прожиточного минимума в регионе представлена в таблице 16 и на рисунке 5:

Таблица 16. Динамика величины прожиточного минимума в Архангельской области, руб.

Величина прожиточного минимума в Архангельской области, руб.	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
оценка 2018 года и прогноз 2019-2021 гг	12 004,20	12 508,38	12 958,68	13 477,03	х	х
оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг	11 857,00	12 508,00	13 048,00	13 497,00	13 974,00	х
оценка 2020 года и прогноз 2021-2023 гг	х	12 707,00	13 105,00	13 611,00	14 120,00	14 639,00
отклонение (+),(-), руб.	х	199,00	57,00	114,00	146,00	х

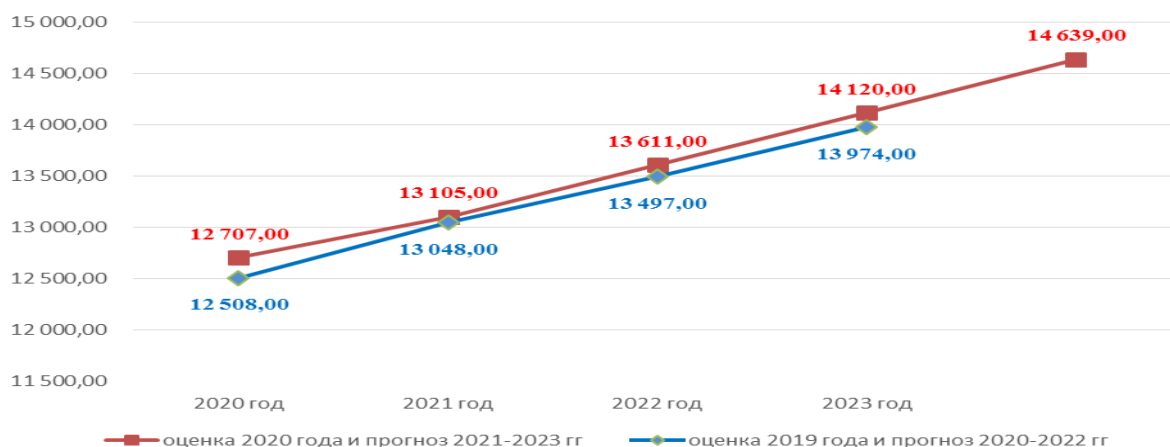


Рисунок 5. Динамика величины прожиточного минимума в Архангельской области, руб.

В соответствии с Прогнозом СЭР на среднесрочный период фактическая величина прожиточного минимума в Архангельской области в 2019 году составила 12 707,00 руб., при ожидаемой оценке 12 508,00 руб., а величина прожиточного минимума в 2020 году составит 13 105,00 руб. при ожидаемой оценке 13 048,0 руб. Прожиточный минимум в течение года скорректирован на основании постановлений Правительства Архангельской области с ростом.

По данным Архангельскстата за первое полугодие 2020 года среднемесячная заработная плата одного работника составила 51 607,2 руб., что выше уровня соответствующего периода 2019 года на +5,2 %. Реальная заработная плата за первое полугодие текущего года к аналогичному 2019 года возросла на +1,7%.

Согласно Прогнозу СЭР на среднесрочный период среднемесячная заработная плата одного работника по итогам 2020 года составит 51 465,90 руб. (104,11 % к предыдущему году). В 2019 году среднемесячная начисленная заработная плата одного работника составила 49 434,70 руб. с темпом прироста 8,82 % к 2018 году.

В прогнозируемом периоде среднемесячная заработная плата на 2021 год составит 54 347,99 руб. (+5,6 % к 2020 году), на 2022 год – 57 717,57 руб. (+6,2 % к 2021 году), на 2023 год – 61 526,93 руб. (+ 6,6 % к 2022 году).

Сведения о фонде оплаты труда в Архангельской области и Ненецком автономном округе приведены в таблице 17:

Таблица 17. Фонд оплаты труда в Архангельской области и Ненецком автономном округе в 2020 – 2023 годах

Показатель	Оценка 2020 г.	Прогноз					
		2021 год	в % к преды дущему году	2022 год	в % к преды дущем у году	2023 год	в % к преды дущем у году
Архангельская область							

Показатель	Оценка 2020 г.	Прогноз					
		2021 год	в % к предыд ущему году	2022 год	в % к преды дущем у году	2023 год	в % к преды дущем у году
Фонд начисленной заработной платы, млн.руб.	207 994,70	218 805,01	105,20	232 370,92	106,20	247 707,40	106,60
Среднесписочная численность работников организаций, тыс.чел.	336,78	335,50	99,62	335,50	100,00	335,50	100,00
Среднемесячная заработная плата одного работника, руб.	51 465,90	54 347,99	105,60	57 717,57	106,20	61 526,92	106,60
Влияние факторов на фонд оплаты труда (млн.руб.) в результате:	x	10 810,31	105,20	13 565,91	106,20	15 336,48	106,60
изменения среднесписочной численности работников	x	-792,99	99,62	0,00	100,00	0,00	100,00
изменения среднемесячной зарплаты	x	11 603,30	105,58	13 565,91	106,20	15 336,48	106,60
Ненецкий автономный округ							
Фонд начисленной заработной платы, млн.руб.	32 730,38	35 021,51	107,00	37 473,02	107,00	40 096,13	107,00
Среднесписочная численность работников организаций, тыс.чел.	29,36	29,41	100,17	29,47	100,20	29,55	100,27
Среднемесячная заработная плата одного работника, руб.	92 893,94	99 210,73	106,80	105 957,06	106,80	113 056,18	106,70
Влияние факторов на фонд оплаты труда (млн.руб.) в результате:	x	2 291,13	107,00	2 451,51	107,00	2 623,11	107,00
изменения среднесписочной численности работников	x	53,75	100,16	63,37	100,18	99,35	100,27
изменения среднемесячной зарплаты	x	2 237,38	106,84	2 388,14	106,82	2 523,76	106,73

На основании факторного анализа, установлено, что снижение среднесписочной численности работников в Архангельской области оказало отрицательное влияние на фонд оплаты труда: в 2020 году – «минус» 792,99 млн.руб., в 2021-2023 годах численности работников в Архангельской области без изменений. Соответственно, увеличение фонда оплаты труда в рассматриваемом периоде полностью обеспечено ростом среднемесячной заработной платы.

В НАО, напротив, прогнозируется увеличение как среднесписочной численности работников, так и среднемесячной заработной платы. Таким образом, рост фонда оплаты труда в НАО обеспечен вышеназванными факторами.

Согласно информации, представленной в приложении № 1 к

настоящему заключению, отношение среднемесячной начисленной заработной платы на одного работника в Архангельской области к среднемесячной заработной плате в целом по России прогнозируется соответственно в 2021 – 2023 годах на уровне 1,02 ежегодно.

Численность населения муниципальных образований Архангельской области (без НАО) на 01.01.2020 года составляет 1 092,4 тыс.чел., что превышает целевое значение показателя «Численность постоянного населения на 1 января текущего года», установленное Планом мероприятий по реализации Стратегии 2035 на I этапе (2019 – 2021 годы) – 1 079,66 тыс.чел., указывает на положительный результат в части сохранения и развития человеческого капитала, что является одной из целей социально-экономического развития Архангельской области.

В соответствии с Прогнозом СЭР на среднесрочный период численность постоянного населения Архангельской области (*среднегодовая*) в 2019 году составила 1 096,36 тыс.чел., из них: городское население – 862,36 тыс.чел. или 78,66 %, сельское население – 233,99 тыс.чел. или 21,34 %.

Для справки: численность постоянного населения Архангельской области (*среднегодовая*) в 2018 году составляла 1 105,66 тыс.чел., из них: городское население – 78,36 %, сельское население 21,64 %.

Численность постоянного населения Архангельской области (*среднегодовая*) в 2020 году ожидается в количестве 1 088,76 тыс.чел. (городское – 859,70 тыс.чел. – 78,96 %, сельское – 229,06 тыс.чел. – 21,04 %).

Показатели численности постоянного населения Архангельской области (*среднегодовая*) в 2019 году и прогнозные показатели в 2020-2023 годах представлены в таблице 18.

Таблица 18. Динамика показателей численности постоянного населения Архангельской области (*среднегодовая*) в 2019-2023 годах, тыс. человек

Население Архангельской области, тыс. человек	2019 год	2020 год		2021 год	2022 год	2023 год
	отчет	прогноз	оценка	прогноз		
Среднегодовая численность						
Городское, тыс. человек	862,36	856,19	859,70	856,96	854,75	851,89
Сельское, тыс. человек	233,99	228,67	229,06	224,52	219,59	215,54
Всего	1 096,35	1 084,86	1 088,76	1 081,48	1 074,34	1 067,43
Городское, %	78,66	78,92	78,96	79,24	79,56	79,81
Сельское, %	21,34	21,08	21,04	20,76	20,44	20,19
Всего	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Прогнозные показатели подтверждают динамику ежегодного снижения численности постоянного населения Архангельской области в целом. При этом доля городского населения ежегодно увеличивается, сельского – снижается, что также свидетельствует об оттоке населения из сельской местности в города.

Сальдо миграции в 2019 году составило «минус» 3 069 человек (в 2018

году – 6 701 человек). В 2020 году показатель оценивается на уровне «минус» 2 330 человек, в 2021 году – «минус» 2 480 человек, в 2022 году – «минус» 2 330 человек, в 2023 году – «минус» 2 190 человек.

В течение ряда лет коэффициент смертности в регионе превышает коэффициент рождаемости.

Динамика численности родившихся и умерших человек в Архангельской области в 2019-2023 годах представлена в таблице 19.

Таблица 19. Динамика численности родившихся и умерших в Архангельской области в 2019-2023 годах, человек

Показатель		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Число родившихся, человек	оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг	9 900	10 129	9 731	9 473	х
	оценка 2020 года и прогноз 2021-2023 гг	9 642	9 155	9 048	8 983	8 890
Число умерших, человек	оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг	14 526	14 480	14 372	14 300	х
	оценка 2020 года и прогноз 2021-2023 гг	14 439	14 150	13 800	13 700	13 492
Естественная убыль в Архангельской области, чел	оценка 2019 года и прогноз 2020-2022 гг	-4 626	-4 351	-4 641	-4 827	х
	оценка 2020 года и прогноз 2021-2023 гг	-4 797	-4 995	-4 752	-4 717	-4 602

Естественная убыль по оценке в 2019 году – 4 626 человек, фактически составила 4 797 человек, что на 3,7 % превышает прогнозируемый показатель. На 2020 год естественная убыль населения региона прогнозировалась в количестве 4 351 человек, в соответствии с Прогнозом СЭР на среднесрочный период ожидается уже 4 995 человек, что на 14,8 % превышает прогнозное значение.

В прогнозируемом периоде на 2021 год прогнозные показатели естественной убыли населения также превышают показатели, предусмотренные Прогнозом СЭР на 2020 год и прогноз 2021-2022 годы, что составляет 4 752 человека (+2,4 %), на 2022 год прогнозные показатели естественной убыли населения меньше показателя, предусмотренного Прогнозом СЭР на 2020 год и прогноз 2021-2022 годы, что составляет 4 717 человек (–2,3 %).

Снижение числа родившихся, отток населения молодого и среднего возраста в другие регионы приводит к старению постоянного населения региона и напрямую влияет на ежегодный рост естественной убыли населения Архангельской области.

* * *

В целом в Прогнозе развития экономики Архангельской области на среднесрочный период отмечается положительная динамика по основным социально-экономическим показателям: объем инвестиций в основной

капитал, объем выполненных строительных работ, рост производства продукции сельского хозяйства, рост оборота розничной торговли.

Предполагаемый экономический рост региона основывается на реализации инвестиционных проектов (ввод новых производств, наращивание объемов производства), улучшение ситуации на рынке труда.

Однако на стадии постепенного восстановления экономика региона возможны риски недостижения прогнозных показателей из-за введения новых санитарно-эпидемиологических ограничений в зависимости от эпидемиологической ситуации по коронавирусной инфекции в регионе, что может отрицательно отразиться на работе предприятий и организаций, а также окажет отрицательное влияние на основные социально-экономические показатели.

Предлагаем организовать работу по корректировке и актуализации показателей в документах стратегического планирования с учетом показателей Единого плана национальных целей России 2030, а также с учетом влияния тенденций, сложившихся в стране и мире.

3. Консолидированный бюджет Архангельской области

Основные характеристики консолидированного бюджета Архангельской области на 2021 – 2023 годы (без учета внутренних оборотов) представлены в составе документов и материалов к Законопроекту и характеризуются следующими данными, представленными в таблице 20 и на рисунке 6.

Таблица 20. Основные параметры консолидированного бюджета Архангельской области, представленные в составе документов к Законопроекту, млн.руб.

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы (без учета внутренних оборотов между областным бюджетом и бюджетами муниципальных образований), в т.ч.:	113 088,6	120 714,7	121 040,7
- <i>областной бюджет</i>	97 258,7	104 094,6	103 587,1
- <i>бюджеты муниципальных образований</i>	47 461,4	43 739,0	46 321,7
Расходы (без учета внутренних оборотов между областным бюджетом и бюджетами муниципальных образований), в т.ч.:	123 683,7	127 727,6	126 399,2
- <i>областной бюджет</i>	106 750,6	109 949,2	107 729,4
- <i>бюджеты муниципальных образований</i>	48 564,6	44 897,2	47 537,9
Результат исполнения: дефицит (-), профицит (+), в т.ч.:	-10 595,1	-7 012,9	-5 358,6
- <i>областной бюджет</i>	-9 491,9	-5 854,7	-4 142,3
- <i>бюджеты муниципальных образований</i>	-1 103,2	-1 158,2	-1 216,3

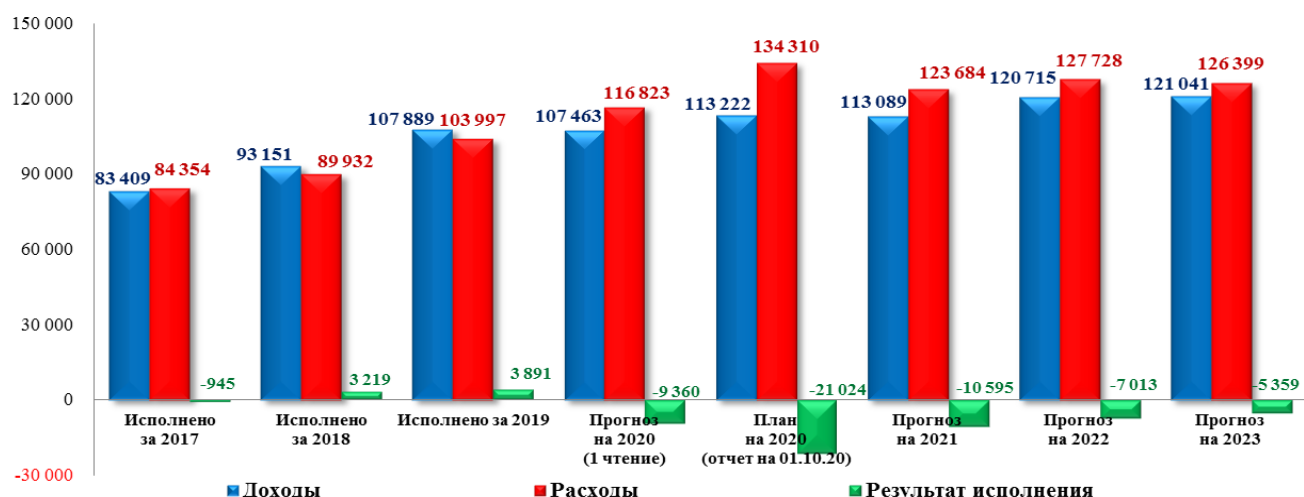


Рисунок 6. Консолидированный бюджет Архангельской области за 2018 – 2019 годы и на 2020 – 2023 годы, млн.руб.

В представленных показателях консолидированного бюджета Архангельской области в составе внутренних оборотов, помимо показателей безвозмездных перечислений местным бюджетам, также исключены проценты по бюджетному кредиту из федерального бюджета для МО «Северодвинск» со сроком погашения с 2023 по 2032 годы, в размере 0,7 млн.руб. в год (сумма кредита 711,5 млн.руб.).

В плановых показателях на 2020 год, отражены годовые назначения, представленные в министерство финансов Архангельской области муниципальными образованиями и показатели кассового плана областного бюджета на 01.10.2019 (исключены внутренние обороты: 35 989,7 млн.руб. – межбюджетные местным бюджетам и 0,7 млн.руб. – проценты по бюджетному кредиту от МО «Северодвинск»).

Представленный в составе документов к Законопроекту расчетный прогноз доходной части консолидированного бюджета Архангельской области на 2021 год составляет в общей сумме 113 088,6 млн.руб. или снижение по отношению к предусмотренным показателям на 2020 год на 133,5 млн.руб. или на 0,1 %.

Прогнозные доходы консолидированного бюджета Архангельской области на 2022 год составляют 120 714,7 млн.руб. с ростом к прогнозу на 2021 год на 7 626,1 млн.руб. или на 6,7 %.

На 2023 год прогнозные доходы консолидированного бюджета Архангельской области составляют 121 040,7 млн.руб., с ростом к прогнозу на 2022 год на 326,0 млн.руб. или на 0,3 %.

На рисунке 7 представлены показатели доходной части консолидированного бюджета Архангельской области с 2017 года и прогнозные данные на 2020 – 2023 годы.

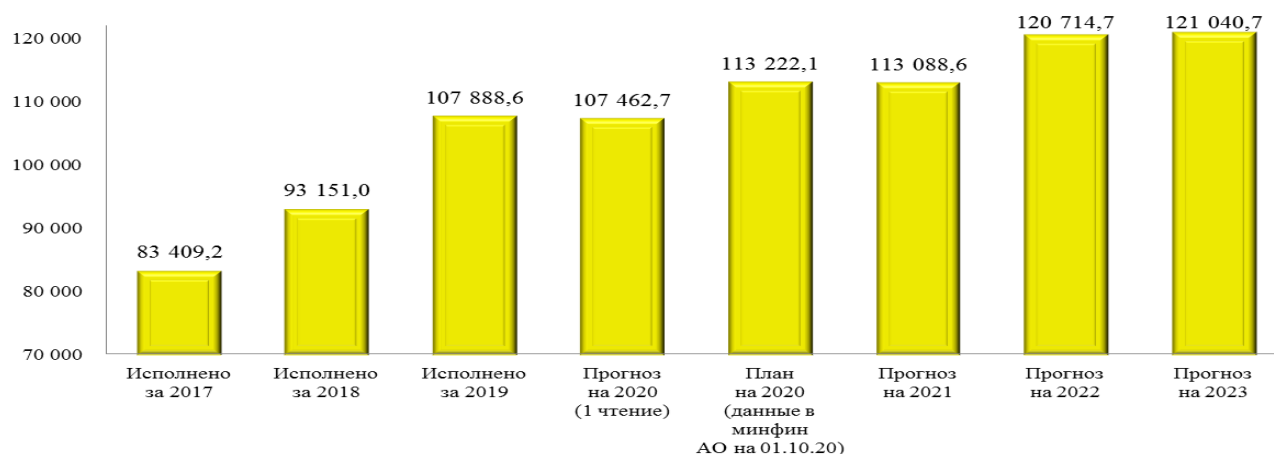


Рисунок 7. Доходы консолидированного бюджета Архангельской области, млн.руб.

На рисунке 8 представлены показатели бюджета Архангельской области в разрезе областного и консолидированных бюджетов муниципальных образований по результатам исполнения за 2017 – 2019 годы и плановые показатели на 2020 – 2023 годы (без учета внутренних оборотов).

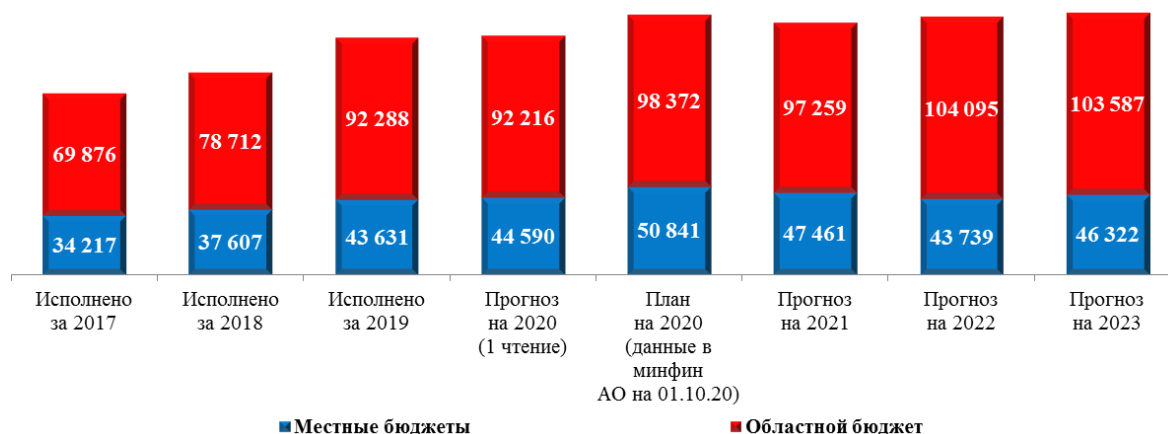


Рисунок 8. Доходная часть консолидированного бюджета Архангельской области, млн.руб.

Как обозначено на указанных выше рисунках, по результатам исполнения за 2017 – 2019 годы наблюдается рост доходной части консолидированного бюджета Архангельской области.

Прогнозные показатели на 2020 год, представленные в составе Законопроекта в прошлом году, более чем на 5 759,4 млн.руб. или на 5,4 % ниже параметров, предусмотренных на текущий период, за счет уточнения доходного потенциала, а также дополнительно выделенных межбюджетных трансфертов.

Прогнозные показатели на 2020 – 2022 год, представленные в составе документов к Законопроекту, предусматривают ежегодный рост доходов консолидированного бюджета (без учета внутренних оборотов между бюджетами), в т.ч.:

а) Консолидированные бюджеты муниципальных образований:

– прогноз доходов на 2021 год предусматривает снижение на 3 379,2 млн.руб. или на 6,6 % к показателям на 2020 год, согласно

представленной информации в минфин Архангельской области на 01.10.2020;

- на 2022 год прогнозные показатели предусматривают снижение доходов, по отношению к прогнозу на 2021 год, на 3 722,4 млн.руб. или на 7,8 %;

- на 2023 год – последующий рост на 5,9 % или на 2 582,7 млн.руб. к прогнозным показателям на 2022 год;

б) Областной бюджет:

- прогноз доходов на 2021 год предусматривает рост доходного потенциала на 1 113,2 тыс.руб. или на 1,1 % по отношению к плановым показателям на 2020 год, согласно кассовому плану на 01.10.2020;

- на 2022 год – предусматривается рост доходов на 6 835,9 тыс.руб. или на 7,0 % по отношению к прогнозным данным на 2021 год;

- на 2023 год – последующее снижение доходов на 507,4 млн.руб. или на 0,5 % к прогнозу на 2022 год.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области на 2021 год предусмотрены в общей сумме 79 109,7 млн.руб., что на 12,3 % или на 8 643,9 млн.руб. больше плановых показателей на 2020 год, предусмотренных в бюджетах.

На 2021 год прогнозные показатели консолидированного бюджета Архангельской области составляют 85 891,4 млн.руб., с ростом к прогнозным показателям на 2021 год на 8,6 % или на 6 781,8 млн.руб., на 2023 год – 91 180,1 млн.руб., с ростом к прогнозу на 2022 год на 6,2 % или на 5 288,7 млн.руб.

На рисунке 9 представлена информация о налоговых и неналоговых доходах консолидированного бюджета Архангельской области с 2017 года.

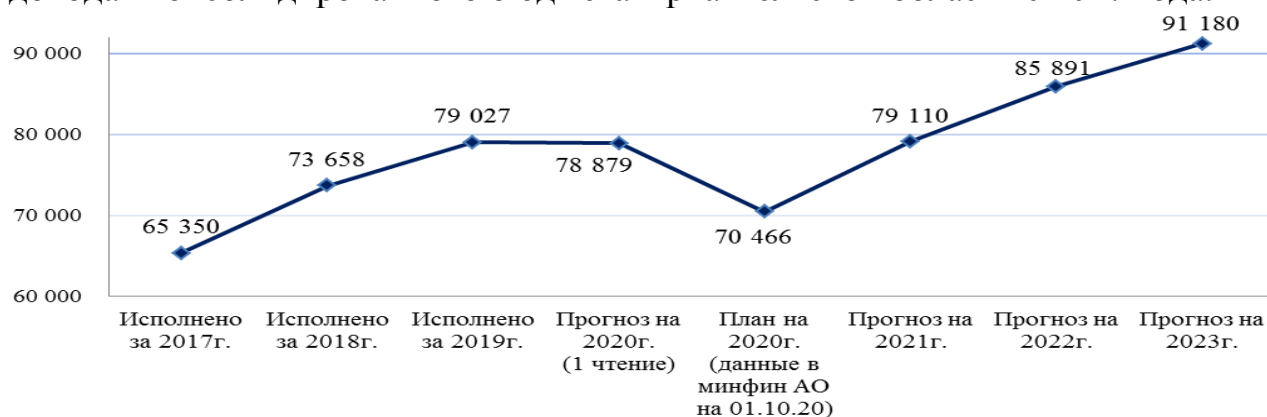


Рисунок 9. Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Архангельской области, млн.руб.

В разрезе областного и консолидированных бюджетов муниципальных образований налоговые и неналоговые доходы представлены на рисунке 10.

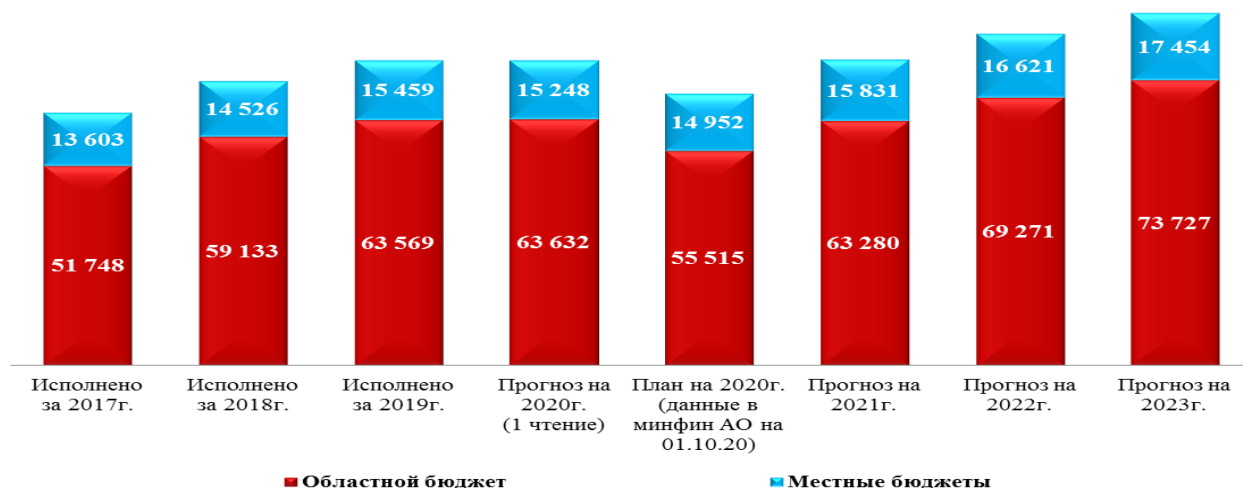


Рисунок 10. Налоговые и неналоговые доходы областного и местных бюджетов Архангельской области, млн.руб.

Как отражено на указанном выше рисунке, основная доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Архангельской области поступает в областной бюджет с удельным весом от 79 % в 2017 году, плановые на 2020 – 2023 годы – от 79 % и до 81 %.

В местных бюджетах основную долю налоговых и неналоговых доходов составляют: налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход, налоги на имущество, акцизы и доходы от использования муниципального имущества. Кроме того, с 2021 года в бюджеты муниципальных образований вводится отчисление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 15 %.

Контингент налога на доходы физических лиц на территории Архангельской области, с учетом отчислений указанного налога из НАО), на 2021 год в составе документов к Законопроекту, предусмотрен в сумме 32 948,5 млн.руб., с ростом к плановым показателям на 2020 год, согласно представленному отчету на 01.10.2020, на 6,8 % или на 2 110,4 млн.руб., а к исполнению за 2019 год рост составляет 11,0 % или 3 271,3 млн.руб.

На рисунке 11 представлены показатели контингента налога на доходы физических лиц в Архангельской области с учетом отчислений указанного налога из НАО.

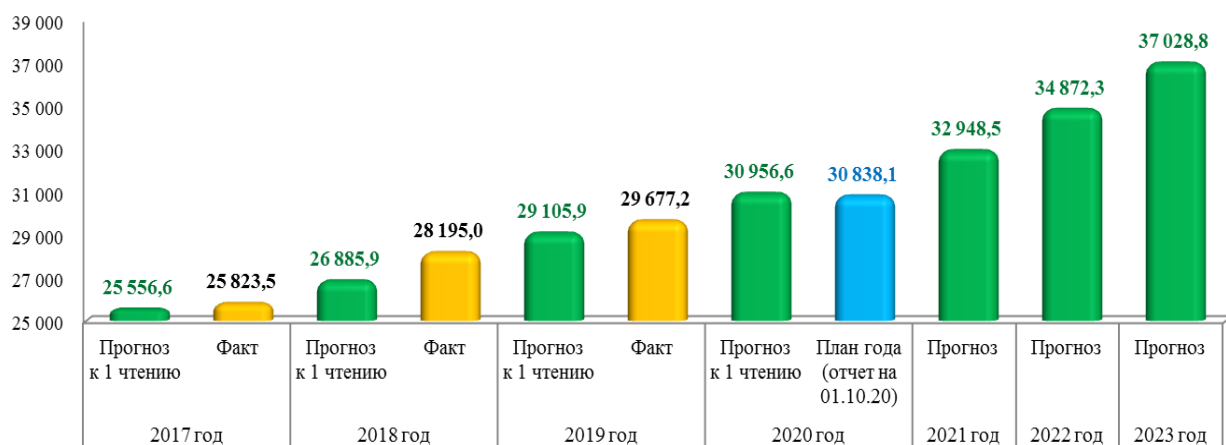


Рисунок 11. Контингент налога на доходы физических лиц в Архангельской области, с учетом отчислений из Ненецкого автономного округа, представленный в составе документов к законопроекту, млн.руб.

Как видно на указанном рисунке, поступление налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Архангельской области, с учетом отчислений из НАО, перевыполнены по отношению к прогнозным показателям, предусматриваемых первоначально в законопроектах на 2017 – 2019 годы.

Однако, плановые показатели на 2020 год, отраженные в отчетах на 01.10.2020, на 118,6 млн.руб. или на 0,4 % ниже, прогнозных, предусмотренных в законопроекте к 1 чтению на 2020 год.

На 2022 – 2023 годы прогнозируется ежегодное увеличение поступления указанного вида налога в консолидированный бюджет, в т.ч. на 2022 год – на 5,8 % к прогнозу на 2021 год, а на 2023 год последующий рост на 6,2 %.

В контрольно-счетную палату Архангельской области от 15.10.2020 Управлением Федеральной налоговой службы России по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (далее – УФНС по АО и НАО) представлена информация по прогнозным показателям поступлений отдельных налогов, а также расчеты по основным видам налогов и сборов, произведенные с учётом положений методики прогнозирования поступлений доходов в консолидированный бюджет субъектов Российской Федерации на очередной финансовый год и плановые периоды, утверждённой приказом УФНС по АО и НАО от 12.03.2020 № 01-04/042 и прогноза социально-экономического развития Архангельской области на 2021-2023 годы, одобренного распоряжением Правительства Архангельской области от 12.10.2020 № 415-рп.

Согласно указанной информации прогнозное поступление налога на доходы физических лиц, с учетом отчислений из НАО, на плановый период от 1,5 % до 2,5 % ниже, чем представлено в составе документов к Законопроекту, что объясняется тем, что в момент формирования прогнозных показателей по НДФЛ, прогноз социально-экономического развития Архангельской области на 2021-2023 годы не был одобрен Правительством Архангельской области.

В связи с чем, УФНС по АО и НАО представлены уточненные прогнозные показатели поступления указанного вида налога в консолидированный бюджет на плановый период 2021 – 2023 годы, т.к. для минфина АО и финансовых органов муниципальных образований налоговой службой в августе-сентябре прогнозные показатели рассчитывались исходя из действующего в тот период прогноза социально-экономического развития Архангельской области на 2020 – 2022 годы.

Сведения о прогнозных показателях поступления налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Архангельской области, с учетом отчислений от НАО, представлено в таблице 21.

Таблица 21. Прогнозные показатели поступления налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Архангельской области, с учетом отчислений из НАО, в млн.руб. и %

Налог на доходы физических лиц	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Уточнение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
План на 2020 год	30 838,1	31 103,2	265,1	0,9
Прогноз на 2021 год	32 948,5	32 117,7	-830,8	-2,5
<i>Рост, снижение (+,-) к 2020 г.</i>	<i>2 110,4</i>	<i>1 014,5</i>	-	-
Прогноз на 2022 год	34 872,3	34 132,1	-740,2	-2,1
<i>Рост, снижение (+,-) к 2021 г.</i>	<i>1 923,9</i>	<i>2 014,4</i>	-	-
Прогноз на 2023 год	37 028,8	36 479,8	-549,1	-1,5
<i>Рост, снижение (+,-) к 2022 г.</i>	<i>2 156,5</i>	<i>2 347,6</i>	-	-

Одновременно с этим, для Вилегодского и Каргопольского муниципальных округов с 01.01.2021 увеличивается норматив распределения НДФЛ на 1,5 процентных пункта, который для округов составляет 36,5 %, для муниципальных районов – 35,0 %.

Задолженность (недоимка) по налогу на доходы физических лиц на территории Архангельской области, включая задолженность по пеням и другим штрафным санкциям, согласно отчету ФНС РФ по ф. 4-НМ, представлена на рисунке 12.

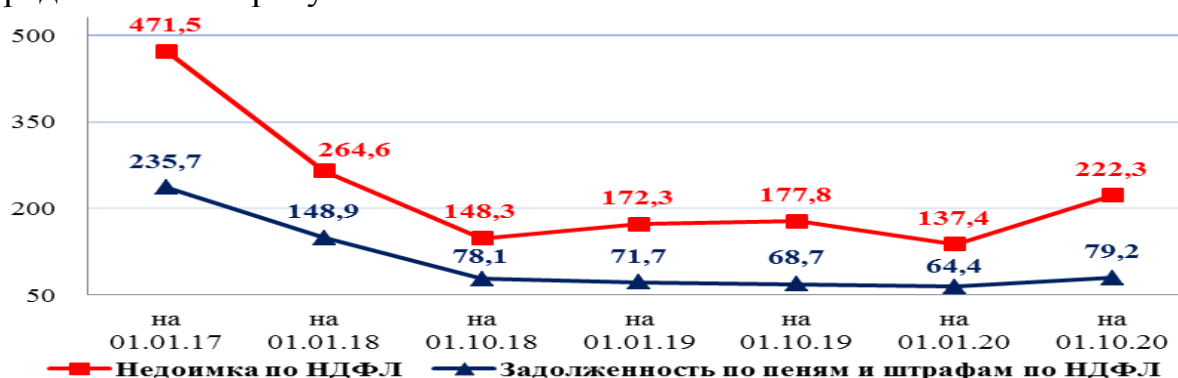


Рисунок 12. Задолженность по налогу на доходы физических лиц на территории Архангельской области, согласно отчетам ФНС РФ по ф. 4-НМ, млн.руб.

Как отражено на указанном выше рисунке недоимка по налогу на доходы физических лиц на территории Архангельской области, а также задолженность по пеням и штрафным санкциям, с 01.01.2017 года по 01.10.2018 снижалась.

Однако, после указанного периода наблюдается незначительный рост недоимки по указанному виду налога, который на 01.01.2020 снизилась, а на 01.10.2020 – выросла.

В то же время, задолженность по пеням и другим штрафным санкциям за рассматриваемый период снижается, но к 01.10.2020 – возросла.

Информация о поступлении налога на доходы физических лиц от плательщиков НАО за 2017 – 2019 годы, по отношению к прогнозным показателям, предусматриваемых в законопроектах на 2017, 2018 и 2019 годы, а также плановые показатели на 2020 год, с учетом прогнозных, предусматриваемые в прошлом году в законопроекте на 2020 год и прогноз на 2021 – 2023 годы, представлены на рисунке 13.



Рисунок 13. Информация о зачислении и прогнозе поступления налога на доходы физических лиц из бюджета НАО в областной бюджет, в млн.руб.

Как видно на указанном рисунке, прогнозные показатели, предусматриваемые в законопроектах на 2017 – 2019 годы, оказались выше, чем фактически поступило в областной бюджет за указанные периоды, на 2020 год плановые показатели на 01.10.2020 по отношению к параметрам, предусмотренных в бюджете к первому чтению не изменились.

На 2021 год предусматривается снижение поступления указанного налога из НАО на 0,5 % к предусмотренным в областном бюджете показателям на 2020 год, а на 2022 – 2023 годы – ежегодный прогнозируемый рост на 7,0 % по отношению к предыдущему периоду.

Одновременно с этим, согласно уточнённому прогнозу УФНС по АО и НАО, скорректированному 15.10.2020, отчисления НДФЛ из НАО в областной бюджет на плановый период 2021 – 2023 годы прогнозируются ниже на 1,8 % – 1,9 %, что представлено в таблице 22.

Таблица 22. Прогнозные показатели отчисления налога на доходы физических лиц в областной бюджет из Ненецкого автономного округа, в млн.руб. и %

Налог на доходы физических лиц из НАО	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Уточнение (+,-):	
			млн.руб.	%
План на 2020 год	1 676,9	1 528,3	-148,7	-8,9
Прогноз на 2021 год	1 668,3	1 636,4	-32,0	-1,9
Рост, снижение (+,-) к 2020 г.	-8,6	108,1	-	-
Прогноз на 2022 год	1 785,1	1 752,0	-33,1	-1,9
Рост, снижение (+,-) к 2021 г.	116,8	115,6	-	-

Налог на доходы физических лиц из НАО	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Уточнение (+,-):	
			млн.руб.	%
Прогноз на 2023 год	1 910,1	1 875,7	-34,4	-1,8
Рост, снижение (+,-) к 2022 г.	125,0	123,7	-	-

Таким образом, имеются риски невыполнения прогнозных показателей поступления налога на доходы физических лиц с учетом отчислений из НАО, в консолидированный бюджет Архангельской области на 2021 – 2023 годы, предусмотренных в составе документов к Законопроекту.

Налоги на совокупный доход в представленных документах к Законопроекту в консолидированном бюджете Архангельской области на 2021 год предусматриваются в общей сумме 4 293,1 млн.руб. и их рост к плановым показателям на 2020 год согласно отчету на 01.10.2020 составляет 14,0 % или на 528,7 млн.руб.

На рисунках 14 и 15 представлено поступление налогов на совокупный доход в консолидированный бюджет Архангельской области за 2017 – 2019 годы, а также плановые и прогнозные показатели на 2020 – 2023 годы.

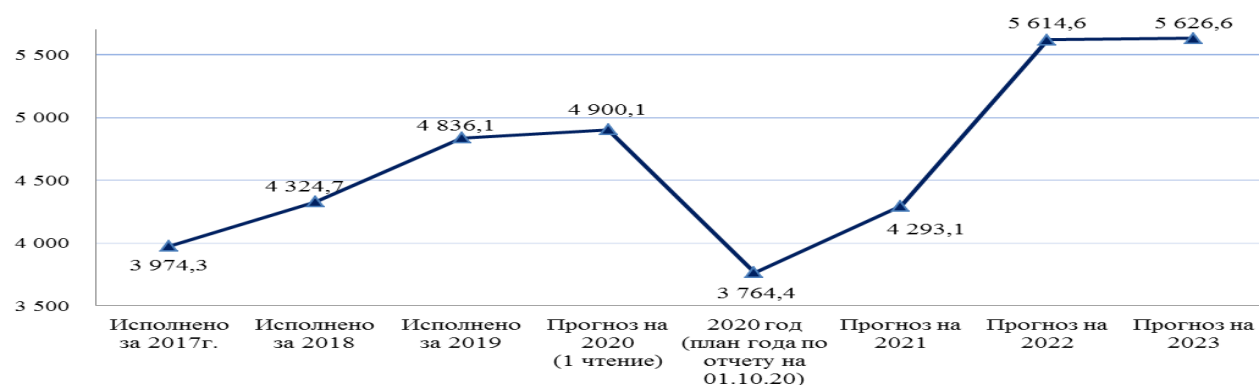


Рисунок 14. Налоги на совокупный доход в консолидированном бюджете Архангельской области, млн.руб.

На 2022 год прогнозируется последующий рост поступления доходов в консолидированный бюджет Архангельской области (к прогнозу на 2021 год) на 30,8 % или на 1 321,5 млн.руб., а на 2023 год – незначительный рост на 0,2 % или на 12,0 млн.руб.

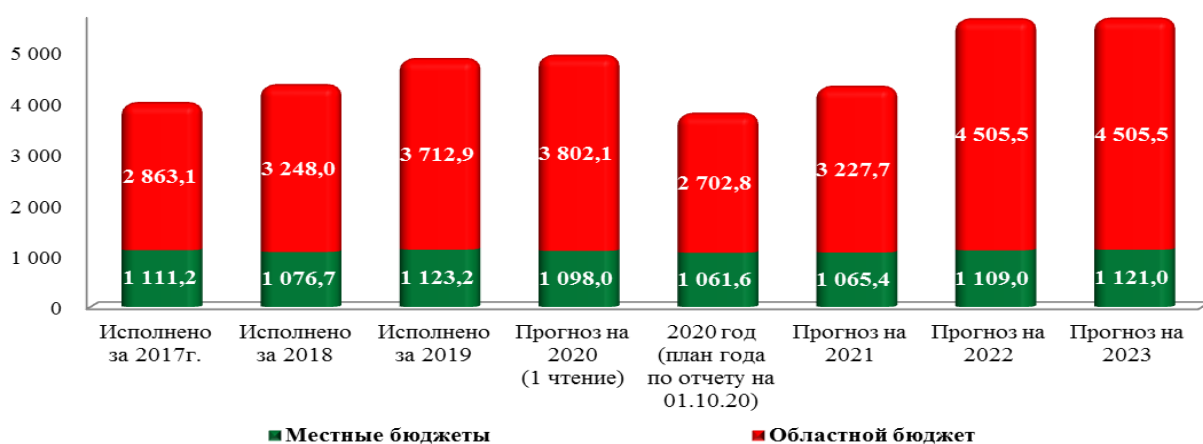


Рисунок 15. Налоги на совокупный доход в областном и местных бюджетах Архангельской области, млн.руб.

В местных бюджетах на 2021 год прогноз поступления налогов на совокупный доход составляет 1 065,4 млн.руб., с незначительным ростом к плановым показателям 2020 года на 0,4 % (+3,8 млн.руб.), на 2022 год – последующий рост на 4,1 % (+43,7 млн.руб.), а на 2023 год – рост на 1,1 % (+12,0 млн.руб.).

Налоги на совокупный доход в местных бюджетах представлены:

- единым сельскохозяйственным налогом;
- единым налогом на вмененный доход для отдельных видов деятельности, который отменяется с 01.01.2021;
- налогом, взимаемым в связи с применением патентной системы налогообложения;
- с 01.01.2021 вводятся отчисления от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 15 %. До 2021 года зачисление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, осуществляется только в областной бюджет в размере 100 % контингента.

Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога на 2021 год в местные бюджеты составляет 182,3 млн.руб., с ростом к плану на 2020 год, предусмотренному в местных бюджетах, согласно отчетам на 01.10.2020, на 55,6 % или на 65,2 млн.руб.

На 2020 год зачисление единого сельскохозяйственного налога предусмотрено в бюджетах 20 муниципальных образований.

На 2021 год прогнозируется также в 20 муниципальных образованиях, в т.ч. исключается зачисление в МО «Шенкурский муниципальный район», и вновь предусматривается в бюджете МО «Котлас».

На рисунке 16 представлена информация о едином сельскохозяйственном налоге в местных бюджетах, включая поступление за 2017 год – 9 месяцев 2020 года, а также плановые и прогнозные поступления, предусматриваемые в законопроектах на 2017 – 2023 годы.

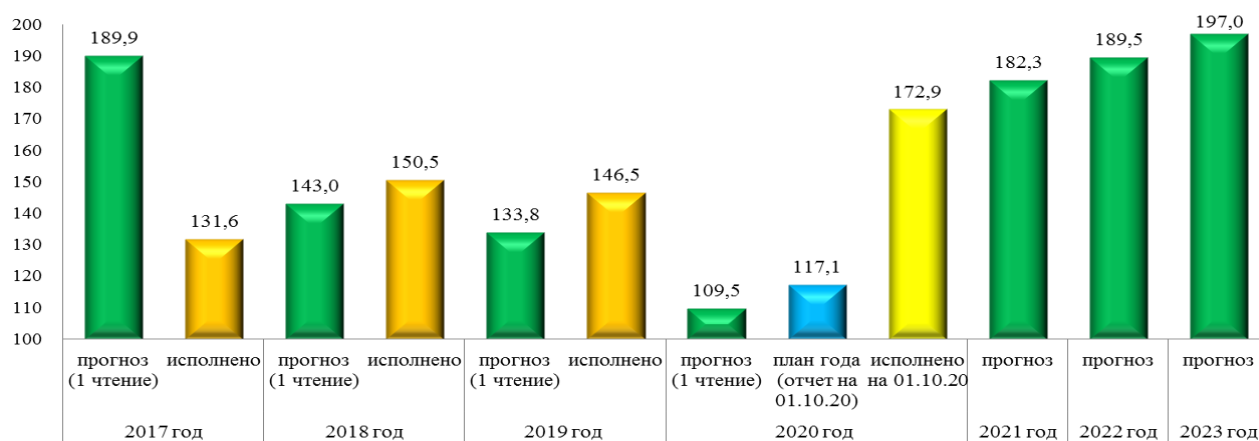


Рисунок 16. Единый сельскохозяйственный налог в бюджетах муниципальных образований Архангельской области, млн.руб.

Как видно на представленном рисунке, фактическое поступление единого сельскохозяйственного налога в бюджеты муниципальных образований за 2018 – и 9 месяцев 2020 года превышают прогнозные показатели, предусматриваемые в законопроектах на указанные периоды.

На 2022 год предусматривается рост поступления указанного налога на 3,9 % или на 7,2 млн.руб., на 2023 год – последующий рост на 4,0 % или на 7,5 млн.руб.

Одновременно с этим, согласно уточнённому прогнозу УФНС по АО и НАО, скорректированному 15.10.2020, поступление единого сельскохозяйственного налога в бюджеты муниципальных образований незначительно отличается от прогнозируемых показателей, представленных к Законопроекту, что отражено в таблице 23.

Таблица 23. Прогнозные показатели поступления единого сельскохозяйственного налога в бюджеты муниципальных образований, в млн.руб. и %

Единый сельскохозяйственный налог	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Уточнение (+,-):	
			млн.руб.	%
План на 2020 год	117,1	172,6	55,4	47,3
Прогноз на 2021 год	182,3	181,8	-0,5	-0,3
Рост, снижение (+,-) к 2020 г.	65,2	9,2	-	-
Прогноз на 2022 год	189,5	194,9	5,4	2,9
Рост, снижение (+,-) к 2021 г.	7,2	13,1	-	-
Прогноз на 2023 год	197,0	184,0	-13,0	-6,6
Рост, снижение (+,-) к 2022 г.	7,5	-10,9	-	-

Как отражено в приведенной выше таблице, по прогнозу УФНС по АО и НАО поступление единого сельскохозяйственного налога в бюджеты муниципальных образований на 2023 год, предусматривается на 13 % ниже, чем прогнозируется в составе документов к Законопроекту.

В то же время, обращаем внимание, что единый сельскохозяйственный налог в полном объеме поступает в местные бюджеты и общая сумма утвержденных решениями о бюджете представительными органами муниципальных образований на 2021 год показателей может

отличаться от прогнозных показателей, как УФНС по АО и НАО, так и представленных в составе Законопроекта.

Прогноз поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в местных бюджетах на 2021 год составляет 193,6 млн.руб., что на 78,8 % меньше плановых показателей 2020 года или на 720,1 млн.руб., что обусловлено отменой указанной системы налогообложения, т.к. с 01.01.2021 года Федеральным законом от 29.06.2012 № 97-ФЗ глава 26.3 НК РФ «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» признается утратившей силу.

Для сведения: на рисунке 17 представлены данные о едином налоге на вмененный доход для отдельных видов деятельности в местных бюджетах с 2017 года и прогноз на 2021 – 2023 годы, в которые планируется зачисление части текущих платежей и задолженности по данному виду налога, в т.ч. в 2021 году – поступления по итогам IV квартала 2020 года.

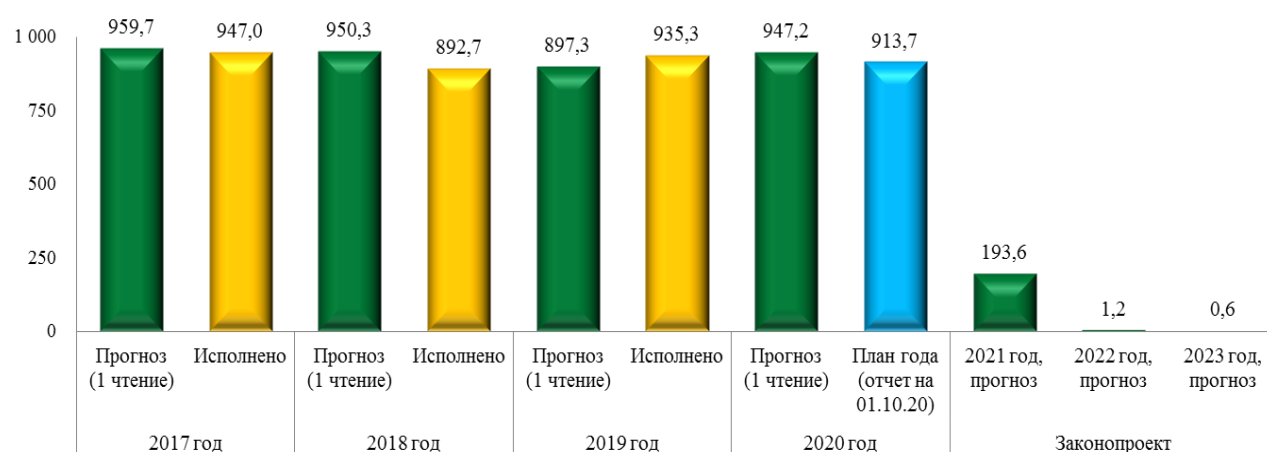


Рисунок 17. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в местных бюджетах Архангельской области, млн.руб.

Одновременно с этим, согласно уточнённому прогнозу УФНС по АО и НАО, скорректированному 15.10.2020, поступление единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в местных бюджетах незначительно отличается от прогнозных показателей, представленных в составе документов к Законопроекту, в т.ч. на 2023 год поступление не предусматривается. Сопоставление данных представлено в таблице 24.

Таблица 24. Прогнозные показатели поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в бюджеты муниципальных образований, в млн.руб. и %

Единый налог на вмененный доход	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Уточнение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
План на 2020 год	913,7	754,6	-159,1	-17,4
Прогноз на 2021 год	193,6	197,0	3,4	1,8
Прогноз на 2022 год	1,2	1,2	0,0	0,0
Прогноз на 2023 год	0,6	0,0	-0,6	-100,0

В связи с отменой системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, где поступления осуществлялись в бюджеты муниципальных образований, предлагается с 2021 года зачислять 15 % в местные бюджеты от поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В настоящее время, в местные бюджеты отчислений указанного вида налога нет.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с учетом отчисления из НАО в консолидированный бюджет Архангельской области на 2021 год показателями, представленными в составе документов к Законопроекту, предусматривается в общей сумме 3 790,7 млн.руб., что на 40,3 % или на 1 087,9 млн.руб. больше, чем утверждено на 2020 год.

Представленным прогнозом на 2022 год поступление в консолидированный бюджет Архангельской области налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, к прогнозу на 2021 год предусмотрено с ростом на 39,7 % или на 1 503,3 млн.руб.

Согласно пояснительной записке к Законопроекту увеличение поступления указанного вида налогового дохода основывается на прекращении действия областного закона от 27.04.2020 № 254-16-ОЗ «О размере налоговой ставки при применении упрощенной системы налогообложения в случае, если объектом налогообложения являются доходы» (с 01.01.2022 увеличение ставки налога с 4 до 6 процентов).

На 2023 год прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в консолидированный бюджет Архангельской области остается на уровне 2022 года.

На рисунке 18 представлена информация о поступлении налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2017 – 2019 годы в областной бюджет, плановые показатели областного бюджета по доходам на 2020 год, а также прогнозные данные консолидированного бюджета на 2021 – 2023 годы.

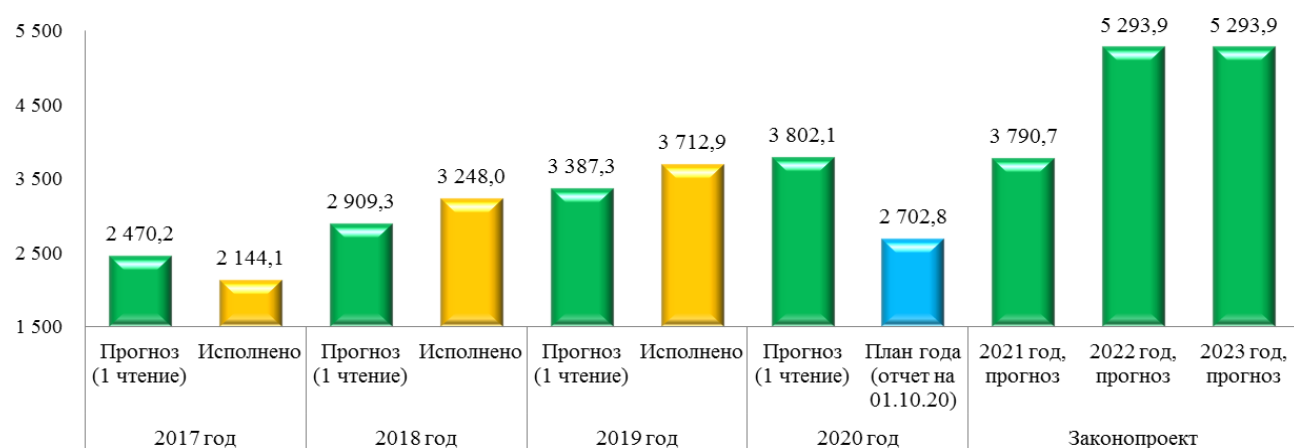


Рисунок 18. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в консолидированный бюджет Архангельской области, в млн.руб.

Прогнозируемое поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджеты муниципальных образований на плановый период 2021 – 2023 годов представлено на рисунке 19.

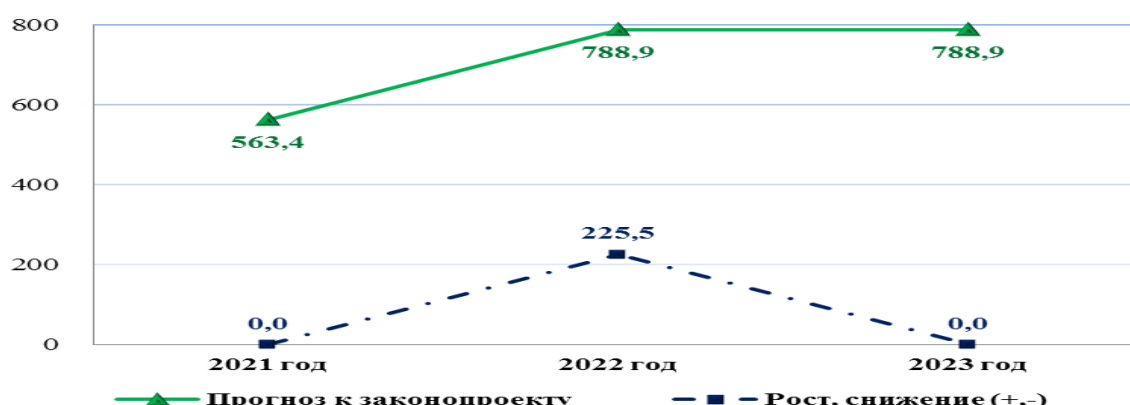


Рисунок 19. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджеты муниципальных образований, в млн.руб.

Отмечаем, что по уточнённому прогнозу УФНС по АО и НАО от 15.10.2020, поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на плановый период 2021 – 2023 годы значительно отличается от прогнозных показателей, представленных в составе документов к Законопроекту, что отражено в таблице 25.

Таблица 25. Прогнозные показатели поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с учетом отчислений из НАО, в млн.руб.

Налог, взимаемый в связи с применением УСН	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Отклонение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
1	2	3	4=3-2	5
План на 2020 год	2 702,8	2 903,5	200,7	+7,4%
Прогноз на 2021 год	3 790,7	2 861,9	-928,8	-24,5%
Рост, снижение (+,-) к 2020 г.	1 087,9	-41,5	-	-
Прогноз на 2022 год	5 293,9	3 078,0	-2 215,9	-41,9%
Рост, снижение (+,-) к 2021 г.	1 503,3	216,1	-	-
Прогноз на 2023 год	5 293,9	3 237,8	-2 056,1	-38,8%
Рост, снижение (+,-) к 2022 г.	0,0	159,8	-	-

Как видно в представленной выше таблице, на плановый период 2021 – 2023 годов имеются риски невыполнения прогнозных показателей, представленных в составе документов к Законопроекту, поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в консолидированный бюджет Архангельской области.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2021 год в местные бюджеты предусмотрено в сумме 126,1 млн.руб., с ростом к плановым показателям, предусмотренным в бюджетах на 2020 год в 4,1 раза или на 95,3 млн.руб.

На рисунке 20 представлена информация о налоге, взимаемом в связи с применением патентной системы налогообложения в местных бюджетах.

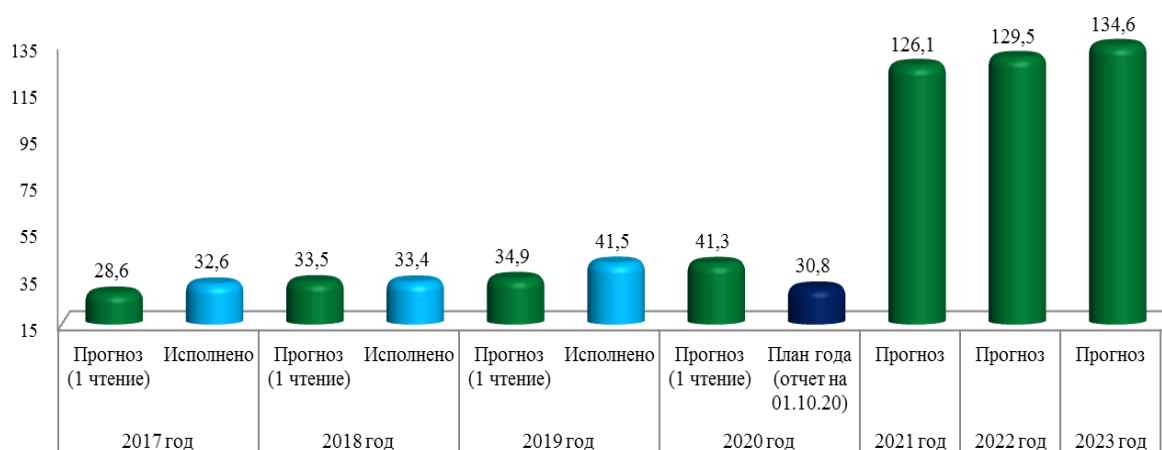


Рисунок 20. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в местных бюджетах Архангельской области, млн.руб.

Как видно на указанном выше рисунке с 2017 по 2019 годы наблюдалась тенденция к росту поступления указанного вида налога в местные бюджеты Архангельской области.

Однако, плановые показатели, предусмотренные в местных бюджетах на 2020 год, согласно отчету на 01.10.2020, на 25,4 % ниже, чем было предусмотрено в прогнозе на 2020 год.

Справочно: по состоянию на 01.10.2020 в местные бюджеты поступления указанного вида налога составило лишь 12,1 млн.руб., что составляет 39,1 % к плану года, предусмотренному в бюджетах муниципальных образований.

Значительный рост поступления указанного вида налога в местные бюджеты на 2021 год, согласно пояснительной записке к Законопроекту, обусловлен прогнозируемым увеличением доходов от поступлений данного налога в связи с ожидаемым переходом на данную систему налогообложения ряда индивидуальных предпринимателей, которые в текущем году используют систему налогообложения, в виде единого налога на вмененный доход (отменяется с 01.01.2021).

Одновременно с этим, согласно уточнённой прогнозу УФНС по АО и НАО, от 15.10.2020, расчет поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения менее оптимистичен по сравнению прогнозных показателей, представленных в составе документов к Законопроекту.

В таблице 26 представлены прогнозные показатели поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения.

Таблица 26. Прогнозные показатели поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в местные бюджеты, млн.руб.

Патентная система налогообложения	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Отклонение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
1	2	3	4=3-2	5
План на 2020 год	30,8	48,0	17,1	55,6
Прогноз на 2021 год	126,1	46,9	-79,2	-62,8

Патентная система налогообложения	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Отклонение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
1	2	3	4=3-2	5
Рост, снижение (+,-) к 2020 г.	95,3	-1,0	-	-
Прогноз на 2022 год	129,5	45,2	-84,3	-65,1
Рост, снижение (+,-) к 2021 г.	3,4	-1,7	-	-
Прогноз на 2023 год	134,6	42,8	-91,8	-68,2
Рост, снижение (+,-) к 2022 г.	5,1	-2,4	-	-

Как отражено в приведенной выше таблице, по прогнозу УФНС по АО и НАО поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в бюджеты муниципальных образований на плановый период, предусматривается на 62,8 % (2021 год), на 65,1 % (2022 год) и на 68,2 % (2023 год) ниже, чем составляет прогноз в составе документов, представленных к Законопроекту.

В то же время, обращаем внимание, что налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в полном объеме поступает в местные бюджеты и общая сумма утвержденных решениями о бюджете представительными органами муниципальных образований на 2021 год показателей, может отличаться от прогнозных показателей, как УФНС по АО и НАО, так и представленных в составе Законопроекта.

Прогноз поступления налогов на имущество в консолидированный бюджет Архангельской области на 2021 год составляет 10 030,9 млн.руб., что на 5,8 % или на 547,0 млн.руб. больше плановых показателей на 2020 год, предусмотренных в бюджетах на 01.10.2020.

На рисунке 21 представлены сведения о налогах на имущество в консолидированном бюджете Архангельской области, включая прогнозные показатели, представляемые к законопроектам об областном бюджете на каждый финансовый год.

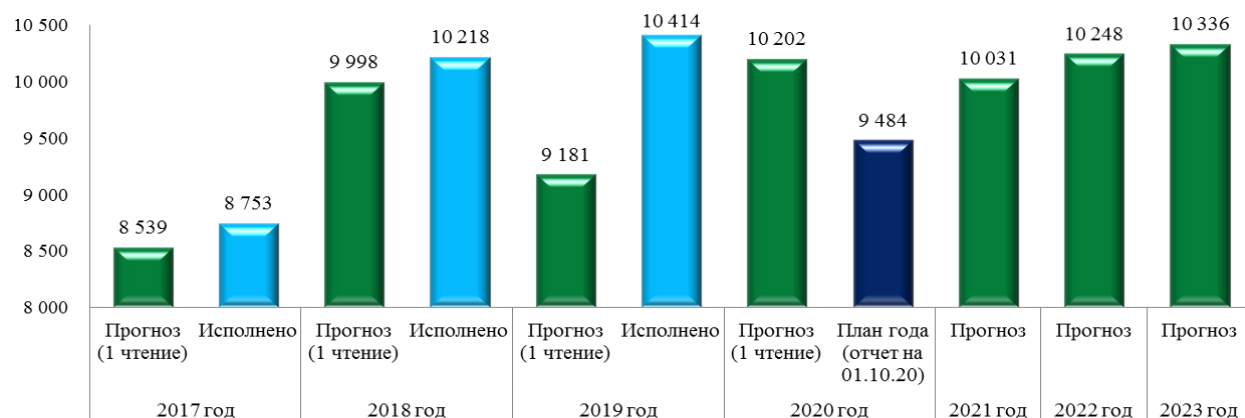


Рисунок 21. Налоги на имущество в консолидированном бюджете Архангельской области, в млн.руб.

Снижение поступления налогов на имущество с 2020 года в т.ч. обусловлено в основном за счет снижения поступлений в областной бюджет указанного вида доходов, из них за счет исключения из объектов налогообложения движимого имущества.

На рисунке 22 представлена информация о налогах на имущество в областной и местные бюджеты.

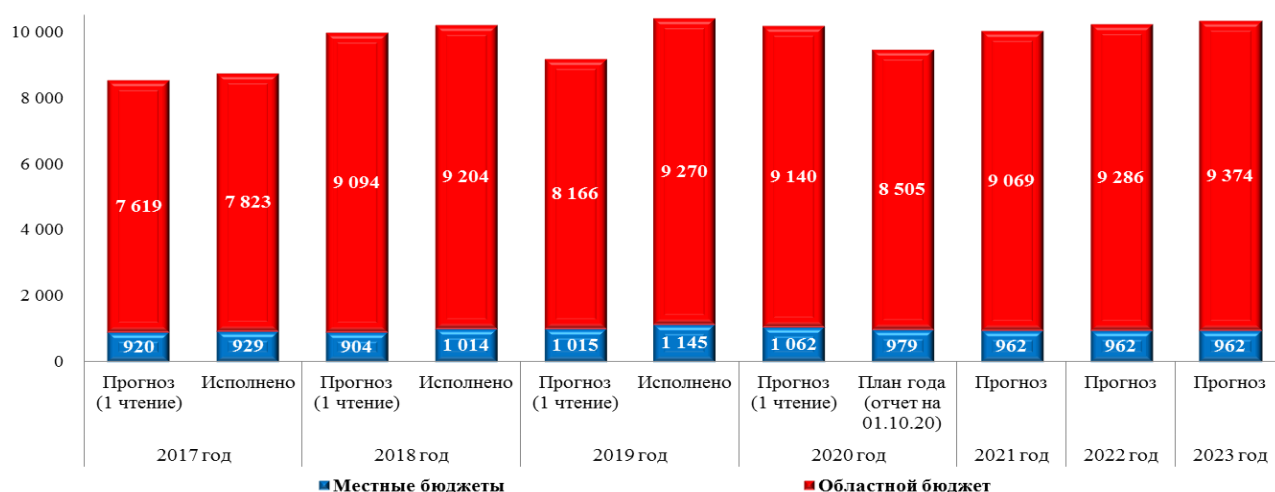


Рисунок 22. Налоги на имущество в областной и местные бюджеты Архангельской области, млн.руб.

Доля поступления в областной бюджет, включая прогнозные показатели, имущественных налогов в составе консолидированного бюджета Архангельской области составляет от 89 % до 91 %.

В бюджеты муниципальных образований прогноз поступления указанных доходов на 2021 год предусмотрен на 1,8 % меньше (на 17,3 млн.руб.) по отношению к показателям, предусмотренным в бюджетах на 2020 год и на 4,7 % больше (на 47,8 млн.руб.) к поступлениям за 2018 год.

Прогноз поступления налогов на имущество в местные бюджеты на 2022 – 2023 годы остается на уровне прогнозных показателей 2021 года.

Поступление налогов на имущество в бюджеты муниципальных образований обеспечивается налогом на имущество физических лиц и земельным налогом.

Прогноз поступления налога на имущество физических лиц в местные бюджеты на 2020 год составляет 372,2 млн.руб., что на 14,6 % больше (+47,4 млн.руб.), чем предусмотрено в бюджетах на 2020 год, согласно отчету на 01.10.2020.

На 2022 год спрогнозирован незначительный рост к 2021 году в сумме 0,1 млн.руб., а на 2023 год последующий рост поступления налога на имущество физических лиц в бюджеты муниципальных образований, представленным прогнозом не предусматривается.

На рисунке 23 представлены сведения о налоге на имущество физических лиц в местных бюджетах.

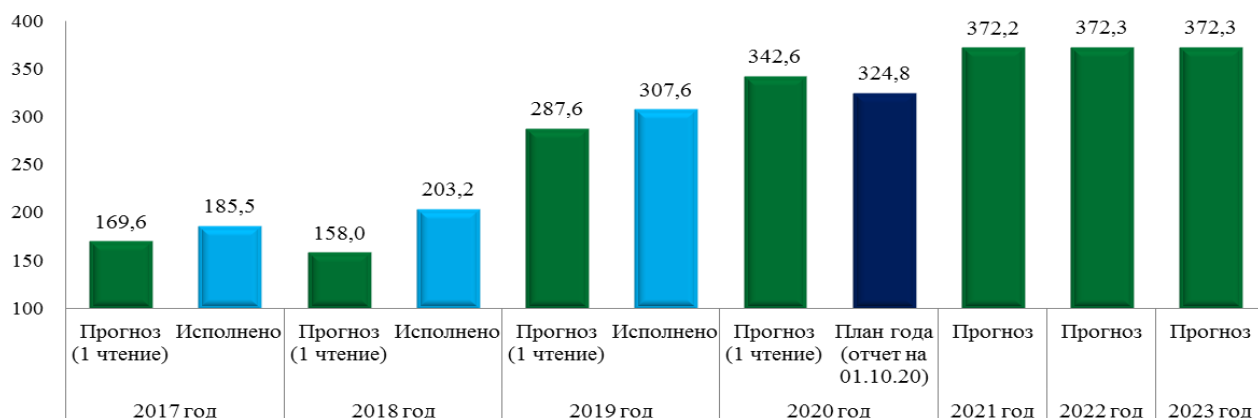


Рисунок 23. Налог на имущество физических лиц в бюджетах муниципальных образований Архангельской области, млн.руб.

Рост указанных доходов с 2019 года в местные бюджеты, в т.ч. обусловлен налогообложением торгово-офисной недвижимости, включенной в перечень в соответствии с ч. 7 ст. 378.2 Налогового кодекса РФ, принадлежащих физическим лицам, осуществляющим предпринимательскую деятельность.

На 2020 год показатели по поступлению указанных доходов, утвержденные в бюджетах муниципальных образований на 5,4 % ниже прогнозных данных, предусмотренных в составе документов к законопроекту на 2020 год, представленных в прошлом году, т.к. налог на имущество физических лиц в полном объеме поступает в местные бюджеты и указанные показатели утверждались решениями представительных органов муниципальных образований.

Согласно отчетам ФНС РФ по форме 4-НМ, недоимка по налогу на имущество физических лиц, с учетом пеней и штрафных санкций с 2017 года представлена на рисунке 24.

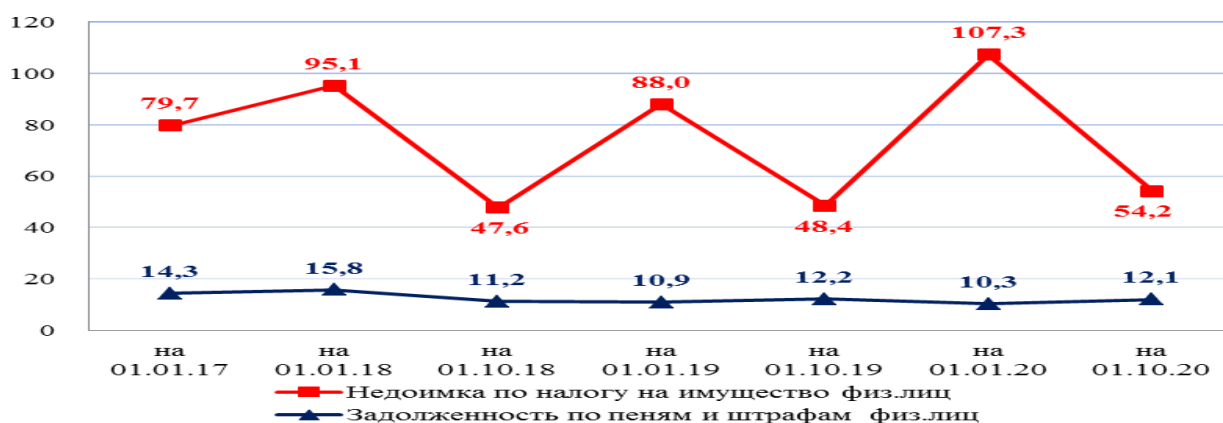


Рисунок 24. Недоимка по налогу на имущество физических лиц, с учетом пеней и штрафных санкций, согласно отчетам ФНС РФ по форме 4-НМ, в млн.руб.

Согласно отчетности ФНС РФ за 2015 – 2017 годы наблюдается рост недоимки по налогу на имущество физических лиц, а снижение на 01.10.2018 и на 01.10.2019 и на 01.10.2020 объясняется тем, что срок уплаты указанного налога установлен в первых числах декабря каждого финансового года, т.е. начисление указанного вида налога происходит в IV квартале.

Задолженность по пеням и штрафным санкциям с 01.01.2018 по 01.01.2020 снизилась на 34,4 %, а на 01.10.2020 она составляет 12,1 млн.руб. или выросла к началу 2020 года на 16,5 %.

Отмечаем, что по уточнённом прогнозу УФНС по АО и НАО от 15.10.2020, расчет поступления налога на имущество физических лиц на плановый период на 3 % – 4 % выше прогнозных показателей, представленных в составе документов к Законопроекту.

В таблице 27 представлены прогнозные показатели поступления налога на имущество физических лиц.

Таблица 27. Прогнозные показатели поступления налога на имущество физических лиц в местные бюджеты, в млн.руб.

Налог на имущество физических лиц	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Отклонение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
1	2	3	4=3-2	5
План на 2020 год	324,8	324,9	0,1	0,0
Прогноз на 2021 год	372,2	382,5	10,3	2,8
<i>Рост, снижение (+,-) к 2020 г.</i>	<i>47,4</i>	<i>57,6</i>	-	-
Прогноз на 2022 год	372,3	384,7	12,4	3,3
<i>Рост, снижение (+,-) к 2021 г.</i>	<i>0,1</i>	<i>2,2</i>	-	-
Прогноз на 2023 год	372,3	386,9	14,6	3,9
<i>Рост, снижение (+,-) к 2022 г.</i>	<i>0,0</i>	<i>2,2</i>	-	-

Как обозначено выше, налог на имущество физических лиц в полном объеме поступает в местные бюджеты, и общая сумма утвержденных решениями о бюджете представительными органами муниципальных образований на 2021 год показателей может отличаться от прогнозных показателей, как УФНС по АО и НАО, так и представленных в составе Законопроекта.

Земельный налог также в полном объеме поступает в местные бюджеты, который включает в себя поступления от физических лиц и от организаций.

Прогноз поступления земельного налога на 2021 – 2023 годы в бюджеты муниципальных образований Архангельской области предусмотрен размере 589,4 млн.руб., ежегодно, что на 9,8 % ниже (на 64,7 млн.руб.), чем предусмотрено в местных бюджетах на 2020 год.

На рисунке 25 представлены показатели о земельном налоге в консолидированных бюджетах муниципальных образований Архангельской области.

Согласно пояснительной записке к Законопроекту, доходный потенциал по данному налогу рассчитан на основе данных налоговых органов о наличии земельных участков, облагаемых земельным налогом и начисленных суммах налога за 2019 год.

В то же время, по уточнённом прогнозу УФНС по АО и НАО от 15.10.2020, расчет поступления земельного налога на плановый период на 25 % – 27 % выше прогнозных показателей, представленных в составе документов к Законопроекту.

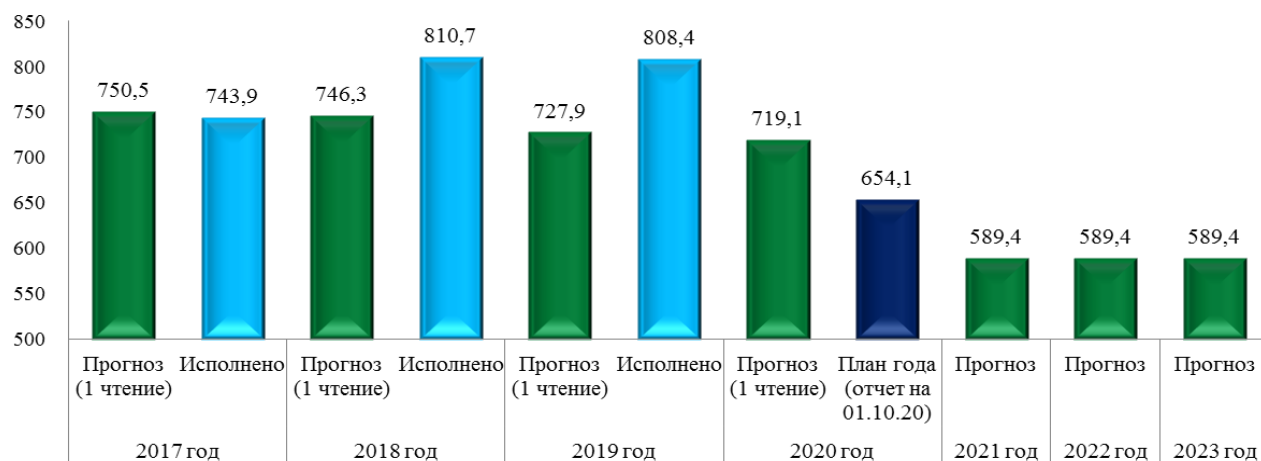


Рисунок 25. Земельный налог в консолидированных бюджетах муниципальных образований Архангельской области, млн.руб.

В таблице 28 представлены прогнозные показатели поступления земельного налога.

Таблица 28. Прогнозные показатели поступления налога на имущество физических лиц в местные бюджеты, в млн.руб.

Земельный налог	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Отклонение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
1	2	3	4=3-2	5
План на 2020 год	654,1	683,4	29,3	4,5
Прогноз на 2021 год	589,4	736,8	147,4	25,0
Рост, снижение (+,-) к 2020 г.	-64,7	53,4	-	-
Прогноз на 2022 год	589,4	742,3	152,9	25,9
Рост, снижение (+,-) к 2021 г.	0,0	5,5	-	-
Прогноз на 2023 год	589,4	747,9	158,5	26,9
Рост, снижение (+,-) к 2022 г.	0,0	5,6	-	-

Как обозначено выше, земельный налог от физических лиц и от организаций в полном объеме поступает в местные бюджеты, и общая сумма, утвержденных решениями о бюджете представительными органами муниципальных образований на 2021 год показателей, может отличаться от прогнозных показателей, как УФНС по АО и НАО, так и представленных в составе Законопроекта.

Кроме того, к прогнозу, представленному в составе документов к Законопроекту, имеется резерв привлечения дополнительных средств в доходы местных бюджетов.

Недоимка, а также задолженность по пеням и штрафным санкциям по земельному налогу представлена на рисунке 26.

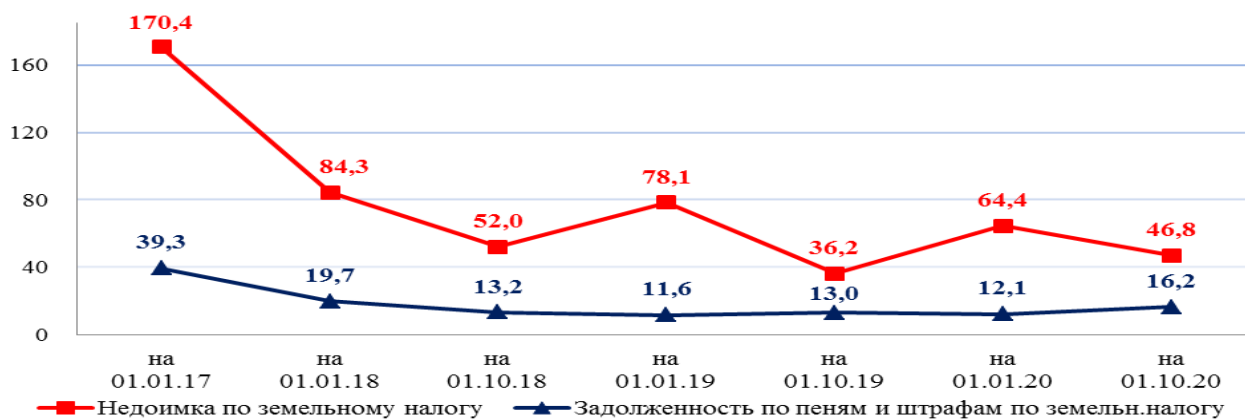


Рисунок 26. Недоимка по земельному налогу, с учетом пеней и штрафных санкций, согласно отчетам ФНС РФ по форме 4-НМ, в млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке недоимка по земельному налогу, а также задолженность по пеням и штрафным санкциям с 01.01.2017 по 01.10.2020 снизилась на 72,5 % и на 58,6 %, соответственно.

Исходя из вышеизложенного, и, основываясь на уточненном прогнозе поступления налоговых доходов, администрируемых Федеральной налоговой службой, необходимо отметить наличие рисков непоступления отдельных видов доходов в консолидированный бюджет Архангельской области в общей сумме порядка 1 600 млн.руб.

Поступление акцизов по подакцизным товарам в консолидированный бюджет Архангельской области на 2021 год спрогнозировано в общей сумме 8 774,5 млн.руб., что на 21,7 % или на 1 565,9 млн.руб. больше, чем предусмотрено на 2020 год, согласно отчету на 01.10.2020.

На 2022 год рост указанных налоговых доходов в консолидированный бюджет составляет 15,7 % (+1 374,9 млн.руб.), на 2023 год – рост на 21,0 % (+2 133,3 млн.руб.).

На рисунке 27 представлено поступление акцизов по подакцизным товарам в консолидированном бюджете Архангельской области.

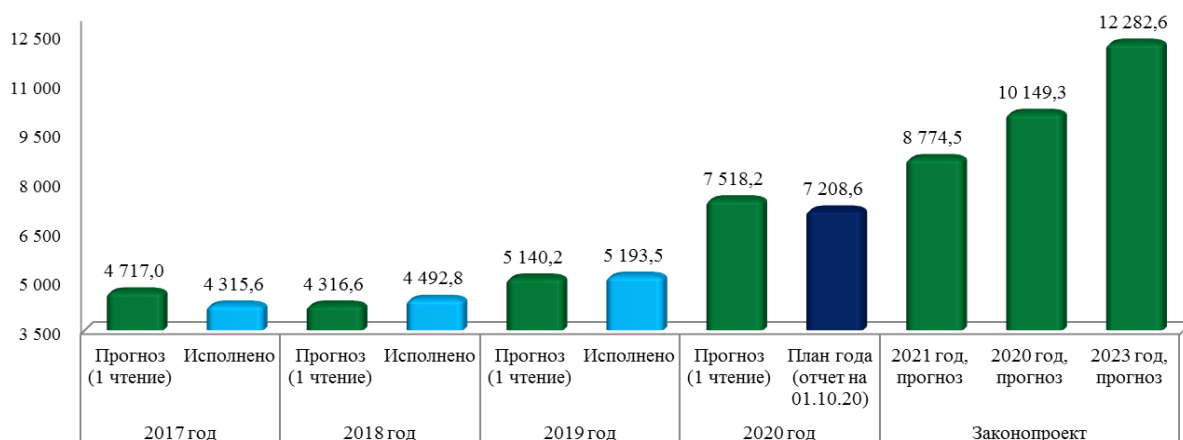


Рисунок 27. Акцизы по подакцизным товарам в консолидированном бюджете Архангельской области, млн.руб.

Основную долю поступления указанных платежей в консолидированный бюджет составляют поступления в областной бюджет, доля которых в 2016-2018 годах составляет 93 %, а на 2020 – 2023 годы – от 95 % до 96 %.

На 2021 и 2023 годы на ежегодный прирост поступлений акцизов по подакцизным товарам в консолидированном бюджете Архангельской области основан на оценочных показателях производства, реализации и розничной продажи подакцизных товаров и установленных налоговым законодательством ставок акцизов, с учетом нормативов распределения доходов между бюджетами, из них:

- проектом федерального закона № 984546-7 «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации в части введения обратного акциза на этан, сжиженные углеводородные газы и инвестиционного коэффициента, применяемого при определении размера обратного акциза на нефтяное сырье» на 2023 год установлены ставки акцизов на алкогольную продукцию с содержанием спирта более 9 процентов и на нефтепродукты с индексацией к уровню предыдущего года на 4 процента. Индексация ставок акцизов на 2021 и 2022 годы была осуществлена ранее;

- согласно Федеральному закону от 30.11.2016 № 409-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» при распределении акцизов на нефтепродукты с 2021 года увеличивается доля субъектов РФ (2020 год – 66,6 %), в т.ч. 2021 г. – до 74,9 %, в 2022 г. - 83,3 %, в 2023 году – 91,6 %. При этом, в соответствии с проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» также увеличивается часть, распределяемых среди субъектов РФ ставок, в целях национального проекта «Безопасные и качественные дороги» (в 2020 г. – 12,6 %, в 2021 г. – 22,3 %, в 2022 г. – 30,1 %, в 2023 г. – 36,5 %).

- в соответствии с Федеральным законом от 31.07.2020 № 263-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» с 01.08.2020 введен новый порядок распределения акцизов на средние дистилляты, которым предусмотрено распределение указанных акцизов между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов РФ, где производятся средние дистилляты. В связи с чем, в областном бюджете с 2021 года не запланированы отрицательные суммы акцизов на средние дистилляты, которые за 2019 год составили «минус» 129,3 млн.руб., план на 2020 год – «минус» 135,5 млн.руб., на 01.10.2020 исполнено «минус» 88,2 млн.руб.).

В местных бюджетах поступления акцизов по подакцизным товарам занимают доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в размере 10 % от общей суммы данных поступлений в консолидированном бюджете Архангельской области, сведения о которых отражены на рисунке 28.

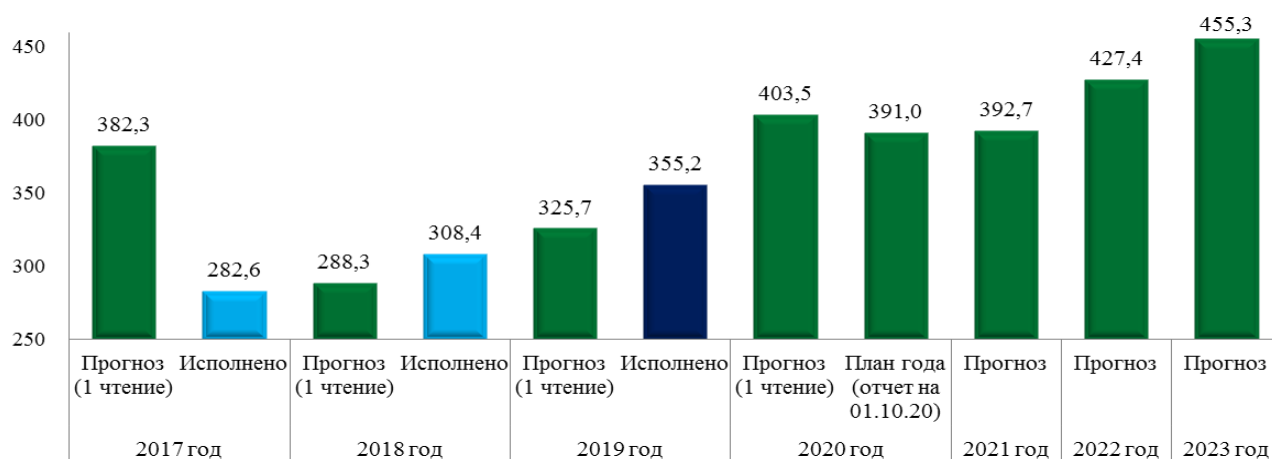


Рисунок 28. Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджетах муниципальных образований Архангельской области, млн.руб.

На 2021 год прогнозный рост поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджетах муниципальных образований, по сравнению с планом на 2020 год, составляет 0,5 % (+1,8 млн.руб.), последующий рост на 2022 год – на 8,8 % (8,0 млн.руб.) и рост на 2023 год – на 6,5 % (27,9 млн.руб.).

Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности в консолидированном бюджете Архангельской области на 2021 год предусмотрены в общей сумме 1 257,0 млн.руб., что на 9,2 % больше (+105,5 млн.руб.) плановых назначений на 2020 год.

Из общей суммы доходов консолидированного бюджета Архангельской области в прогнозе на 2020 – 2023 годы исключено по 0,7 млн.руб. – проценты по бюджетному кредиту, представленному МО «Северодвинск» за счет средств, выделенных из федерального бюджета (срок погашения с 2023 года).

На рисунке 29 представлены доходы консолидированного бюджета Архангельской области от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности.



Рисунок 29. Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности в консолидированном бюджете Архангельской области, млн.руб.

Основную сумму поступлений указанных доходов занимают поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступающие в местные бюджеты, доля которых по результатам исполнения за 2017 – 2019 годы составляла 94 % – 97 %, а в плановых и прогнозных показателях на 2020 – 2023 годы – от 97 % до 99 % доходов консолидированного бюджета по данному источнику.

На рисунке 30 представлены сведения о доходах местных бюджетов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.



Рисунок 30. Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в местных бюджетах Архангельской области, млн.руб.

На 2020 год прогноз поступления указанных доходов в местные бюджеты предусмотрен в общей сумме 1 238,5 млн.руб., что на 10,7 % или на 119,7 млн.руб. больше, чем запланировано на 2020 год.

Наибольшее увеличение поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в прогнозе на 2021 год, по отношению к плановым показателям на 2020 год, предусмотрено на территории 11 муниципальных районов и 4 городских округов (от 2,7 % до 51 %), а также на территории МО «Новая Земля» - рост в 3,4 раза.

Так, прогноз поступления доходов от использования имущества в бюджет МО «Новая Земля» составлял 0,243 млн.руб., однако в бюджете на данный текущий год утверждено – 0,071 млн.руб., прогноз на 2021 предусматривает рост в 3,4 раза – 0,243 млн.руб., на 2022 год – 0,253 млн.руб., а на 2023 год – 0,263 млн.руб.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, а также доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2021 год в консолидированном бюджете Архангельской области спрогнозированы в сумме 623,1 млн.руб., что на 4,4 % (на 26,5 млн.руб.) ниже, чем запланировано на 2020 год (согласно отчету на 01.10.2020).

На 2022 – 2023 годы в консолидированном бюджете предусматривается последующее незначительное снижение указанных неналоговых доходов.

На рисунке 31 представлены сведения о доходах от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, а также доходах от продажи материальных и нематериальных активов в консолидированном бюджете Архангельской области.

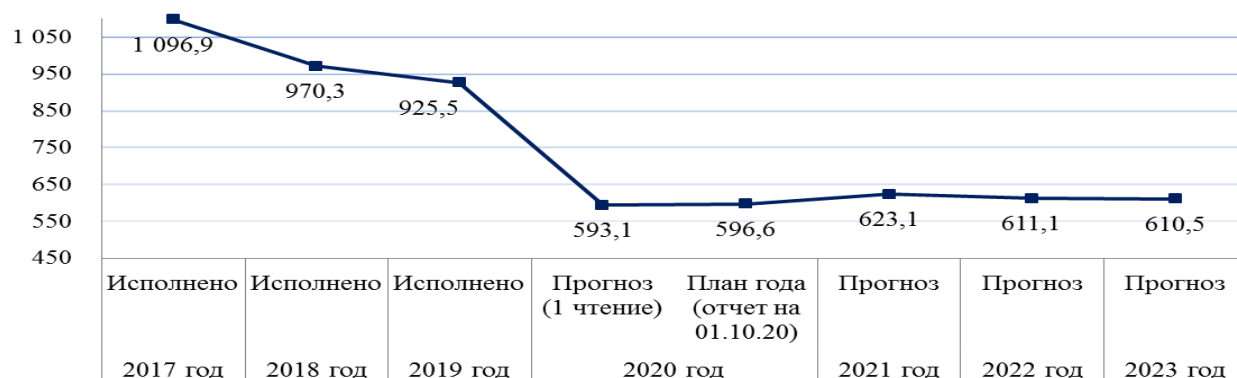


Рисунок 31. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, а также доходы от продажи материальных и нематериальных активов в консолидированном бюджете Архангельской области, млн.руб.

На 2022 год последующие снижение поступления указанного вида доходов в консолидированном бюджете Архангельской области спрогнозировано на 1,9 % (-12,0 млн.руб.) ниже прогнозных данных на 2021 года, а на 2023 год – снижение на 0,1 % (-0,6 млн.руб.) к прогнозу на 2022 год.

На рисунке 32 представлены сведения о доходах от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, а также доходов от продажи материальных и нематериальных активов в местных бюджетах с 2017 года.

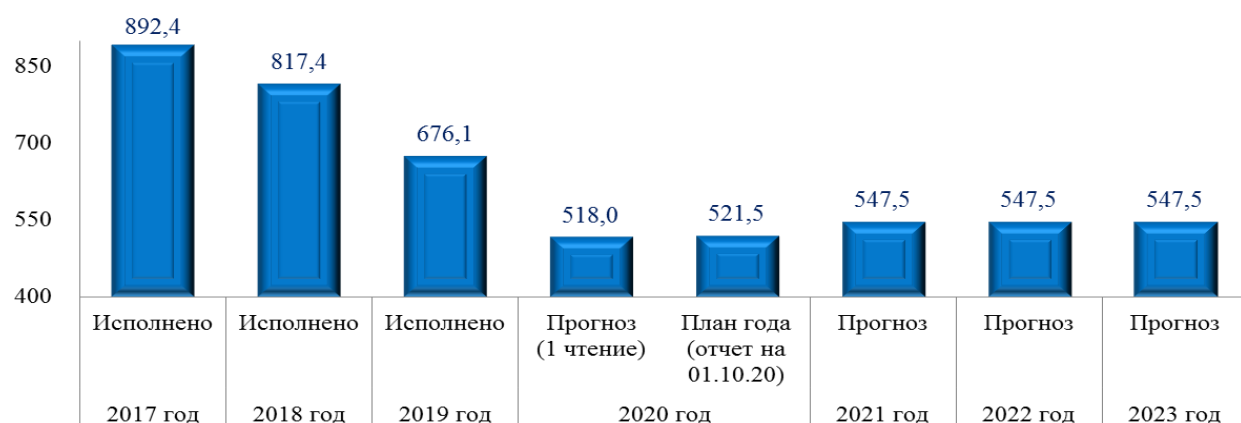


Рисунок 32. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, а также доходы от продажи материальных и нематериальных активов в консолидированных бюджетах муниципальных образований Архангельской области, млн.руб.

На 2021 год прогноз поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, а также доходов от продажи материальных и нематериальных активов в местных бюджетах на 2021 год на 5,0 % (+26,0 млн.руб.) превышает плановые на 2020 год (отчет на 01.10.2020). На плановый период 2022 – 2023 годы поступление указанных

видов неналоговых доходов в местных бюджетах прогнозируется на уровне 2021 года.

Безвозмездные поступления из федерального бюджета в консолидированный бюджет на 2021 год Законопроектом предусматриваются в общей сумме 33 005,1 млн.руб., что на 23,1 % (-9 307,9 тыс.руб.) меньше, предусмотренных кассовым планом на 2020 год (по состоянию на 01.10.2020), а местным бюджетам из областного – 31 630,8 млн.руб., что на 12,1 % (-4 359,0 млн.руб.) меньше показателей бюджетной росписи областного бюджета на 2020 год, в части выделения межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям (также на 01.10.2020).

На рисунке 33 представлена информация о безвозмездных поступлениях из федерального бюджета в областной бюджет и из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов (округов) и городских округов, в т.ч. предусматриваемые в законопроектах на год, фактически поступившие и показатели кассового плана по доходам и расходам, в части межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и межбюджетных трансфертов местным бюджетам.

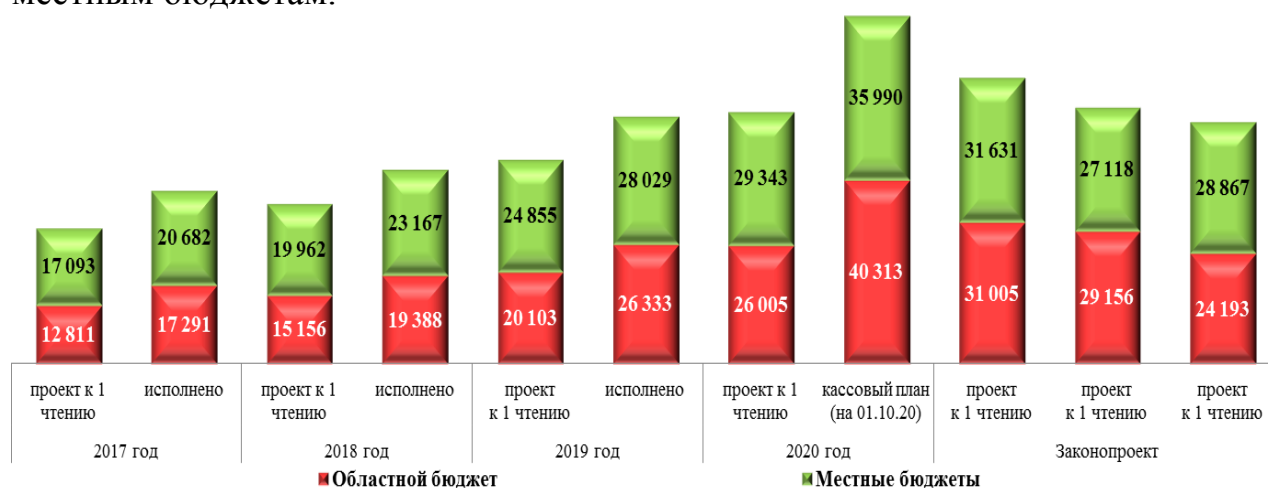


Рисунок 33. Безвозмездные поступления из федерального бюджета в областной бюджет и из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов, млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке, безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов, как правило, превышает аналогичные поступления из федерального бюджета в областной бюджет (за исключением 2020 года), в т.ч. за счет передачи средств, поступивших из Фонда содействия реформированию ЖКХ, а также за счет софинансирования каких-либо расходов, с участием средств федерального и местного бюджетов, выделение средств из резервного фонда Правительства Архангельской области и пр.

Как правило, финансовая помощь из вышестоящих бюджетов в законопроектах, представленных к 1 чтению, ниже фактически поступивших средств за счет внесения изменений в законы о бюджете на очередной финансовый год в течение отчетных периодов, в т.ч. за счет выделения

дополнительных сумм межбюджетных трансфертов, уточнения сумм в течение года, распределения нераспределенных и т.п.

На рисунке 34 представлены сведения о безвозмездных поступлениях из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов (округов) и городских округов по основным группам финансовой помощи.

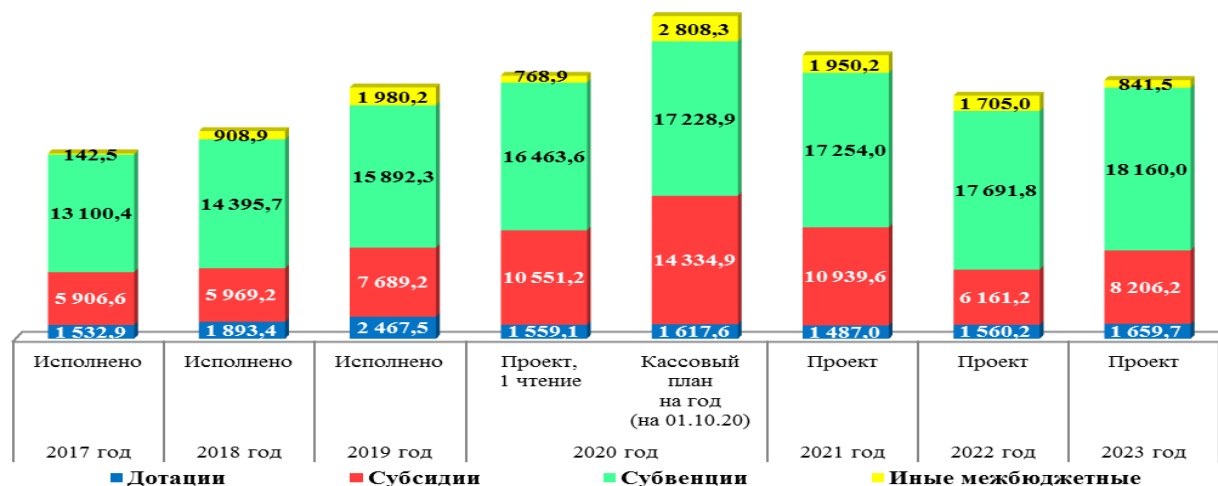


Рисунок 34. Безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов (округов) и городских округов, млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке, основную долю безвозмездных поступлений из областного бюджета в местных бюджетах занимают субсидии и субвенции на выполнение переданных полномочий.

Дотации бюджетам муниципальных образований в Законопроекте на 2021 год предусмотрены в общей сумме 1 487,0 млн.руб., что на 0,9 % (-130,6 млн.руб.) меньше, чем предусмотрено кассовым планом по расходам областного бюджета на 2020 год по состоянию на 01.10.2019.

На рисунке 35 представлена информация об общей сумме дотаций из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов.

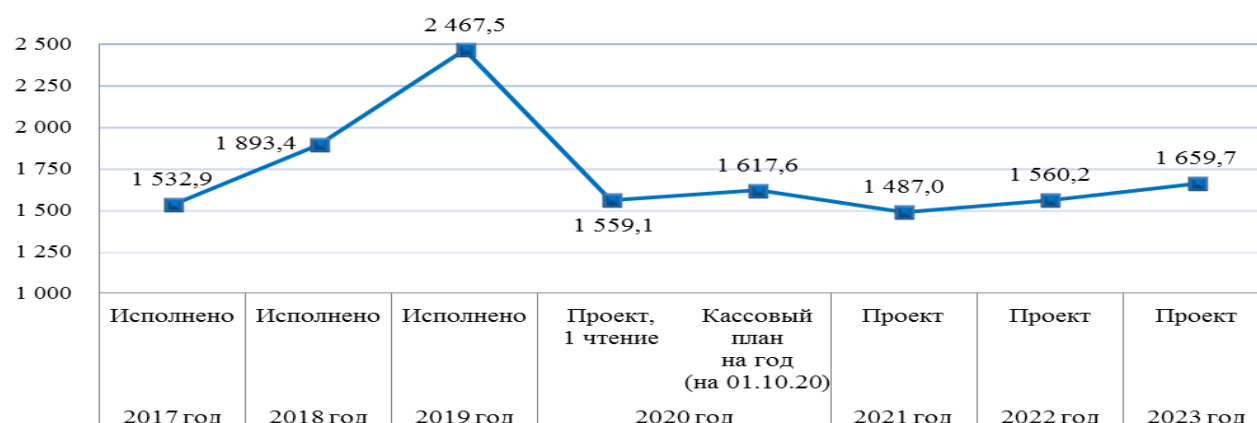


Рисунок 35. Дотации бюджетам муниципальных районов и городских округов из областного бюджета, млн.руб.

На 2022 год рост дотаций местным бюджетам предусмотрен в размере 1,0 % (+73,1 млн.руб.), а на 2023 год – последующий рост на 1,1 % (+99,6 млн.руб.).

Субвенции местным бюджетам на осуществление переданных полномочий на 2021 год Законопроектом предусматриваются в общей сумме 17 254,0 млн.руб., что почти остается на уровне 2020 года (+0,1 % или +25,1 млн.руб.).

На 2022 год Законопроектом предусмотрен рост субвенций бюджетам муниципальных образования на 2,5 % (+437,8 тыс.руб.), а на 2023 год – последующий рост 2,6 % (+468,2 млн.руб.).

На рисунке 36 представлены сведения о субвенциях из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов.

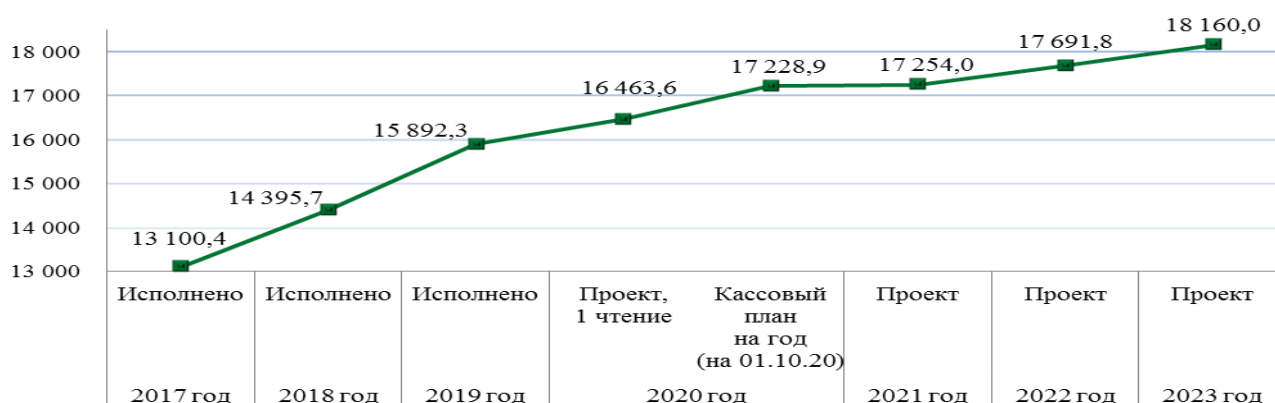


Рисунок 36. Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление переданных полномочий из областного бюджета, в млн.руб.

Наибольший рост субвенций, направляемых местным бюджетам на 2021 год к плану на 2020 год, составит по субвенции:

- на реализацию образовательных программ в сумме 333,1 млн.руб. млн.руб. или на 2,2 %;
- по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, за счет областного и федерального бюджетов – на 62,1 млн.руб. или на 15,4 %;
- единая субвенция местным бюджетам – на 41,4 % или на 72,5 млн.руб., в которую с 2021 года включается субвенция осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений (2021 год – 29,2 млн.руб., в 2020 год – 21,3 млн.руб.). В состав единой субвенции, помимо указанной ранее, включены субвенции по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, по организации и осуществлению деятельности по опеке. Рост единой субвенции обусловлен увеличением количества должностных окладов в год на одного муниципального служащего органа местного самоуправления, осуществляющего государственные полномочия, а также увеличением материальных затрат на штатную единицу;

Одновременно с этим, Законопроектом на 2021 год не предусматривается субвенция за счет средств федерального бюджета на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работни муниципальных общеобразовательных организаций, что возможно объяснить нераспределением указанных средств в федеральном бюджете на 2021 – 2023 годы. На 2020 год указанная субвенция муниципальным образованиям предусмотрена в сумме 293,9 млн.руб.

Отчетные показатели последних лет, а также представленные в Законопроекте данные свидетельствуют о ежегодном росте субвенций из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов (округов) и городских округов на осуществление переданных полномочий на муниципальный уровень, включая федеральные полномочия.

Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам Законопроектом на 2021 год предусматриваются в общей сумме 1 950,2 млн.руб., что на 30,6 % или на 858,1 млн.руб. меньше, чем утверждено на 2020 год, согласно отчетным данным по состоянию на 01.10.2020.

На рисунке 37 представлены сведения об иных межбюджетных трансфертах в местные бюджеты.



Рисунок 37. Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов из областного бюджета, млн.руб.

Наибольшую сумму иных межбюджетных трансфертов на 2021 год занимает финансовая помощь (с учетом средств федерального бюджета):

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности (дорожный фонд Архангельской области) – 700,0 млн.руб. (на 2020 год – 100,0 млн.руб.);
- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 568,0 млн.руб. На 2020 год – также 568,0 млн.руб.

Субсидии в бюджеты муниципальных образований из областного бюджета Законопроектом на 2021 год предусматриваются в общей сумме 10 939,6 млн.руб., что на 23,7 % или на 3 395,4 млн.руб. меньше, чем предусматривается на 2020 год, что представлено на рисунке 38.



Рисунок 38. Субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов, млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке, общий размер субсидий местным бюджетам на 2020 год законопроектом в прошлом году предусматривался на 35,9 % или на 3 783,7 млн.руб. ниже, чем утверждено на год по состоянию на 01.10.2020.

Таким образом, согласно показателям, представленным в составе документов к Законопроекту на 2021 год, наблюдается незначительное снижение общей суммы доходов консолидированного бюджета Архангельской области к плану на 2020 год (по информации муниципальных образований, представленной в минфин Архангельской области и кассовому плану областного бюджета на 01.10.2020) на 0,1 % (-133,5 млн.руб.), а также последующий рост на 2022 и 2023 годы на 6,7 % и на 0,3 %, соответственно.

Из обозначенных показателей, прогноз по налоговым и неналоговым доходам, предусмотренным в составе документов к Законопроекту на 2021 год, увеличивается на 12,3 % к плану на 2020 год, с последующим ростом на 2022 и 2023 годы на 8,6 % и на 6,2 %, соответственно.

Согласно представленным прогнозным показателям к Законопроекту результат исполнения консолидированных бюджетов муниципальных образований на 2021 год – дефицит в общей сумме 1 103,2 млн.руб., что составляет 7 % к прогнозу налоговых и неналоговых доходов, в т.ч. не более от 5 % до 7 % по каждому муниципальному району (округу) и городскому округу, что соответствует нормам ч. 3 ст. 92.1 БК РФ (не более 10 %).

На 2021 и 2022 годы дефицит местных бюджетов, как в целом, так и консолидированные каждого муниципального района (округа) и бюджеты городских округов, также прогнозируется в размере от 5 % до 7 % к прогнозу налоговых и неналоговых доходов, что также соответствует требованиям ч. 3 ст. 92.1 БК РФ.

4. Основные характеристики областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

Законопроектом предлагается утвердить основные характеристики областного бюджета на 2021 – 2023 годы, которые представлены в таблице 29 и на рисунке 39.

Таблица 29. Основные характеристики областного бюджета на 2021 – 2023 годы, млн.руб.

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы бюджета	97 258,7	104 094,5	103 587,1
из них налоговые и неналоговые доходы	63 279,7	69 271,3	73 726,5
Расходы бюджета	106 750,6	109 949,2	107 729,4
Дефицит (-), профицит (+)	-9 491,9	-5 854,7	-4 142,3
Уровень дефицита по отношению к налоговым и неналоговым доходам, %	15,0	8,5	5,6
Государственный внутренний долг (на 01 января очередного финансового года)	52 667,0	58 521,5	62 664,0
Отношение государственного внутреннего долга к налоговым и неналоговым доходам, %	83,2	84,5	85,0

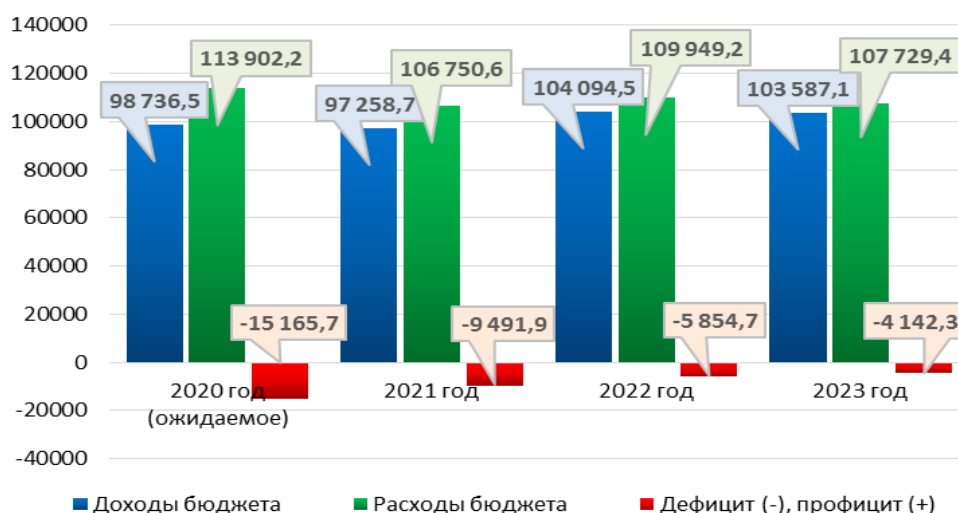


Рисунок 39. Основные параметры областного бюджета на 2020 – 2023 годы, млн.руб.

Доходная часть областного бюджета на 2021 год по отношению к показателям кассового плана на 01.10.2020 сократится на 1 113,2 тыс.руб. или на 1,1 %, из них налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 7 764,9 млн.руб. или на 14,0 %.

По отношению к ожидаемому исполнению за 2020 год сокращение доходов 2021 года составит 1 477,8 млн.руб. или на 1,5 %, из них налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 9 028,7 млн.руб. или на 16,6 %. Темп изменения доходной части областного бюджета на 2022 и 2023 годы по отношению параметров предыдущего года составят 107,0 % и 99,5 % соответственно.

Расходы областного бюджета на 2021 год по отношению к показателям сводной бюджетной росписи на 01.10.2020 сократятся на

10 555,6 млн.руб. или на 9,0 %. По отношению к ожидаемому исполнению за 2020 год расходы сократятся на 7 151,6 млн.руб. или на 6,3 %. Расходы областного бюджета на 2022 год увеличатся на 3,0 % к параметрам 2021 года, расходы 2023 года к параметрам 2022 года сократятся на 2,0 %.

Уровень дефицита областного бюджета на 2021 год составит 15,0 % к ожидаемому поступлению налоговых и неналоговых доходов бюджета на 2021 год. Уровень дефицита областного бюджета на 2022 и 2023 годы составит соответственно 8,5 % и 5,6 % к налоговым и неналоговым доходам.

В составе источников финансирования дефицита бюджета на 2021 – 2023 годы учтены кредиты кредитных организаций и бюджетные кредиты. Снижение остатков средств на счете бюджета, а также иные источники финансирования дефицита бюджета представленным Законопроектом не планируются. Сведения представлены в таблице 30.

Таблица 30. Источники финансирования дефицита областного бюджета на 2021 – 2023 годы, млн.руб.

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год
Кредиты кредитных организаций, всего	10 069,4	6 432,2	4 790,9
в том числе:			
привлечение	34 452,0	33 070,6	31 671,8
погашение	24 382,6	26 638,4	26 880,9
Бюджетные кредиты, всего	-577,5	-577,5	-648,6
в том числе:			
привлечение	13 282,6	14 638,4	15 380,9
погашение	13 860,1	15 215,9	16 029,5
Изменение остатков на счете бюджета, всего	0,0	0,0	0,0
в том числе:			
уменьшение	144 993,3	151 803,5	150 639,9
увеличение	144 993,3	151 803,5	150 639,9
Итого источников финансирования дефицита бюджета	9 491,9	5 854,7	4 142,3

Уровень дефицита областного бюджета, находится в пределах ограничений, установленных п. 2 ст. 92.1 БК РФ, то есть не более 15 % по отношению к налоговым и неналоговым доходам бюджета. Вместе с тем указанный уровень дефицита бюджета превышает уровень, установленный соглашением о реструктуризации бюджетных кредитов, предоставленных бюджету Архангельской области из федерального бюджета (не более 10 % суммы доходов без учета безвозмездных поступлений).

Данное обстоятельство может привести к санкциям в виде досрочного погашения задолженности по бюджетным кредитам в объеме превышения предельных значений дефицита областного бюджета и объема государственного долга Архангельской области, в том числе общего объема долговых обязательств по рыночным заимствованиям, установленных ... соглашением, но не более 5 процентов общего объема реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам в срок до 1 июля текущего года (см. раздел «Государственный внутренний долг Архангельской области и расходы на его обслуживание»).

5. Доходы областного бюджета

Исходными данными для прогнозирования доходной части консолидированного бюджета области и областного бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов являются параметры прогноза социально-экономического развития Архангельской области и отдельные показатели прогноза социально-экономического развития НАО на соответствующий период по базовому варианту, что соответствует ст. 174.1 БК РФ.

При формировании доходной части использованы отчетные данные и оценочные показатели, прогнозируемые администраторами поступлений в бюджет Архангельской области, а также учтены положения проектов федеральных законов о внесении изменений и дополнений в налоговое законодательство и распределение доходов по уровням бюджетной системы.

Структура налоговых и неналоговых доходов областного бюджета на 2021-2023 годы представлена в таблице 31 и приложении № 2 к настоящему заключению:

Таблица 31. Структура налоговых и неналоговых доходов областного бюджета по оценке за 2020 год и прогноз на 2021-2023 годы

Показатели	2020 год				2021 год		2022 год		2023 год	
	проект	план на 01.10.2020	ожидаемое	доля, %	сумма	доля, %	сумма	доля, %	сумма	доля, %
Налоговые доходы	62 122,4	53 991,1	52 714,8	53,4	61 708,9	63,4	67 697,4	65,0	72 102,2	69,6
Неналоговые доходы	1 509,9	1 509,9	1 536,2	1,6	1 570,8	1,6	1 573,8	1,5	1 624,3	1,6
Итого	63 632,3	55 501,0	54 251,0	54,9	63 279,7	65,1	69 271,3	66,5	73 726,5	71,2
Безвозмездные поступления	28 583,5	35 870,9	44 485,5	45,1	33 978,9	34,9	34 823,3	33,5	29 860,6	28,8
Всего	92 215,7	91 371,9	98 736,5	100,0	97 258,7	100,0	104 094,6	100,0	103 587,1	100,0

Доходная часть областного бюджета в 2021 году оценивается со снижением к предыдущему году на 1 477,8 млн. руб. (– 1,5 %), в 2022 году – увеличение доходной части областного бюджета на 6 835,9 млн.руб. (+7,0 %) к предыдущему году, в 2023 году – снижение доходной части областного бюджета на 507,4 млн.руб. (–0,5 %) к предыдущему году.

5.1. Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2021 год спрогнозированы в объеме 63 279,7 млн.руб. Динамика налоговых и неналоговых доходов в 2017 – 2023 годах представлена на рисунке 40:

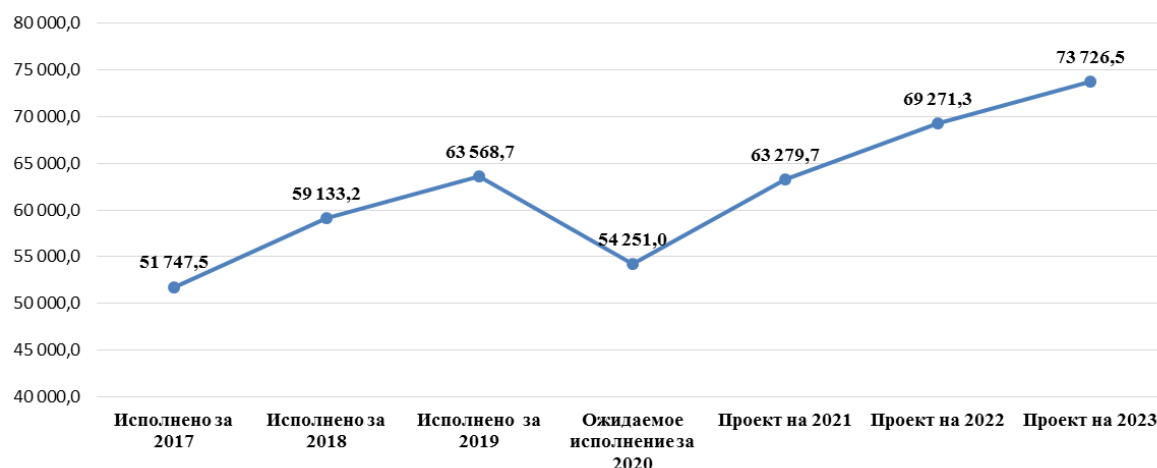


Рисунок 40. Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета в 2017 – 2023 годах, млн.руб.

Рост налоговых доходов в 2021 году к ожидаемому поступлению за 2020 год составит в целом 8 994,1 млн.руб. или 117,1 %, значительные суммы представлены в таблице 32:

Таблица 32. Рост налоговых доходов в 2021 году к ожидаемому поступлению за 2020 год, млн.руб.

Наименование дохода	Ожидаемое поступление за 2020 год, млн.руб.	2021 год, млн.руб.	Отклонение (+), (-), млн.руб.
Налог на прибыль организаций	11 950,0	16 876,9	4 926,9
Налог на доходы физических лиц	20 412,1	21 636,8	1 224,7
Акцизы по подакцизным товарам (продукции)	6 156,1	8 381,7	2 225,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 949,8	3 227,2	277,4
Налог на имущество организаций	7 485,0	7 755,7	270,7
Транспортный налог	1 250,0	1 311,3	61,3
Государственная пошлина	110,0	141,0	31,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	2 400,0	2 375,5	-24,5
Итого	52 713,0	61 706,1	8 993,1

В целом прогнозируемый рост налоговых доходов оптимистичен, что обусловлено ростом прибыли прибыльных предприятий, при условии реализации инвестиционных проектов предприятиями по основным видам экономической деятельности, ростом ожидаемых оценок к прогнозным назначениям. Рост поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции) обусловлен увеличением ставок и нормативов распределения акцизов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации. Рост налога, взимаемого в связи с упрощенной системой налогообложения обусловлен, в том числе, увеличением порога его применения с 150 млн.руб. до 200 млн.руб.

Поступление неналоговых доходов в 2021 году к ожидаемому поступлению за 2020 год прогнозируется в целом с незначительным ростом на 34,6 млн.руб. или на 2,3 %, из них:

- платежи при пользовании природными ресурсами на 164,6 млн.руб.;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 4,4 млн.руб.

Со снижением к ожидаемой оценке 2020 года прогнозируется поступление следующих доходов:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности на 14,4 млн.руб.;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 39,7 млн.руб.;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 80,4 млн.руб.

Налоговые доходы областного бюджета на 2021 год спрогнозированы в объеме 61 708,9 млн.руб., что составляет 97,5 % от общей суммы налоговых и неналоговых поступлений, неналоговые доходы – в объеме 1 570,8 млн.руб. или 2,5 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов.

Основными источниками формирования налоговых доходов областного бюджета на 2021 год являются налоги на прибыль, доходы. Указанные поступления спрогнозированы в сумме 38 513,7 млн.руб., что в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 62,4 %.

1. Прогноз прибыли прибыльных организаций спланирован на основе оценки прибыли прибыльных организаций (по полному кругу с учетом структурных подразделений и филиалов иногородних организаций) в соответствии с Прогнозом СЭР на среднесрочный период.

В прогнозных расчетах налога на прибыль организаций на 2021 год (Архангельская область и НАО) учтены соответствующие ставки налога на прибыль для отдельных категорий налогоплательщиков, установленные областными законами от 24.06.2009 № 52-4-ОЗ «О налоговых льготах при осуществлении инвестиционной деятельности на территории Архангельской области», а также законом Ненецкого автономного округа от 08.10.2013 № 88-ОЗ «Об установлении пониженной ставки налога на прибыль организаций для отдельных категорий налогоплательщиков».

Показатели прибыли прибыльных организаций в Архангельской области и показатели прибыли прибыльных организаций Ненецкого автономного округа в соответствии с основными прогнозными показателями социально-экономического развития на 2021 год и на период до 2023 года (далее – Прогноз СЭР на 2021-2023 годы) представлены в таблице 33.

Таблица 33. Показатели прибыли прибыльных организаций по оценке 2020 года и прогноз на 2021-2023 годы

Прибыль прибыльных организаций, млн.руб.	2019 год	2020 год		2021 год	2022 год	2023 год
	отчет	прогноз	оценка	прогноз		
Всего:	144 381,80	142 867,64	91 390,50	121 180,59	130 231,53	134 109,09
Архангельская обл. (без НАО)	85 601,35	71 787,34	60 036,16	65 826,01	71 243,44	73 805,49
Ненецкий автономный округ	58 780,45	71 080,30	31 354,34	55 354,58	58 988,09	60 303,60

В текущем году оценка прибыли прибыльных организаций Архангельской области и Ненецкого автономного округа, предусмотренная Прогнозом социально-экономического развития Архангельской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов и отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Ненецкого автономного округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, под влиянием последствий коронавирусной инфекции скорректирована в сторону уменьшения соответственно на 11 751,18 млн.руб. и на 37 125,48 млн.руб., что одобрено распоряжением Правительства Архангельской области от 08.09.2020 № 368-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Архангельской области от 10.10.2019 № 456-рп».

Указанное уменьшение обусловлено отрицательной динамикой текущих поступлений по налогу на прибыль и текущими показателям финансовых результатов организаций.

По данным Прогноза СЭР на среднесрочный период оценка прибыли прибыльных организаций на 2020 год в целом составляет 91 390,50 млн.руб., в том числе организаций, осуществляющих деятельность на территории Архангельской области, – 60 036,16 млн.руб., организаций, осуществляющих деятельность на территории Ненецкого автономного округа, – 31 354,34 млн.руб., что ниже прогнозных назначений на 2020 год. Общий объем прибыли организаций в 2021 году в Архангельской области с учетом НАО прогнозируется в размере 121 180,59 млн.руб., в том числе организаций Архангельской области – 65 826,01 млн.руб., организаций, осуществляющих деятельность на территории Ненецкого автономного округа, – 55 354,58 млн.руб.

В 2021 году налог на прибыль организаций планируется к поступлению в областной бюджет в сумме 16 876,9 млн.руб. или 26,7 % в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений, в том числе от организаций Архангельской области – 11 100,0 млн.руб., Ненецкого автономного округа – 5 776,9 млн.руб. Прогноз поступления указанного налога в 2021 году превышает ожидаемое исполнение 2020 года на 4 926,9 млн.руб. или на 41,2 %.

Показатели прогноза поступления налога на прибыль организаций в 2020 – 2021 годах представлены в таблице 34.

Таблица 34. Показатели прогнозируемого налога на прибыль в 2020 – 2021 годах с учетом льгот

Показатель	Прогноз прибыли прибыльных организаций, млн.руб.		Ставка налога, %	Норматив отчислений в областной бюджет, %	Прогнозируемый налог на прибыль, млн.руб.	
	2020 год	2021 год			2020 год (план к 1 чтению)	2021 год
Архангельская область:						
Всего:	71 787,3	65 826,0		100,0	11 753,9	11 100,1
в том числе: по организациям,						
применяющим льготные ставки	12 857,1	2 582,4	13,5		1 735,7	348,6
по прочим организациям	58 930,2	63 243,6	17,0		10 018,1	10 751,4
Ненецкий автономный округ:						
Всего	71 080,3	55 354,58			6 846,2	5 776,9
в том числе: по организациям,						
применяющим льготные ставки	42 074,1	16 011,9	12,5	65,0	3 418,5	1 301,0
по прочим организациям	23 443,2	36 129,5	17,0	65,0	2 590,5	3 992,3
при реализации Соглашения о разделе продукции	5 562,9	3 213,2	35,0	43,0	837,2	483,6
ВСЕГО	142 867,6	121 180,6			18 600,2	16 877,0

Прогнозируемое снижение поступления налога на прибыль организаций Архангельской области на 2021 год составит 653,8 млн.руб. или на 5,6 % к первоначальному прогнозу на 2020 год, что обусловлено следующими факторами:

- снижение доли в прогнозируемом объеме налога на прибыль, уплачиваемого прибыльными организациями Архангельской области, применяемыми льготное налогообложение по ставке 13,5 % (с 17,9 % до 3,9 %) в общем прогнозе прибыли прибыльных организаций, что в результате составит 348,6 млн.руб. или на 1 387,1 млн.руб. меньше, чем на 2020 год;

- увеличение доли в прогнозируемом объеме налога на прибыль, уплачиваемого организациями Архангельской области, применяемыми ставку 17,0 процентов (с 82,1 % до 96,1 %) в общем прогнозе прибыли прибыльных организаций, что в результате составит 10 751,4 млн.руб. или на 733,3 млн.руб. больше, чем на 2020 год.

Прогнозируемое снижение поступления налога на прибыль организаций Ненецкого автономного округа на 2021 год составит 1 069,3 млн.руб. или 15,6 % к прогнозу на 2020 год обусловлено следующими факторами:

- снижение доли в прогнозируемом объеме налога на прибыль, уплачиваемого прибыльными организациями НАО, применяемыми льготное налогообложение по ставке 12,5 % (с 59,2 % до 28,9 %) в общем прогнозе

прибыли прибыльных организаций, что в результате составит 1 301,0 млн.руб. или на 2 117,5 млн.руб. меньше, чем на 2020 год;

– увеличение доли в прогнозируемом объеме налога на прибыль, уплачиваемого организациями НАО, применяющими ставку 17,0 % (с 33,0 % до 65,3 %) в общем прогнозе прибыли прибыльных организаций, что в результате составит 3 992,3 млн.руб. или на 1 401,8 млн.руб. больше, чем прогноз на 2020 год;

– снижение в прогнозируемом периоде доли налога на прибыль, уплачиваемого при реализации Соглашений о разделе продукции (с 7,8 % до 5,8 %) в общем прогнозе прибыли прибыльных организаций региона, что в результате составит 483,6 млн.руб. или на 353,6 млн.руб. меньше, чем на 2020 год.

Прогнозные показатели поступления налога на прибыль организаций Архангельской области на 2021 год превышают показатели кассового плана на 01.10.2020 на 1 243,8 млн.руб. или на 13,8 % (9 756,1 млн.руб.) и организаций Ненецкого автономного округа на 2021 год – на 3 033,0 млн.руб. или в 2,1 раза. На 2022 и 2023 годы поступление налога на прибыль в областной бюджет предусмотрено в объеме 18 630,1 млн.руб. и 19 284,5 млн.руб. соответственно.

В соответствии с Отчетом о задолженности по налогам, сборам, страховым взносам, пеням и налоговым санкциям в бюджетную систему российской федерации (Архангельская область) на 01.10.2020 (далее – Отчет 4-НМ) показатели недоимки по налогу на прибыль организаций представлены в таблице 35.

Таблица 35. Показатели недоимки по налогу на прибыль организаций по данным налоговой отчетности на отчетные периоды (Отчет 4-НМ), млн.руб.

Недоимка по налогу	на 01.01.2019	на 01.10.2019	на 01.01.2020	на 01.07.2020	на 01.10.2020
Налог на прибыль организаций, млн.руб.	129,7	85,4	117,4	184,2	153,7

С учетом данных налоговой отчетности недоимка по налогу на прибыль организаций на 01.10.2020 составляет 153,7 млн.руб., увеличившись на 36,3 млн.руб. или в 1,3 раза к показателям недоимки на 01.01.2020 года.

Представлена информация УФНС по АО и НАО об уточненных прогнозных показателях поступления налога на прибыль организаций, с учетом отчислений от НАО, на 2021 – 2023 годы, рассчитанная с учётом положений методики прогнозирования поступлений доходов в консолидированный бюджет субъектов Российской Федерации на очередной финансовый год и плановые периоды, утверждённой приказом УФНС по АО и НАО от 12.03.2020 № 01-04/042 (далее – прогнозные показатели УФНС по АО и НАО) и прогноза социально-экономического развития Архангельской

области на 2021-2023 годы, одобренного распоряжением Правительства Архангельской области от 12.10.2020 № 415-рп, что изложено в таблице 36.

Таблица 36. Прогнозные показатели налога на прибыль организаций (Архангельская область и НАО) на 2020 год и 2021-2023 годы

Прибыль организаций	Прогноз к Законопроекту с учетом отчислений из НАО	Прогноз УФНС по АО и НАО с учетом отчислений из НАО	Отклонение (+,-):	
			млн.руб.	%
А	1	2	3=2-1	4=2/1* 100
Прогноз на 2021 год	16 876,9	11 465,7	-5 411,2	-32,1
Рост, снижение (+,-) к 2020 г.	4 376,9	1 613,3	х	х
Прогноз на 2022 год	18 630,1	12 191,8	-6 438,3	-34,6
Рост, снижение (+,-) к 2021 г.	1 753,2	726,1	х	х
Прогноз на 2023 год	19 294,5	12 541,0	-6 753,5	-35,0
Рост, снижение (+,-) к 2022 г.	664,4	349,2	х	х

Прогнозные показатели налога на прибыль организаций (Архангельская область и НАО) на 2021–2023 годы превышают прогнозные показатели УФНС по АО и НАО, что указывает на возможные риски невыполнения прогнозных показателей поступления налога на прибыль организаций в областной бюджет Архангельской области на 2021 – 2023 годы, предусмотренных в составе документов к Законопроекту.

В связи с действием пониженных ставок налога для организаций-инвесторов, установленных областным законодательством, недопоступление в областной бюджет налога на прибыль в 2021 году оценивается в сумме 141,0 млн.руб.

2. Налог на доходы физических лиц на 2021 год спрогнозирован в объеме 21 636,8 млн.руб. или 34,2 % в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений. Прогнозируемая сумма по налогу на доходы физических лиц превышает ожидаемую оценку поступления в 2020 году на 1 224,7 млн.руб. или на 6,0 %.

Для расчета прогноза налога на доходы физических лиц использованы показатели фонда оплаты труда в разрезе муниципальных образований Архангельской области, предусмотренные Прогнозом СЭР на среднесрочный период Архангельской области и отдельных показателей НАО (без субъектов малого предпринимательства) на 2021 год в объеме 237 581,0 млн.руб., в том числе: 202 559,5 млн.руб. – Архангельская область и 35 021,5 млн.руб. – НАО; а также средневзвешенный удельный вес налога в фонде оплаты труда в размере 15,5899 % и 13,6107 % по Архангельской области и НАО соответственно. Контингент поступлений на 2021 год составит 36 056,9 млн.руб. (контингент по Архангельской области – 31 280,2 млн.руб. и НАО – 4 766,7 млн.руб.). Норматив отчислений налога на доходы физических лиц в областной бюджет от плательщиков городских и

муниципальных округов составляет 63,5 %, муниципальных районов – 65,0 %, от плательщиков НАО – 35,0 %.

В областной бюджет поступление налога на доходы физических лиц составит 21 636,8 млн.руб., из них: от плательщиков Архангельской области – 19 968,5 млн.руб., плательщиков НАО – 1 669,3 млн.руб.

В 2022 году доходы областного бюджета по налогу на доходы физических лиц составят 22 906,9 млн.руб., в том числе 21 121,8 млн.руб. – от плательщиков Архангельской области и 1 785,1 млн.руб. – от плательщиков НАО. В 2023 году объем указанных доходов областного бюджета составит 24 328,8 млн.руб., в том числе 22 418,7 млн.руб. от плательщиков Архангельской области и 1 910,1 млн.руб. от плательщиков НАО.

Информация о прогнозных показателях поступления налога на доходы физических лиц в областной бюджет, с учетом отчислений от НАО в областной бюджет, на 2021 – 2023 годы, предусмотренных в составе документов к Законопроекту, и прогнозные показатели УФНС по АО и НАО, представлены в таблице 37:

Таблица 37. Прогнозные показатели поступления налога на доходы физических лиц, с учетом отчислений из НАО, в областной бюджет на 2021 – 2023 годы

Налог на доходы физических лиц	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Уточнение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
Прогноз на 2021 год	21 636,80	21 093,01	-543,79	-2,51
Прогноз на 2022 год	22 906,90	22 420,60	-486,30	-2,12
<i>Рост, снижение (+,-) к 2021 г.</i>	<i>1 270,10</i>	<i>1 327,59</i>	-	-
Прогноз на 2023 год	24 328,80	23 963,90	-364,90	-1,50
<i>Рост, снижение (+,-) к 2022 г.</i>	<i>1 421,90</i>	<i>1 543,30</i>	-	-

Прогнозные показатели в части поступления налога на доходы физических лиц, с учетом отчислений из НАО, в бюджет Архангельской области на 2021–2023 годы, превышают прогнозные показатели УФНС по АО и НАО, что указывает на возможные риски невыполнения прогнозных показателей поступления налога на доходы физических лиц, с учетом отчислений из НАО, в бюджет Архангельской области, предусмотренных в составе документов к Законопроекту.

3. Прогноз поступлений акцизов на 2021 год основан на оценочных показателях производства и реализации подакцизных товаров с учетом установленных Налоговым кодексом Российской Федерации ставок акцизов, нормативов зачисления и нормативов распределения доходов между бюджетами.

Акцизы в областном бюджете в 2021 году представлены акцизами на пиво, производимое местными производителями; акцизами на алкогольную продукцию с объемной долей содержания этилового спирта свыше 9 %, распределяемых по нормативам от общероссийских сборов; доходами от уплаты акцизов на нефтепродукты (дизельное топливо, моторные масла,

автомобильный и прямогонный бензин), акцизами на спирт этиловый из пищевого или непищевого сырья и спиртосодержащую продукцию.

Общий объем поступления акцизов на 2021 год рассчитан в сумме 8 381,7 млн.руб., что превышает ожидаемые поступления в 2020 году на 2 225,6 млн.руб или в 1,3 раза.

При расчете прогнозного объема поступлений акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей содержания этилового спирта свыше 9 % на 2021 год учтены следующие изменения: планируемый контингент поступлений акцизов по Российской Федерации; доля для распределения между субъектами Российской Федерации, где расположены предприятия-производители алкогольной продукции по нормативам, установленным проектом федерального бюджета; доля распределения между бюджетами субъектов Российской Федерации пропорциональные объемам розничных продаж алкогольной продукции за первое полугодие 2020 года согласно статистическим данным, что установлено пп. 1 п. 5 ст. 2 проекта федерального бюджета.

Прогноз доходов областного бюджета от указанного источника на 2021 год составит 1 635,7 млн.руб., на 2022 год – 1 706,0 млн.руб., на 2023 год – 1 957,2 млн.руб.

При прогнозировании объема поступлений акцизов на пиво учтены ожидаемые оценки производства и реализации пива в 2020 – 2021 годах предприятиями Архангельской области и НАО с учетом роста ставок акцизов в 2021 году в размере 23 руб. (с 22 руб. – до 23 руб.) за литр (2022 год – 24 руб., 2023 год – 25 руб.) и нормативы отчисления от плательщиков Архангельской области (100 %) и плательщиков НАО (50 %).

Прогноз доходов областного бюджета от указанного источника на 2021 год составит 61,6 млн.руб., на 2022 год – 64,3 млн.руб., на 2023 год – 67,0 млн.руб.

На прогнозируемый объем поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты оказали влияние следующие факторы: ежегодное увеличение ставок акцизов на бензин автомобильный, на дизельное топливо, на моторные масла, рост которых, согласно Налоговому кодексу РФ на 2021 – 2023 год, составит в 1,04 раза; а также ежегодное увеличение ставок акцизов на прямогонный бензин в 1,06 раза на 2021 – 2022 годы и в 1,05 раза – 2023 год.

Зачисление в 2021-2023 годах в бюджет региона акцизов на нефтепродукты осуществляется по установленным нормативам с учетом распределения в областной (90,0 %) и местные (10,0 %) бюджеты с целью формирования дорожных фондов.

С учетом планируемых изменений ставок акцизов на нефтепродукты, увеличения контингента акцизов на нефтепродукты, нормативов распределения, порядка зачисления акцизов на нефтепродукты доходы областного бюджета от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2021 год спрогнозированы в объеме 6 673,2 млн.руб. На 2022 год доходы от уплаты

акцизов на нефтепродукты предусмотрены в сумме 8 366,9 млн.руб., на 2023 год – 10 245,2 млн.руб.

В соответствии с пунктом 2.3 статья 56 БК РФ установлен объем зачисления доходов от акцизов на спирт этиловый из пищевого или непищевого сырья, акцизов на спиртосодержащую продукцию – 50,0 процентов. В приложении 7 к проекту федерального бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов для Архангельской области установлен норматив зачисления доходов от акцизов на спирт этиловый из пищевого или непищевого сырья, акцизов на спиртосодержащую продукцию, который на трехлетний период составляет 0,9184 процентов от общероссийских сборов по данному источнику (увеличившись с 0,4815 % до 0,9184 %).

На 2021 год в доходы областного бюджета прогнозируется поступление указанных доходов в сумме 11,3 млн.руб., на 2021 год – 12,2 млн.руб., на 2022 год – 13,7 млн.руб., что определено приложением 6 к проекту федерального бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов для Архангельской области.

В целом при расчете поступления акцизов по подакцизным товарам учтено поэтапное увеличение ставок акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин, прямогонный бензин, моторные масла, увеличение норматива зачисления в областной бюджет акцизов на нефтепродукты, порядок формирования дорожного фонда, снижение норматива зачисления в областной бюджет акцизов на алкогольную продукцию, изменение норматива зачисления в областной бюджет поступлений акцизов от алкогольной продукции крепостью выше 9 процентов, отсутствие отрицательных сумм акцизов на средние дистилляты.

В соответствии с данными налоговой отчетности Отчет 4-НМ на 01.10.2020 недоимка по акцизам по подакцизным товарам представлена в таблице 38.

Таблица 38. Недоимка по подакцизным товарам по данным налоговой отчетности на 01.10.2020 Отчет 4-НМ, млн.руб.

Недоимка по налогу	на 01.01.2019	на 01.10.2019	на 01.01.2020	на 01.07.2020	на 01.10.2020
Акцизы по подакцизным товарам, млн.руб.	4,3	6,3	5,8	8,8	7,9

Недоимка по акцизам по подакцизным товарам на 01.10.2020 составляет 7,9 млн.руб., увеличившись на 2,1 млн.руб. или в 1,3 раза к показателям недоимки на 01.01.2020.

4. Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в областной бюджет на 2021 год прогнозируется в объеме 3 227,2 млн.руб. с учетом изменения порога до 200 млн.руб., что на 277,5 млн.руб. или 9,4 % превышает ожидаемое исполнение 2020 года.

В 2022-2023 годах поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в областной бюджет прогнозируется в объеме 4 505,0 млн.руб. ежегодно, что основано на окончании периода действия областного закона от 27.04.2020 № 254-16-ОЗ (по 31 декабря 2021 года включительно).

Информация о прогнозных показателях поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с учетом отчислений из НАО в областной бюджет на 2021 – 2023 годы, предусмотренных в составе документов к Законопроекту, и прогнозные показатели УФНС по АО и НАО представлены в таблице

Таблица 39. Прогнозные показатели поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с учетом отчислений из НАО, в областной бюджет Архангельской области на 2021 – 2023 годы

УСН	Прогноз к Законопроекту	Прогноз УФНС по АО и НАО	Уточнение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
Прогноз на 2021 год	3 227,20	2 432,62	-794,59	-24,62
Прогноз на 2022 год	4 505,00	2 616,30	-1 888,70	-41,92
<i>Рост, снижение (+,-) к 2021 г.</i>	<i>1 277,80</i>	<i>183,68</i>	-	-
Прогноз на 2023 год	4 505,00	2 752,13	-1 752,87	-38,91
<i>Рост, снижение (+,-) к 2022 г.</i>	<i>0,00</i>	<i>135,83</i>	-	-

Прогнозные показатели в части поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с учетом отчислений из НАО в бюджет Архангельской области на 2021–2023 годы, превышают прогнозные показатели УФНС по АО и НАО, что указывает на возможные риски невыполнения прогнозных показателей поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с учетом отчислений из НАО в областной бюджет, предусмотренных в составе документов к Законопроекту.

Потери областного бюджета от предоставления налоговых льгот по налогу, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, обусловлены действием областного законодательства и оцениваются на 2021 год в сумме 1 376,0 млн.руб., с учетом передачи платежей 15,0 % в местные бюджеты или 563,4 млн.руб. (областной закон от 29.09.2020 № 306-19-ОЗ).

5. Поступление налогов на имущество в 2021 году в областной бюджет прогнозируется в объеме 9 069,2 млн.руб., что на 332,7 млн.руб. или на 3,8 % больше ожидаемого исполнения 2020 года; на 2022-2023 годы поступление прогнозируется в суммах соответственно 9 286,3 млн.руб и 9 374,2 млн.руб.

Прогноз поступления налога на имущество организаций на 2021 год с учетом средней ставки налога на имущество и сроков уплаты составит 7 755,7 млн.руб., что выше ожидаемого поступления в 2020 году – на 270,7 млн.руб. или на 3,6 %. Расчёт поступления налога на имущество организаций

произведен исходя из данных налоговой отчетности о налоговой базе, структуре начислений по налогу на имущество организаций, собираемости налога за 2019 год, информации о налогооблагаемой базе за 2020 год и стоимости недвижимого имущества организаций в соответствии с параметрами Прогноза СЭР на среднесрочный период об изменении стоимости недвижимого имущества.

В 2022-2023 годах поступление налога на имущество организаций в областной бюджет прогнозируется в объеме соответственно 7 967,8 млн.руб. и 8 049,0 млн.руб.

На размер доходной базы по налогу на имущество организаций в 2021– 2023 годах оказали влияние следующие факторы: снижение среднегодовой стоимости облагаемого налогом имущества, повышение ставки в отношении железнодорожных путей с 1,6 % до 2,2 %, а также с учетом сроков уплаты налога и налоговых льгот.

Потери областного бюджета от предоставления налоговых льгот по налогу на имущество организаций в связи с действием установленных областным законодательством пониженных налоговых ставок по отдельным видам имущества оценивается в 2021 году в сумме 63,0 млн.руб.

Прогноз поступления транспортного налога на 2021 году рассчитано на основе налогооблагаемой базы по транспортному налогу за 2019 год с учетом тенденций изменения общего количества транспортных средств на территории Архангельской области, уровня собираемости платежей по данному источнику, сроков уплаты налога для юридических и физических лиц.

Всего поступление транспортного налога в 2021 году прогнозируется в объеме 1 311,3 млн.руб., что больше на 61,3 млн.руб. или на 4,9 % ожидаемого поступления за 2020 год, в том числе:

- по юридическим лицам – 251,7 млн.руб., что на 17,6 млн.руб. или на 6,5 % меньше планового показателя на 01.10.2020 (269,3 млн.руб.);
- по физическим лицам – 1 059,6 млн.руб., что на 2,5 млн.руб. или на 2,5 % больше планового показателя на 01.10.2020 (1 033,8 млн.руб.).

Расчетный объем поступления транспортного налога на 2021 год осуществлен с учетом следующих факторов:

- среднеобластной уровень отношения количества транспортных средств к прошлому году в соответствии с Прогнозом СЭР на среднесрочный период (далее – среднеобластной уровень) в 2021 году к 2020-му, который составляет по физическим и юридическим лицам соответственно 100,44 % и 100,20 %;
- оценка уровня собираемости начисленных платежей: по юридическим лицам на уровне 97,68 %, по физическим лицам – 98,43 %.

В проекте областного бюджета на 2020 год собираемость транспортного налога с юридических лиц оценивалась на уровне 98,6 %, по физическим лицам – 95,78 %. На 2019 год собираемость транспортного налога с физических лиц – 94,0 %, юридических лиц – 99,1 %; на 2018 год

собираемость с физических лиц – 87,19 %, юридических лиц – 97,7 %; на 2017 год с физических лиц – 85,94 %, юридических лиц – 98,12 %, что в целом по ряду лет указывает на неравномерность собираемости транспортного налога юридическими лицами и повышение платежной дисциплины физических лиц.

Потери областного бюджета от предоставления налоговых льгот по транспортному налогу, установленных законодательством Архангельской области в виде налоговых вычетов для отдельных категорий граждан (инвалиды, участники ликвидации аварии на ЧАЭС, участники Великой Отечественной войны, участники подразделений особого риска, пенсионеры-опекуны инвалидов с детства) в 2021 году прогнозируется в сумме до 10,5 млн.руб.

В соответствии с данными налоговой отчетности Отчет 4-НМ на 01.10.2020 недоимка по транспортному налогу представлена в таблице 40.

Таблица 40. Недоимка по транспортному налогу по данным налоговой отчетности в части плательщиков: юридических и физических лиц (Отчет 4-НМ), млн.руб.

Плательщики транспортного налога	Недоимка по транспортному налогу, млн.руб.					
	01.01.2018	01.10.2018	01.01.2019	01.10.2019	01.01.2020	01.10.2020
физические лица, млн.руб.	529,6	253,0	408,8	194,8	377,9	167,6
юридические лица, млн.руб.	6,7	7,1	5,6	5,0	4,9	5,9
Всего, млн.руб.	536,4	260,1	414,4	199,8	382,9	173,4

По данным Отчета 4-НМ на 01.10.2020 года недоимка по транспортному налогу в целом по юридическим и физическим лицам с учетом установленного срока платежей составила 173,4 млн.руб., снизившись на 209,4 млн.руб. или на 54,7 % к показателям недоимки на 01.01.2020.

6. Платежи за пользование природными ресурсами в 2021 году прогнозируются в объеме 2 375,5 млн.руб., что на 24,5 млн.руб. или на 1,0 % меньше ожидаемого исполнения за 2020 год. Основную долю в указанных поступлениях занимает налог на добычу полезных ископаемых (далее – НДПИ) 2 270,8 млн.руб. или 95,6 %.

Как и в предыдущие периоды, основную долю в составе НДПИ составит поступление налога на добычу полезных ископаемых в виде природных алмазов 2 176,3 млн.руб., однако это меньше на 525,2 млн.руб. или на 19,4 % прогнозируемого объема на 2020 год (2 701,5 млн.руб.).

Согласно информации министерства природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – Минприроды) планируемый объем добычи полезных ископаемых и реализации на территории Архангельской области в стоимостном выражении в 2021 году составит 28 915,4 млн.руб., из них: общераспространенные

полезные ископаемые – 880,0 млн.руб., прочие полезные ископаемые – 832,2 млн.руб., алмазы – 27 203,2 млн.руб. (5 634 тыс.карат).

В представленном расчете показателей использования полезных ископаемых в Архангельской области на 2021 год отмечается снижение объемов добычи полезных ископаемых практически по всем группам полезных ископаемых аналогичным показателям на 2020 год. В связи с нестабильной ситуацией на рынке данные по добыче могут быть скорректированы с учетом производственных программ предприятий на период до 2023 года.

Платежи за пользование природными ресурсами в областной бюджет на 2022 год прогнозируются в объеме 2 528,5 млн.руб., на 2023 год – в объеме 2 657,7 млн.руб.

Расчет общей суммы доходов и сборов за пользование природными ресурсами произведен с учетом налоговых ставок, установленных статьей 342 Налогового кодекса РФ и нормативов распределения доходов между бюджетами бюджетной системы.

7. Поступление государственной пошлины в областной бюджет на 2021 год планируется администраторами доходов в объеме 141,0 млн.руб., что больше ожидаемого поступления в 2020 году на 31,0 млн.руб. или в 1,2 раза. Поступление указанных платежей в областной бюджет на 2022 – 2023 годы прогнозируются в объеме 118,1 млн.руб. и 114,1 млн.руб. соответственно.

Часть доходов в виде государственной пошлины за выдачу специальных разрешений на провоз по автомобильным дорогам регионального и межмуниципального значения опасных, тяжеловесных и негабаритных грузов в объеме 5,5 млн.руб. носит целевой характер и будет направлена на формирование областного дорожного фонда.

Исходя из вышеизложенного и основываясь на уточненном прогнозе поступления налоговых доходов, администрируемых УФНС по АО и НАО, необходимо отметить наличие рисков непоступления отдельных видов налоговых доходов в областной бюджет в 2021 году в сумме порядка 6 700,0 млн.руб.

* * *

Поступление неналоговых доходов областного бюджета в 2021 году прогнозируется в сумме 1 570,8 млн.руб. или 2,5 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и меньше ожидаемого поступления в 2020 году на 34,6 млн.руб. или на 2,3 % (ожидаемое поступление 1 536,2 млн.руб.).

Основной объем планируемых неналоговых поступлений 2021 года сформирован за счет:

– платежей при пользовании природными ресурсами 1 185,4 млн.руб. или 75,5 % от общего объема планируемых неналоговых поступлений;

– штрафов, санкций, возмещения ущерба 289,6 млн.руб. или 18,4 % от общего объема неналоговых поступлений;

– доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства 70,3 млн.руб. или 4,5 % от общего объема неналоговых поступлений;

– доходов от использования государственного имущества 19,1 млн.руб. или 1,2 % от общего объема неналоговых поступлений.

1. Объем платежей при использовании природными ресурсами в областной бюджет в 2021 году оценивается в сумме 1 185,4 млн.руб., из них:

– плата за использование лесов – 1 129,9 млн.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 45,4 млн.руб.;

– платежи при пользовании недрами – 10,1 млн.руб.

В соответствии с информацией, представленной Минприроды, объем платежей за использование лесов в областной бюджет в 2021 году сформирован, исходя из сложившихся размеров ставок аренды лесных участков (в части превышения над минимальными федеральными ставками), средних цен на древесину при заключении договоров купли-продажи лесных насаждений и объемов отпуска древесины, что на 181,1 млн.руб. или на 19,1 % превышает ожидаемое исполнение 2020 года. Рост прогнозных поступлений на 2021 год к ожидаемому исполнению 2020 года обусловлен увеличением объемов отпуска древесины на 1 310,0 тыс.куб.м или на 6,6 %, увеличением средней таксовой стоимости (средний размер превышения над федеральными ставками).

При расчете прогнозной стоимости единицы объема лесных ресурсов применены коэффициенты индексации ставок платы в соответствии постановлением Правительства РФ от 12.10.2019 № 1318 «О применении в 2021-2023 годах коэффициентов к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставкам платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности» и сложившиеся ставки по итогам отчетного 2019 года.

Объем отпуска лесного фонда, средний размер региональной доли платежей за единицу объема лесных ресурсов, а также объем платежей за использование лесов представлены в таблице 41.

Таблица 41. Показатели, применяемые при расчете объема платежей за использование лесов в областной бюджет 2018-2019 годы, ожидаемое за 2020 год и прогноз на 2021 год

Показатель	Факт/ прогноз/ ожидаемое/ прогноз	Объем отпуска древесины, тыс. куб.м.	Средний размер региональной доли платежей за единицу объема лесных ресурсов, руб./куб.м.	Проект объема платежей за использован ие лесов, млн.руб.
Плата за использование лесов в части, превышающей минимальный размер платы	за 2018 год	1 452,5	173,77	252,4
	за 2019 год	1 423,2	167,2	238,1
	на 2020 год	900,0	210,3	189,2

Показатель	Факт/ прогноз/ ожидаемое/ прогноз	Объем отпуска древесины, тыс. куб.м.	Средний размер региональной доли платежей за единицу объема лесных ресурсов, руб./куб.м.	Проект объема платежей за использован ие лесов, млн.руб.
по договору купли-продажи лесных насаждений	ожидаемое за 2020 г.	1 000,0	189,2	189,2
	на 2021 год	1 300,0	190,0	247,0
	за 2018 год	14 451,4	36,6	528,6
Плата за использование лесов в части, превышающей минимальный размер арендной платы	за 2019 год	16 680,4	37,9	635,0
	на 2020 год	18 200,0	42,4	771,9
	ожидаемое за 2020 г.	18 200,0	40,8	742,6
	на 2021 год	19 200,0	43,3	831,6
	за 2018 год	442,7	76,58	33,9
Плата по договору купли- продажи лесных насаждений для собственных нужд	за 2019 год	453,1	87,5	39,5
	на 2020 год	500,0	91,5	45,8
	ожидаемое за 2020 г.	490,0	93,4	45,8
	на 2021 год	500,0	100,0	50,0
	за 2018 год	16 346,6	х	814,9
ВСЕГО	за 2019 год	18 556,7	х	912,6
	на 2020 год	19 600,0	х	1 006,8
	ожидаемое за 2020 г.	19 690,0	х	977,5
	на 2021 год	21 000,0	х	1 128,6

Прогнозируемое превышение объема отпуска древесины в объеме 1 310,0 тыс.куб.м к ожидаемым объемам в 2020 году сложилось:

- отпуск древесины по договору купли-продажи лесных насаждений на 300,0 тыс.куб.м. или в 1,3 раза с учетом ожидаемой потребности;

- отпуск древесины по договорам аренды лесных участков на 1 000,0 тыс. куб.м. или на 5,5 %, что связано с запланированной реализацией на территории области инвестиционных проектов в области освоения лесов. Основными плательщиками являются: АО «Группа «Илим», ООО «ГК «УЛК», ЗАО «Лесозавод 25», АО «Онежский ЛДК», АО «АЦБК», ООО ПКП «Титан»;

- отпуск древесины для собственных нужд на 10,0 тыс.куб.м. или на 2,0 процента с учетом ожидаемой потребности.

Предусмотрено поступление платежей, установленных статьей 25 Лесного Кодекса РФ, в сумме 1,3 млн.руб. по видам использования лесов и установленным ставкам: заготовка древесины, заготовка живицы, заготовка и сбор недревесных лесных ресурсов, заготовка пищевых лесных ресурсов и сбор лекарственных растений, осуществление видов деятельности в сфере охотничьего хозяйства; ведение сельского хозяйства; осуществление научно-исследовательской деятельности, образовательной деятельности; осуществление рекреационной деятельности, создание лесных плантаций и

их эксплуатация, выращивание лесных плодовых, ягодных, декоративных растений, лекарственных растений, приносящих соответствующий доход и иные виды деятельности. Ставки платы за единицу объема лесных ресурсов и ставки платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности определены и утверждены постановлением Правительства РФ от 12.10.2019 № 1318.

В 2022 и 2023 годах доходы областного бюджета от платежей за использование лесов составят соответственно 1 180,8 млн.руб. и 1 232,1 млн.руб.

Региональным управлением Росприроднадзора произведен расчет объема платежей за негативное воздействие на окружающую среду на 2021 год на основании прогнозных оценок объемов загрязнения окружающей среды и действующих нормативов платежей за выбросы, сбросы вредных веществ и размещение отходов. С учетом норматива зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду, установленного статьей 57 БК РФ в размере 40,0 %, проектом областного бюджета предлагается предусмотреть на 2021-2023 годы по 45,4 млн.руб. ежегодно.

2. По оценке органов, обладающих полномочиями по наложению административных взысканий, объем поступлений в областной бюджет в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2021 году планируется предусмотреть в сумме 289,6 млн.руб., из них:

- административные штрафы, установленные КоАП РФ – 242,0 млн.руб. или 83,6 % общего объема штрафов;
- штрафы, неустойки, пени, уплачиваемые в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом... – 2,8 млн.руб. или 1,0 % общего объема штрафов;
- платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) – 34,8 млн.руб. или 12,0 % общего объема штрафов;
- платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам – 10,0 млн.руб. (3,5 %).

Основная часть указанных доходов направляется на формирование областного дорожного фонда: штрафы за правонарушения в области дорожного движения – 243,4 млн.руб.; платежи в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам – 10,0 млн.руб.

В 2022 и 2023 годах доходы областного бюджета от поступлений в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба составят соответственно 254,7 млн.руб. и 254,3 млн.руб.

3. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства спрогнозированы на основании расчетов главных администраторов доходов областного бюджета и составят в 2021 году 70,2 млн.руб. или 4,5 % от общего объема неналоговых поступлений, что меньше

ожидаемого поступления в 2020 году на 39,7 млн.руб. или на 36,1 % (ожидаемое поступление 2020 года – 110,0 млн.руб.), из них:

– доходы от компенсации затрат государства составят 67,5 млн.руб.;

– доходы от оказания платных услуг (работ) составят 2,7 млн.руб.

Сводная информация о прогнозных и уточненных плановых назначениях, а также поступлении в областной бюджет доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства представлена в таблице 42.

Таблица 42. Прогнозные назначения, уточненные плановые назначения и поступления в областной бюджет доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства, млн.руб.

Период	Прогнозный план, млн.руб.	Уточненный план, млн.руб.	Исполнение/ожидаемое исполнение,		
			млн.руб.	% к проекту	% к уточненному плану
А	1	2	3	4=3/1*100	5=3/2*100
2017	71,3	224,2	195,4	274,1	87,2
платные услуги	2,2	2,4	4,2	190,9	175,0
компенсации затрат государства	69,1	221,8	191,2	276,7	86,2
2018	54,4	95,7	146,5	269,3	153,1
платные услуги	2,3	2,3	8,2	356,5	356,5
компенсации затрат государства	52,1	93,4	138,3	265,5	148,1
2019	65,7	199,2	206,0	313,5	103,4
платные услуги	2,2	2,2	2,2	100,0	100,0
компенсации затрат государства	63,5	197,0	203,8	320,9	103,5
2020	74,9	88,6	110,0	146,9	124,2
платные услуги	2,3	2,3	2,7	117,4	117,4
компенсации затрат государства	72,6	86,3	107,3	147,8	124,3
2021	70,2	х			
платные услуги	2,7				
компенсации затрат государства	67,5				

Установлено, что поступления в областной бюджет доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства за 2017 – 2019 год, за 2020 год (ожидаемое исполнение) ежегодно превышают прогнозируемые назначения соответственно в 2,7 раза, в 2,6 раза, в 3,1 раза, в 1,4 раза.

В соответствии с пунктом 7 Общих требований к методике прогнозирования поступления доходов в бюджеты бюджетной системы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступления доходов в бюджеты бюджетной системы РФ» (далее – методика прогнозирования

№ 574) для расчета поступления указанных доходов применяется метод прямого счета, с использованием фактических значений не менее чем за три года. При этом необходимо отметить, что в доходы от компенсации затрат государства включается поступление дебиторской задолженности прошлых лет, что затрудняет прогнозирование указанных поступлений.

Считаем, что с учетом фактического исполнения в 2017-2019 годы и ожидаемого исполнения 2020 годы по данному виду поступлений имеется резерв прогнозных назначений.

4. Согласно представленной министерством имущественных отношений Архангельской области (далее – Минимущество) информации, доходы в виде дивидендов по акциям в 2021 – 2023 годах составят по 0,1 млн.руб. ежегодно.

Расчет прогнозных показателей доходов в виде дивидендов по акциям осуществлен методом прямого счета в соответствии с методикой прогнозирования неналоговых доходов, утвержденной приказом министерства имущественных отношений Архангельской области от 19.08.2016 № 35-О «Об утверждении методики прогнозирования неналоговых доходов областного бюджета» и соответствует Методике прогнозирования № 574. В соответствии с Прогнозным планом приватизации государственного имущества Архангельской области на 2019-2021 годы предусмотрена продажа на аукционе АО «Котласское дорожное ремонтно-строительное управление», что повлияло на снижение прогнозного объема доходов в виде дивидендов по акциям.

Динамика поступлений по данному виду доходов характеризуется следующими данными, что представлено в таблице 43.

Таблица 43. Динамика поступлений доходов в виде дивидендов по акциям в областной бюджет, млн.руб.

Период, год	План, млн.руб.	Исполнение	
		(ожидаемое исполнение текущий год)	
		млн.руб.	% к плану
2018	27,00	27,00	1,0
2019	11,70	22,90	1,9 раза
2020 (ожидаемое исполнение)	14,10	2,8	19,8 %
2021	0,10	х	

По состоянию на 01.10.2020 доходы в областной бюджет поступили в объеме 2,8 млн.руб. или 19,8 % от плановых назначений от четырех обществ, из них: АО «Котласское дорожное ремонтно-строительное управление» – 2,0 млн.руб., АО «Центр расчетов» – 0,1 млн.руб., АО «Агрофирма Вельская» – 0,7 млн.руб., что обусловлено:

– фактическим количеством акций на отчетную дату акционерных обществ, принадлежащих Архангельской области;

– действием постановления Правительства Архангельской области от 25.06.2020 №372-пп «О внесении изменения в пункт 8.1 Положения о порядке реализации исполнительными органами государственной власти Архангельской области полномочий по управлению акциями (долями в уставном капитале) хозяйственных обществ, находящимися в государственной собственности Архангельской области», согласно которому в 2020 году представители Архангельской области при рассмотрении на заседании совета директоров (наблюдательного совета) вопроса о рекомендациях общему собранию акционеров (участников) хозяйственного общества по распределению чистой прибыли хозяйственного общества по итогам 2019 финансового года должны обеспечить направление не менее 10 процентов от чистой прибыли хозяйственного общества на выплату дивидендов, а в отношении хозяйственных обществ, осуществляющих деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019), перечень которых утвержден постановлением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2020 года № 434, рекомендовать принять решение дивиденды не выплачивать.

5. Согласно представленной информации Минимущества поступление платежей от государственных унитарных предприятий Архангельской области (ГУП АО), остающихся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, спрогнозированы на 2021 год в объеме 6,0 млн.руб., на 2022-2023 годы соответственно 6,5 млн.руб. и 6,8 млн.руб.

Расчет прогнозных показателей осуществлен методом прямого счета в соответствии с методикой прогнозирования неналоговых доходов, утвержденной приказом министерства имущественных отношений Архангельской области от 19.08.2016 № 35-О «Об утверждении методики прогнозирования неналоговых доходов областного бюджета», соответствует Методике прогнозирования № 574.

Указанные поступления рассчитаны на основании оценок финансовых результатов деятельности областных унитарных предприятий в соответствии с постановлением администрации Архангельской области от 11.03.2009 № 66-па/9 «О показателях планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности государственных унитарных предприятий архангельской области, в том числе показателях экономической эффективности их деятельности», с учетом действующего норматива перечисления чистой прибыли предприятий в областной бюджет в размере 35 %.

Ожидаемое исполнение областного бюджета за 2020 год по поступлению платежей от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей ГУП АО, составит 21,5

млн.руб., что обусловлено фактически сложившимся финансовым результатом по итогам 2019 года.

Показатели поступления платежей от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей ГУП АО, на 2021 – 2023 годы представлены в таблице 44.

Таблица 44. Показатели поступления платежей от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей ГУП АО, и прогнозные показатели, предусмотренные в Законопроекте на 2021 – 2023 годы, млн.руб.

Платежи от ГУП, остающихся после уплаты налогов и иных обязательных платежей	Прогноз к Законопроекту	Прогноз Минимущества	Отклонение (+,-):	
			в млн.руб.	в %
А	1	2	3=2-1	4=2/1*100
Прогноз на 2021 год	5,0	6,0	1,0	120,0
Прогноз на 2022 год	6,5	6,5	0,0	100,0
Прогноз на 2023 год	6,8	6,8	0,0	100,0

С учетом представленной Минимуществом информации имеется резерв прогнозных назначений поступления платежей от ГУП АО, остающихся после уплаты налогов и иных обязательных платежей в областной бюджет Архангельской области на 2021 годы, предусмотренных в составе документов к Законопроекту.

6. Доходы, получаемые в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных унитарных предприятий, в том числе казенных) предусмотрены на 2021 год в объеме 12,3 млн.руб., что больше ожидаемого поступления в 2020 году на 4,9 млн.руб. или в 1,6 раза, что обусловлено планируемым получением задолженности от должников, подлежащей взысканию.

Объем прогнозных назначений осуществлен методом прямого счета в соответствии с методикой прогнозирования неналоговых доходов, утвержденной приказом министерства имущественных отношений Архангельской области от 19.08.2016 № 35-О «Об утверждении методики прогнозирования неналоговых доходов областного бюджета», соответствует Методике прогнозирования № 574.

На 2022-2023 год поступление указанных доходов составит по 10,3 млн.руб. ежегодно.

5.2. Безвозмездные поступления в областной бюджет

Общая сумма безвозмездных поступлений, без учета доходов от возврата целевых остатков и возврата целевых остатков, в областном бюджете на 2021 год предусматривается Законопроектом в размере 33 978,9 млн.руб., что на 20,7 % или на 8 891,8 млн.руб. меньше, чем предусмотрены

аналогичные параметры кассовым планом по доходам областного бюджета на 2020 год.

Удельный вес безвозмездных поступлений, без учета доходов от возврата целевых остатков и возврата целевых остатков, в общей сумме доходов на 2021 год составляет 34,9 %, что на 8,6 процентных пункта ниже аналогичных показателей, предусмотренных кассовым планом по доходам областного бюджета на 2020 год (43,6 %).

На рисунке 41 представлены сведения о безвозмездных поступлениях в областной бюджет, без учета доходов от возврата целевых остатков и возврата целевых остатков, предусматриваемые в законопроектах о бюджете, показатели кассового плана по доходам и ожидаемое исполнение.

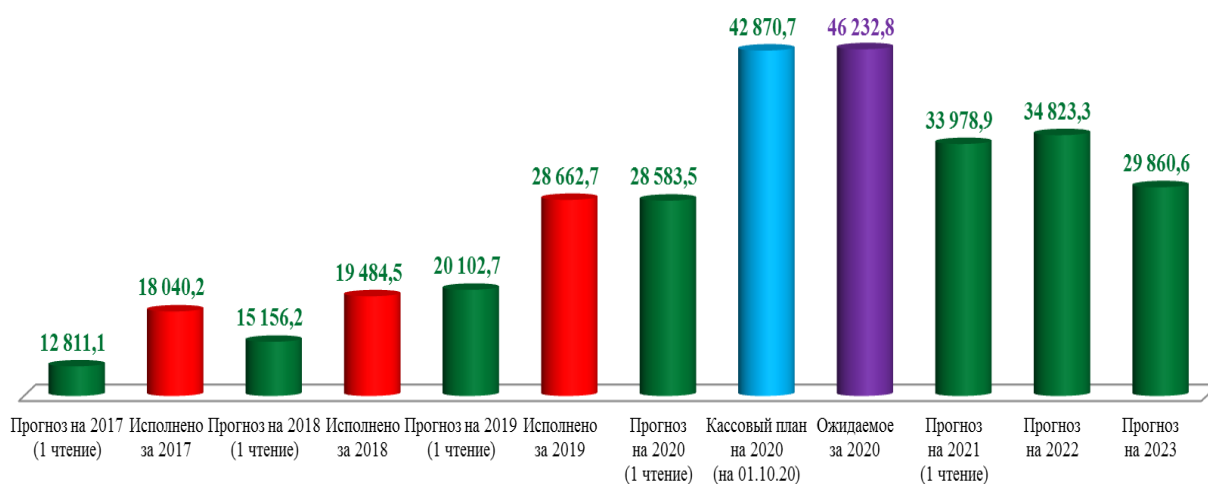


Рисунок 41. Безвозмездные поступления в областной бюджет без учета доходов от возврата целевых остатков и возврата целевых остатков, в млн.руб.

На 2022 год последующий рост указанных доходов в областном бюджете предусматривается на 2,5 % или на 844,4 млн.руб., а на 2023 год – последующее снижение на 14,3 % или на 4 962,7 млн.руб.

На 2022 и 2023 годы, согласно представленному Законопроекту, удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме составляет 33,5 % и 28,8 %, соответственно.

Как видно на приведенном выше рисунке, как правило, прогнозные показатели поступления указанных доходов в областной бюджет на плановый период ниже фактически поступивших средств, а также уточненных плановых показателей.

Рассматриваемый вид поступлений в областной бюджет состоит из следующих доходных источников:

- безвозмездные поступления от других бюджетов;
- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций;
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций
- прочие безвозмездные поступления.

Основную долю в составе общей суммы безвозмездных поступлений в областном бюджете (от 81 % до 99,9 % с 2017 по 2023 годы) занимают безвозмездные поступления от других бюджетов РФ.

Законопроектом на 2021 год предусматриваются безвозмездные поступления из федерального бюджета в сумме 31 005,1 млн.руб., что составляет 31,9 % всех доходов областного бюджета на указанный период. На 2021 и 2022 годы безвозмездные поступления прогнозируются в объеме 29 156,0 млн.руб. (28,0 %) и 24 193,3 млн.руб. (23,4 %), соответственно.

Безвозмездные поступления от других бюджетов (группа и подгруппа доходов 2 02) за период с 2017 по 2023 годы представлены на рисунке 42.



Рисунок 42. Безвозмездные поступления от других бюджетов в областной бюджет в 2016 – 2022 годах, млн.руб.

Как видно на представленном рисунке, объем безвозмездных поступлений в областной бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с 2017 по 2020 годы увеличивается, однако с 2021 года Законопроектом планируется сокращение объемов межбюджетных трансфертов, что возможно объяснить не распределенной суммой всех трансфертов из федерального бюджета. Кроме того, в течение года объемы межбюджетных трансфертов из федерального бюджета также уточняются.

Сопоставление показателей, предлагаемых проектами законов об областном бюджете на 2017 – 2023 годы, плановые показатели на 2020 год, в части финансовой помощи из федерального бюджета, а также фактическое поступление за 2017 – 2019 годы, приведено на рисунке 43.

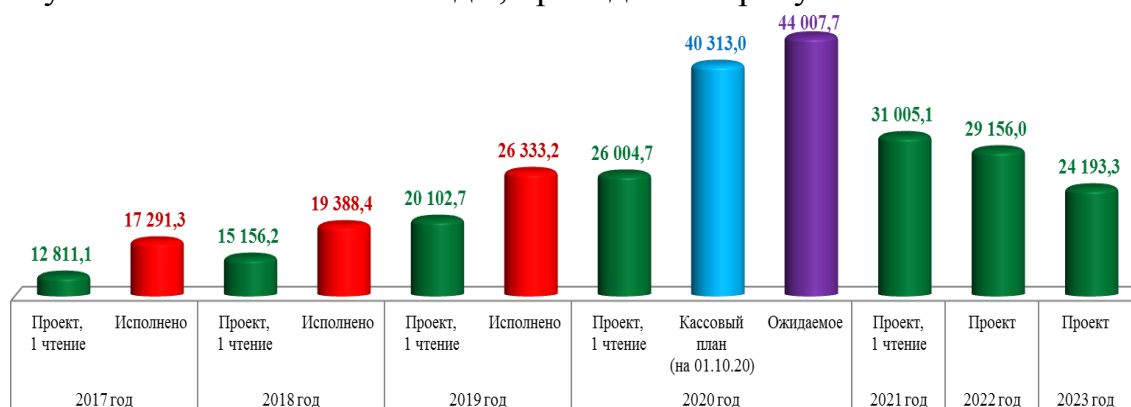


Рисунок 43. Показатели финансовой помощи, предусмотренные в законопроектах к 1 чтению на 2017 – 2023 годы и фактическое поступление за 2017 – 2019 годы, млн.руб.

По видам безвозмездных поступлений от других бюджетов поступившие средства за 2017 – 2019 годы и плановые показатели на 2020 – 2021 годы представлены на рисунке 44.

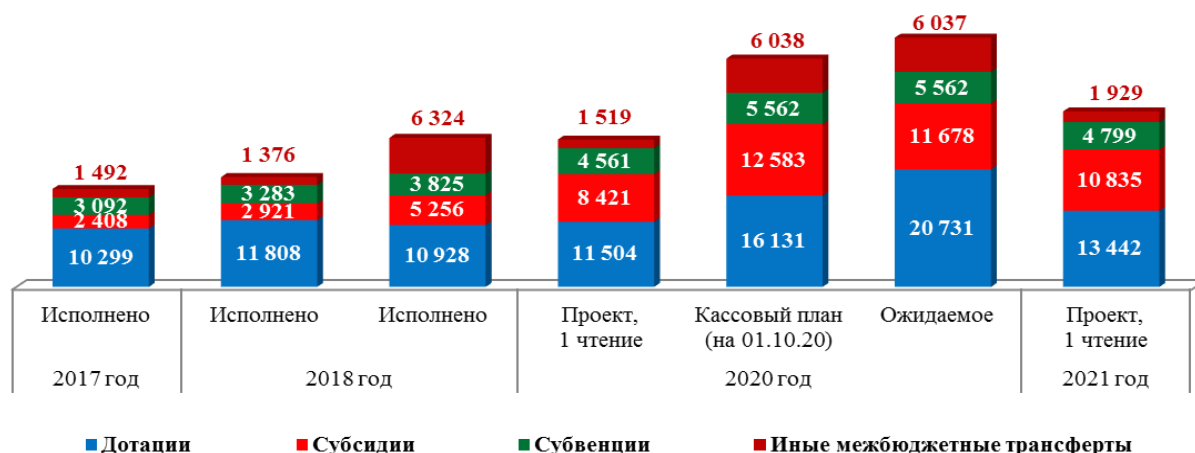


Рисунок 44. Безвозмездные поступления из федерального бюджета в областной бюджет, млн.руб.

Наибольший удельный вес в составе межбюджетных трансфертов из федерального бюджета составляют дотации, объем которых на 2021 год предусматривается в сумме 13 442,3 млн.руб., что составляет 43,4 % в общей сумме безвозмездных поступлений от других бюджетов, в том числе:

1) Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 9 629,3 млн.руб., что на 0,8 % или на 72,2 млн.руб. больше, чем предусмотрено на 2020 год (9 557,1 млн.руб.).

На рисунке 45 представлены сведения о дотациях на выравнивание бюджетной обеспеченности в доходах областного бюджета.



Рисунок 45. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в доходах областного бюджета, млн.руб.

Отмечаем, что в проекте федерального закона «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» объем данных дотаций по субъектам РФ на 2021 – 2023 годы не распределен, в связи с чем, параметры указанной дотации приняты на уровне, определенном на 2021 –

2022 годы в законе Архангельской области от 13.12.2019 № 188-13-ОЗ «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

2) Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 202,0 тыс.руб.

На рисунке 46 представлены показатели о дотациях на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в доходах областного бюджета.



Рисунок 46. Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в доходах областного бюджета, млн.руб.

На 2020 год в составе дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности предусмотрены следующие поступления:

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности – 3 782,0 млн.руб., что в 18,7 раза больше, чем планируется Законопроектом на 2021. Как правило, в течение текущего периода, после принятия закона о федеральном бюджете на плановый период, показатели указанной дотации для субъектов РФ уточняются;

- на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией – 436,8 млн.руб.;

- на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию РФ – 84,3 млн.руб.;

- на финансовое обеспечение мероприятий по выплатам членам избирательных комиссий за условия работы, связанные с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке и проведении общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию РФ – 34,5 млн.руб.

3) Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 3 610,7 млн.руб., что на 82,3 % или на 1 629,6 млн.руб. больше, чем предусмотрено на 2020 год.

На рисунке 47 представлены данные о дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели.



Рисунок 47. Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в доходах областного бюджета, млн.руб.

На 2022 – 2023 годы поступление указанной дотации в областной бюджет предусмотрено по 3 262,5 млн.руб. ежегодно, что выше показателей прошлых лет, а к 2021 году – снижение на 9,6 % или на 348,2 млн.руб.;

4) Дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований, впоследствии передаваемые в бюджет МО «Мирный» на 2021 - 2023 годы не запланированы, что возможно объяснить тем, что на момент подготовки Законопроекта не распределены в проекте федерального бюджета на плановый период.

На рисунке 48 представлена информация о общих суммах дотаций в доходной части областного бюджета.



Рисунок 48. Общая сумма дотаций в доходной части областного бюджета, в млн.руб.

Всего на 20222 -2023 годы общий объем дотаций в областной бюджет из федерального бюджета предусматривается в сумме 12 891,8 млн.руб. ежегодно.

Как видно на приведённом выше рисунке, в рассматриваемый период наибольший объем дотаций из федерального бюджета ожидается в 2020 году,

что связано с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой, снижением собственных доходов бюджетов субъектов РФ, а также мероприятиями, связанными с проведением общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию РФ.

Субвенции на 2021 год из федерального бюджета на выполнение переданных полномочий Законопроектом предусматриваются в общей сумме 4 799,1 млн.руб., что на 13,7 % (-762,6 млн.руб.) меньше, чем предусмотрено на 2020 год кассовым планом по доходам (по состоянию на 01.10.2020), из них наибольшие, распределенные в проекте федерального закона «О федеральном бюджете на 2021 год ...», (более 500,0 млн.руб.) отражены в таблице 45.

Таблица 45. Отдельные виды субвенций в доходах областного бюджета, предусмотренные кассовым планом на 2020 год и предлагаемые в составе Законопроекта на 2021 год, млн.руб.

Субвенция	План на 2020 г.	Проект на 2021 г.	(+,-)	
			в млн.руб.	в %
На осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений	793,5	709,6	-84,0	-10,6
На оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	909,2	695,9	-213,2	-23,5
На реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам	1 608,7	967,9	-640,8	-39,8
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)	439,7	505,3	+65,6	+14,9
На осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	840,3	1 072,7	+232,4	+27,7

На рисунке 49 представлены сведения о запланированных суммах субвенций на выполнение полномочий в доходах областного бюджета, согласно законопроектам на плановый период, а также поступившие и уточненные показатели на 2020 год.

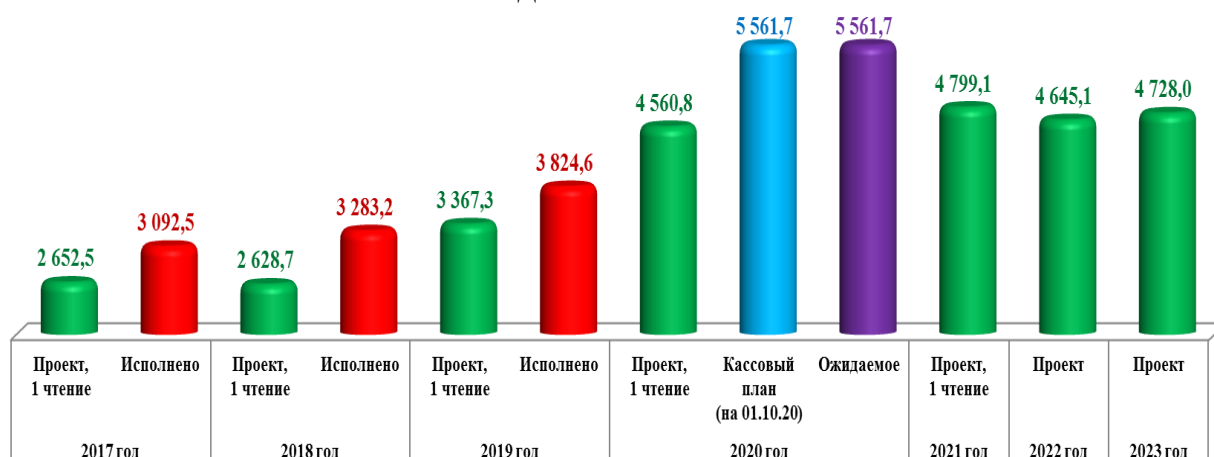


Рисунок 49. Общая сумма субвенций в доходной части областного бюджета, млн.руб.

На 2022 год общий объем субвенций в областной бюджет предусматривается на 3,2 % (-154,0 млн.руб.) ниже аналогичных параметров 2021 года, а на 2023 год – предусмотрен последующий рост на 1,8 % (+82,9 млн.руб.).

Как видно на приведённом выше рисунке, в ходе исполнения бюджета в текущих периодах, суммы субвенций на выполнение переданных полномочий из федерального бюджета уточняются и распределяются.

Субсидии из федерального бюджета на 2021 год предусматриваются в общей сумме 10 835,0 млн.руб., что на 13,9 % (-1 747,5 млн.руб.) меньше, чем предусмотрено кассовым планом на 2020 год по состоянию на 01.10.2020, из них наибольшие (более 500,0 млн.руб.) отражены в таблице 46.

Таблица 46. Отдельные виды субсидий в доходах областного бюджета, предусмотренные кассовым планом на 2020 год и предлагаемые в составе Законопроекта на 2021 год, в млн.руб.

Субсидии	План на 2020 г.	Проект на 2021 г.	(+, -)	
			в млн.руб.	в %
На выплату региональных социальных доплат к пенсии	988,7	963,6	-25,0	-2,5
На осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	606,8	683,7	+76,8	+12,7
На создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	1 591,9	538,9	-1 053,0	-66,1
На строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	85,2	522,8	+437,7	в 6,1 раза
На осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно	1 646,7	1 898,3	+251,6	+15,3
На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	241,3	571,9	+330,7	в 2,4 раза
На реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	730,5	616,8	-113,8	-15,6
На обеспечение комплексного развития сельских территорий	758,1	835,3	77,2	+10,2
На софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства или реконструкции детских больниц (корпусов)	585,0	702,0	+117,0	+20,0
На софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках реализации мероприятий федеральной целевой программы «Развитие космодронов на период 2017 – 2025 годов в обеспечение космической деятельности РФ»	543,6	561,7	+18,1	+3,3

На рисунке 50 представлены сведения о субсидиях в областной бюджет, включая предусматриваемые в законопроектах на следующий год.

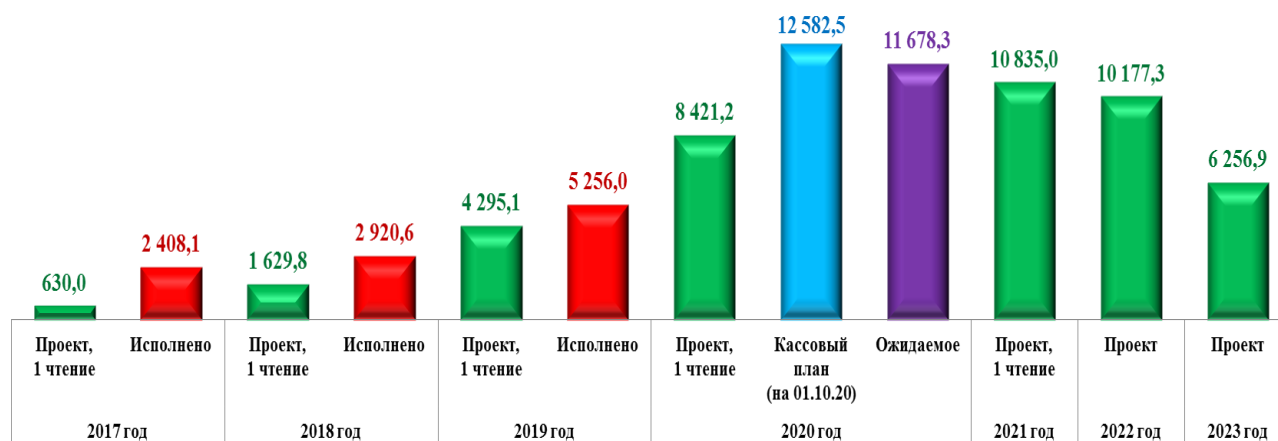


Рисунок 50. Общая сумма субсидий в доходной части областного бюджета, млн.руб.

На 2022 год распределенные субсидии из федерального бюджета предусмотрены в общей сумме 10 177,3 млн.руб., что на 6,1 % (-657,7 млн.руб.) ниже аналогичных параметров проекта на 2021 год, а на 2023 год – последующие снижение составляет 38,5 % (-3 920,3 млн.руб.).

Поступление иных межбюджетных трансфертов на 2021 год предусматривается в общей сумме 1 928,7 млн.руб., что на 68,1 % (-4 109,2 млн.руб.) меньше, чем предусмотрено кассовым планом по доходам на 2020 год, из них наибольшее поступление на следующий год (более 100,0 млн.руб.) отражено в таблице 47.

Таблица 47. Отдельные виды иных межбюджетных трансфертов в доходах областного бюджета, предусмотренные кассовым планом на 2020 год и предлагаемые в составе Законопроекта на 2021 год, млн.руб.

Иные межбюджетные трансферты	План на 2020 г.	Проект на 2021 г.	(+,-)	
			в млн.руб.	в %
На реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения	126,6	137,7	+11,1	+8,8
На переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями	550,8	193,0	-357,8	-65,0
На оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений	162,9	107,5	-55,4	-34,0
На финансовое обеспечение дорожной деятельности	1 110,0	700,0	-410,0	-36,9
На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	568,0	568,0	0,0	0,0
На создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	174,8	120,0	-54,8	-31,3

На рисунке 51 представлены сведения о иных межбюджетных трансфертах в областной бюджет, включая предусматриваемые в законопроектах на следующий год.

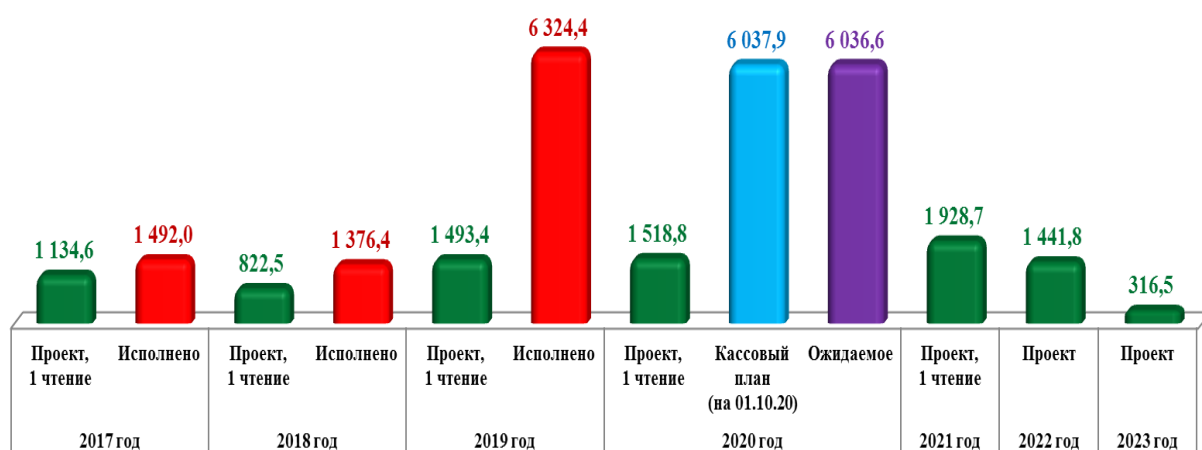


Рисунок 51. Иные межбюджетные трансферты в областной бюджет, млн.руб.

В течение года в ходе исполнения бюджета, как правило, объем финансовой помощи из федерального бюджета корректируется в сторону увеличения. В большей степени это касается субсидий и иных межбюджетных трансфертов.

Безвозмездные поступления от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства Законопроектом на 2021 год предусматриваются в общей сумме 2 068,2 млн.руб., что на 2,5 % или на 51,4 млн.руб. больше параметров 2020 года.

Безвозмездные поступления от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ в областной бюджет приведены на рисунке 52.

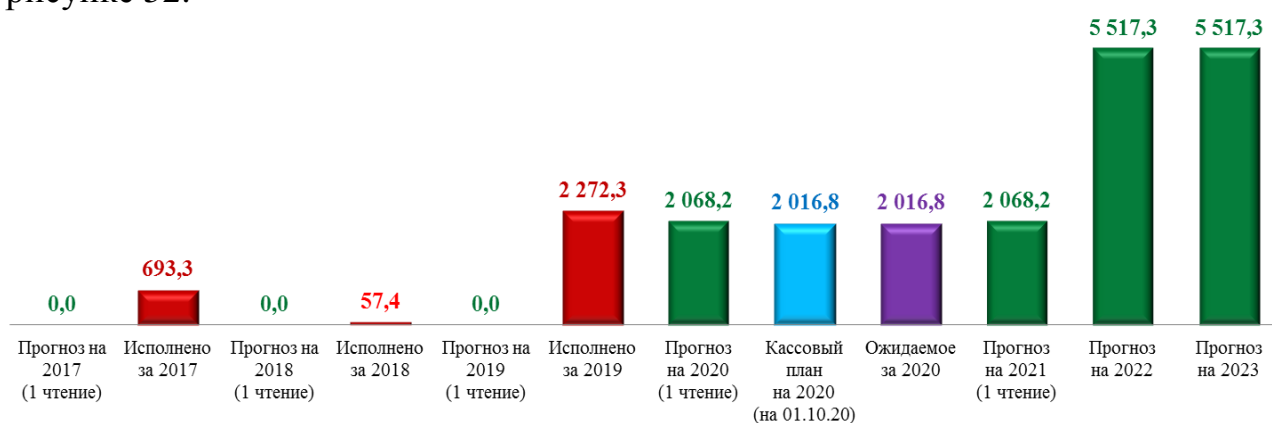


Рисунок 52. Безвозмездные поступления от Фонда содействия реформированию ЖКХ в областной бюджет, млн.руб.

На 2022 – 2023 год поступления от Фонда СРЖКХ предусматривается в размере 5 517,3 млн.руб. ежегодно, т.е. с ростом к показателям на 2020 год в 2,7 раза (3 449,2 млн.руб.).

Согласно пояснительной записке к Законопроекту на 2022 – 2023 годы рост от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию

ЖКХ, обусловлен показателями, определенными в паспорте федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (утвержден протоколом заседания проектного комитета по национальному проекту «Жилье и городская среда» от 21.12.2018 № 3).

Прочие безвозмездные поступления Законопроектом на 2021 год предусматриваются в общей сумме 905,7 млн.руб., в т.ч. согласно заключенным соглашениям между Правительством Архангельской области и ООО Производственно-коммерческое предприятие «ТИТАН» - 100,0 млн.руб., ООО «Группа Компаний УЛК» - 80,0 млн.руб., ПАО «Газпром» - 725,7 млн.руб.

6. Расходы областного бюджета

Согласно основным направлениям бюджетной и налоговой политики Архангельской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденным распоряжением Правительства Архангельской области от 18.09.2020 № 384-рп, расходование бюджетных средств должно быть направлено на достижение национальных целей и стратегических задач, установленных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», документами стратегического планирования Архангельской области, а также разрабатываемой совместной программой социально-экономического развития Архангельской области и Ненецкого автономного округа.

Планирование и расходование бюджетных ассигнований должно осуществляться с учетом следующих принципов:

- обеспечение достижения плановых результатов региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов Российской Федерации, с учетом корректировки параметров, сроков и приоритетов национальных и федеральных проектов;

- сохранение установленных соотношений оплаты труда отдельных категорий работников согласно указам Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 – 2017 годы» и от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

- обеспечение индексации заработной платы работников бюджетного сектора экономики, на которых не распространяются указы Президента Российской Федерации, в сроки и размерах, применяемых для

аналогичной категории работников, финансируемых из федерального бюджета;

– обеспечение индексации стипендий, социальных выплат и расходов на оплату коммунальных услуг, повышение уровня минимального размера оплаты труда до величины прожиточного минимума трудоспособного населения и др.

Исходя из вышеназванных приоритетных направлений, расходы областного бюджета на 2021 год и плановый период сформированы в объеме:

- 106 750,6 млн.руб. на 2021 год;
- 109 949,2 млн.руб. на 2022 год;
- 107 729,4 млн.руб. на 2023 год.

В расходах областного бюджета учтены средства федерального бюджета, определенные проектом Федерального закона «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

В составе расходов областного бюджета на плановый период 2022 – 2023 годов определены условно утверждаемые расходы в сумме 2 342,1 млн.руб. на 2022 год и 4 821,4 млн.руб. на 2023 год.

Расходы в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета на 2019 – 2021 годы, а также причины их изменения в 2021 году по сравнению с показателями сводной бюджетной росписи на 2020 год (по состоянию на 01.10.2020) приведены в приложении № 3 к настоящему заключению. Наибольшее сокращение расходов фиксируется по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

а) министерство строительства и архитектуры Архангельской области в сумме 6 340,7 млн.руб. или на 47,0 %;

б) министерство здравоохранения Архангельской области в сумме 4 935,6 млн.руб. или на 22,3 %;

в) министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области в сумме 655,2 млн.руб. или на 11,4 %;

Наибольший рост расходов в 2021 году отмечен по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

а) министерство финансов Архангельской области в сумме 2 297,0 млн.руб. или на 25,8 %;

б) министерство образования и науки Архангельской области в сумме 593,8 млн.руб. или 2,4%;

в) министерство связи и информационных технологий Архангельской области в сумме 179,4 млн.руб. или 19,6 %.

Расходы областного бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в разрезе групп видов расходов приведены в таблице 48 и на рисунке 53.

Таблица 48. Детализация направлений финансового обеспечения областного бюджета по группам видов расходов 2019-2023 годов, млн.руб.

Вид расходов		Отчет 2019 года	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2020 год по состоянию на 30.09.2020	2021 год	2022 год	2023 год
код	Наименование					
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	4 397,6	4 795,0	5 067,2	5 001,2	5 180,0
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	7 188,8	9 278,3	9 426,8	9 654,3	11 332,3
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	19 507,4	24 314,6	24 878,4	24 214,6	24 418,2
400	Капитальные вложения в объекты государственной собственности	2 585,9	6 608,2	4 702,1	6 741,0	434,6
500	Межбюджетные трансферты	28 737,0	36 333,6	31 665,3	27 152,7	28 902,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	19 989,7	25 715,2	20 486,4	18 766,1	18 906,6
700	Обслуживание государственного долга	696,4	2 494,7	2 904,1	3 501,8	2 584,0
800	Иные бюджетные ассигнования	6 352,6	7 766,6	7 620,3	12 575,4	11 150,4
Итого		89 455,4	117 306,2	106 750,6	109 949,2	107 729,4

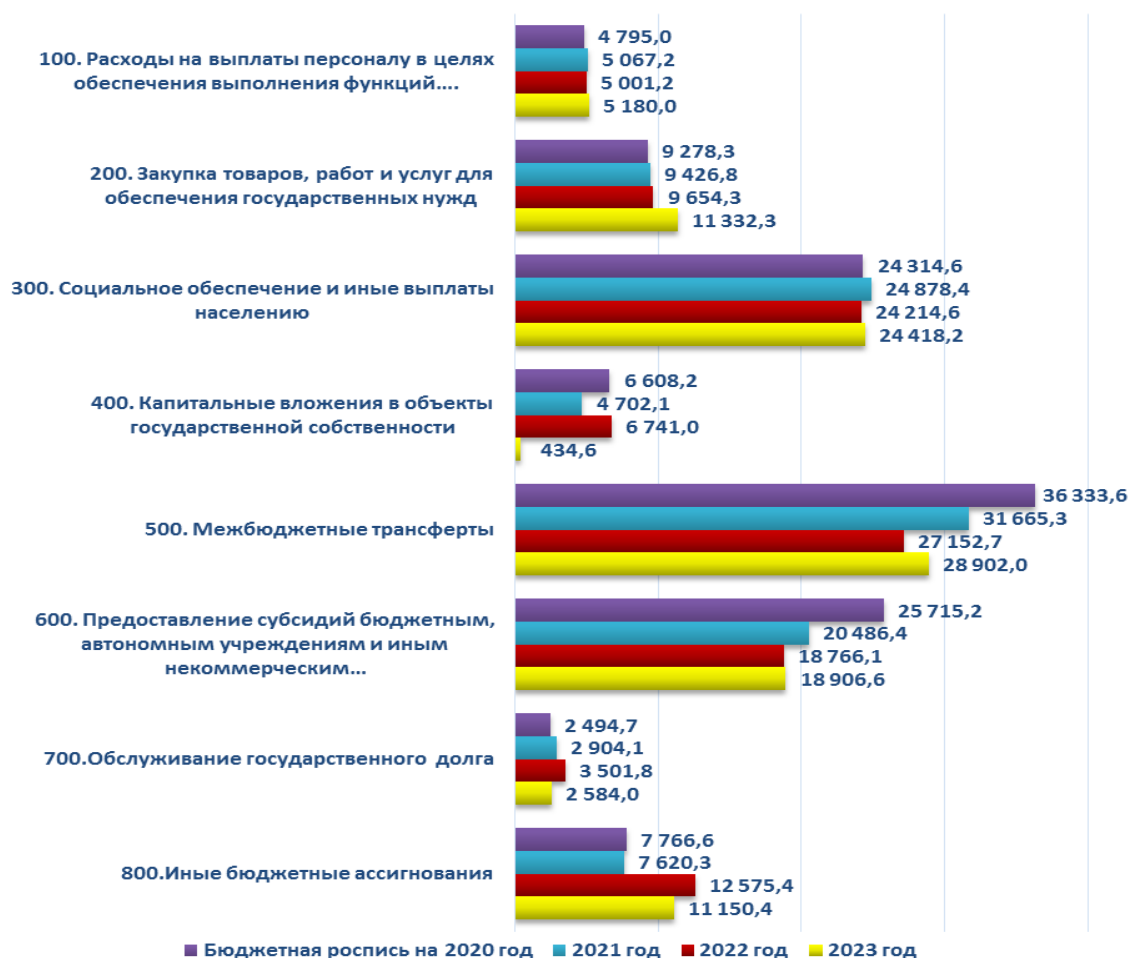


Рисунок 53. Расходы областного бюджета на 2020 – 2023 годы в разрезе групп видов расходов, млн.руб.

Основные расходы областного бюджета на 2021 год и плановый период направлены на следующие цели:

а) межбюджетные трансферты на 2021 год планируются в сумме 31 665,3 млн.руб. или 29,7 % от общего объема расходов. По сравнению с уточненной бюджетной росписью на 2020 год по состоянию на 30.09.2020, в 2021 году снижение составляет 4 668,3 млн.руб. или на 12,8 %. Данное снижение в основном обусловлено следующими факторами:

Причина сокращения	Сумма сокращения, млн.руб.
1. Субсидии за счет средств федерального бюджета на финансирование бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства	2 479,7
из них: субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях и дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях	1 559,4
2. Субсидии за счет средств Фонда содействию реформирования ЖКХ на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	1 282,5
3. Иные межбюджетных трансфертов на обеспечение дорожной деятельности за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	750,0
4. Финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (межбюджетные трансферты АО ТФОМС)	338,0

б) социальное обеспечение и иные выплаты населению планируются в сумме 24 878,4 млн.руб. или 23,3 % в общем объеме расходов. По сравнению с уточненной бюджетной росписью на 2020 год по состоянию на 30.09.2020 увеличение в 2021 году предусматривается на 563,7 млн.руб. или 2,3%, что вызвано увеличением ассигнований на обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области.

в) предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям планируется в сумме 20 486,4 млн.руб. или 19,2 % от общего объема расходов. По сравнению с уточненной бюджетной росписью на 2020 год по состоянию на 30.09.2020 снижение в 2021 году составит 5 228,8 млн.руб. или 20,3 %. В планируемых периодах 2022 – 2023 годов расходы по данной группе вида расходов уменьшаются, в сравнении с 2021 годом и соответственно составят 17,1 % и 17,6 % от общего объема расходов, планируемых на эти годы (см. раздел «Субсидии бюджетным и автономным учреждениям» настоящего заключения).

В совокупности, указанные выше группы видов расходов обеспечат 72,2 % расходов областного бюджета на 2021 год. Согласно показателям

сводной бюджетной росписи на 30.09.2020, удельный вес данных расходов составляет 73,6 %.

Функциональная структура расходов бюджета на 2019 – 2023 годы приведена в приложении № 4 к настоящему заключению.

Основной удельный вес расходов бюджета, приходится на обеспечение нужд образования, культуры, здравоохранения, социальной политики, физической культуры и спорта и планируется на уровне 61,9% от общего объема расходов областного бюджета, что в абсолютном выражении составляет 66 079,6 млн.руб. Таким образом, областной бюджет сохраняет свою социальную направленность.

Расходы на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство прогнозируются в сумме 24 368,4 млн.руб. или 22,8 % в общем объеме расходов на 2021 год. В 2022 и 2023 годах ожидается увеличение доли указанных расходов в сравнении с уровнем 2021 года (28,7 % и 27,3 % соответственно).

Сокращение ассигнований на 2021 год по разделам функциональной классификации расходов к уточненной бюджетной росписью на 2020 год по состоянию на 30.09.2020 составляет 10,8 % или 12 672,3 млн.руб., из них:

- здравоохранение – 38,5 % или 6 115,5 млн.руб., в том числе обеспечение деятельности подведомственных учреждений 5 364,2 млн.руб. из них 1 740,6 млн.руб. средства резервного фонда Правительства Российской Федерации, направленные на оказание медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией и на осуществление выплат стимулирующего характера;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 20,5 % или 2 236,5 млн.руб. в том числе 1 899,4 млн.руб. – мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства;

- национальная экономика – 12,2 % или 2 181,7 млн.руб., из них 1 444,5 млн.руб. – завершение работ по реконструкции аэропортового комплекса «Соловки»;

- образование – 4,2% или 1 161,6 млн.руб., в том числе 1 073,2 млн.руб. – создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность;

Увеличение ассигнований на 2021 год к параметрам 2020 года по разделам функциональной классификации расходов в общей сумме составляет 2 116,5 млн.руб. или 1,8 %, из них:

- общегосударственные вопросы – 18,1 % или 795,6 млн.руб., в том числе резервные средства для финансового обеспечения повышения средней заработной платы отдельных категорий работников в целях реализации указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688 (1 281,4 млн.руб.) и для финансового

обеспечения выплаты заработной платы исходя из минимального размера оплаты труда (348,2 млн.руб.);

– социальная политика – 2,9 % или 783,1 млн.руб. Рост обусловлен увеличением ассигнований на обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области (927,2 млн.руб.);

– обслуживание государственного и муниципального долга – 16,4% или 409,4 млн.руб.

6.1. Расходы на непрограммные направления деятельности

Непрограммная часть расходов областного бюджета на 2021 год планируется Законопроектом в сумме 2 245,6 млн.руб. или 2,1 % в общем объеме расходов. Указанные расходы в Законопроекте на 2021 году имеют положительную динамику (20,0%) по сравнению с уточненной сводной бюджетной росписью на 2020 год по состоянию на 30.09.2020.

Непрограммные расходы 2022 года увеличены на 44,0 % в сравнении с 2021 годом и составят 3 235,0 млн.руб., в 2023 году увеличатся на 30,5 % к 2022 году и составят 4 220,6 млн.руб.

Непрограммные расходы 2019 года и планируемые на 2020-2023 годы представлены на рисунке 54.

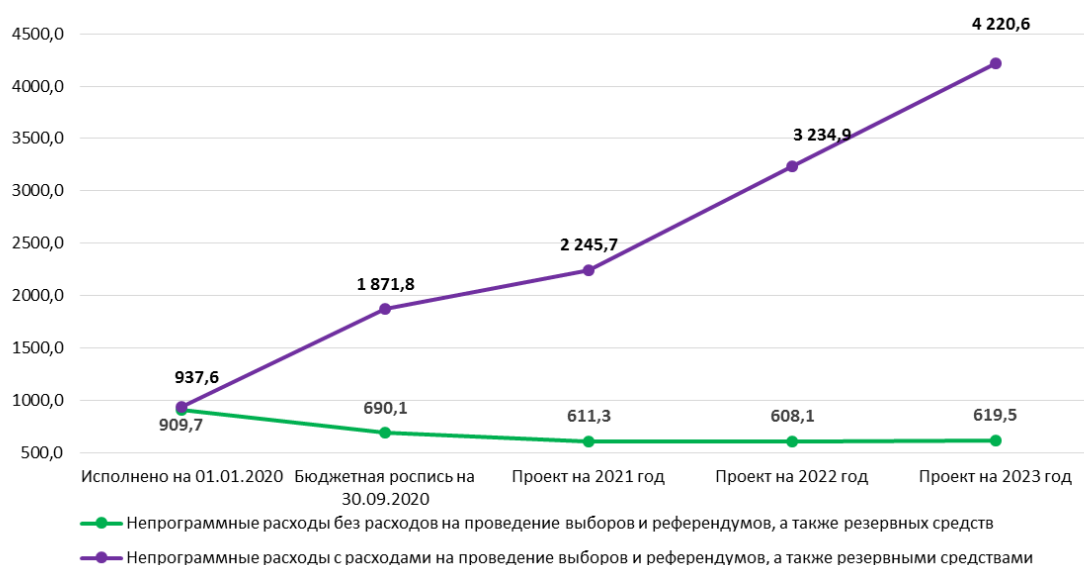


Рисунок 54. Динамика непрограммных расходов областного бюджета в 2019-2023 годах, млн.руб.

Непрограммные расходы областного бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2023 годов в разрезе направлений расходов приведены в таблице 49.

Таблица 49. Детализация направлений непрограммной части расходов областного бюджета в 2019-2023 годах, млн.руб.

Показатели	Исполнено на 01.01.2020	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2020 год по состоянию на 30.09.2020	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
Содержание государственных органов и обеспечение их функций	301,8	349,7	358,4	356,1	367,5
Резервный фонд Правительства Архангельской области	244,5	280,7	195,0	195,0	195,0
Непрограммные расходы в области дорожного хозяйства	351,3	45,0	40,0	39,9	39,9
Государственная автоматизированная информационная система "Выборы", повышение правовой культуры избирателей и обучение организаторов выборов	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Проведение выборов в Архангельской области		163,6	4,1	4,1	180,3
Реализация мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации		158,7			
Информационное освещение деятельности органов государственной власти Архангельской области	12,1	14,7	17,9	17,1	17,1
Обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах	22,3	20,9			
Обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации	4,9	3,6			
Резервные средства для финансового обеспечения повышения средней заработной платы отдельных категорий работников в целях реализации указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688			1281,4	2622,0	3420,1
Резервные средства для реализации мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие Архангельской области, источником финансового обеспечения которых является межбюджетный трансферт, предоставленный из бюджета города Москвы бюджету Архангельской области		829,8			

Показатели	Исполнено на 01.01.2020	Уточненная сводная бюджетная ропись на 2020 год по состоянию на 30.09.2020	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
Резервные средства для финансового обеспечения выплаты заработной платы исходя из минимального размера оплаты труда			348,2		
Консолидация в областном бюджете бюджетных средств, сэкономленных государственными заказчиками Архангельской области при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Архангельской области		4,4			
Итого	937,6	1871,8	2245,6	3235,0	4220,6

В основном непрограммная часть расходов областного бюджета на 2021 год сформирована, за счет бюджетных ассигнований, направляемых на:

- резервные средства для финансового обеспечения повышения средней заработной платы отдельных категорий работников в целях реализации указа Президента Российской Федерации от 07.05.2013 от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688 – 1 281,4 млн.руб. (предусмотрены министерству финансов Архангельской области) или 57,1 % в общем объеме непрограммных расходов;

- содержание государственных органов и обеспечение их функций – 358,4 млн.руб. или 16,0% от общего объема непрограммных расходов. По сравнению с аналогичным показателем, утвержденным уточненной бюджетной росписью на 2020 год по состоянию на 30.09.2020, в 2021 году наблюдается незначительный рост на 8,7 млн.руб. или 2,5%. Планируемый период 2022 года планируется с незначительным снижением к уровню 2021 года (-0,6 %). В 2023 году ожидается увеличение указанных расходов на 3,2% к предыдущему году;

- резервные средства для финансового обеспечения выплат заработной платы исходя из минимального размера труда – 348,2 млн.руб. или 15,5 % от общего объема непрограммных расходов;

- резервный фонд Правительства Архангельской области – 195,0 млн.руб. или 8,7 % в общем объеме непрограммных расходов. По сравнению с аналогичным показателем, утвержденным уточненной бюджетной росписью на 2020 год по состоянию на 30.09.2020, в 2021 году наблюдается снижение на 85,7 млн.руб. или 30,5%.

В течение текущего финансового года ассигнования, зарезервированные в областном бюджете, подлежат распределению и, как правило, направляются на реализацию программных мероприятий. С учетом изложенного отмечается стабильный характер непрограммных расходов областного бюджета.

6.2. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций

Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций представленным Законопроектом на 2021 год предлагается утвердить в общей сумме 2 096,6 млн.руб., из них на выплаты персоналу – 1 940,3 млн.руб., закупку товаров, работ и услуг – 151,8 млн.руб., прочие расходы – 4,5 млн.руб. (см. приложение № 5 к настоящему заключению).

Удельный вес расходов на содержание государственных органов и обеспечение их функций и общей сумме расходов областного бюджета представленных в Законопроекте составляет 2,0%.

По разделам функциональной классификации расходы на содержание государственных органов на 2020 – 2021 годы представлены на рисунке 55:

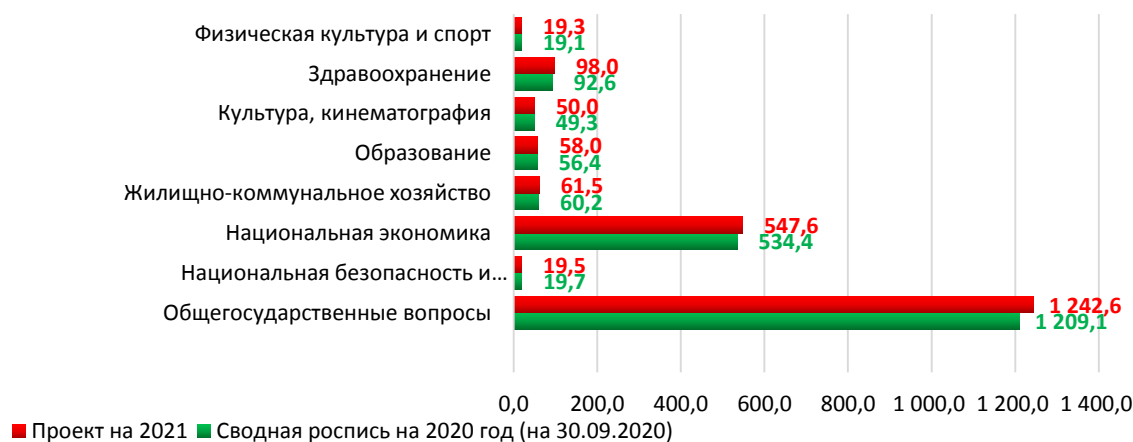


Рисунок 55. Плановые расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций на 2020 – 2021 годы по разделам функциональной классификации, млн.руб.

Основную долю расходов на содержание государственных органов и выполнение их функций занимают расходы по разделу «Общегосударственные вопросы», которые в 2021 году составят 1 242,6 млн.руб. или 59,3 % в общей сумме расходов на содержание государственных органов и обеспечения их функций. По разделу «Национальная экономика» расходы на указанные цели предлагается предусмотреть в сумме 547,6 млн.руб. и их удельный вес составит 26,1 %.

Расходы на содержание государственных органов в 2017 – 2019 годах, а также предусмотренные сводной бюджетной росписью на 2020 год (по состоянию на 30.09.2020) и планируемые на 2021 – 2023 годы представлены на рисунке 56.



Рисунок 56. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение функций за 2017-2019 годы и плановые назначения на 2020-2023 годы

Планируемые расходы на 2021 год предлагается увеличить на 2,7 % к расходам, утвержденным уточненной бюджетной росписью на 2020 год по состоянию на 30.09.2020.

Основную долю в указанных расходах на 2021 год (92,5 %) составляют расходы на выплату персоналу, в которые включаются расходы на выплату денежного содержания (денежного вознаграждения, заработной платы), с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, а также командировочные и иные выплаты.

Законопроектом на 2021 год данные расходы предлагается утвердить в сумме 1 940,3 млн.руб., что на 4,7% выше показателей уточненной бюджетной росписи на 2020 год по состоянию на 30.09.2020.

Наибольший увеличение ассигнований 2021 года на содержание государственных органов к уточненной бюджетной росписи на 2020 год по состоянию на 30.09.2020 приходится на подраздел «Судебная система» на 16,5 млн.руб. или на 7,6 % и на подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» и составляет 11,9 млн.руб. или 3,2%.

Данный рост обусловлен увеличением предельной штатной численности администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области и агентства по организационному обеспечению деятельности мировых судей Архангельской области в 2020 году.

Незначительное снижение расходов на содержание государственных органов в 2021 году, по сравнению с уточненной бюджетной росписью расходов на 2020 год по состоянию на 30.09.2020 приходится на подраздел «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора», которое составляет 1,6 млн.руб. или 1,0%.

Законопроектом расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд на 2021 год предлагается утвердить в сумме 151,8 млн.руб., что 17,4 % меньше показателей уточненной бюджетной росписи на 2020 год по состоянию на 30.09.2020. Данный факт согласуется со сценарными условиями для расчета расходов областного бюджета на 2021 – 2023 годы, согласно которым бюджетные ассигнования на 2021 год подлежат сокращению на 10 % (за исключением отдельных бюджетных ассигнований, направляемых в основном на выплаты гражданам), а также исключением расходов на приобретение основных средств.

6.3. Субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям

Представленным Законопроектом субсидии из областного бюджета государственным бюджетам и автономным учреждениям на 2021 год

предлагается предусмотреть в общей сумме 19 904,0 млн.руб. (без учета субсидий на капитальные вложения в объекты государственной собственности и субсидий в форме грантов на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям ЖКХ, являющимися бюджетными и автономными учреждениями, выделяемых министерством ТЭК и ЖКХ) или с ростом к перечисленным за 2019 год на 4,2 % (+809,0 млн.руб.), а по отношению к утвержденным на 2020 год бюджетной росписью показателям на 30.09.2020, снижение составляет 20,5 % (-5 128,7 млн.руб.).

На 2022 год снижение суммы субсидий по отношению к проекту на 2021 год составляет 8,6 % (-1 721,6 млн.руб.), а на 2023 год – последующий рост на 0,8 % (+149,1 млн.руб.).

На рисунке 57 отражена информация о субсидиях государственным автономным и бюджетным учреждениям, включая гранты, без учета субсидий на осуществление капитальных вложений, из областного бюджета и субсидий в форме грантов на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям ЖКХ, являющимися бюджетными и автономными учреждениями.

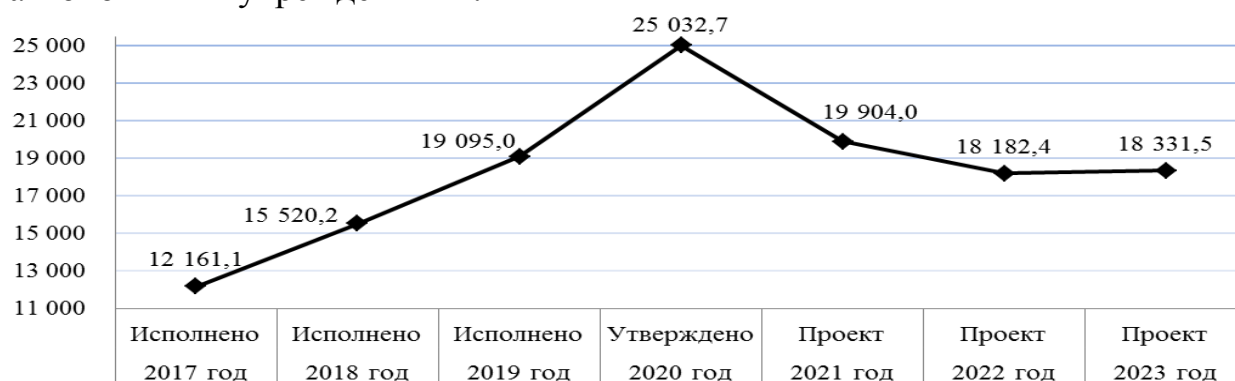


Рисунок 57. Общая сумма субсидий государственным автономным и бюджетным учреждениям из областного бюджета, без учета субсидий на осуществление капитальных вложений и субсидий в форме грантов на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям ЖКХ, являющимися бюджетными и автономными учреждениями, млн.руб.

Согласно представленным документам к Законопроекту на 2021 – 2023 годы, в указанном периоде из областного бюджета будет финансироваться 283 государственных бюджетных и автономных учреждения, что на 1 учреждение больше, чем по состоянию на 01.10.2020, в т.ч. за счет передачи Устьянской спортивной школы из муниципальной в государственную собственность. Вышестоящей организацией определено агентство по спорту Архангельской области. Согласно пояснительной записке к Законопроекту субсидия для указанного учреждения на 2021 год составит 20,0 млн.руб.

На рисунке 58 представлена информация о количестве государственных автономных и бюджетных учреждениях с 2016 года и плановое количество на 2021 – 2023 годы.

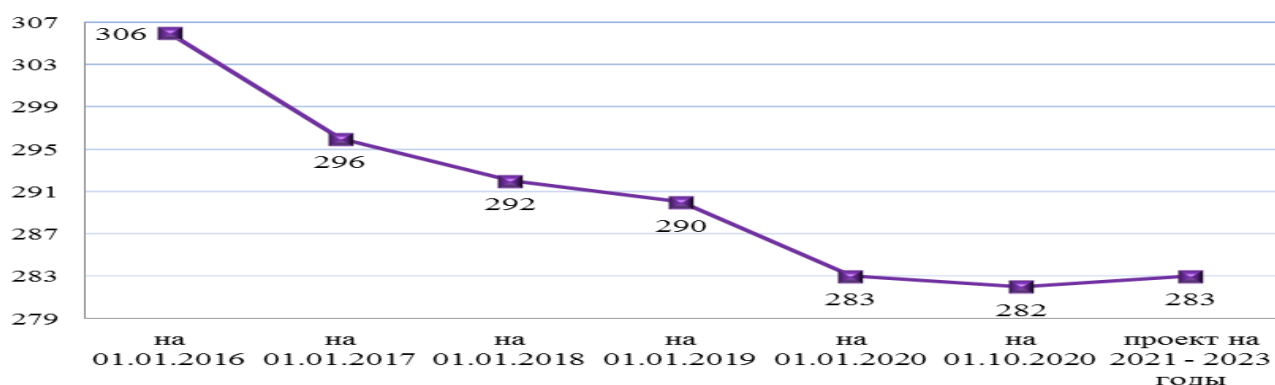


Рисунок 58. Количество государственных автономных и бюджетных учреждений, финансируемых из областного бюджета, ед.

За 9 месяцев 2020 года общее количество государственных бюджетных и автономных учреждений уменьшилось на 1 ед, в т.ч.:

- у министерства образования и науки Архангельской области – увеличилось на 2 ед., в т.ч. за счет вновь созданных учреждений дополнительного образования детей: ГАОУ ДО «Центр «Созвездие» и ГБУ «Детский технопарк «Кванториум»;

- у министерства здравоохранения Архангельской области – уменьшилось на 1 ед., в т.ч. ГБУЗ «Северодвинская городская поликлиника «Ягры» исключена в связи реорганизационными мероприятиями в форме присоединения к ГБУЗ «Архангельская городская клиническая поликлиника № 2»;

- у министерства экономического развития Архангельской области – уменьшилось на 1 ед., в связи с завершением ликвидации ГАУ «Дом предпринимателя»;

- у министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области – уменьшилось на 1 ед., за счет реорганизационных мероприятий в ГБУ социального обслуживания населения «Лешуконский комплексный центр социального обслуживания», путем его присоединения к ГБУ СОН «Мезенский КЦСО».

Таким образом, в связи с ликвидацией и другими реорганизационными мероприятиями, с 01.01.2016 по 01.10.2020 наблюдается сокращение общего количества бюджетных и автономных учреждений, финансируемых из областного бюджета. Однако с 2021 года их количество увеличится на 1 ед.

Из общей суммы субсидий, планируемой для перечисления учреждениям в 2021 году, субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) предусматриваются в общей сумме 15 452,6 млн.руб. или 77,3 % от общей суммы субсидий бюджетным и автономным учреждениям, без учета средств субсидий на капитальные вложения, предусмотримой в Законопроекте. На 2022 – 2023 годы указанное соотношение составляет 84,3 % и 86,5 % соответственно.

На рисунке 59 представлены сведения о субсидиях государственным автономным и бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

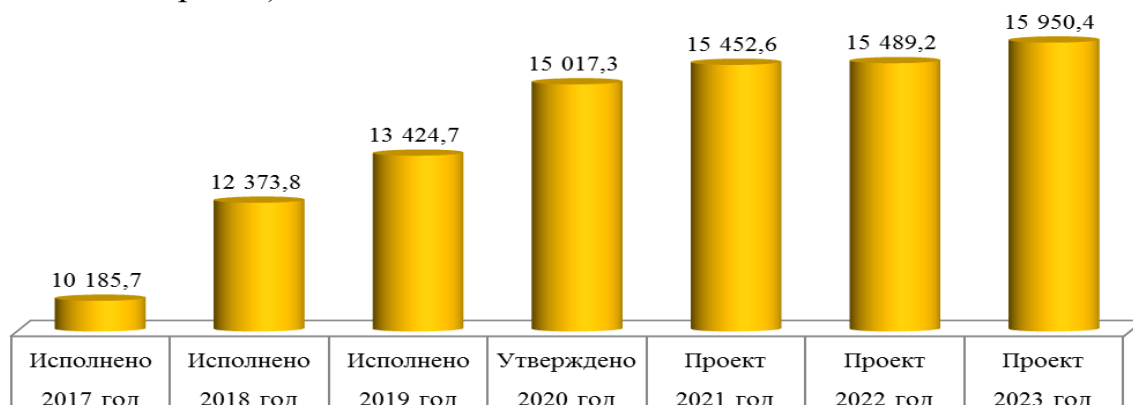


Рисунок 59. Субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), млн.руб.

Как видно на приведенном выше рисунке, субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) ежегодно увеличиваются, даже при ежегодном сокращении количества учреждений. Как обозначено выше, с 2021 года количество учреждений увеличится на 1 ед.

Основной удельный вес расходов, в общей сумме субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, как правило, занимают расходы на оплату труда с начислениями на фонд оплаты труда.

В сравнении с перечисленной за 2019 год субсидией на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) рост, предусмотримый законопроектом на 2021 год, составляет 15,1 % (+2 027,9 млн.руб.), а к показателям, утвержденным уточненной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2020, рост составляет 2,9 % или 435,3 млн.руб.

Наибольший рост расходов (более 20 %), в виде субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), предусмотримый Законопроектом на 2021 год, к утвержденным плановым показателям бюджетной росписи на 2020 год предусмотрен следующим главным распорядителям:

А) Министерству строительства и архитектуры АО (2 учреждения, из них 1 учреждение является получателем данной субсидии – ГАУ «Архангельский региональный центр по ценообразованию в строительстве») – рост на 39,2 % (+26,4 млн.руб.).

Увеличение стоимости государственного задания объясняется услугами по разработке схемы территориального планирования для муниципальных районов, которые в 2020 году не предусмотрены.

Так, на 2021 год представлены расчеты о стоимости государственного задания, в части разработки схемы территориального планирования в 6 муниципальных районах на общую сумму 53,1 млн.руб. где стоимость 1 ед. услуги определена в размере от 9,3 млн.руб. до 8,4 млн.руб. в зависимости от площади муниципального района.

Указанный расчет составлен на основании Справочника базовых цен на проектные работы в строительстве, утвержденного приказом Минрегиона России от 28.05.2010 № 260 и Методических указаний по применению справочника базовых цен на проектные работы в строительстве, утвержденных приказом Минрегиона России от 29.12.2009 № 620.

Б) Министерству имущественных отношений (1 учреждение) – рост на 38,0 % или на 22,1 млн.руб., из них увеличиваются следующие наибольшие показатели государственного задания для подведомственного учреждения ГБУ «Центр кадастровой оценки и технической инвентаризации» (АрхОблКадастр):

1) по вновь вводимым работам: экспертиза отчетов об оценке, представленных для установления кадастровой стоимости, равной рыночной, по объектам недвижимости и земельным участкам в судебном порядке (количество отчетов об оценке, по которым проведена экспертиза): на 2021 год – 80 ед., на 2022 год – 153 ед. на 2023 год – 306 ед.;

2) услуга по оказанию информационных услуг на основе архивных документов по тематическим запросам органов государственной власти, органов местного самоуправления – увеличивается на 20,0 %, в т.ч. количество ответов на запросы на 2021 год увеличивается с 15,0 тыс.ед. до 18,0 тыс.ед. или на 3,0 тыс.ед.;

3) работы по сбору, обработке, систематизации и накоплению информации при определении кадастровой стоимости (в бумажном и электронном виде) – увеличиваются на 50,2 %, в т.ч. объем собранной информации на 2021 год увеличивается с 806,6 тыс.ед. до 1 211,3 тыс.ед.;

4) работы по проведению обследования объектов недвижимости организаций для включения (исключения) в перечень недвижимого имущества – увеличиваются на 82,0 %, в т.ч. количество объектов недвижимости, в отношении которых проведено обследование, на 2021 год увеличивается с 1,2 тыс.ед. до 2,1 тыс.ед.;

5) работы по определению кадастровой стоимости объектов недвижимости в соответствии со ст. 14 Федерального закона от 03.07.2016 № 237-ФЗ «О государственной кадастровой оценке» (в бумажном и электронном виде) – увеличиваются в 48,7 раз, в т.ч. количество объектов недвижимости, для которых определена кадастровая стоимость, на 2021 год увеличивается с 16,8 тыс.ед. до 817,7 тыс.ед.

Согласно пояснительной записке к Законопроекту, рост расходов обусловлен также необходимостью ремонта и содержания здания, полученного в 2020 году в оперативное управление для размещения архивной документации и рабочих мест документоведов, ремонтом помещений отдела кадастровой оценки и увеличением штатной численности учреждения на 13,5 единиц;

В) Администрации Губернатора и Правительства Архангельской области (24 учреждения) – рост на 54,2 % или на 87,6 млн.руб., из них увеличиваются следующие наибольшие показатели государственного задания:

1) По вновь вводимым работам:

- административное обеспечение деятельности организаций (количество отчетов) – 8 ед.;

- организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на формирование системы развития талантливой и инициативной молодежи, создание условий для самореализации подростков и молодежи, развитие творческого, профессионального, интеллектуального потенциалов подростков и молодежи (мероприятие) – 40 ед.;

- организация мероприятий, реконструкций – 2 мероприятия;

- научно-методическое и информационное обеспечение функционирования системы гражданско-патриотического воспитания молодежи (количество разработанных и изданных методических пособий, сборников и информационных материалов) – 5 005 экземпляров;

- организация мероприятий и конкурсов (мероприятие) – 3 ед.;

- организация, проведение курсов повышения квалификации и образовательные мероприятия для специалистов по работе с молодежью и сферы патриотического воспитания (количество специалистов, прошедших обучение) – 200 чел.;

2) организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на вовлечение молодежи в инновационную, предпринимательскую, добровольческую деятельность, а также на развитие гражданской активности молодежи и формированию здорового образа жизни (мероприятие) – рост на 31,1 %, с 328 до 430 ед.;

3) организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на формирование системы развития талантливой и инициативной молодежи, создание условий для самореализации подростков и молодежи, развитие творческого, профессионального, интеллектуального потенциалов подростков и молодежи (мероприятие) – рост на 33,3 %, с 300 до 400 ед.;

4) организация досуга детей, подростков и молодежи (кружки, секции) – рост количества мероприятий в 44,2 раза, с 11 ед. до 486 ед.;

5) организация мероприятий (конференции, чтения, круглые столы, семинары) – рост количества мероприятий на 63,6 %, с 22 до 36 ед.;

б) в отношении работ, осуществляющих государственными автономными издательскими домами, увеличиваются следующие виды работ:

- освещение деятельности органов государственной власти (количество полос формата А3) – рост на 2,4 %, в т.ч. количество полос формата А3 увеличивается с 4 087 до 4 186 ед.;

- производство и выпуск сетевого издания (количество информационных материалов) – рост на 13,8 %, с 34,6 тыс.ед. до 39,4 тыс.ед.;

В приложении № 6 к настоящему заключению представлена информация о субсидиях на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за счет средств областного бюджета, согласно информации, представленной в составе законопроекта «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», а также отчетным данным за 2019 год - 9 месяцев 2020 года, в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета.

На 2021 и 2022 годы ежегодный рост расходов на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания предусматривается в размере на 0,2 % и на 3,0 %, соответственно, к предыдущему периоду.

Субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям (за исключением субсидий в форме грантов на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям ЖКХ, являющимися бюджетными и автономными учреждениями) Законопроектом на 2021 год предусматриваются в общей сумме 4 451,4 млн.руб., что на 21,5 % (-1 218,9 млн.руб.) меньше перечисленной суммы за 2019 год, а по отношению к плановым показателям на 2020 год, согласно уточненной бюджетной росписи по состоянию на 30.09.2020, снижение составляет 55,6 % или на 5 564,0 млн.руб.

На рисунке 60 представлена информация о субсидиях на иные цели и грантах в форме субсидий (без учета грантов по возмещению убытков на ЖКХ) государственным бюджетным и автономным учреждениям.



Рисунок 60. Субсидии из областного бюджета на иные цели и гранты в форме субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям, за исключением субсидий в форме грантов на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям ЖКХ, являющимися бюджетными и автономными учреждениями), млн.руб.

Законопроектом на 2022 – 2023 годы предусмотрено последующее уменьшение сумм субсидий на иные цели и грантов в форме субсидий (без учета грантов по возмещению убытков на ЖКХ): в 2021 году – на 39,5 % к плану 2021 год, а в 2022 году – последующее снижение на 11,6 %.

Информация о субсидиях на иные цели и грантах в форме субсидий из областного бюджета государственным бюджетным и автономным учреждениям (без учета субсидий в форме грантов на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям ЖКХ, являющимися бюджетными и автономными учреждениями), согласно информации, представленной в составе Законопроекта, уточненной бюджетной росписи на 2020 год (на 30.09.2020), а также отчетным данным за 2019 год в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлена в приложении 7 к настоящему заключению.

Уточненной бюджетной росписью на 2020 год субсидии на иные цели и на гранты в форме субсидий бюджетным и автономным учреждениям, как обозначено выше, утверждены в общей сумме 10 015,3 млн.руб., из них наибольшие учреждениями, подведомственным министерству здравоохранения Архангельской области – 6 619,8 млн.руб., что составляет 66,1 % от общей суммы субсидии государственным бюджетным и автономным учреждениям.

На рисунке 61 представлены сведения о субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий из областного бюджета учреждениям, подведомственным министерству здравоохранения Архангельской области.

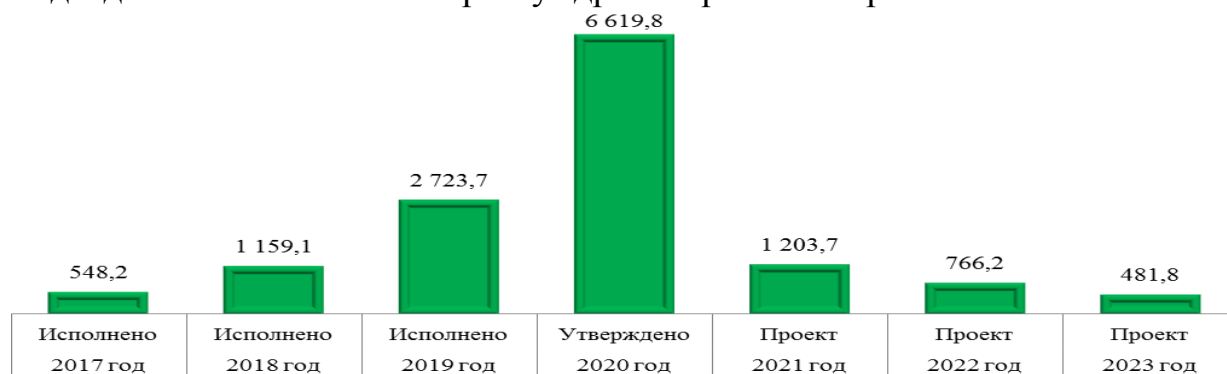


Рисунок 61. Субсидии из областного бюджета на иные цели и гранты в форме субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным министерству здравоохранения Архангельской области, млн.руб.

Как отражено на приведенном выше рисунке, субсидии на иные цели, предусмотренные Законопроектом для учреждений министерства здравоохранения на 2021 год, предусмотрены в общей сумме 1 203,7 млн.руб. (к 2020 году на 81,8 % или на 5 416,2 млн.руб. меньше), на 2022 год – снижение данных средств составляет на 36,3 %, а на 2023 год – последующее снижение на 37,1 %.

В 2020 году рост субсидий на иные цели учреждениям здравоохранения к 2019 году в т.ч. обусловлен сложной эпидемиологической обстановкой, в связи с распространением вируса Covid-19, из них

наибольшие (более 400,0 млн.руб.), утвержденные уточненной бюджетной росписью на текущий год по состоянию на 01.10.2020, приведены в таблице 50.

Таблица 50. Отдельные виды субсидий на иные цели и гранты в форме субсидий учреждениям, подведомственным министерству здравоохранения Архангельской области на 2020 – 2023 годы, в млн.руб.

Наименование субсидии	Бюдж. роспись на 2020г.	Проект на 2021 год	Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
Оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией	436,8			
Выплаты стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку медицинским работникам, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из группы риска заражения новой коронавирусной инфекцией	461,6			
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	808,7			
Дополнительные меры по защите населения и территорий Архангельской области от распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019)	1 965,3			
Реализация региональных проектов "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	510,8	128,9	130,4	95,5
Создание и оснащение референс-центров для проведения иммуногистохимических, патоморфологических исследований и лучевых методов исследований, переоснащение сети региональных медицинских организаций, оказывающих помощь больным онкологическими заболеваниями в субъектах Российской Федерации	550,8	193,0	230,9	60,0

Уточненной бюджетной росписью на 2020 год субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий учреждениям, подведомственным министерству образования и науки Архангельской области утверждены в общей сумме 1 112,9 млн.руб.

Законопроектом на 2021 год предлагается утвердить 1 525,2 млн.руб., что на 37,1 % (+412,4 млн.руб.) больше плана на 2020 год, из них субсидии на:

- создание детских технопарков «Кванториум» - 65,8 млн.руб. (образуется с 2021 года);
- создание центров выявления и поддержки одаренных детей – 283,5 млн.руб. (образуется с 2021 года);
- укрепление материально-технической базы развития государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы дополнительного образования детей, как системообразующих центров в работе по выявлению и поддержке одаренных

и талантливых детей – 98,1 млн.руб., что на 72,2 млн.руб. больше, чем предусмотрено на 2020 год.

На рисунке 62 представлены сведения о субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий из областного бюджета учреждениям, подведомственным министерству образования и науки Архангельской области.

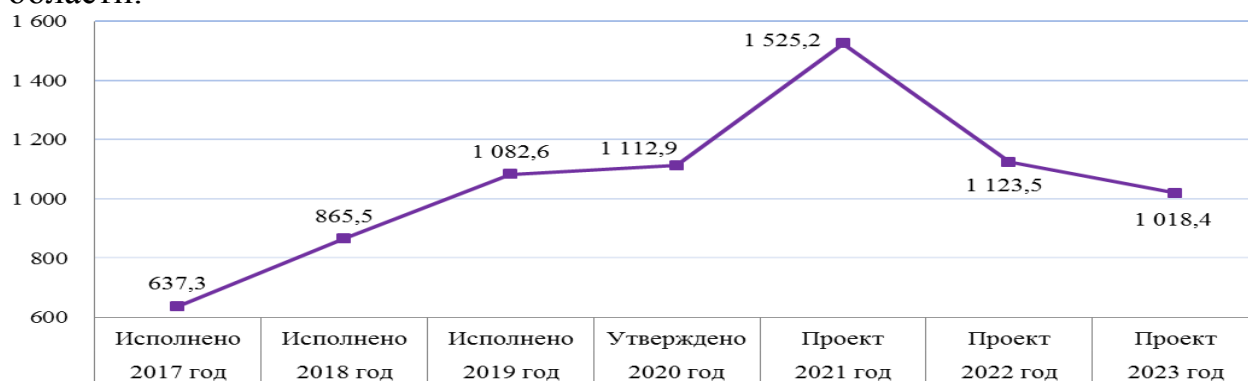


Рисунок 62. Субсидии из областного бюджета на иные цели и гранты в форме субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным министерству образования и науки Архангельской области, млн.руб.

Как отражено на приведенном выше рисунке, субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий, предусмотренные Законопроектом для учреждений министерства образования и науки на 2022 год на 26,3 % (-401,7 млн.руб.) ниже, чем предусматривается на 2021 год, из них средства в сумме 349,3 млн.руб. (только 2021 г.) выделяемые на создание центров выявления и поддержки одаренных детей и на создание детских технопарков «Кванториум» в областном бюджете не предусматриваются.

На 2023 год последующее снижение составит 9,4 % (-105,1 млн.руб.), из них субсидии на укрепление материально-технической базы развития государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы дополнительного образования детей, как системообразующих центров в работе по выявлению и поддержке одаренных и талантливых детей на 168,0 млн.руб. ниже чем предлагается на 2022 год.

Кроме того, ГАУ «Инвестсельстрой», подведомственному министерству агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области субсидии на иные цели (включая гранты по виду расходов 620) на 2021 – 2023 годы предусматриваются в размере 4,3 млн.руб., ежегодно, что в 5,4 раза больше, чем утверждено на 2020 год, из них:

- на реализацию мероприятий федерального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» - 3,1 млн.руб.;
- на обеспечение деятельности центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров – 1,2 млн.руб.

В соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 24.07.2020 № 441-пп ГАУ «Инвестсельстрой» с 01.09.2020

определен центром компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров.

С 10.02.2020 по 01.09.2020 центром компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров определено АНО «Агентство регионального развития» согласно постановлению Правительства Архангельской области от 05.02.2020 № 63-пп.

Бюджетным учреждениям, подведомственным инспекции по ветеринарному надзору субсидии на иные цели на 2021 год, по отношению к плану на 2020 год, увеличиваются на 47,0 % или на 11,7 млн.руб. и составляют 35,4 млн.руб., из них на проведение текущего ремонта помещений в учреждениях ветеринарной сети – 14,3 млн.руб., на приобретение специализированного автотранспорта для проведения дезинфекции, на мероприятия по оснащению транспортных средств учреждений системой спутникового наблюдения ГЛОНАСС и на приобретение лабораторного оборудования – 11,4 млн.руб.

На 2021 – 2023 годы проектом областного бюджета средства в виде субсидий бюджетным и автономным учреждениям на осуществление капитальных вложений не предусматриваются.

На 2020 год субсидии на осуществление капитальных вложений утверждены министерству образования и науки Архангельской области в размере 58,0 млн.руб. на приобретение здания, расположенного по адресу: г. Архангельск, ул. Воронина, д. 32, в целях создания инфраструктуры регионального центра «Созвездие» и детского технопарка «Кванториум», т.е. для вновь создаваемых учреждений.

6.4. Расходы на реализацию программ Архангельской области

Проект областного бюджета на 2021 – 2023 годы сформирован, в основном, по программному принципу. Сведения о бюджетных ассигнованиях, планируемых в рамках государственных и иных программ Архангельской области и их удельный вес в общем объеме расходов бюджета представлены в таблице 51.

Таблица 51. Расходы областного бюджета на 2021 - 2023 годы, сформированные в рамках программ, млн.руб.

Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
1. Государственные программы	102 380,3	98 738,5	93 054,0
2. Адресные программы	2 121,1	5 629,9	5 629,9
3. Иные программы	3,6	3,6	3,4
4. Итого расходов на реализацию программ	104 505,0	104 372,0	98 687,3
5. Всего расходы бюджета	106 750,6	109 949,2	107 729,4
6. Удельный вес расходов на реализацию программ в общей сумме расходов бюджета, % (стр. 4 / стр. 5 x 100)	97,9	94,9	91,6

Перечень государственных программ Архангельской области, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования в 2021 году и

на плановый период 2022 и 2023 годов представлен в составе документов и материалов к Законопроекту и сформирован из 22 ранее действующих программ и 2 программ, начинающих свое действия с 2021 года.

В 2021 году заканчивает свое действие государственная программа «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области» и начинают действие две государственные программы «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области» и «Молодежь Поморья».

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных программ за счет средств областного и федерального бюджета в проекте бюджета на 2021 год предусмотрен в сумме 102 380,3 млн.руб., что соответствует объемам финансирования, утвержденных в государственных программах. Сведения приведены в приложении № 7 к настоящему заключению.

В таблице 52 представлены отклонения объемов бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Архангельской области, предлагаемые Законопроектом от объемов финансового обеспечения, утвержденных государственными программами на 2022 – 2023 годы.

Таблица 52. Сведения об отклонениях объемов бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Архангельской области, предлагаемые Законопроектом от объемов финансового обеспечения, утвержденных государственными программами на 2022 – 2023 годы.

Наименование государственной программы	Сумма отклонений (модуль числа), млн.руб.	
	2022 год	2023 год
Развитие образования и науки Архангельской области		9,1
Социальная поддержка граждан в Архангельской области		22,0
Культура Русского Севера	393,1	155,1
Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области	1 186,0	1 374,9
Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах	708,9	89,4
Развитие лесного комплекса Архангельской области	348,2	348
Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области	826,7	1 046,7
Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развития институтов гражданского общества в Архангельской области	42,6	43,0
Развитие транспортной системы Архангельской области	331,7	450,4
Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области	284,3	0,0
Молодежь Поморья	262,7	233,0
Итого	4 384,2	3 771,6

Таким образом, общая сумма отклонений составляет: в 2022 году – 4 384,2 млн.руб., в 2023 году – 3 771,6 млн.руб.

Более подробные сведения представлены в приложении № 8 к настоящему заключению.

Указанные факты свидетельствуют о нарушении п. 2 ст. 169 БК РФ, п. 2 ст. 172 БК РФ и пп. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

Необходимо отметить, что контрольно-счетная палата в своих заключениях на проекты законов об областном бюджете неоднократно указывала на данные нарушения.

Кроме того, установлены отклонения показателей объемов бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Архангельской области, согласно Законопроекту, приведенных в Перечне государственных программ Архангельской области от аналогичных показателей приложения № 10 к проекту областного закона на 2021 год в общей сумме 40,0 млн.руб., на 2022 год – 5,1 млн.руб. и на 2023 год – 5,1 млн.руб. В таблице 53 представлена более подробная информация об указанных отклонениях.

Таблица 53. Сведения об отклонениях показателей объемов бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Архангельской области, содержащихся в Перечне государственных программ Архангельской области от аналогичных показателей приложения № 10 к проекту областного закона на 2021-2023 годы

Наименование государственной программы	Сумма отклонений (модуль числа), млн.руб.		
	2021 год	2022 год	2023 год
Развитие образования и науки Архангельской области	17,5		
Формирование современной городской среды в Архангельской области	17,5		
Развитие транспортной системы Архангельской области	5,0	5,1	5,1
Итого	40,0	5,1	5,1

Отклонение показателей объемов финансового обеспечения, утвержденных государственными программами на 2021 – 2023 годы, приведенных в Перечне государственных программ Архангельской области от аналогичных показателей утвержденных государственных программ на 2021 – 2023 годы в общей сумме составляет: на 2021 год 40,0 млн.руб., на 2022 год – 5,1 млн.руб. и на 2023 год – 14,2 млн.руб. В таблице 54 представлена более подробная информация о указанных выше отклонениях.

Таблица 54. Сведения об отклонениях объемов финансового обеспечения, утвержденных государственными программами на 2021 – 2023 годы от аналогичных показателей, представленных в Перечне государственных программ Архангельской области

Наименование государственной программы	Сумма отклонений (модуль числа), млн.руб.		
	2021 год	2022 год	2023 год
Развитие образования и науки Архангельской области	17,5		9,1

Наименование государственной программы	Сумма отклонений (модуль числа), млн.руб.		
	2021 год	2022 год	2023 год
Формирование современной городской среды в Архангельской области	17,5		
Развитие транспортной системы Архангельской области	5,0	5,1	5,1
Итого	40,0	5,1	14,2

Приведенные факты свидетельствуют о недостоверности сведений, содержащихся в Перечне государственных программ Архангельской области, представленному в составе Законопроекта.

Более подробно планируемые ассигнования на реализацию отдельных государственных программ Архангельской области изложены ниже.

6.4.1. Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Развитие здравоохранения Архангельской области» (далее – государственная программа, госпрограмма) утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 462-пп, представлена в составе законопроекта в редакции от 09.10.2020 № 668-пп. Согласно паспорту госпрограммы, срок реализации: 2013-2024 годы, ответственным исполнителем является министерство здравоохранения Архангельской области (далее – минздрав АО), соисполнителем – министерство строительства и архитектуры Архангельской области.

В рамках реализации госпрограммы Законопроектом предусматриваются бюджетные ассигнования федерального и областного бюджета на реализацию 9 подпрограмм, обеспечивающих реализацию 5 региональных проектов, входящих в состав национального проекта «Здравоохранение», регионального проекта «Безопасность дорожного движения» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» и регионального проекта «Старшее поколение» национального проекта «Демография».

Бюджетные ассигнования, предусмотренные законопроектом на реализацию государственной программы, запланированы в 2021 году в общем объеме 18 343,1 млн.руб., в 2022 году – 18 323,7 млн.руб., в 2023 году – 16 299,4 млн.руб.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы в 2021 году, в том числе на реализацию национальных проектов и в разрезе источников финансирования представлено в таблице ниже.

млн.руб.

Объем финансирования на 2021 год на реализацию мероприятий госпрограммы	Всего	в том числе на реализацию национальных проектов	
Федеральный бюджет	2 170,2	1 295,2	59,7%
Областной бюджет	16 172,9	185,1	1,1%
Итого	18 343,1	1 480,3	8,06%
Территориальный фонд обязательного медицинского страхования	24 881,4		
Всего	43 224,5		

В 2021 году расходы по государственной программе запланированы в общем объеме 18 343,1 млн.руб., что составляет 17,9% общего объема расходов на реализацию государственных программ в 2021 году.

По сравнению с уточненным планом объема финансирования госпрограммы на 2020 год (согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2020), снижение расходов на ее реализацию в целом на 2021 год составляет 4 765,6 млн.руб. или на 20,6%.

Основными факторами, повлиявшими на уменьшение расходов на 2021 год на реализацию госпрограммы, являются:

1) уменьшение бюджетных ассигнований из федерального бюджета и прочих целевых поступлений на 2 801,1 млн.руб. или на 56,3% к уровню 2020 года.

2) уменьшение бюджетных ассигнований из областного бюджета на 1 964,6 млн.руб. или на 10,8% к уровню 2020 года.

Динамика финансового обеспечения госпрограммы, в период с 2017 по 2021 год, приведена в таблице 55.

Таблица 55. Динамика финансового обеспечения госпрограммы, млн.руб.

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
	Расходы по программе (исполненные)	Расходы по госпрограмме (исполненные)	Расходы по программе (исполненные)	Расходы по программе (в ред. от 09.10.2020)	Проект
Закон о бюджете	13 210,2	15 315,4	18 062,3	23 108,7	
Проект бюджета	-	-	-	-	18 343,1

Финансовое обеспечение госпрограммы на 2020-2021 годы в разрезе подпрограмм госпрограммы, представлено в таблице ниже:

млн.руб.

Наименование	2020 год (в ред. от 09.10.2020)	2021 год (проект)	Отклонение
Всего расходов по программе	23 108,7	18 343,1	-4 765,6
в том числе по подпрограммам:			

Наименование	2020 год (в ред. от 09.10.2020)	2021 год (проект)	Отклоне ние
1. Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-социальной помощи	147,6	139,6	-8,0
2. Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации	4 252,5	3 768,6	-483,9
3. Развитие государственно-частного партнерства	0	0	0
4. Охрана здоровья матери и ребенка	612,3	407,1	-205,2
5. Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей	158,9	161,0	+2,1
6. Оказание паллиативной помощи, в том числе детям	455,8	472,7	+16,9
7. Кадровое обеспечение системы здравоохранения	344,0	370,5	+26,5
8. Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях	2 389,8	2 278,1	-111,7
9. Развитие информатизации в здравоохранении	510,8	128,8	-382,0
10. Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области	14 237,0	10 616,7	-3 620,3

В целом отмечаем снижение бюджетных ассигнований по подпрограммам в Законопроекте на 4 811,1 млн.руб., снижение бюджетных ассигнований запланировано по 6 подпрограммам, из них: «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» на 483,9 млн.руб. или 11,6%, «Охрана здоровья матери и ребенка» на 205,2 млн.руб. или на 33,5%, «Развитие информатизации в здравоохранении» на 382,0 млн.руб. или на 74,8%, «Совершенствование системы территориального планирования Архангельской области» на 3 620,3 млн.руб. или на 25,4%.

Влияние на уменьшение расходов на 2021 год по подпрограммам «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации», «Совершенствование системы территориального планирования», «Развитие информатизации в здравоохранении» оказывает снижение бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов, обеспечивающих достижение федеральных проектов национальных проектов «Здравоохранение» на 852,4 млн.руб., «Безопасные и качественные автомобильные дороги» на 17,3 млн.руб. и «Демография» на 0,1 млн.руб.

Кроме того, в рамках реализации госпрограммы, уменьшение бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности 62 государственных медицинских учреждений и ГАПОУ Архангельской области «Архангельский медицинский колледж», подведомственных минздраву АО на 2021 год составило 2 702,9 млн.руб. или 33,7% от уровня 2020 года. В основном

связано реализацией в 2020 году мероприятия по защите населения и территорий Архангельской области от распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019) в размере 2 142,6 млн.руб.

Увеличение бюджетных ассигнований на 2021 год запланировано по 3 подпрограммам на 45,5 млн.руб. за счет средств областного бюджета.

По подпрограмме № 8 «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» 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» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 1 585,0 млн.руб.

По запросу контрольно-счетной палаты минздравом АО представлено обоснование потребности в бюджетных ассигнованиях на 2021 год на лекарственное обеспечение льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке за счет областного бюджета в размере 2 085,0 млн.руб., из них:

- дети, в том числе дети первых 3-х лет жизни и из многодетных семей в возрасте до 6 лет – 49,8 млн.руб.;
- сахарный диабет (в том числе медицинские полоски, иглы) – 314,8 млн.руб.;
- онкология (основная и дополнительная заявка на год) – 317,12 млн.руб.;
- для лечения заболеваний, включенных в перечень жизнеугрожающих и хронических прогрессирующих редких (орфанных) заболеваний, в том числе специализированное лечебное питание (дети) – 350,0 млн.руб.;
- дорогостоящая молекулярно-таргетная терапия по жизненным показаниям, для обеспечения жителей Архангельской области с онкологическими заболеваниями – 400,0 млн.руб. и другие.

Объем средств, предусмотренный Законопроектом на 2021 год, меньше потребности на 500,0 млн.руб. (обеспечивает 76 % от потребности).

Таким образом, объем средств, предусмотренный Законопроектом на 2021 год на лекарственное обеспечение льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения, не позволит в полном объеме обеспечить потребность льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения.

Согласно пояснениям минздрава АО, вопрос о финансировании дополнительной потребности будет решаться в ходе исполнения областного бюджета 2021 года.

По мероприятию «Обеспечение иммунобиологическими препаратами населения, в том числе оказание услуг по их приемке, хранению и доставке» на 2021 год запланировано 85,76 млн.руб. на уровне 2020 года, в рамках

обеспечения потребности Национального календаря профилактических прививок по эпидемическим показаниям.

В соответствии со статьей 23 Федерального закона № 326-ФЗ об ОМС, Федеральным законом от 30.11.2011 № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового вноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения» (далее - Федеральный закон о размере и порядке расчета тарифа страхового вноса), объем данных взносов рассчитывается исходя из:

– численности неработающих застрахованных лиц по состоянию на 01.01.2020, согласно данным формы отчетности № 8 «Сведения о численности лиц, застрахованных по обязательному медицинскому страхованию», утвержденной приказом ФФОМС от 28.02.2014 № 19, численность составила 625 919 человек, что на 5 344 человек или на 0,85% меньше чем, использовалось для расчета на 2020 год.



– тарифа страхового вноса на ОМС неработающего населения, установленного в статье 1 Федерального закона о размере и порядке расчета тарифа страхового вноса, составляющего 18 864,6 руб., аналогичного прошлым годам;

– коэффициента дифференциации, согласно приложению № 7 «Коэффициенты дифференциации для расчета тарифа страхового вноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения для субъектов Российской Федерации и города Байконура на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» к проекту бюджета ФФОМС, составляющего для Архангельской области 0,6013, что больше, чем используемый для расчета на 2020 год на 0,05%;

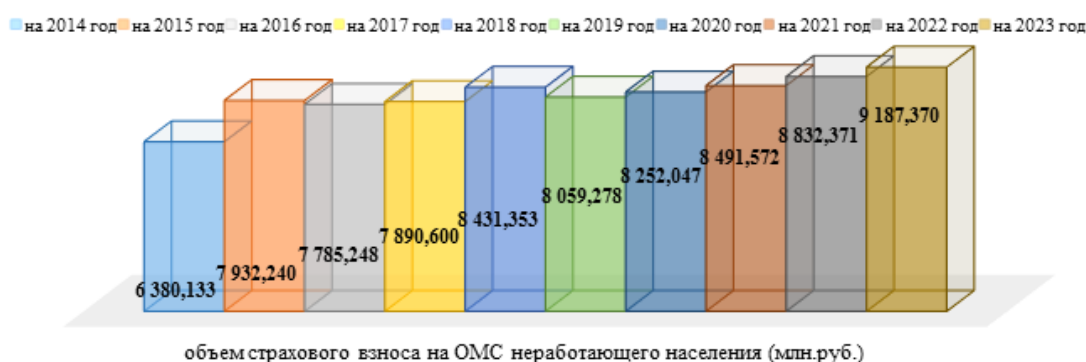
– коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг, ежегодно устанавливаемого федеральным законом о бюджете ФФОМС. Согласно подпункту 2) пункту 3 статьи 7 проекта бюджета ФФОМС коэффициенты установлены: на 2021 год равным 1,196 (рост к 2020 году на 0,043 ед. или 3,73%); на 2022 год – 1,244 и 2023 год – 1,294.



Исходя из данного расчета, размер страховых взносов на ОМС неработающего населения на 2021 год составит 8 491 572 450,71 руб., в сравнении с расчетом по прошлому году, размер страховых взносов увеличился на 239 525 026,41 руб. или на 2,9%. Следует отметить, что объем субвенции из ФФОМС увеличился по сравнению с 2020 годом на 0,89%.

При этом факторный анализ свидетельствует, что на увеличение размера страховых взносов в 2021 году повлияло увеличение коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг на 3,7% (305,299 млн.руб.) и коэффициента дифференциации на 0,05%, при снижении численности неработающих застрахованных лиц на 0,85% (69,858 млн.руб.).

Используя указанный расчет, размер страховых взносов на 2022 год составил 8 832,371 млн.руб., на 2023 год – 9 187,370 млн.руб.



Процентное отношение размера страховых взносов на ОМС неработающего населения от объема субвенции из ФФОМС представлено в таблице:

			справочно						
2021 год	2022 год	2023 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
35,28%	35,04%	34,50%	44,38%	46,70%	45,87%	44,34%	39,40%	38,09%	34,59%

Размер страховых взносов на ОМС неработающего населения в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» определен на 2021 год в размере 8 491,5927 млн.руб., на 2022 и на 2023 годы по 8 849,2428 млн.руб.

Разница между расчетными данными и данными проекта областного закона по 2021 году составляет 0,020 млн.руб., получившаяся за счет округления тарифа страхового взноса на ОМС неработающего населения до первого знака после запятой, которое предусмотрено пунктом 1.1 статьи 2 Федерального закона о размере и порядке расчета тарифа страхового взноса.

На плановый период 2022 и 2023 годы разница между расчетными данными и данными проекта областного закона составляет 16,871 млн.руб. (больше расчетного) и 338,127 млн.руб. (меньше расчетного) соответственно.

Общее количество учреждений здравоохранения, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, составляет 63

учреждения, из них: 56 бюджетных, 4 автономных и 3 казенных учреждения.

Согласно сведениям об объемах бюджетных ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), представленным с Законопроектом, планируемый объем субсидий подведомственным учреждениям на 2021 год составил 4 571,8, млн.руб., по сравнению с 2020 годом увеличение на 0,9%.

Изменение объемов государственных услуг (выполнение работ) по видам медицинской помощи запланировано на 2021 год в пределах 5%.

Согласно информации минздрава АО, объем субсидии на иные цели, предусмотренный госпрограммой на 2021 год составляет 987,4 млн.руб., или 13,6% от объема, предусмотренного уточненной сводной бюджетной росписью на 01.10.2020 год, уменьшение на 5 695,3 млн.руб.

Основная причина снижения: в 2020 году предусмотрены средства на перепрофилирование коечного фонда, в связи с (COVID-19) и на стимулирующие выплаты по (COVID-19) в размере 3 923,8 млн.руб., в 2021 году на те же цели предусмотрено только 178,5 млн.руб. (оплата отпусков и выплату компенсаций за неиспользованные отпуска медицинским и иным работникам, оказывающим (участвующим в оказании) медицинскую помощь в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)).

В соответствии с информацией минздрава АО, предоставленной по запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области, по учреждениям здравоохранения, подведомственным министерству здравоохранения Архангельской области, просроченная кредиторская задолженность за счет средств областного бюджета по состоянию на 01.10.2020 года, отсутствует.

По состоянию на 01.10.2020 года, просроченная кредиторская задолженность по учреждениям здравоохранения, подведомственным министерству здравоохранения Архангельской области, за счет средств обязательного медицинского страхования, сложилась в размере 117,8 млн.руб.

Наибольшие суммы просроченной кредиторской задолженности образовались у следующих учреждений здравоохранения:

- ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница им. Е.Е. Волосевич» - 51,5 млн.руб. или 43,5% от всей просроченной кредиторской задолженности;
- ГБУЗ АО «Новодвинская центральная городская больница» - 14,2 млн.руб. или 12,1%.

Основными причинами возникновения просроченной кредиторской задолженности, согласно пояснениям территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области, являются:

- кадровый дефицит;

– увеличение в 2020 году расходов на оплату медикаментов, коммунальных услуг, продуктов питания и прочих услуг. При этом в особых условиях, обусловленных угрозой распространения заболевания, предоставляющего опасность для окружающих, вызванного новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) сохраняются все социальные гарантии работникам медицинских организаций, расходы на оплату труда сохраняются на уровне 2019 года.

В государственной программе, представленной в составе Законопроекта на 2021 год и на плановый период 2021-2023 годы, утверждены 18 целевых показателей (индикаторов) на уровне госпрограммы.

На уровне 10 подпрограмм на 2021 год – 106 показателей (индикаторов), на 2022-2023 годы – 105 показателей (индикаторов).

Необходимо отметить, что отдельные показатели (индикаторы) по ряду подпрограмм госпрограммы не имеют количественного значения с 2017 года, в том числе и на период 2021-2023 годов.

Так, например, на период 2021-2023 годы:

– по подпрограмме № 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи» утверждены с количественными значениями 19 из 31 показателей (индикаторов) или 61%, соответственно не имеют количественного значения 12 показателей (индикаторов) или 39%;

– по подпрограмме № 5 «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей» утвержден с количественным значением 1 из 6 показателей (индикаторов) или 16,7% и 5 показателей (индикаторов) или 83,3% не имеют количественного значения;

– по подпрограмме № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» с количественным значением утверждены 24 из 42 показателей (индикаторов) или 57% и соответственно в 18 показателях или 43%, значения отсутствуют.

При выборочном анализе установленных значений целевых показателей отмечаем следующее.

Целевые показатели (индикаторы) по снижению показателей смертности на уровне госпрограммы, представленной в составе Законопроекта на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы и 2024 год, в сравнении со значениями, установленными Указом Президента от 07.05.2018 № 204, представлены ниже:

Наименование целевого показателя	Значение целевого показателя, установлено го Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 в 2024 году	Значения целевых показателей, установленных в госпрограмме в составе законопроекта на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы и на 2024 год			
		2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
1. Смертность населения трудоспособного возраста (случаев на 100 тыс. населения)	350	505,8	481,5	456,7	431,4
2. Смертность от болезней кровообращения (случаев на 100 тыс. населения)	450	671,1	644,5	621,1	595,0
3. Смертность от новообразований, в том числе злокачественных (случаев на 100 тыс. населения)	185	233,9	229,1	226,1	223,6
4. Младенческая смертность (случаев на 1 000 родившихся)	4,5	5,2	5,1	5,0	4,9

Из таблицы следует, что значения вышеперечисленных целевых показателей госпрограммы установлены без учета достижения целей и целевых показателей, включенных в национальный проект в сфере здравоохранения как на период Законопроекта (2021-2023 годы), так и до 2024 года.

По мнению контрольно-счетной палаты Архангельской области, принимая во внимание уровень достижения в предыдущие периоды плановых значений показателей госпрограммы: смертность населения в трудоспособном возрасте, смертность от болезней системы кровообращения и от новообразований, а также ситуацию с санитарно-эпидемиологической обстановкой, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-2019), существуют риски ухудшения фактических значений данных показателей госпрограммы в 2021-2023 годах, по отношению с предыдущими периодами.

Контрольно-счетная палата неоднократно отмечала, что в госпрограмме значение целевого показателя «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» установлено на уровне, при котором ожидаемая продолжительность жизни в Архангельской области до 2024 года не достигнет установленной Президентом РФ национальной цели (78 лет). Информация о значениях целевого показателя в госпрограмме, представлена ниже.

Наименование целевого показателя	Значение целевого показателя, установленного Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 в 2024 году	Значения целевых показателей, установленных в госпрограмме в составе законопроекта на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы и на 2024 год			
		2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, лет	78	73,4	73,6	73,8	74,67

Значение целевого показателя «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» в Архангельской области не выполняется с 2016 года.

Ряд показателей (индикаторов) не имеют тенденции к планомерному росту или снижению, динамика носит скачкообразный характер, либо отсутствует.

Например, по показателю «Удовлетворенность населения медицинской помощью по итогам реализации терпрограммы госгарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области», с 2014 года по 2016 год был запланирован рост от 51% до 52% от числа опрошенных, затем с 2017 года установлен показатель «Удовлетворенность населения Архангельской области качеством медицинской помощи», предусмотрен резкий спад планового показателя с 52% до 45% - в 2017 году, в 2021 году - 48%, и наращивание до 52% к 2024 году.

В соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204, необходимо обеспечить достижение до 2024 года ликвидацию кадрового дефицита в медицинских организациях, оказывающих первичную медико-санитарную помощь.

Необходимо отметить, что целевые показатели (индикаторы) и показатели (индикаторы) госпрограммы на уровне подпрограмм не содержат целей, включенных в национальный проект в сфере здравоохранения, в частности ликвидацию кадрового дефицита в медицинских организациях, оказывающих первичную медико-санитарную помощь.

Вместе с тем, в подпрограмме № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения», установленный уровень запланированных показателей 7.16 и 7.17, не предполагает до 2024 года ликвидировать кадровый дефицит в медицинских организациях Архангельской области, оказывающих первичную медико-санитарную помощь:

№ и наименование показателя (индикатора)	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
7.16 «Дефицит врачей в медицинских организациях» человек, в том числе:	860	740	630	410
в медицинских организациях, оказывающих населению амбулаторную помощь	550	420	310	250
в стационарных учреждениях	141	130	120	110

№ и наименование показателя (индикатора)	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
7.17 «Дефицит средних медицинских работников в медицинских организациях» человек, в том числе:	1030	952	840	640
в медицинских организациях, оказывающих населению амбулаторную помощь	795	610	535	420
в стационарных учреждениях	235	210	205	190

Указом Президента РФ от 06.06.2019 № 254 утверждена Стратегия развития здравоохранения в Российской Федерации на период до 2025 года (далее - Стратегия).

При анализе отдельных показателей установлено, что задачи и целевые показатели государственной программы не в полной мере учитывают Стратегию развития здравоохранения в Российской Федерации на период до 2025 года.

Например, подпрограммой № 7 «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» установлен ряд целевых показателей (индикаторов), в которых динамика отсутствует либо слабо выражена: «Количество подготовленных специалистов по дополнительным профессиональным программам медицинского и фармацевтического образования в государственных организациях дополнительного профессионального образования», «Количество подготовленных специалистов по дополнительным профессиональным программам медицинского и фармацевтического образования в государственных организациях высшего образования», «Обеспеченность средним медицинским персоналом сельского населения». Целевые показатели по обеспечению жильем специалистов здравоохранения и по оказанию мер социальной поддержки медицинским работникам не имеют количественного значения с 2017 года.

Целевой показатель «Смертность от дорожно-транспортных происшествий» установлен на 2021 год – 13,5 человек на 100 тыс. населения, что в 1,8 раза превышает результат реализации первого этапа Стратегии (7,5 случая на 100 тыс. человек) и т.д.

Таким образом, Законопроектом на 2021-2023 годы в полной мере не предусмотрено достижение ряда целевых показателей государственной программы результатам и целям, установленными Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 и Стратегией на период до 2025 года по реализации государственной политики в сфере здравоохранения, в связи с чем нарушается принцип эффективности использования средств бюджетов всех уровней.

Для реализации п/п «е» п.1 Указа Президента РФ от 07.05.2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» необходимо «обеспечить повышение к 2018 году средней заработной платы социальных работников, включая социальных работников медицинских организаций, младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг), среднего

медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) - до 100 процентов от средней заработной платы в соответствующем регионе, работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), - до 200 процентов от средней заработной платы в соответствующем регионе».

Значения целевых показателей государственной программы на 2021 год и период до 2024 года соответствуют значениям показателей, установленных п.1 Указа Президента РФ от 07.05.2012 года № 597.

6.4.2. Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области»

Уменьшение бюджетных ассигнований на 2021 год по сравнению с 2020 годом предусматривается на реализацию государственной программы Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 463-пп (ответственный исполнитель – министерство образования и науки Архангельской области).

Объем финансирования согласно Законопроекту на 2021 год на реализацию мероприятий госпрограммы составляет 26 464,4 млн.руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований относительно сводной бюджетной росписи на 01.10.2020 на 1 015,5 млн.руб. или 3,7 %. Распределение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы в разрезе источников финансирования представлено в таблице 56.

Таблица 56. Распределение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы в разрезе источников финансирования, млн.руб.

Объем финансирования на 2021 год на реализацию мероприятий госпрограммы	Всего	в том числе на реализацию Национальных проектов	
Федеральный бюджет	2 445,2	1 539,7	63%
Областной бюджет	23 819,7	128,7	0,5%
Средства ПАО «Газпром», в том числе	199,5	-	-
<i>Строительство детского сада на 220 мест в пос. Урдома Ленского района</i>	143,3	-	-
<i>Строительство, приобретение и реконструкция общеобразовательных организаций в Архангельской области</i>	56,2	-	-
Итого	26 464,4	1 668,4	6,3%
Местные бюджеты	151,6	38,3	25,3%
Внебюджетные источники	288,1	44,5	15,4%
Всего	26 904,1	1 751,2	6,5%

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы в разрезе подпрограмм представлено в таблице 57.

Таблица 57. Распределение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы в разрезе подпрограмм, млн.руб.

Наименование	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)	2021 год (проект)	Отклонение
Всего расходов по программе	27 479,9	26 464,4	-1 015,5
<i>в том числе по подпрограммам:</i>			
1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования»	17 107,5	17 664,8	557,3
2. «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»	2 970,9	3 049,7	78,8
3. «Развитие среднего профессионального образования»	2 688,7	2 780,3	91,6
4. «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования»	887,0	673,4	-213,6
5. «Развитие научного потенциала Архангельской области»	33,1	31,5	-1,6
6. «Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области»	33,2	21,4	-11,8
7. «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области»	3 759,5	2 243,3	-1 516,2

Наибольший объем финансирования приходится на развитие дошкольного, общего и дополнительного образования (подпрограмма 1) – 17 664,8 млн.руб. или 66,1% из которых 16 557,4 млн.руб. составляют межбюджетные трансферты.

Анализ значений показателей госпрограмм свидетельствует о неизменности показателей по годам реализации либо о слабовыраженной динамике. Так, например, целевой показатель «Количество реализованных мероприятий, направленных на сохранение и популяризацию наследия М.В. Ломоносова утвержден в значениях: 2020 г. – 12, 2021 – 12, 2022 – 13, 2023 – 13, 2024 -13, 2025 – 13.

На уровне госпрограммы утвержден показатель «Удовлетворенность населения качеством общего и дополнительного образования детей Архангельской области». Утвержденные значения показателя составляют: 2019 г. – 63,1%, 2020 г. – 63,3%, 2021 г. – 63,5%, 2022 г.– 63,7%, 2023 г.– 63,9%, 2024 г. – 64,3%, 2025 г. – 64,5%.

Контрольно-счетной палатой Архангельской области неоднократно отмечалось, что в период реализации национального проекта «Образование» госпрограммой Архангельской области предусматривается незначительное

увеличение значения показателя удовлетворенности населения качеством общего и дополнительного образования детей в Архангельской области всего на 1,4 процентных пункта, что свидетельствует о занижении целевого показателя.

Показатели бюджетных ассигнований на 2021 год, предусмотренные проектом паспорта госпрограммы, соответствуют расходам, предусмотренным в Законопроекте по соответствующим госпрограммам, по общей сумме расходов.

В 2021 году в рамках госпрограммы бюджетам муниципальных образований Архангельской области планируется предоставить межбюджетных трансфертов на общую сумму 18 041,9 млн.руб., из них 16 557,4 млн.руб. или 91,8% по подпрограмме 1 «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования».

Информация о распределении межбюджетных трансфертов в разрезе мероприятий госпрограммы представлена в таблице 58.

Таблица 58. Распределение межбюджетных трансфертов в разрезе мероприятий госпрограммы, млн.руб.

Наименование	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)	2021 год (проект)	Отклонение
Всего расходов по программе	17 729,1	18 041,9	312,8
<i>в том числе по подпрограммам:</i>			
1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования»	16 339,9	16 557,4	217,5
2. «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», в том числе:	407,1	468,2	61,1
1.8. Создание сети базовых общеобразовательных организаций, в которых созданы условия для инклюзивного обучения детей-инвалидов	4,9	3,8	-1,1
4.4. Предоставление жилых помещений специализированного жилищного фонда детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, а также по освобождению от задолженности по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, дополнительной меры социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в виде единовременной денежной выплаты на ремонт жилых помещений, находящихся в собственности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	402,2	464,4	62,2
4. «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования», в том числе:	515,9	438,3	-77,6

Наименование	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)	2021 год (проект)	Отклонение
<i>Мероприятие п. 1.1. Предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений муниципальных образований Архангельской области, расположенных в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа)</i>	515,9	436,0	-79,9
<i>Мероприятие п. 1.5. Обеспечение условий для развития кадрового потенциала муниципальных образовательных организаций Архангельской области</i>	-	2,3	2,3
6. «Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области», в том числе:	7,2	-	-7,2
<i>Мероприятие п. 2.6. Актуализация и расширение экспозиции в историко-мемориальном музее М.В. Ломоносова</i>	2,0	-	-2,0
<i>Мероприятие п. 2.7. Капитальный ремонт и переоборудование самоходного паромы "Куростров"</i>	5,2	-	-5,2
7. «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области»	459,0	578,0	119,0

В рамках подпрограммы 1 «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» предусмотрены, в том числе средства субвенции на реализацию образовательных программ в объеме 15 416,6 млн.руб. (или 85,4% от общего объема), что на 333,1 млн.руб. (2,2%) больше объемов ассигнований 2020 года – 15 083,5 млн.руб. утвержденных уточненной сводной бюджетной росписью на 01.10.2020.

Сведения о расходах, предусмотренных в составе расчетных показателей субвенции на реализацию образовательных программ, представлены в таблице 59:

Таблица 59. Расходы, предусмотренные в составе расчетных показателей субвенции на реализацию образовательных программ в 2019 – 2021 годах, млн.руб.

Наименование показателя	2019 год	2020 год	2021 год	Изменение	
				млн. руб.	%
Фонд оплаты труда всего, в том числе:	13 754,8	14 520,0	14 848,6	328,6	2,3
Общеобразовательные школы	7 445,3	7 975,6	8 172,5	196,9	2,5
Вечерние школы	111,8	105,9	115,9	10,0	9,4
Дошкольные образовательные учреждения	5 824,9	6 073,0	6 166,9	93,9	1,5
Учреждения дополнительного образования в структуре школ	275,9	291,2	296,0	4,8	1,6
Негосударственные образовательные учреждения	96,9	74,3	97,3	23,0	31,0
Расходы на средства обучения	202,3	208,6	205,4	-3,2	-1,5

Наименование показателя	2019 год	2020 год	2021 год	Изменение	
				млн. руб.	%
Расходы по дополнительному профессиональному образованию педагогических работников	16,2	16,8	16,5	-0,3	-1,8
Расходы на приобретение учебников	166,2	338,1	346,1	8,0	2,4
Всего	14 139,5	15 083,5	15 416,6	333,1	2,2

Изменение бюджетных ассигнований обусловлено, в том числе, индексацией фонда оплаты труда работников образовательных организаций на 3 %, увеличением стоимости комплекта учебников на 4%.

В целях обеспечения поэтапного перехода с 1 сентября 2020 года до 1 сентября 2023 года на организацию бесплатного здорового горячего питания для обучающихся, осваивающих образовательные программы начального общего образования, Федеральным законом от 01.02.2000 № 47-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О качестве и безопасности пищевых продуктов» и статью 37 Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации» закреплены гарантии бесплатного горячего питания школьников начальных классов. Предусматривается, что обучающиеся по образовательным программам начального общего образования в государственных и муниципальных образовательных организациях обеспечиваются учредителями таких организаций не менее одного раза в день бесплатным горячим питанием. Такое питание должно предусматривать наличие горячего блюда, не считая горячего напитка, за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и иных источников финансирования.

В соответствии с Посланием и перечнем поручений Правительству Российской Федерации совместно с органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации и при участии органов местного самоуправления поручено обеспечить принятие ряда мер в сфере образования, в том числе предпринимаются меры для решения задачи Послания и перечня поручений об утверждении порядка и условий обеспечения выплаты за счет средств федерального бюджета ежемесячного денежного вознаграждения в размере не менее 5000 рублей педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций за классное руководство, с сохранением ранее установленных в субъектах Российской Федерации выплат на эти цели начиная с 1 сентября 2020 года. В 2020 году на указанные выплаты бюджету Архангельской области направлены 306,9 млн. руб. средств федерального бюджета, при этом кассовые расходы на 01.10.2020 составили 76,5 млн.руб. (данные отчета, размещенного в комплексной информационно-аналитической системе Архангельской области). По указанным выплатам в 2021 году объем планируемых ассигнований отсутствует.

В Законопроекте предусматриваются бюджетные ассигнования федерального бюджета на предоставление субсидии местным бюджетам для

организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, в 2021 году в объеме 629,2 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 565,3 млн.руб., за счет средств областного бюджета – 62,8 млн.руб. Сверх соглашения с Министерством Просвещения Российской Федерации дополнительно предусмотрено за счет областного бюджета 1,1 млн.руб.

Законопроектом предусмотрены средства на реализацию мероприятий по предоставлению детям-сиротам жилых помещений специализированного жилищного фонда в размере 464,4 млн.руб., что на 62,1 млн.руб. больше ассигнований 2020 года, из них 360,7 млн.руб. предусмотрено за счет средств областного бюджета и 103,7 млн. руб. за счет средств федерального бюджета. Расходы позволят обеспечить жилыми помещениями более 227 человек из числа детей-сирот.

Контрольно-счетная палата Архангельской области отмечает: по состоянию на 01.10.2020 на территории Архангельской области не исполнено 553 судебных решения о предоставлении жилья детям-сиротам, на исполнение которых необходимо 1,2 млрд.руб.

В целях исполнения подпункта «з» пункта 6 перечня поручений реализации Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 20.02.2019 Минобрнауки АО в адрес Минпросвещения России направлена заявка на реализацию в 2020, 2021 г.г. мероприятий по проведению капитального ремонта зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций с наибольшей степенью физического износа. Содержание заявки включает 2 объекта: МБОУ «Средняя школа № 77» (г. Архангельск) и МБОУ «Средняя школа № 9» (г. Архангельск).

В 2021 году Законопроектом предусмотрено на капитальный ремонт МБОУ «Средняя школа № 9» - 224,6 млн.руб, в том числе за счет средств федерального бюджета - 202,1 млн.руб., за счет средств областного бюджета - 22,5 млн.руб.

Всего в 2021 году планируется осуществить ремонт одной организации - МБОУ «Средняя школа № 9».

В рамках госпрограммы обеспечивается функционирование 87 государственных учреждений (70 бюджетных и 17 автономных) с общим числом работающих 6,1 тыс.человек.

Финансовое обеспечение выполнения государственного задания государственными бюджетными и автономными учреждениями осуществляется путем предоставления субсидии на выполнение государственного задания.

Информация об объемах бюджетных ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг

(выполнения работ) предлагаемых к утверждению в Законопроекте о бюджете на 2021 год представлена в таблице 60:

Таблица 60. Распределение бюджетных ассигнований на содержание учреждений, подведомственных министерству образования и науки, млн.руб.

Наименование	Уточненная сводная роспись на текущий период 2020 года			2021 год (проект)			Отклонение	
	ГЗ	В том числе:		ГЗ	В том числе:		руб.	%
		Бюджетные	Автономные		Бюджетные	Автономные		
ИТОГО	4 489,5	3 306,1	1 183,4	4 572,2	3 366,4	1 205,8	82,7	2
1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования»	345,8	313,5	32,3	373,7	329,8	43,9	27,9	8
2. «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»	1 766,0	1 766,0	-	1 797,8	1 797,8	-	31,8	2
3. «Развитие среднего профессионального образования», из них:	2 254,1	1 219,2	1 034,9	2 274,6	1 231,3	1 043,3	20,5	1
п. 2.4. «Реализация дополнительных общеразвивающих программ государственным бюджетным образовательным учреждением дополнительного образования детей Архангельской области «Центр народного творчества «Ансамбль песни и пляски «Сиверко» учащихся профессионального образования»	13,7	13,7	-	13,9	13,9	-	0,2	
4. «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования»	116,2	-	116,2	118,6	-	118,6	2,4	2
6. «Наследие М.В. Ломоносова в социально-экономическом и социокультурном развитии Архангельской области»	7,4	7,4	-	7,5	7,5	-	0,1	1

Согласно Законопроекту, на финансовое обеспечение государственного задания бюджетным и автономным учреждениям в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 4 572,2 млн.руб., что на 82,7 млн.руб. или 2% больше показателя сводной бюджетной росписи на 01.10.2020.

Всего на содержание учреждений, подведомственных Минобрнауки АО расходы увеличены с 5 205,3 млн.руб. до 5 379,0 млн.руб., что на 173,7 млн.руб. (на 3,3 %) выше расходов 2020 года.

Анализ исполнения требований нормативных правовых актов, необходимых для формирования бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, показал следующее.

В соответствии с пунктом 3.5. Порядка и методики планирования бюджетных ассигнований при составлении проекта областного бюджета, утвержденных постановлением министерства финансов Архангельской области от 13.05.2020 № 18-пф объемы бюджетных ассигнований на расходы на оплату труда корректируются в соответствии со сценарными условиями для расчета расходов с учетом уточнения потребности средств, связанной с достижением установленных показателей оплаты труда отдельных категорий работников согласно указам Президента Российской Федерации.

Информация о выполнении индикативных значений средней заработной платы педагогических работников Архангельской области по категориям на 01.10.2020 (данные сформированы на основании сведений организаций, представляемых в комплексной информационно-аналитической системе Архангельской области (КИАС) на 01.10.2020) представлена ниже:

Категория работников	Целевой показатель на 2020 год, руб.	Отношение к целевому показателю (план), %	Средняя заработная плата указанных категорий работников, руб. на 01.10.2020 года	Отношение к целевому показателю (на 01.10.2020), %	Целевой показатель на 2021 год, руб.
Педагогические работники дошкольных образовательных учреждений	37 418	100*	36 929	98,7	39 947
Педагогические работники образовательных учреждений общего образования	43 835	100**	45 369	103,5	46 290
Преподаватели и мастера производственного обучения профессиональных образовательных организаций	43 835	100**	44 475	101,5	46 290
Педагогические работники дополнительного образования детей	44 780	100***	45 157	100,8	47 669
Педагогические работники организаций, оказывающие услуги детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей	43 835	100**	45 794	104,5	46 290

*- от средней заработной платы в сфере общего образования Архангельской области.

** - от средней заработной платы в Архангельской области.

***- от средней заработной платы учителей в Архангельской области.

Согласно Указу Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ

Президента РФ от 07.05.2012 № 597), необходимо обеспечить доведение к 2018 году средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования до средней заработной платы в соответствующем регионе (далее – целевой показатель).

В ответ на запрос контрольно-счетной палаты от 02.10.2020 № 01-02/918 письмом минобрнауки АО от 15.10.2020 № 209/01ф-11/9211 «О расходах, предусмотренных на 2021 год» представлена, в том числе, информация об установленных значениях показателя результативности предоставления субсидии по достижению среднемесячной заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения за счет средств областного бюджета на 01.10.2020. Планируемый показатель на 2021 год минобрнауки АО не представлен, в связи с тем, что соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание услуг (выполнения работ) между главным распорядителем бюджетных средств и подведомственными учреждениями планируются к заключению в начале очередного финансового года.

Отмечаем значительную дифференциацию доведенного целевого показателя в 2020 году по категории «преподаватели и мастера производственного обучения профессиональных образовательных организаций медицинских работников в медицинских организациях», по образовательным организациям, подведомственным минобрнауки АО, относящихся к одинаковому уровню, что создает риски аналогичного распределения в 2021 году.

Например, минобрнауки АО доведен целевой показатель на 2020 год ниже средней заработной платы в регионе следующим образовательным организациям:

ГАПОУ АО «Вельский сельскохозяйственный техникум им. Г.И. Шибанова» - 32 320,00 руб., ГБПОУ АО «Онежский индустриальный техникум» - 39 281,00 руб., ГБПОУ АО «Березниковский индустриальный техникум» - 37 229,00 руб., ГБПОУ АО «Северный техникум транспорта и технологий» - 36 200,00 руб., ГБПОУ АО «Каргопольский педагогический колледж» - 36 338,00 руб., ГБПОУ АО «Архангельский педагогический колледж» - 39 844,19 руб., ГАПОУ АО «Новодвинский индустриальный техникум» - 37 824,00 руб.

При планировании бюджетных ассигнований в части выделения субсидии на иные цели контрольно-счетная палата Архангельской области обращает внимание на вопрос обеспечения питанием обучающихся в государственных образовательных организациях Архангельской области, государственных организациях Архангельской области для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и государственных профессиональных образовательных организациях Архангельской области за счет бюджетных ассигнований областного бюджета.

Порядок обеспечения питанием обучающихся в государственных образовательных организациях Архангельской области, государственных организациях Архангельской области для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и государственных профессиональных образовательных организациях Архангельской области за счет бюджетных ассигнований областного бюджета утвержден постановлением правительства Архангельской области от 08.04.2014 № 140-пп (далее – Порядок обеспечения питанием от 08.04.2014 № 140-пп).

В ходе контрольных мероприятий, проведенных контрольно-счетной палатой Архангельской области, выявлено, что профессиональными образовательными организациями по ряду причин, в том числе неявка учащихся, осуществляется компенсация расходов в денежной форме детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, что является нарушением Порядка обеспечения питанием от 08.04.2014 № 140-пп, которым не предусмотрена возможность выплаты компенсации в денежной форме.

В соответствии с пунктом 6 Правил обеспечения за счет средств федерального бюджета бесплатным питанием, бесплатным комплектом одежды, обуви и мягким инвентарем детей, находящихся в организациях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, потерявших в период обучения обоих родителей или единственного родителя, обучающихся по очной форме обучения по основным профессиональным образовательным программам за счет средств федерального бюджета, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 18.09.2017 № 1117, при отсутствии в организации, осуществляющей образовательную деятельность, горячего питания либо при наличии только одноразового горячего питания, отсутствии или недостаточности организационных, кадровых, технических и иных возможностей либо по желанию обучающегося детям-сиротам и лицам из их числа, обучающимся по очной форме обучения по основным профессиональным образовательным программам, лицам, потерявшим в период обучения обоих родителей или единственного родителя, выдается денежная компенсация в размере, необходимом для приобретения продуктов питания, - ежемесячно. Размер денежной компенсации определяется организацией, осуществляющей образовательную деятельность, исходя из цен на продукты питания.

Полагаем возможным предложить Правительству Архангельской области внести изменения в Порядок обеспечения питанием от 08.04.2014 № 140-пп в части включения возможности предоставления компенсации расходов за питание в денежной форме детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей с учетом наличия желания обучающихся детей-сирот и лиц из их числа о выдаче денежной компенсации, отсутствия

собственной организации общественного питания в образовательной организации и других существенных условий.

В ответ на запрос контрольно-счетной палаты Архангельской области от 23.10.2020 № 01-02/1013 минобрнауки АО письмом от 28.10.2020 № 209/01ф-11/9583 по вопросу о плановых расходах на 2021 год, предусмотренных на обеспечение питанием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, в профессиональных образовательных организациях представлена следующая информация:

Наименование	Количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	Количество дней питания	Размер питания в день, руб.	Плановые расходы на питание, (тыс. руб.)
Профессиональные образовательные организации	1 101	304	212	70 957,2

По вопросу организации питания обучающихся по очной форме в профессиональных образовательных организациях, осваивающих основные профессиональные образовательные программы среднего профессионального образования программы подготовки квалифицированных рабочих, служащих контрольно-счетная палата Архангельской области обращает внимание на следующее.

Нормы обеспечения питанием обучающимся, осваивающим основные профессиональные образовательные программы среднего профессионального образования - программы подготовки квалифицированных рабочих, служащих в имеющих государственную аккредитацию профессиональных образовательных организациях по очной форме обучения за счет бюджетных ассигнований областного бюджета установлены пунктом 6 Порядка обеспечения питанием от 08.04.2014 № 140-пп и составляют с 01.09.2020:

- для обучающихся, проживающих в общежитии – 66,00 руб. в день;
- для обучающихся, не проживающих в общежитии – 40,00 руб. в день.

В первоначальной редакции Порядка обеспечения питанием от 08.04.2014 № 140-пп нормы утверждены в следующих размерах:

- для обучающихся, проживающих в общежитии – 55,00 руб. в день;
- для обучающихся, не проживающих в общежитии – 34,00 руб. в день.

Таким образом, с 2014 года норматив увеличился на 11 руб. для обучающихся, проживающих в общежитии, и на 6 руб. для обучающихся, не проживающих в общежитии.

Предусмотренный Законопроектом объем бюджетных ассигнований на предоставление грантов в форме субсидий на 2021 год - 104,0 млн.руб.,

что на 22,4 млн.руб. или 27,5% больше объема бюджетных ассигнований 2020 года в соответствии с уточненной бюджетной росписью.

Анализ исполнения расходов в 2020 году показал, что наибольший удельный вес приходится на гранты в форме субсидий получателем которых является ФГАОУ ВО «Северный (Арктический) федеральный университет имени М.В. Ломоносова - 42,5 млн.руб. или 52%.

Реализацию мероприятия пункта 1.13 перечня мероприятий подпрограммы № 3 осуществляется минобрнауки АО самостоятельно в соответствии с Порядком проведения конкурса на предоставление федеральным государственным образовательным организациям высшего образования независимо от их подведомственности, в которых финансовое обеспечение предоставления среднего профессионального образования не осуществляется за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета и которые осуществляют образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным профессиональным образовательным программам среднего профессионального образования, грантов в форме субсидий на финансовое обеспечение образовательных организаций высшего образования, осуществляющих на территории Архангельской области подготовку квалифицированных кадров со средним профессиональным образованием для рыбопромыслового флота, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области.

В представленной в составе законопроекта госпрограмме «Развитие образования и науки Архангельской области» Порядок проведения конкурса для реализации мероприятия пункта 1.13 перечня мероприятий подпрограммы № 3 не представлен. Всего Законопроектом на реализацию мероприятия предусмотрено 36 млн. руб. за счет средств областного бюджета.

В соответствии с Законопроектом объем контрактруемых расходов госпрограммы в 2021 году составляет 2 134,0 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 1 172,2 млн.руб., областного бюджета – 961,8 млн.руб.

6.4.3. Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области»

В составе документов и материалов к Законопроекту государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области», утвержденная постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 г. № 464-пп, представлена в редакции постановления Правительства Архангельской области от 09.10.2020 г. № 670-пп (далее – ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области», госпрограмма).

Анализ и оценка соответствия целей, задач и значений целевых показателей госпрограммы документам стратегического планирования показал, что цели и задачи госпрограммы в основном соответствуют

содержанию документов стратегического планирования. В тоже время отдельные целевые показатели не в полной мере соответствуют содержанию показателей, определенным в Концепции государственной социальной политики в Российской Федерации на период до 2025 года (утв. распоряжением Правительства РФ от 25.08.2014 №1618-р), Стратегии действий в интересах граждан старшего поколения в Российской Федерации на период до 2025 года (утв. распоряжением Правительства РФ от 05.02.2016 №164-р).

Информация о задачах и значениях целевых показателей (индикаторов), отраженных в госпрограмме, которые отличаются от показателей, указанных в документах стратегического планирования представлена ниже:

Задачи и целевые показатели в стратегическом документе	Целевой показатель в ГП АО
Концепция государственной социальной политики в Российской Федерации на период до 2025 года (утв. распоряжением Правительства РФ от 25.08.2014 №1618-р)	
2.1. Показатели эффективности реализации государственной семейной политики	
уменьшение доли семей с детьми до 16 лет в общей численности семей, совокупный среднедушевой доход которых ниже установленного прожиточного минимума в субъекте РФ	1. Удельный вес детей из семей со среднедушевым доходом ниже величины прожиточного минимума, установленного в Архангельской области, от общей численности детей, проживающих в Архангельской области, %: 2019 – 18,5%, 2020 – 18%, 2021-18%, 2022-18%, 2023-18%, 2024-18%
3. Стратегия действий в интересах граждан старшего поколения в Российской Федерации на период до 2025 года (утв. распоряжением Правительства РФ от 05.02.2016 №164-р)	
Задачи стратегии:	
Направление, связанное с развитием современных форм социального обслуживания, рынка социальных услуг, включает в себя:	
актуализацию перечня дополнительных социальных услуг, в том числе предоставляемых добровольцами (волонтерами) гражданам старшего поколения, с учетом данных исследований нуждаемости граждан в наиболее востребованных услугах	Не установлен целевой показатель в части дополнительных социальных услуг, предоставляемых добровольцами (волонтерами) гражданам старшего поколения
Целевые показатели:	
«Доля граждан старшего поколения, получивших социальное обслуживание, в общем числе граждан старшего поколения, признанных нуждающимися в социальном обслуживании, %», к 2020 г 80%, к 2025 г 100%	20.5. Доля граждан, получивших социальные услуги в учреждениях социального обслуживания населения, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальных услуг в учреждения социального обслуживания населения 2019 – 100%, 2020 – 100%, 2021-100%,2022-100%,2023-100%,2024-100%, 36. Удельный вес граждан пожилого возраста и инвалидов, получивших стационарное социальное обслуживание, от общего количества нуждающихся 2019 – 100%, 2020 – 100%, 2021-100%,2022-100%,2023-100%,2024-100%
«Доля граждан старшего поколения, удовлетворенных качеством предоставляемых социальных услуг, в общем числе получателей социальных услуг, %» к 2020 г. 70%, к 2025 г 100%	20. Удовлетворенность качеством социальных услуг (в процентах от числа опрошенных клиентов социальных служб) 2019 – 97%, 2020 – 100%, 2021-100%,2022-100%,2023-100%,2024-100%,

Динамика финансового обеспечения госпрограммы приведена ниже в таблице 61.

Таблица 61. Финансовое обеспечение госпрограммы, млн.руб.

Наименование подпрограмм	2019 (факт)	СБР на 01.10.2020	2021 (план)	2022 (план)	2023 (план)
Государственная программа Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области», из них финансовое обеспечение расходов, в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией (COVID 2019)	12 194,8	16 209,2 из нее COVID 2019 - 304,1	16 476,5	16 617,3	16 938,7
Изменения к 2019 году			4 281,7	4 422,5	4 743,9
Изменения к 2020 году			267,3	408,1	729,5

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств федерального и областного бюджета, предусмотренный в Законопроекте на 2021 и 2022 год, соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным на реализацию госпрограммы в редакции от 09.10.2020 № 670-пп, и составляет в 2021 году – 16 476,5 млн.руб., в 2022 году – 16 617,3 млн.руб. На 2023 год в Законопроекте предусмотрено по подпрограмме «Доступная среда» на 22,1 млн.руб. больше, чем в госпрограмме, что свидетельствует о нарушении п. 2 ст. 169 БК РФ, п. 2 ст. 172 БК РФ и пп. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

Из общей суммы расходов госпрограммы на реализацию национальных проектов предусмотрены расходы с увеличением по сравнению с 2020 годом: 2021 год на 7% или в сумме 2 423,5 млн.руб., 2022 год на 9,1% или 2 470,9 млн.руб., 2023 год на 11,2% или 2 518,4 млн.руб. (2020 год – 2 263,6 млн.руб.).

В предстоящем бюджетном цикле доля расходов на реализацию государственной программы в общем объеме расходов областного бюджета составит: в 2021 году – 15,4%, 2022 году – 15,1%, 2023 году – 15,7% (в 2020 году – 13,8%).

На рисунке 63 представлены сведения о финансировании мероприятий госпрограммы из областного бюджета, с учетом средств федерального бюджета в разрезе подпрограмм:



Рисунок 63. Объемы финансирования госпрограммы в разрезе подпрограмм, %

Основная сумма расходов из областного бюджета приходится на подпрограмму «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области», удельный вес которой составляет 78,02% от суммы расходов по госпрограмме.

В целом отмечаем увеличение бюджетных ассигнований по госпрограмме, без учета финансового обеспечения расходов в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией (COVID-2019), утвержденных на 2020 год (далее—без COVID-2019), на 571,4 млн.руб. в основном за счет средств, предусмотренных министерству труда, занятости и социального развития на реализацию мероприятий подпрограмм «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области» и «Развитие системы отдыха и оздоровления детей». Увеличиваются расходы на реализацию НП «Демография» РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» и РП «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения» в рамках госпрограммы на 353,3 млн.руб.

Уменьшение по мероприятию «2.5. Организация отдыха детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, воспитывающихся в государственных образовательных организациях Архангельской области» подпрограммы «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» на 3,7 млн.руб., при этом целевые показатели установлены на уровне 2020 года «28.

Удельный вес детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, отдохнувших и оздоровленных в рамках государственной программы, в общей численности детей школьного возраста, находящихся в трудной жизненной ситуации, подлежащих оздоровлению» - 59% и «29. Удельный вес действующих мест в государственных и муниципальных организациях отдыха и оздоровления детей Архангельской области от суммарной проектной мощности данных учреждений» - 78%. Согласно пояснениям министерства образования – «для достижения целевого показателя по охвату детей-сирот по летнему отдыху будут использованы остатки средств субсидии на иные цели 2020 года, выделенные государственным учреждениям образования на организацию отдыха детей-сирот».

Основная сумма увеличения предусмотренных бюджетных ассигнований в государственной программе на 409,5 млн.руб. (без COVID-2019) приходится по мероприятиям подпрограммы «Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающим на территории Архангельской области» (12 855,3 млн.руб. или на 3,3%). Финансирование мер социальной поддержки будет осуществляться за счет средств федерального бюджета в сумме 2 425,4 млн.руб., за счет средств областного бюджета в сумме 10 429,9 млн.руб.

Все меры социальной поддержки в рамках госпрограммы финансируются через отделения социальной защиты населения министерства труда и социального развития и муниципальные образования.

На 2021 год предусмотрено 27 видов мер социальной поддержки граждан, в т.ч. с учетом применения критерия адресности и принципа нуждаемости по 22 областным и федеральным законам и нормативным правовым актам. Наибольшее количество мер социальной поддержки предусмотрено в следующих группах: меры по поддержке семьи, материнства и детства, меры для граждан, имеющие особые заслуги.

Данные о бюджетных ассигнованиях на меры социальной поддержки представлены ниже в таблице 62:

Таблица 62. Объемы бюджетных ассигнований на меры социальной поддержки

Наименование	План на 2020 год (СБР на 01.10.2020)		Законопроект на 2021 год		Прирост 2022 г. к 2021 г.	Увеличение, сумма, млн.руб.	Доля , %
	Числен- ть получа- телей, чел.	Сумма, млн.руб.	Числен- ть получате- лей, чел.	Сумма, млн.руб.			
Всего, из них		12 557,7, без COVID 2019 12 445,8		12 855,3	2,4 (3,3%)	297,6 (409,5)	x
Меры социальной поддержки семьям, имеющим детей, из них		5 177,3 без COVID 2019 5 065,4		5 890,7	13,8 (16,3 %)	713,5 (825,3)	45,8

Наименование	План на 2020 год (СБР на 01.10.2020)		Законопроект на 2021 год		Прирост 2022 г. к 2021 г.	Увеличение, сумма, млн.руб.	Доля , %
	Числен- ть получа- телей, чел.	Сумма, млн.руб.	Числен- ть получате- лей, чел.	Сумма, млн.руб.			
Материнский (семейный) капитал	1 676	162,8	1 696	187,6	15,2	24,8	1,5
ЕДВ при рождении третьего или последующих детей в размере прожиточного минимума	4 369	709,6	4 606	769,7	8,5	60,1	6,0
Ежемесячная денежная выплата на ребёнка в возрасте от 3 до 7 лет включительно	23 872	2 102,1	25 577	2 137,0	1,7	35,0	16,6

Анализ показал, что 45,8% от объема ассигнований приходится на расходы по поддержке семей, имеющих детей.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 60,1 млн.руб., в 2021 году обусловлено, в основном, с единовременной денежной выплатой при рождении третьего или последующих детей в размере прожиточного минимума в связи с увеличением размера с 12 861 руб. до 13 744 руб. и численности получателей с 4 369 чел. до 4 606 чел.:

- по выплате материнского капитала на сумму 24,8 млн.руб. в связи с исключением критерия для получения выплаты - проживание на территории Архангельской области в течение не менее трех лет;

- ежемесячной денежной выплате на ребёнка в возрасте от 3 до 7 лет включительно на 35,0 млн.руб., назначаемой в соответствии с Указом Губернатора Архангельской области от 07.04.2020 №46-у с 01.06.2020, увеличивается размер с 23 872 руб. до 25 577 руб. и численность получателей с 6 387 до 6 872 чел.

Согласно приложению № 10 к Законопроекту и представленному обоснованию расходов на предоставление субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 2021 г. предусмотрено 413,3 млн. руб. или меньше потребности на 31,0 млн. руб., на меры социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг планируется в 2021 г. направить в сумме 2 056,1 млн.руб. или меньше потребности на 156,8 млн.руб.

Расходы по подпрограмме «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» на 2021 год за счет средств областного бюджета предусмотрены в целом размере 426,8 млн. руб. или на 56,9 млн. руб. меньше по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнования в областном законе о бюджете на 2020 год.

Отмечаем, что Указом Губернатора Архангельской области от 17.03.2020 № 28-у «О введении на территории Архангельской области режима повышенной готовности для органов управления и сил Архангельской территориальной подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и мерах по противодействию распространению на территории Архангельской области новой коронавирусной инфекции (COVID-2019)» оздоровительная кампания детей на территории Архангельской области приостановлена до особого распоряжения, в связи с чем детская оздоровительная кампания в 2020 году не состоялась. Бюджетные ассигнования по состоянию на 01.10.2020 скорректированы до 257,8 млн.руб.

По сравнению с бюджетными ассигнованиями, утвержденными в областном законе о бюджете на 2020 год, уменьшаются расходы руб. по направлению бюджетных средств «Укрепление материально-технической базы организаций отдыха детей и их оздоровления» на 53,6 млн.руб.

На 2021 год прогнозируется охватить отдыхом и оздоровлением детей 52 062 чел. Наблюдается снижение охвата общей численности оздоровленных детей по сравнению с 2020 годом на 1,1% в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием.

По сравнению с 2020 годом снижается финансовое обеспечение мероприятия «3.1. Улучшение материально-технической базы государственных организаций социального обслуживания, проведение текущих ремонтных работ и разработка проектно-сметной документации на проведение ремонтных работ в государственных организациях социального обслуживания» подпрограммы № 1 «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения Архангельской области»:

Наименование мероприятия/ целевого показателя	Финансовое обеспечение, сумма млн.руб.			
	2020 г	2021 г	2022 г	2023 г
Задача № 3 – развитие сети и укрепление материально-технической базы государственных организаций социального обслуживания				
3.1. Улучшение материально-технической базы государственных организаций социального обслуживания, проведение текущих ремонтных работ и разработка проектно-сметной документации на проведение ремонтных работ в государственных организациях социального обслуживания	189,3	64,6	57,3	9,9
Отклонение к предыдущему году.		-124,7	-7,3	-47,4
12. Удельный вес государственных организаций социального обслуживания, в которых улучшена материально-техническая база, %	48,1	17	17	17
Показатель результата реализации мероприятия - улучшение материально-технической базы, приведение помещений в соответствие с санитарно-гигиеническими нормами и требованиями пожарной безопасности, улучшение условий работы специалистов, проведение ремонтных работ не менее чем в 8 государственных организациях социального обслуживания ежегодно				

Следует отметить, что при снижении финансового обеспечения в 2021-2023 годах значения целевого показателя «12. Удельный вес

государственных организаций социального обслуживания, в которых улучшена материально-техническая база, %» идентичны для каждого года его реализации 2021-2023 г.г. Снижение объема финансового обеспечения создает риски выполнения показателя результата реализации мероприятия - улучшение материально-технической базы, приведение помещений в соответствие с санитарно-гигиеническими нормами и требованиями пожарной безопасности, улучшение условий работы специалистов, проведение ремонтных работ не менее, чем в 8 государственных организациях социального обслуживания ежегодно.

На выполнение мероприятия «3.8 Разработка проектно-сметной документации и проведение капитального ремонта государственных организаций социального обслуживания» подпрограммы № 1 «Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения Архангельской области» предусматривается 16,6 млн.руб. только на 2021 год, при этом показатель результата реализации мероприятия установлен на каждый год «обновление материально-технической базы организаций социального обслуживания, улучшение условий работы специалистов, проведение капитального ремонта не менее чем в 1 государственной организации социального обслуживания».

Не предусмотрены бюджетные ассигнования на 2021-2023 годы на реализацию мероприятий подпрограммы «Доступная среда», при этом целевые показатели в госпрограмме установлены, что в свою очередь несет в себе риски по не достижению целей;

Мероприятие	Финансовое обеспечение 2021-2023	Наименование целевого показателя	Значение целевого показателя		
			2021	2022	2023
1.1.1. Обеспечение беспрепятственного доступа для инвалидов и других маломобильных групп населения (приспособление входных групп, лестниц, пандусных съездов, путей движения внутри зданий, включая подъемно-транспортные устройства, в том числе лифты и лифтовое оборудование, подъемники, зон оказания услуг, санитарно-гигиенических помещений, прилегающих территорий, установка индукционных петель, установка световых и звуковых маячков; разработка паспорта доступности объекта социальной инфраструктуры, проектно-сметной документации на проведение работ по обеспечению доступности объекта для инвалидов и других маломобильных групп населения) в том числе:		41. Количество организаций Архангельской области, оборудованных для доступа инвалидов и иных маломобильных групп населения, включая устранение физических и информационных барьеров (абсолютный показатель), ед.			
а) к государственным медицинским организациям Архангельской области	0	министерство здравоохранения	1	1	1
г) к спортивным объектам	0	агентство по спорту	3	3	3
1.2.2. Оснащение государственных библиотек системой «говорящая» книга	0	министерство культуры	1	1	1

Мероприятие	Финансовое обеспечение 2021-2023	Наименование целевого показателя	Значение целевого показателя		
			2021	2022	2023
1.2.3. Оснащение учреждений культуры с функциями кинопоказа оборудованием для осуществления кинопоказов с подготовленным субтитрованием и тифлокомментированием	0				
3.1. Оснащение реабилитационным оборудованием в том числе:		42. Количество организаций Архангельской области, укрепивших материально-техническую базу с целью предоставления качественных услуг инвалидам и иным маломобильным группам населения (абсолютный показатель), ед.			
1) государственных медицинских организаций Архангельской области	0	министерство здравоохранения	2	2	2
4) учреждений культуры и образования в сфере культуры и искусства Архангельской области аудио- и радиогидами, тифлотехническими средствами, креслами-колясками	0	министерство культуры	1	1	1

Отмечаем, что по результатам реализации мероприятия «2.15. Строительство автоматизированной газовой котельной на территории государственного бюджетного комплексного учреждения Архангельской области общего типа «Вельский центр социальной помощи семье и детям «Скворушка», являющимся подведомственным учреждением министерства труда и социального развития АО, подпрограммы № 5 «Семья и дети Архангельской области» планируется завершение строительства и ввод в эксплуатацию автоматизированной газовой котельной в 2023 году, при этом бюджетные ассигнования предусмотрены на 2024 год в размере 8,0 млн.руб. за счет местного бюджета (ответственный исполнитель министерство строительства и архитектуры). Следовательно, допущено нарушение п. 2 ст. 169 БК РФ, п. 2 ст. 172 БК РФ и пп. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

На 2021 год госпрограммой установлено 64 фактических значения целевых показателей, из которых на 2021 год планируется увеличение 7 целевых показателей, снижение по 3 показателям.

Объемы бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидии на финансовое обеспечение государственного задания, составят в 2021 году 2 545,5 млн.руб. или 15,4% в общем объеме ассигнований по госпрограмме и по сравнению с 2020 годом увеличатся на 89,1 млн.руб.

По госуслуге «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме, чел.» в связи с увеличением (уменьшением) количества получателей социальных услуг данной категории и переходом из одной категории граждан в другую по сравнению с 2020 годом наблюдается снижение показателя в общем объеме на 89 чел., при этом увеличиваются объемы финансового обеспечения целом на 6,1 млн.руб.

По госуслуге «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в т.ч. числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг, чел.» в связи с переходом получателей социальных услуг из полустационарной формы обслуживания в стационарную в социально-реабилитационных центрах для несовершеннолетних наблюдается по сравнению с 2020 годом увеличение объемного показателя на 65 чел. и сумму финансового обеспечения на 6,3 млн.руб.

В 2021 году вводится новая государственная услуга «Выявление, учет и организация индивидуальной профилактической работы в отношении семей, находящихся в социально опасном положении или требующих особого внимания государства и общества, семей» с объемным показателем 3 125 семей и финансовым обеспечением в размере 23,0 млн.руб.

В ходе анализа бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидии на иные цели, установлено следующее:

Субсидии на иные цели государственным бюджетным и автономным учреждениям Законопроектом на 2021 год предусматриваются в общей сумме 223,3 млн.руб. или на 249,8 млн.руб. меньше плана на 2020 год согласно показателям уточненной бюджетной росписи по состоянию на 30.30.2020.

Анализ объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидии на иные цели, представлен в таблице 63:

Таблица 63. Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидии на иные цели, млн.руб.

Наименование подпрограммы	2020 г.	2021 г.	Изменения
«Организация работы по социальному обслуживанию граждан и социальной защите населения Архангельской области» из них финансовое обеспечение расходов, в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией (COVID 2019)	333,1 (в том числе COVID 2019 225,1)	139,1	-194 (+33,1 без COVID 2019)
«Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	51,7	24,5	-27,2
«Семья и дети в Архангельской области»	56,1	12,0	-44,1
«Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области»	12,7	17,0	4,3

Наименование подпрограммы	2020 г.	2021 г.	Изменения
«Приоритетные социально значимые мероприятия в сфере социальной политики Архангельской области»	2,6	1,6	-1
«Доступная среда», в том числе COVID 2019	16,2 (в том числе COVID 2019 0,8)	25,4	9,2 / +10,0
«Право быть равным»	0,7	3,7	3
Всего	473,1	223,3	-249,8
Всего, без учета финансового обеспечения по COVID 2019	247,2	223,3	-23,9

Увеличение финансирования на 10,0 млн. руб. по подпрограмме №8 «Доступная среда» обусловлено необходимостью соблюдением норм Федерального закона № 181-ФЗ от 24.11.1995 «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в части обеспечения беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры.

Наибольшее снижение расходов наблюдается по подпрограмме № 5 «Семья и дети в Архангельской области» госпрограммы в связи с реализацией мероприятия «3.4. Организация и развитие работы отделений профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия государственных организаций социального обслуживания» с 2021 года в рамках оказания государственных услуг (работ) (минус 25,0 млн. руб.) и по мероприятию «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, а также проведение ремонта имеющегося автотранспорта» в связи с отсутствием заявленной потребности учреждений (минус 16,9 млн.руб.).

В Законопроекте на 2021 год для выплаты компенсации предоставления социальных услуг негосударственными поставщиками предусмотрено 112,3 млн.руб. (увеличение на 20,0 млн.руб.). Количество поставщиков социальных услуг, включенных в реестр поставщиков социальных услуг, постоянно увеличивается, и в настоящее время составляет 28 организаций, в том числе 15 СО НКО, 7 индивидуальных предпринимателей и 5 коммерческих организаций. Таким образом, доля негосударственных организаций, предоставляющих услуги в сфере социального обслуживания, составила 36,8 % от общего количества организаций социального обслуживания Архангельской области. Также увеличивается и количество граждан, получающих социальные услуги. С 2021 года планируют приступить к деятельности в сфере оказания социальных услуг два крупных негосударственных учреждения - ООО «Пансионат «Опека» планирует предоставлять социальные услуги в стационарной форме гражданам в количестве до 400 человек и УФПС

Архангельской области, планирующий оказывать социальные услуги на дому 300 гражданам.

В рамках госпрограммы Законопроектом предусматриваются межбюджетные трансферты муниципальным образованиям в сумме 93,2 млн.руб. По сравнению с плановыми показателями 2020 года объем в целом снизился на 0,5 млн.руб.

Общий размер межбюджетных трансфертов из областного бюджета органам местного самоуправления на организацию отдыха детей в каникулярное время в 2021 году составит 73,7 млн. руб. («минус» 1,1 млн.руб.). Расчет произведен исходя из численности детей, запланированной органами местного самоуправления 31 429 детей, что меньше на 632 детей по сравнению с 2020 г. (на 2020 г. предусматривалось численность детей 32 061 чел.).

Распределение субсидии, предоставляемой на софинансирование расходов на реализацию мероприятий по приобретению специализированного автомобильного транспорта для осуществления пассажирских перевозок между муниципальными образованиями, будет осуществлено по результатам проведенного конкурса.

Следует отметить, что в госпрограмме по мероприятию 1.1.1. «Обеспечение беспрепятственного доступа для инвалидов и других маломобильных групп населения (приспособление входных групп, лестниц, пандусных съездов, путей движения внутри зданий, включая подъемно-транспортные устройства, в том числе лифты и лифтовое оборудование, подъемники, зон оказания услуг, санитарно-гигиенических помещений, прилегающих территорий, установка индукционных петель, установка световых и звуковых маячков; разработка паспорта доступности объекта социальной инфраструктуры, проектно-сметной документации на проведение работ по обеспечению доступности объекта для инвалидов и других маломобильных групп населения), в том числе: е) к объектам транспортной инфраструктуры» подпрограммы № 8 «Доступная среда», исполнитель министерство транспорта, объем финансирования 2021-2023 г. указан в размере 4,5 млн.руб. на каждый год, распределение по источникам финансирования не указано.

В соответствии с механизмом реализации мероприятия подпункта "е" подпункта 1.1.1 пункта 1 перечня мероприятий подпрограммы №8 (приложение № 2 к государственной программе) осуществляется министерством транспорта за счет средств областного и федерального бюджетов путем предоставления местным бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области субсидий в соответствии с Положением о порядке и условиях проведения конкурса на предоставление субсидии местным бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на мероприятия по приобретению специализированного автомобильного транспорта для осуществления

пассажирских перевозок, условием предоставления является обеспечение софинансирования за счет средств местного бюджета и (или) внебюджетных средств, предусмотренных в муниципальной программе не менее 40 процентов от общего объема затрат. Объемы софинансирования за счет средств местных бюджетов на 2021-2023 годы в госпрограмме не предусмотрены.

Таким образом, подпункт "е" подпункта 1.1.1 пункта 1 перечня мероприятий подпрограммы № 8 «Доступная среда» не соответствует требованиям подпункта 2 пункта 10 и приложения № 5, пункта 28 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп.

Необходимо отметить, что в столбце 17 «Связь с целевыми показателями ...» приложения №2 к госпрограмме к данному мероприятию указана ссылка на целевой показатель «41. Количество организаций Архангельской области, оборудованных для доступа инвалидов и иных маломобильных групп населения, включая устранение физических и информационных барьеров (абсолютный показатель), ед.». При этом данные по целевому показателю в приложении № 1 к госпрограмме «Перечень целевых показателей ...» по министерству транспорта на 2021 – 2024 годы отсутствуют.

В связи с чем полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области установить соответствующий показатель министерству транспорта по целевому показателю «41. Количество организаций ...» в приложении № 1 госпрограммы «Перечень целевых показателей...».

6.4.4. Государственная программа Архангельской области «Культура Русского Севера»

Законопроектом предлагается утвердить бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы Архангельской области «Культура Русского Севера» на 2021 год в размере 1 729,8 млн.руб., что на 313,8 млн.руб. или на 15 % меньше, чем предусмотрено в сводной бюджетной росписи на 01.10.2020 года

Динамика финансового обеспечения госпрограммы приведена в таблице 64.

Таблица 64. Динамика финансового обеспечения госпрограммы, млн.руб.

2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
Расходы по программе (исполненные)	Расходы по госпрограмме (исполненные)	Расходы по программе (исполненные)	Расходы по программе (в ред. от 09.10.2020)	Проект
1 949,7	2 041,4	1 990,3	2 043,6	
-	-	-	-	1 729,8

В Законопроекте расходы на реализацию национального проекта «Культура», реализуемого в рамках госпрограммы, составляют 79,2 млн.руб. или 4,6% от общего объема бюджетных ассигнований госпрограммы.

В приложении № 2 «Перечень мероприятий госпрограммы «Культура Русского Севера» в итоговой части «Итого по государственной программе» отсутствует распределение по источникам финансирования отдельно по федеральным проектам «Культурная среда», «Творческие люди», «Цифровая культура».

Таким образом, сведения, содержащиеся в приложении № 2 «Перечень мероприятий госпрограммы «Культура Русского Севера» к госпрограмме, не соответствует требованиям подпункта 2 пункта 10 и приложения № 5 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп.

Сведения об объемах средств, предусмотренных по государственной программе «Культура Русского Севера» в разрезе исполнителя и соисполнителей приведены таблице 65.

Таблица 65. Объемы финансового обеспечения государственной программе «Культура Русского Севера», млн.руб.

Наименование ГРБС	Сводная бюджетная роспись на 01.10.2020, млн.руб.	Объем финансирования согласно Законопроекту на 2021 год, млн.руб.	Изменения в сравнении с 2020 годом, млн.руб.
Объем финансирования, за счет средств федерального и областного бюджета, всего	2 043,6	1 729,8	-313,8
министерство культуры Архангельской области	1 691,9	1 474,2	-217,7
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	82,8	85,2	
инспекция по охране объектов культурного наследия Архангельской области	155,9	161,8	+5,9
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	7,6		
министерство строительства и архитектуры Архангельской области	0	26,5	+26,5
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	-	1,5	
министерство финансов Архангельской области	195,8	67,3	-128,5
<i>удельный вес в общей сумме расходов, %</i>	9,6	3,9	

В соответствии с государственной программой «Культура Русского Севера», представленной в составе документов и материалов к Законопроекту, увеличиваются бюджетные ассигнования на 2021 год по сравнению с 2020 годом:

– министерству строительства и архитектуры Архангельской области на 26,5 млн.руб., в том числе на реконструкцию объекта культурного наследия регионального значения «Коммерческий банк» по адресу: г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 76/2 – 15,7 млн.руб., на строительство здания фондохранилища – 10,8 млн.руб.;

– инспекции по охране объектов культурного наследия на обеспечение деятельности подведомственного учреждения ГАУ АО «Научно-производственный центр по охране памятников истории и культуры» на 23,3 млн.руб.;

Бюджетам муниципальных образований предусмотрены межбюджетные трансферты в сумме 109,9 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 87,2 млн.руб., областного бюджета – 22,7 млн.руб.

Направления расходования межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям, предусмотренные Законопроектом в 2021 году в рамках госпрограммы «Культура Русского Севера» представлено в таблице 66:

Таблица 66. Направления расходования межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям в 2021 году, млн.руб.

Наименование	Предусмотрено в госпрограмме на 2020 год (с изм. от 09.10.2020)	Объем финансирования согласно Законопроекту на 2021 год, млн.руб.	Изменения в сравнении с 2020 годом, млн.руб.
Межбюджетные трансферты, всего	255,4	109,9	-145,5
Создание виртуальных концертных залов	3,7	2,5	-1,2
Создание модельных муниципальных библиотек	25,5	10,0	-15,5
Оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (школ искусств и училищ) Архангельской области музыкальными инструментами, оборудованием и материалами для творчества в соответствии с современными стандартами профессионального и дополнительного образования в сфере культуры	-	20,4	20,4
Создание (реконструкция) и капитальный ремонт учреждений культурно-досугового типа в сельской местности	24,4	33,0	8,6
Реализация мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств	1,2	13,2	12,0
Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Архангельской области и подписка на периодическую печать	7,40	7,40	-
Общественно значимые культурные мероприятия в рамках проекта "ЛЮБО-ДОРОГО"	3,50	3,50	-
Мероприятия по реализации приоритетных проектов в сфере туризма	3,50	3,50	-
Подключение муниципальных общедоступных библиотек к информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" и развитие библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки	0,30	0,50	0,2
Поддержка творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	10,4	5,40	-5,0

Наименование	Предусмотрено в госпрограмме на 2020 год (с изм. от 09.10.2020)	Объем финансирования согласно Законопроекту на 2021 год, млн.руб.	Изменения в сравнении с 2020 годом, млн.руб.
Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	8,7	8,8	0,1
Поддержка отрасли культуры	1,2	1,7	0,5
Капитальный ремонт и приспособление помещений для хранения архивных фондов муниципальных образований Архангельской области	3,1	-	-3,1
Ремонт зданий муниципальных учреждений культуры	10,0	-	-10,0
Повышение средней заработной платы работников сферы культуры	86,0	-	-86,0
Модернизация и развитие, обследование и ремонт государственных учреждений, подведомственных министерству культуры, муниципальных учреждений культуры, школ искусств, образовательных организаций в сфере культуры и искусства	48,9	-	-48,9
Приобретение здания для размещения музея, расположенного по адресу: Архангельская область, Мезенский район, г. Мезень, пр. Первомайский, д. 2	0,5	-	-0,5
Подготовка и проведение празднования исторических памятных дат муниципальных образований Архангельской области	17,1	-	-17,1

В 2021 году уменьшаются бюджетные ассигнования по сравнению с 2020 годом:

- межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на 145,5 млн.руб. или на 56%, в том числе в связи с резервированием средств для финансового обеспечения повышения средней заработной платы отдельных категорий работников по министерству финансов Архангельской области (субсидия на повышение средней заработной платы работников культуры муниципальных образований Архангельской области в 2020 году составила 86,0 млн.руб.), изменением бюджетных ассигнований по субсидии на оснащение детских школ искусств Архангельской области по видам искусств музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами (в 2020 году объем субсидии 48,9 млн.руб. за счет областного бюджета, в 2021 году 20,4 млн. за счет средств федерального и областного бюджета), отсутствием бюджетных ассигнований по субсидиям: на ремонт и приспособление помещений для хранения архивных фондов муниципальных образований (в 2020 году 3,2 млн.руб.), на ремонт зданий муниципальных учреждений культуры (в 2020 году 10,0 млн.руб.), на подготовку и проведение празднования исторических памятных дат (в 2020 году 17,1 млн.руб.);

- бюджетные инвестиции на реконструкцию мостового перехода через реку Вага на км 2+067 автомобильной дороги Вельск-Шангалы на 128,5 млн.руб. в связи с завершением мероприятий в 2020 году;

- на проведение мероприятий по реализации мер государственной охраны и популяризации объектов культурного наследия на 13,0 млн.руб.

Государственная программа в 2021 году дополнена новыми объектами и мероприятиями:

- в рамках мероприятия 1.2. «Организация проведения научно-исследовательских, изыскательских, проектных, противоаварийных, ремонтно-реставрационных работ, государственной экспертизы проектной документации (в том числе результатов инженерных изысканий) и государственной историко-культурной экспертизы проектной документации, обосновывающих проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, уплата земельного налога, коммунальных и прочих услуг» введены 3 объекта: «Дом Пьянковых», расположенный по адресу: Архангельская область, г. Сольвычегодск, ул. Ленина, д. 19, «Обелиск Севера», расположенный по адресу: г. Архангельск, просп. Троицкий, д. 49 (перед зданием), «Торговое здание (ныне ломбард)», расположенный по адресу: г. Архангельск, ул. Поморская д. 3 с общим объемом финансирования в 2021 году 36,8 млн.руб.;

- в рамках мероприятия 2.14 «Мероприятия федерального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура» введено мероприятие «Модернизация (капитальный ремонт, реконструкция) региональных и муниципальных школ искусств по видам искусств» с общим объемом финансирования 13,2 млн.руб.

В соответствии с п. 3 ст. 8 Законопроекта в 2021 году из областного бюджета предоставляются субсидии некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в рамках реализации государственных программ Архангельской области, в том числе «Культура Русского Севера» на конкурсной основе.

В 2021 году планируется предоставление субсидии Архангельскому региональному отделению Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов Российской Федерации» для привлечения приглашенных специалистов кино и на обеспечение мероприятий в области культуры и искусства (проведение творческих встреч, мастер-классов, поддержку кинофестивального движения) в соответствии с Положением о порядке и условиях предоставления субсидии Архангельскому региональному отделению Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов Российской Федерации», утвержденным постановлением Правительства Архангельской области.

Совместно с Законопроектом представлен проект Положения о порядке и условиях предоставления субсидии некоммерческой организации «Архангельское представительство Союза кинематографистов России в Архангельской области», который не предусматривает конкурсную основу предоставления субсидии (единственный получатель).

Аналогично планируется предоставление субсидии Архангельскому региональному отделению общероссийской общественной организации «Союз писателей России», Архангельскому региональному отделению

Всероссийской творческой общественной организации «Союз художников России», Архангельскому региональному отделению Общероссийской общественной организации «Союз театральных деятелей РФ».

Общий объем субсидии по данным некоммерческим организациям в Законопроекте составляет 4 млн.руб.

В связи с вышеизложенным, в пп. «е» п. 3 ст. 8 текстовой части Законопроекта подлежит исключению формулировка «на конкурсной основе» по государственной программе «Культура Русского Севера».

В 2021 году размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания составит 1 208,2 млн.руб. и уменьшится по сравнению с 2020 годом на 52,5 млн.руб. или 4,2%.

Наибольшее снижение бюджетных ассигнований при незначительном снижении объемных показателей отмечаем по следующим учреждениям:

- ГБУК АО «Архангельская областная научная ордена «Знак Почета» библиотека имени Н.А. Добролюбова» по госуслуге (работе) «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» на 4 млн.руб. или на 45% при снижении количественного показателя на 2 ед. (с 18 в 2020 году до 16 в 2021 году);

- ГБУК АО «Государственное музейное объединение «Художественная культура Русского Севера» по госуслуге (работе) «Создание экспозиций (выставок) музеев, организация выездных выставок» на 28,4 млн.руб. или на 55% при снижении количественного показателя на 4 ед. (с 14 в 2020 году до 10 в 2021 году);

- ГБУК АО «Архангельский молодежный театр» по госуслуге (работе) «Организация проведения культурно-массовых мероприятий» на 9,4 млн.руб. или на 80% при снижении количественного показателя на 1 ед. (с 4 в 2020 году до 3 в 2021 году);

- ГБУК АО «Государственный академический Северный русский народный хор» по госуслуге (работе) «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» на 6 млн.руб. или на 60% при снижении количественного показателя на 1 ед. (с 9 в 2020 году до 8 в 2021 году);

- ГБУК АО «Поморская филармония» по госуслуге (работе) «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» на 7 млн.руб. или на 45% при снижении количественного показателя на 2 ед. (с 8 в 2020 году до 6 в 2021 году).

В рамках предоставления государственным учреждениям субсидий на иные цели предусмотрены средства в размере 221,3 млн.руб. За счет средств субсидий на иные цели в 2020 году запланировано проведение ремонтно-реставрационных работ на общую сумму 155,3 млн.руб.

В связи с продолжением реализации отдельных мероприятий 1.2 госпрограммы в 2021 году подлежит корректировке абзац первый Раздела IV.

Ожидаемые результаты реализации государственной программы, содержащие описание поддающихся количественной и качественной оценке ожидаемых конечных результатов, которые должны быть достигнуты по итогам реализации государственной программы, «Реализация государственной программы позволит достичь к 2020 году следующих результатов:» в части изменения сроков достижения результатов.

6.4.5. Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области

Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области (далее – ГП АО «Развитие сельского хозяйства», госпрограмма, ГП АО № 05) утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2012 № 436-пп, последние изменения в госпрограмму внесены постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 673-пп, объемы финансирования и целевые показатели определены до 2023 года.

В соответствии с действующей госпрограммой на период 2021-2023 гг. по сравнению с 2020 годом изменено количество показателей (индикаторов), снижено на 2 показателя. Количество и динамика показателей по госпрограмме представлена в таблице.

	количество целевых показателей								
	Всего показателей			Количество показателей, значения которых в 2021 году по сравнению с 2020 годом				Всего показателей на	
	2019 год	2020 год	2021 год	увеличен ы	сохранен ы на уровне	снижен ы	не действую т	2022 год	2023 год
Подпрограмма № 1	28	27	25	4	15	6	2	25	25
Подпрограмма № 2	6	6	6	2	3	1		6	6
Подпрограмма № 3	3	3	3	0	3	0		3	3
Подпрограмма № 4	2	2	2	0	0	2		2	2
ГП АО № 05	10	10	10	4	6	0		10	10

Приложением № 5 «Сводная информация по опережающему развитию приоритетных территорий» в рамках Государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» (утверждена постановлением Правительства РФ от 14.07.2012 № 717, в редакции постановления Правительства РФ от 03.10.2020 № 1594) (далее – ГП №717) определены цели и целевые индикаторы проектов (программ) и ведомственных целевых программ по субъектам РФ.

Следует отметить, что отдельные целевые показатели, определённые в ГП АО № 05, не соответствуют целевым показателям и индикаторам, определенным в ГП № 717 для Архангельской области:

Таблица 67. Отклонения между целевыми показателями и индикаторами в ГП № 717 для Архангельской области и ГП АО № 05

Наименование показателя и год	Определено в ГП № 717	Отражено в ГП АО № 05
1. Количество крестьянских (фермерских) хозяйств, осуществляющих проекты создания и развития своих хозяйств с помощью грантовой поддержки, единиц		
2021 год	6	3
2022 год	5	3
2. Прирост объема сельскохозяйственной продукции, произведенной в отчетном году крестьянскими (фермерскими) хозяйствами, включая индивидуальных предпринимателей, получившими грантовую поддержку, за последние 5 лет (включая отчетный год) по отношению к предыдущему году, %		
2021 год	10	1,0
2022 год	10	1,0
3. Количество сельскохозяйственных потребительских кооперативов, развивающих свою материально-техническую базу с помощью грантовой поддержки, ед.		
2021 год	1	х
2022 год	1	х
4. Количество вовлеченных в субъекты МСП, осуществляющие деятельность в сфере сельского хозяйства, в том числе за счет средств государственной поддержки, в рамках федерального проекта "Система поддержки фермеров и развитие сельской кооперации		
2021 год	3	2
2022 год	16	2
5. Количество работников, зарегистрированных в Пенсионном фонде Российской Федерации, Фонде социального страхования Российской Федерации, принятых крестьянскими (фермерскими) хозяйствами в году получения грантов "Агростартап":		
2021 год	2	1
2022 год	4	1
6. Количество вновь созданных субъектов МСП в сельском хозяйстве, включая крестьянские (фермерские) хозяйства и сельскохозяйственные потребительские кооперативы, единиц		
2021 год	1	х
2022 год	2	х
7. Количество принятых членов сельскохозяйственных потребительских кооперативов (кроме кредитных) из числа субъектов МСП, включая личные подсобные хозяйства и крестьянские (фермерские) хозяйства, в году предоставления государственной поддержки:		
2022 год	10	0

Целевые индикаторы под номерами 4-7, отраженные в ГП № 717 соответствуют целевым показателям, определённым в дополнительном Соглашении о реализации ФП «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации на территории Архангельской области» от 25.08.2020 (заключено между руководителем ФП «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации (Архангельская область)» и министром агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области).

Целевые индикаторы под номерами 1 и 2, отраженные в ГП АО № 05 соответствуют целевым показателям, определённым в Соглашении о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету субъекта РФ

от 27.08.2020 № П-082-09-2021-059, заключенным между министерством сельского хозяйства РФ и Правительством Архангельской области.

Отмечено, что показатель «Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий к предыдущему году» на 2020-2023, заявленный в паспорте ГП АО № 05 не соответствует (занижен) показателю, определённому в прогнозе ключевых показателей для мониторинга реализации Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года (далее – Стратегия) и показателю, отраженному в Прогнозе социально-экономического развития Архангельской области на 2021-2023 гг. (представлено в составе пояснительной записке к Законопроекту) (далее – Прогноз).

Таблица 68. Показатель «Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий к предыдущему году»

Показатель «Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий к предыдущему году»	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
в Стратегии	100,43	100,36	100,75	101,15
в Прогнозе (по базовому варианту)	100,46	102,00	100,17	100,20
в ГП АО № 05	98,9	99,2	99,6	99,6

При этом следует подчеркнуть, что показатель «Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий» является одним из основных относительных показателей сельского хозяйства, характеризующий изменение объема произведенных продуктов растениеводства и животноводства в сравниваемых периодах и в сопоставимых ценах, а также одним из ключевых показателем результативности реализации мероприятий госпрограммы.

Отметим, что данный показатель, согласно паспорту ГП АО № 05, ежегодно прогнозируется на уровне ниже 100 % к предыдущему году, в отличие от стратегических параметров Стратегии и Прогноза. Согласно пояснительной записке к Прогнозу значения показателей прогноза на плановый период по сельскому хозяйству установлены с максимальным учетом текущей ситуации в области, в Прогнозе отражены реальные перспективы темпов развития сельского хозяйства в Архангельской области.

Сведения о финансовом обеспечении ГП АО «Развитие сельского хозяйства» отражены ниже:

Источник обеспечения	Сумма, млн. руб.			
	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Всего, в том числе	6 050,2	5 472,3	5 239,6	5 237,6
федеральный бюджет	274,7	234,5	203,7	191,0
областной бюджет	1 010,0	942,6	744,0	756,2
итого за счет средств федерального и областного бюджетов	1 284,7	1 177,1	947,7	947,2
местный бюджет	0	0,0	0,0	0,0
внебюджетные источники	4 765,4	4 295,2	4 291,9	4 290,4

Объем финансового обеспечения реализации мероприятий госпрограммы за счет средств федерального и областного бюджетов в ГП АО «Развитие сельского хозяйства» соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным Законопроектом на реализацию ГП АО № 05 и составляет в 2021 году – 1 177,1 млн.руб., в 2022 году – 947,7 млн.руб., в 2023 году – 947,7 млн.руб.

Законопроектом предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию 4-х подпрограмм.

Объемы финансового обеспечения реализации мероприятий ГП «Развитие сельского хозяйства» в разрезе подпрограмм на 2020-2022 гг. отражены ниже:

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2020 год, предусмотренный сводной бюджетной росписью на 01.10.2020	Прогнозные показатели на 2021-2022 годы, млн.руб.		
		2021 год	2022 год	2023 год
ГП АО № 05, всего, в том числе:	1 284,0	1 177,1	947,7	947,2
за счет федерального бюджета	274,0	234,5	203,7	191,0
за счет областного бюджета	1 010,0	942,6	744,0	756,2
Подпрограмма №1	839,4	749,3	601,8	589,7
Подпрограмма №2	10,9	11,3	5,7	5,7
Подпрограмма №3	362,4	344,8	319,3	330,7
Подпрограмма №4	71,4	71,7	20,9	21,2

Бюджетные ассигнования на реализацию ГП «Развитие сельского хозяйства» на 2021 год прогнозируются со снижением к объемам бюджетных ассигнований 2020 года на 8,3%, в том числе за счет федерального бюджета на 14,4%, областного – на 6,7%.

Согласно Законопроекту «О федеральном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (таблицы 39, 98, 99, 100, 133 приложения 33) общий размер субсидий и иных межбюджетных трансфертов (без учета субвенции) из федерального бюджета на 2021, 2022, 2023 годы предусмотрен в указанных выше объемах.

Главными распорядителями бюджетных средств по реализации мероприятий ГП АО № 05 в период 2021-2023 гг. являются министерство АПК, инспекция по ветеринарному надзору АО и министерство транспорта АО. Основную долю в общем объеме расходов областного бюджета на реализацию мероприятий ГП АО № 05 в 2021-2023 гг. составляют расходы министерства АПК (70-73 % %).

67% ассигнований, предусмотренных на реализацию мероприятий ГП АО «Развитие сельского хозяйства», в 2021 году планируется направить сельскохозяйственным товаропроизводителям в виде субсидий (грантов), 23% - бюджетным учреждениям ветеринарии, 5,9% - на выплаты

государственным служащим (министерство АПК и инспекция ветеринарного надзора АО).

ГП АО № 05 предусмотрены объемы финансирования на реализацию двух мероприятий «5.2.2. Стимулирование мероприятий по проведению кадастровых работ и мониторинга земель сельскохозяйственного назначения» и «5.9 Стимулирование мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского». На софинансирование мероприятий по проведению кадастровых работ и мониторинга земель сельскохозяйственного назначения и софинансирование мероприятий по предотвращению распространения сорного растения борщевика Сосновского на землях сельскохозяйственного назначения на 2021 год предусмотрены межбюджетные трансферты муниципальным образованиям на сумму 2,9 млн.руб.

В нарушение п. 28 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп, в финансовое обеспечение реализации ГП АО № 05 по указанным мероприятиям не включены расходы бюджетов муниципальных образований Архангельской области.

Показателем результата реализации вышеуказанных мероприятий по годам является вовлечение в оборот сельскохозяйственных угодий, связь с целевыми показателями: индекс производства продукции сельского хозяйства всех категорий и индекс производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий. Необходимо отметить, что в ГП АО № 05 по обозначенным мероприятиям отсутствует конкретный показатель, характеризующий результат, и, как следствие, не обеспечена возможность оценки степени достижения указанных мероприятий. В связи с этим, считаем необходимым дополнить перечень целевых показателей ГП АО № 05 показателями:

- «Поставлено на кадастровый учет земельных участков сельскохозяйственного назначения»;
- «Площадь земельных участков, на которых проводятся работы по уничтожению борщевика Сосновского»;
- «Площадь земельных участков, на которых проводятся работы по уничтожению борщевика Сосновского и которые вовлечены в оборот сельскохозяйственных угодий».

Согласно п. 2 статьи 10.1 Закона Архангельской области от 27.06.2007 № 367-19-ОЗ «О государственной поддержке сельского хозяйства в Архангельской области и разграничении полномочий органов государственной власти Архангельской области по регулированию отношений в сфере рыболовства и аквакультуры (рыбоводства)» (далее – Закон АО от 27.06.2007 № 367-19-ОЗ) предусмотрена государственная поддержка проведения мероприятий по удалению борщевика Сосновского: в соответствии с законом об областном бюджете в рамках реализации соответствующих госпрограмм Архангельской области предоставляются

субсидии местным бюджетам муниципальных образований Архангельской области на софинансирование указанных мероприятий и предусмотренных муниципальными программами муниципальных образований Архангельской области и (или) муниципальными планами.

Необходимо отметить, что во исполнение требований пункта 1 статьи 10.1 Закона АО от 27.06.2007 № 367-19-ОЗ, план мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского в Архангельской области, включающий в себя мероприятия, предусмотренные ГП АО № 05, на 2021 год по настоящее время не утвержден.

В целом, на создание и модернизацию объектов АПК госпрограммой на 2021 год предусмотрены расходы в общей сумме 93,9 млн.руб., или с ростом к 2020 году на 29,6%, в том числе средства планируется направить на стимулирование создания и модернизации объектов АПК (возмещение части прямых понесенных затрат на создание и модернизацию объектов АПК) в сумме 51,9 млн.руб. (в 2020 году – 42,4 млн.руб.); на стимулирование обновления парка сельскохозяйственной техникой на сумму 35,0 млн.руб. (в 2020 году – 30,0 млн.руб.); на стимулирование приобретения оборудования для переработки сельскохозяйственной продукции («новый» вид поддержки) в сумме 7,0 млн.руб. Целью «нового» вида поддержки является - возможность реализации сельскохозяйственными товаропроизводителями Архангельской области молока в бюджетную сферу, на розничном рынке и населению в соответствии с требованиями технического регламента Таможенного союза 033/2013 «О безопасности молока и молочной продукции».

На поддержку производства молока в 2021 году из федерального и областного бюджета планируется направить 344,8 млн.руб., из средств областного бюджета – в сумме 281,5 млн.руб. или 54,9% от расчетной потребности (Согласно приложению № 213-21 к пояснительной записке к Законопроекту расчетная сумма потребности составляет 512,8 млн.руб. и определена из объема реализации молока в количестве 113,4 тысяч тонн и средней ставки за 1 кг. 4,5 руб.).

Прогнозируемый «субсидированный» объем реализации молока составляет 113,4 тысяч тонн, при этом согласно значениям целевых показателей приложения № 1.1. ГП АО № 05 на 2021 год производство молока в сельскохозяйственных организациях, К(Ф)Х, включая индивидуальных предпринимателей составит всего 111,5 тысяч тонн, или ниже объема реализации на 1,9 тысяч тонн, что свидетельствует о не сопоставлении показателей по расчету субсидии на молоко в части объема производства и реализации молока сельскохозяйственными товаропроизводителями - участниками ГП АО № 05.

Согласно Прогнозу, производство молока прогнозируется в объеме 126,2 тысяч тонн, с учетом того, что основное производство молока региона сосредоточено в сельскохозяйственных организациях, КФХ и индивидуальных предпринимателей, удельный вес составляет 93,5%,

прогнозируемый объем производства молока в сельскохозяйственных организациях, К(Ф)Х, включая индивидуальных предпринимателей должен составить в объеме 118,0 тысяч тонн, что не соответствует показателю, отраженному в ГП АО № 05 (111,5 тысяч тонн).

На поддержку малых форм хозяйствования (приложение № 2, мероприятие 6.5. ГП АО № 05) в 2021 году предлагается направить 11,3 млн.руб., или по сравнению с 2020 годом расходы на указанную поддержку увеличены в 1,6 раза. Ставку на содержание молочного маточного поголовья сельскохозяйственных животных (крупного рогатого скота, коз) планируется увеличить с 9 000 руб. до 14 500 руб. за голову.

Госпрограммой в рамках реализации ФП «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» предусмотрены следующие виды государственной поддержки: грант на поддержку К(Ф)Х; предоставление субсидий центру компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров.

Необходимо отметить, что по сравнению с 2019 и 2020 гг. на 2021-2023 гг. ГП АО № 05 не предусмотрены бюджетные средства по предоставлению субсидий сельскохозяйственным потребительским кооперативам.

Согласно условиям предоставления субсидий (гранта) К(Ф)Х и сельскохозяйственным производственным кооперативам, в соответствии с нормативными правовыми актами РФ, бюджетные средства предоставляются К(Ф)Х на условиях софинансирования. Таким образом, в нарушение п. 28 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденных постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп, в финансовое обеспечение мероприятий приложения №2 ГП АО № 05 не включены внебюджетные источники за счет средств (расходов) К(Ф)Х, являющихся участниками реализации государственной программы.

6.4.6. Государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда»

Государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 466-пп (далее – госпрограмма № 466-пп). В составе документов и материалов к Законопроекту госпрограмма № 466-пп представлена в редакции постановления Правительства Архангельской области от 08.10.2020 № 663-пп.

Согласно показателям госпрограммы № 466-пп финансовое обеспечение ее мероприятий осуществляется в рамках 5 подпрограмм. Сведения о финансовом обеспечении мероприятий госпрограммы в 2019 – 2023 годах за счет всех источников представлены в таблице 69.

Таблица 69. Финансовое обеспечение мероприятий госпрограммы № 466-пп в 2019–2023 годах, млн.руб.

Источник финансирования	госпрограмма № 466-пп				
	2019 год (отчет)	2020 (уточненный план на 01.10.2020)	2021 год (госпрограмма)	2022 год (госпрограмма)	2023 год (госпрограмма)
Всего по госпрограмме, в том числе:	1 419,2	2 547,1	1 904,5	1 530,3	1 316,2
федеральный бюджет	625,4	1 674,3	1 053,9	696,9	698,9
областной бюджет	481,1	491,5	470,9	446,3	458,5
местные бюджеты	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
внебюджетные источники	312,7	381,3	379,7	387,1	158,8

Общий объем финансирования мероприятий госпрограммы № 466-пп в разрезе источников финансирования представлен на рисунке 64.

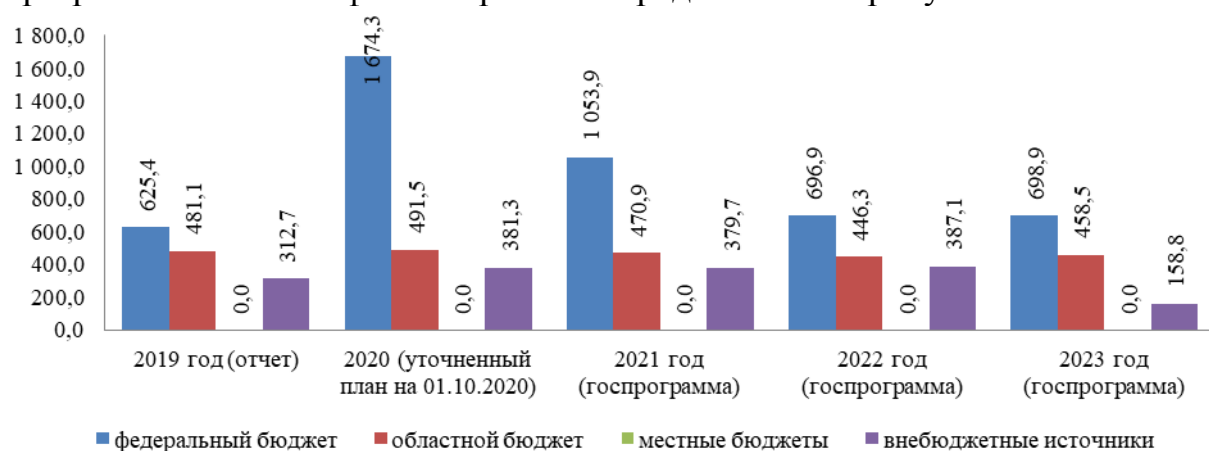


Рисунок 64. Общий объем финансирования мероприятий госпрограммы № 466-пп в 2019-2023 годах, млн.руб.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы № 659-пп в 2021 – 2023 годах, в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлены в таблице 70.

Таблица 70. Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы № 466-пп в 2019 – 2023 годах, млн.руб.

ГРБС	госпрограмма № 466-пп				
	2019 год (отчет)	2020 (уточненный план на 01.10.2020)	2021 год (госпрограмма)	2022 год (госпрограмма)	2023 год (госпрограмма)
Министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области	1 106,5	2 165,8	1 524,8	1 143,2	1 157,4

Согласно показателям госпрограммы № 466-пп финансовое обеспечение ее мероприятий осуществляется в рамках 5 подпрограмм. Сведения о финансовом обеспечении мероприятий госпрограммы в 2019 – 2023 годах представлены в таблице 71.

Таблица 71. Финансовое обеспечение мероприятий госпрограммы № 466-пп в 2019–2023 годах, млн.руб.

Наименование подпрограммы	госпрограмма № 466-пп				
	2019 год (отчет)	2020 (уточненный план на 01.10.2020)	2021 год (госпрограмма)	2022 год (госпрограмма)	2023 год (госпрограмма)
Всего по госпрограмме, в том числе:	1 106,5	2 165,8	1 524,8	1 143,2	1 157,4
Подпрограмма «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан (2014 – 2024 годы)»	1 076,0	2 132,2	1 491,6	1 110,2	1 125,9
Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Архангельской области (2014 – 2024 годы)»	11,3	12,00	14,9	15,1	15,6
Подпрограмма «Повышение мобильности трудовых ресурсов (2015 – 2022 годы)»	14,6	16,2	13,5	13,5	11,4
Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Архангельскую область соотечественников, проживающих за рубежом (2016 – 2024 годы)»	1,3	1,2	1,2	1,2	1,3
Подпрограмма «Содействие занятости инвалидов, в том числе инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве, а также инвалидов, нуждающихся в сопровождаемом содействии их занятости (2018 – 2024 годы)»	3,3	4,2	3,6	3,2	3,2

Бюджетные ассигнования, планируемые в областном бюджете на реализацию госпрограммы № 466-пп в 2021 году, составляют 1 524,8 млн.руб., что на 641,0 млн.руб. или 29,6 % меньше показателей уточненной бюджетной росписи на 2020 год по состоянию на 01.10.2020. На плановый период 2022 и 2023 годов предполагается сокращение ассигнований на 25,0 % и 24,1 % к 2021 году соответственно.

Расходы на реализацию госпрограммы № 466-пп запланированы на 2021 год в объеме 1 524,8 млн. рублей, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 620,4 млн.руб. (снижение на 37,1 % к уровню 2020 года),
- областного бюджета – 20,6 млн.руб. (снижение на 4,2 % к уровню 2020 года).

В 2021 году через осуществление мероприятий госпрограммы № 466-пп запланирована реализация 3 федеральных проектов. Информация о выделенных ассигнованиях на их выполнение представлена в таблице 72.

Таблица 72. Финансовое обеспечение мероприятий госпрограммы № 466-пп на реализацию федеральных проектов в 2020– 2021 годах, млн.руб.

Источник финансирования	федеральный проект «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения «Старшее поколение» национального проекта «Демография»		федеральный проект «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» национального проекта «Демография»		федеральный проект «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости»	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Федеральный бюджет	1,2	6,8	4,1	18,4	0,0	47,7
Областной бюджет	0	0,1	0,0	0,4	0,0	1,0
Всего	1,2	6,9	4,1	18,8	0,0	48,7

Следует отметить, что в 2021 году планируется значительное увеличение финансирования по реализуемым на территории Архангельской области федеральным проектам на сумму 69,1 млн.руб. или в 13 раз к 2020 году, из них по федеральному проекту «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения «Старшее поколение» национального проекта «Демография» на 5,7 млн.руб. или более чем в 4,7 раза, по федеральному проекту «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» национального проекта «Демография» на 14,7 млн.руб. в 3,5 раза, по федеральному проекту «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости» на 48,7 млн.руб. или 100,0 %.

Из общей суммы предусмотренных бюджетных ассигнований:

– выплата пособий по безработице гражданам, зарегистрированным в центре занятости населения в качестве безработных, в том числе выплата материальной помощи безработным гражданам, утратившим право на пособие в связи с истечением установленного периода его выплаты в сумме 679,3 млн.руб. или 42,8 % (с 1 585,6 млн.руб. на 2020 до 906,3 млн.руб. на 2021). Мероприятие (выплата пособий) осуществляется исключительно за счет субвенции, предоставляемой областному бюджету из федерального бюджета, которая подлежит ежегодно уточнению при утверждении федерального бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Согласно данным отчета о реализации госпрограммы за 2019 год, утвержденной распоряжением Правительства Архангельской области от 26.05.2020 №204-рп, уточненной сводной бюджетной росписи на 31.12.2019 кассовые расходы на выплату пособия по безработице гражданам составили 507,3 млн.руб., а среднемесячное количество получателей выплаты составило 8,4 тыс.чел.

Между тем согласно данным министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области в течение 2020 года в Архангельской области наблюдается значительный рост числа зарегистрированных в центре занятости населения граждан в качестве безработных, в том числе получающих пособие по безработице.

Увеличение объема бюджетных ассигнований за счет средств федерального бюджета в 2020 году также обусловлено внесением изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 27.03.2020 № 346 «О размерах минимальной и максимальной величин пособия по безработице на 2020 год», устанавливающим повышенный размер пособий по безработице на период апрель-сентябрь 2020 года в условиях ухудшения экономической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции на территории Российской Федерации. Информация о количестве граждан, состоящих на учете в центре занятости населения, в том числе получающих пособие по безработице, а также снятых с учета в связи с трудоустройством за период 01.01.2020-30.09.2020 представлена на рисунке 65.

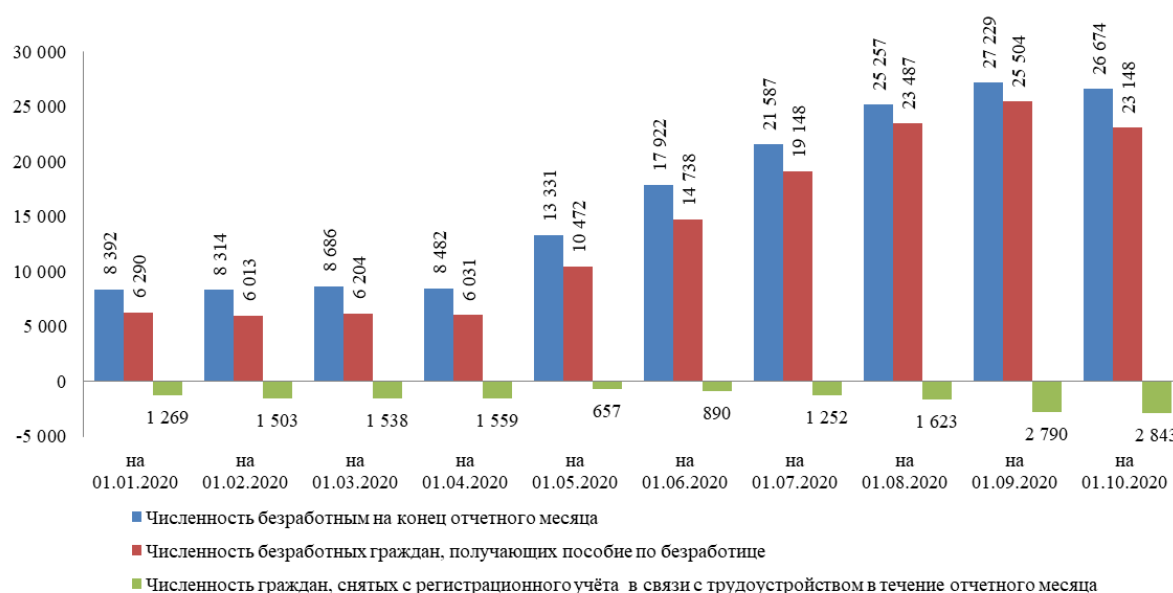


Рисунок 65. Количество граждан, состоящих на учете в центре занятости населения, в том числе получающих пособие по безработице, а также снятых с учета в связи с трудоустройством, за период 01.01.2020-30.09.2020 году, чел.

Следует отметить, что за период с 01.01.2020 по 30.09.2020 количество граждан, состоящих на учете в центре занятости населения Архангельской области увеличилось на 18 282 человека или в 3,2 раза. В том числе за указанный период увеличилось количество граждан, уволенных и признанных в установленном порядке безработными и получающим пособие по безработице на 16 858 человек или в 3,6 раза.

Также необходимо отметить рост уровня безработицы в Архангельской области за период с 01.01.2020 по 30.09.2020. Информация приведена на рисунке 66.

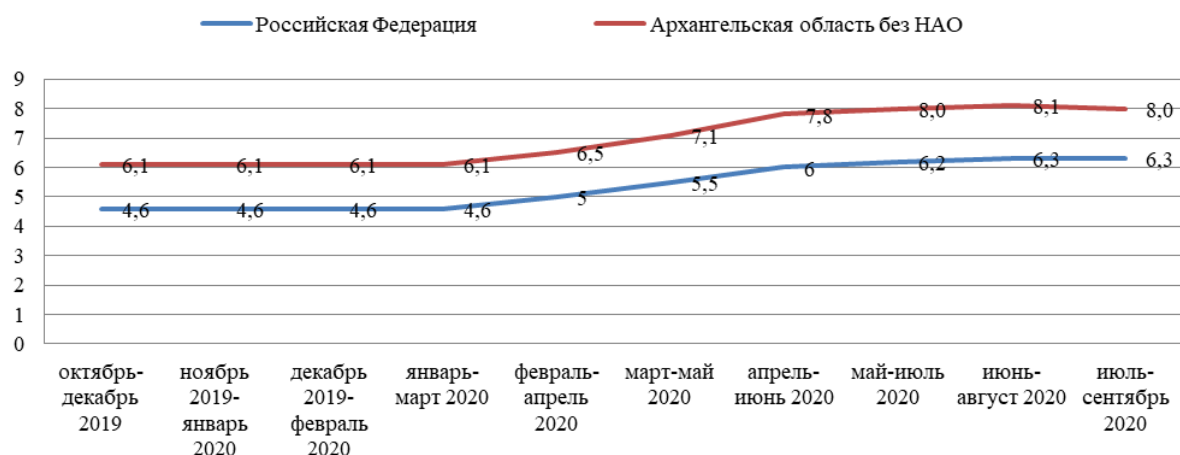


Рисунок 66. Уровень безработицы населения в возрасте 15 лет и старше по Российской Федерации, в том числе Архангельской области в среднем за три месяца в 2020 году, %.

Согласно данным федеральной службы государственной статистики Российской Федерации, уровень безработицы за период с 01.01.2020 по 30.09.2020 в Архангельской области вырос на 1,9 процентных пункта и составил на 01.10.2020 - 8,0 %. В то время как в целом в Российской Федерации уровень безработицы за аналогичный период времени вырос на 1,7 процентных пункта и составил на 01.10.2020 - 6,3 %. Таким образом, уровень безработицы в регионе, выше чем в среднем по Российской Федерации.

В то же время необходимо отметить, что одним из ключевых целевых показателей отражающим эффективность реализуемой госпрограммы № 466-пп является показатель уровень безработицы (по методологии МОТ).

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

Редакция программы, действовавшая	Уровень безработицы (по методологии Международной организации труда), %				
	2019	2020	2021	2022	2023
Госпрограмма № 298 (ред. от 30.03.2020 в целом по РФ),	4,8	4,5	4,5	4,5	4,4
в т. ч. для Архангельской области	6,9	6,9	6,9	6,8	6,8
Госпрограмма № 466-пп (ред. от 27.12.2016)	6,9	6,9	6,9	6,8	6,8

В связи с чем необходимо отметить, что значение целевого показателя уровень безработицы, установленное для Архангельской области госпрограммой № 298, идентично значениям показателя госпрограммы № 466-пп. При этом значение, установленное госпрограммой № 466-пп выше общероссийского на 2021 - на 2,4, 2022 на 2,3, на 2023 на 2,5 процентных пункта соответственно и не имеет устойчивой тенденции к ее снижению.

Кроме того, необходимо отметить что ряд других важных показателей госпрограммы № 466-пп также установлены на уровне 2020 года. Информация по ним приведена ниже:

Наименование целевого показателя	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2023 г.
Отношение численности граждан, снятых с регистрационного учета в связи с трудоустройством, к общей численности граждан, обратившихся в органы службы занятости населения за содействием в поиске подходящей работы, %	62	63	63	63,5
Удельный вес безработных граждан в возрасте 16 - 29 лет, ищущих работу 12 и более месяцев, в общей численности безработных граждан в возрасте 16 - 29 лет, зарегистрированных в органах службы занятости, %	--	3,1	3,1	3,1
Удельный вес граждан, прошедших профессиональное обучение, дополнительное профессиональное образование, признанных безработными, в общей численности безработных граждан, прошедших профессиональное обучение, дополнительное профессиональное образование по направлению центров занятости населения, %	4,9	4,9	4,9	4,9
Доля безработных граждан, получающих пособие по безработице, от общего числа безработных граждан, %	75	75	75	75
Количество заявленных в отчетном периоде вакансий в расчете на одного работника центра занятости населения, единиц	150	140	140	140
Доля трудоустроенных выпускников образовательных организаций в общей численности выпускников, обратившихся за содействием в поиске подходящей работы, %	42	42	42	42

Таким образом, контрольно-счетная палата отмечает, что при анализе целевых показателей, установленных госпрограммой № 466-пп для подпрограммы «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан (2014 – 2024 годы)» последние в целом установлены на 2021 год на уровне 2020 года. Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2021 год для реализации мероприятий подпрограммы «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан (2014 – 2024 годы)», также в целом идентичны уровню 2020 года, за исключением мероприятия 4.1 «Выплата пособий по безработице гражданам, зарегистрированным в центре занятости населения в качестве безработных, в том числе выплата материальной помощи безработным гражданам, утратившим право на пособие в связи с истечением установленного периода его выплаты». В связи с чем реализация мероприятий подпрограммы «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан (2014 – 2024 годы)», а также целевые индикаторы, отражающие эффективность произведенных расходов, фактически направлены на поддержание уровня безработицы на определенном уровне и не предусматривают ее снижения в будущем, не содержат элементов и факторов, направленных на преодоление негативных явлений и ее снижения на 2021 год.

Контрольно-счетная палата также считает необходимым отметить, что прекращение срока действия выплат пособия по безработице в повышенном размере, связанных с ухудшением экономической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции на территории Архангельской области, а также возросшее количество граждан зарегистрированных в установленном законом порядке и получающим

соответствующее пособие, создает риски к снижению удовлетворенности граждан полнотой и качеством государственных услуг, оказываемых в области содействия занятости населения, и повышению социальной незащищенности и напряженности в обществе, в том числе среди молодежи.

6.4.7. Государственная программа Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах»

Государственная программа Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 465-пп (далее – госпрограмма № 465-пп).

В составе документов к Законопроекту представлены изменения в указанную государственную программу, внесенные постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 665-пп, в которой утверждены показатели реализации мероприятий на 2020 – 2023 годы, за счет всех источников, в т.ч. за счет средств областного и федерального бюджетов. Внебюджетные источники и средства местных бюджетов не предусмотрены.

Ответственным исполнителем указанной госпрограммы утверждено агентство государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области.

Соисполнителями госпрограммы № 465-пп утверждены:

- министерство строительства и архитектуры Архангельской области;
- министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области;
- министерство связи и информационных технологий Архангельской области;
- министерство образования и науки Архангельской области;
- министерство здравоохранения Архангельской области.

Целью госпрограммы №465-пп является минимизация социального, экономического и экологического ущерба, наносимого населению, экономике и природной среде Архангельской области от пожаров, чрезвычайных ситуаций и происшествий на водных объектах.

С учетом представленных в составе документов к Законопроекту документов, а также отчетным данным за прошлые периоды, сведения о расходах на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп представлены в таблице 73.

Таблица 73. Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп за счет всех источников, согласно отчетам и нормативно-правовым актам Правительства Архангельской области, млн.руб.

Показатели	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
	испол- нено	утвер- ждено	утвер- ждено	утвер- ждено	утвер- ждено
Всего по программе, в т.ч. подпрограммы:	1 783,5	1 795,8	1 802,0	2 283,0	1 530,0
№1 "Пожарная безопасность в Архангельской области"	1 134,6	1 196,0	1 267,2	1 465,7	1 070,7
№2 "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера, а также обеспечение безопасности людей на водных объектах в Архангельской области"	258,6	265,3	305,2	344,3	294,1
№3 "Обеспечение реализации государственной программы в Архангельской области"	17,3	19,7	19,6	19,5	19,5
№4 "Построение (развитие), внедрение и эксплуатация аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" в Архангельской области"	372,9	314,8	210,0	453,5	145,6

Как видно в представленной выше таблице, основная сумма расходов из областного бюджета приходится на подпрограмму № 1 «Пожарная безопасность в Архангельской области», удельный вес которой по результатам исполнения областного бюджета за 2019 годы составил 63,6 %, а на 2020 – 2023 годы утверждено от 64 % до 70 %.

Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп на 2021 год утверждены с ростом к 2020 году на 0,3 % или на 6,1 млн.руб., на 2021 год к 2021 году – с ростом на 26,7 % (+481,0 млн.руб.), а на 2023 год – снижение на 33,0 % (-753,0 млн.руб.).

При этом, в представленной, в составе документов к Законопроекту, госпрограмме № 465-пп в итоговых суммах на 2022 – 2023 годы имеется арифметическая ошибка на 4,5 млн.руб., ежегодно.

Так, общая сумма расходов по подпрограмме № 4, согласно сумме всех мероприятий на 2022 год составляет 449,0 млн.руб., в итоговой сумме подпрограммы отражено 453,5 млн.руб. или на 4,4693 млн.руб. больше. Аналогично на 2023 год, общая сумма мероприятий подпрограммы составляет 141,1 млн.руб., а в итоговой сумме по подпрограмме отражено 145,6 млн.руб. или на 4,4693 млн.руб. больше. Обозначенные факты повлияли на общую сумму утвержденных итоговых расходов на 2021 и 2023 годы по 4,5 млн.руб. ежегодно.

Указанные факты свидетельствуют о недостаточно качественном подходе к формированию показателей государственной программы ответственным исполнителем – агентством государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области, а также отсутствии должного контроля со стороны министерства экономического развития Архангельской области и министерства финансов Архангельской области.

Аналогичные недостатки отражены в заключении контрольно-счетной палаты Архангельской области по результатам экспертизы проекта областного закона «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

В связи с вышеизложенным полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области внести соответствующие изменения в подпрограмму № 4 госпрограммы № 465-пп, в части устранения арифметической ошибки на 2022 – 2023 годы в размере 4,5 млн.руб. ежегодно.

Основную долю расходов на реализацию мероприятий указанной государственной программы составляют средства, выделяемые из областного бюджета, включая средства, поступающие из федерального бюджета (предусмотрено только на 2022 год в сумме 5,1 млн.руб.), информация о которых представлена на рисунке 67.



Рисунок 67. Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы № 465-пп в разрезе источников финансирования, согласно отчетам и нормативно-правовым актам Правительства Архангельской области, млн.руб.

Как видно на указанном рисунке с 2020 года софинансирование мероприятий госпрограммы № 465-пп за счет средств местных бюджетов не утверждается.

В 2019 году за счет местных бюджетов средства направлялись на содержание единой диспетчерской службы в муниципальных образованиях Архангельской области.

С июля 2020 года создано и функционирует ГКУ «Региональная диспетчерская служба» финансируемая из областного бюджета, на обеспечение деятельности которой на 2021-2023 годы предусматривается по 68,9 млн.руб., ежегодно.

Сопоставление параметров, утвержденных в госпрограмме № 465-пп, представленной в составе документов к Законопроекту, а также показателей, предусматриваемых в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», представлено в таблице 74.

Таблица 74. Сопоставление показателей, утвержденных в госпрограмме № 465-пп (в ред. от 09.10.2020 № 665-пп) и параметрам, включенным в проект областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», млн.руб.

Наименование	2021 год		2022 год		2023 год	
	Утв. ГП	Проект ОЗ	Утв. ГП	Проект ОЗ	Утв. ГП	Проект ОЗ
Подпрограмма № 1	1 267,2	1 267,2	1 465,7	1 131,2	1 070,7	1 170,4
Подпрограмма № 2	305,2	305,2	344,3	278,7	294,1	283,9
Подпрограмма № 3	19,6	19,6	19,5	19,7	19,5	20,4
Подпрограмма № 4	210,0	210,0	453,5	144,5	145,6	144,5
Всего	1 802,0	1 802,0	2 283,0	1 574,1	1 530,0	1 619,2
Отклонение показателей бюджета от программы	0,0		-708,9		89,3	

Подпрограмма № 1 «Пожарная безопасность в Архангельской области»:

Целью подпрограммы является повышение уровня защищенности населения и территорий Архангельской области от пожаров и чрезвычайных ситуаций.

Как обозначено выше, основная сумма расходов, предусмотренная на реализацию госпрограммы № 465-пп, приходится на подпрограмму № 1 информация о которой представлена в таблице 75.

Таблица 75. Перечень мероприятий подпрограммы № 1 госпрограммы № 465-пп (в ред. от 09.10.2020 № 665-пп), финансируемых из областного бюджета, млн.руб.

№ мероприятия	Наименование	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
		утверждено	утверждено	утверждено	утверждено
1.1.	Создание и материально-техническое оснащение добровольной пожарной охраны	25,7	27,0	22,8	22,8
2.1.	Материально-техническое обеспечение государственных спасательных подразделений и подразделений государственной противопожарной службы Архангельской области			160,0	
2.2.	Создание и материально-техническое обеспечение газодымозащитной службы подразделений государственной противопожарной службы Архангельской области			6,3	
2.3.	Финансовое обеспечение деятельности ГБУ "Производственно-технический центр"	105,0	100,8	79,3	79,3
2.4.	Финансовое обеспечение деятельности ГКУ "Отряд государственной противопожарной службы..."	990,5	1 102,9	968,6	968,6
2.5.	Строительство объекта "Пожарное депо ГКУ "Отряд государственной противопожарной службы № 21" на 4 автомашины в г. Сольвычегодске Котласского муниципального района	3,2		39,4	
2.6.	Сбор исходно-разрешительной документации (включая присоединение к инженерным сетям), техническое обследование существующих конструкций здания, корректировка проектно-сметной документации, проведение государственной экспертизы и строительство объекта "Комплекс пожарного депо и базы ГБУ "Служба спасения имени И.А.Поливанова" в жилом районе Майская горка города Архангельска"			106,0	
2.7.	Сбор исходно-разрешительной документации (включая присоединение к инженерным сетям), проектно-изыскательские работы, проведение			25,0	

№ мероп- ия	Наименование	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
		утвер- ждено	утвер- ждено	утвер- ждено	утвер- ждено
	государственной экспертизы проекта и строительство пожарного депо на 4 автомобиля в городе Мезени				
2.8.	Сбор исходно-разрешительной документации (включая присоединение к инженерным сетям), проектно-изыскательские работы, проведение государственной экспертизы проекта и строительство пожарного депо в поселке Боброво Приморского муниципального района			15,0	
2.9.	Сбор исходно-разрешительной документации (включая присоединение к инженерным сетям), проектно-изыскательские работы, проведение государственной экспертизы проекта и строительство пожарного депо на 5 автомашин в городе Новодвинске			25,0	
2.10.	Проведение капитального ремонта зданий пожарного депо			17,7	
2.11.	Обеспечение населенных пунктов Архангельской области источниками наружного противопожарного водоснабжения	20,0	18,0		
2.12.	Укрепление материально-технической базы и развитие противопожарной инфраструктуры в муниципальных образовательных организациях муниципальных образований Архангельской области	51,0			
2.13.	Укрепление материально-технической базы и развитие противопожарной инфраструктуры в государственных образовательных организациях Архангельской области		18,0		
3.1.	Оборудование (приобретение и установка) мест проживания многодетных семей, состоящих на учете в территориальных органах социальной защиты населения Архангельской области, автономными дымовыми пожарными извещателями	0,6	0,6	0,6	
Итого		1 196,0	1 267,2	1 465,7	1 070,7
Законопроект			1 267,2	1 131,2	1 170,4
Отклонение			0,0	-334,5	99,7

Таким образом, в представленном Законопроекте не предусмотрены расходы на 2022 год, утвержденные в подпрограмме № 1, государственной программы Архангельской области «Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах» № 465-пп (в ред. от 09.10.2020 № 665-пп), на общую сумму 334,502 млн.руб., что свидетельствует о нарушении ч. 2 ст. 169 БК РФ, ч. 2 ст. 172 БК РФ и пп. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

На 2023 год показатели, предусмотренные в Законопроекте на финансирование подпрограммы № 4 на 99,726 млн.руб. больше, чем утверждено госпрограммой № 465-пп, чем нарушены ч. 2 ст. 169 БК РФ, ч. 2 ст. 172 БК РФ и пп. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

Наибольшие расходы по подпрограмме № 1 занимают расходы на обеспечение деятельности отрядов государственной противопожарной

службы, расходы по которым на 2021 год предусматриваются в общей сумме 990,5 млн.руб., с ростом к 2020 году на 11,3 % (+112,3 млн.руб.), на 2022 год – снижение к 2021 году на 12,2 % (-134,2 млн.руб.), а на 2023 год – расходы остаются на уровне 2022 года.

Подпрограмма № 2 «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера, а также обеспечение безопасности людей на водных объектах в Архангельской области»

Целью подпрограммы является повышение защищенности населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, пожаров и безопасность людей на водных объектах.

По подпрограмме № 2 расходы, предусматриваемые Законопроектом на 2021 год, составляют 305,2 млн.руб., что на 15,0 % больше (+39,9 млн.руб.) больше утвержденных на 2020 год, на 2022 год расходы предусматриваются к 2021 году ниже на 8,7 % (-26,5 млн.руб.), а на 2023 год – последующий рост на 1,9 % (+5,2 млн.руб.).

Согласно показателям, представленным в Законопроекте на 2021 – 2023 годы, расходы по данной подпрограмме предусматриваются следующим главным распорядителям:

- министерству ТЭК и ЖКХ Архангельской области;
- агентству ГПС и ГЗ Архангельской области;

По мероприятиям подпрограммы, предусмотренные госпрограммой № 465-пп (в ред. от 09.10.2020 № 665-пп) расходы, представлены в таблице 76.

Таблица 76. Перечень мероприятий подпрограммы № 2 госпрограммы № 465-пп (в ред. от 09.10.2020 № 665-пп), финансируемых из областного бюджета, млн.руб.

№ мероп-ия	Наименование	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
		утвер-ждено	утвер-ждено	утвер-ждено	утвер-ждено
1.1.	Утилизация имущества гражданской обороны, пришедшего в негодность по истечении 25 лет хранения, находящегося на балансе ГКУ "Центр обеспечения мероприятий гражданской защиты"			15,5	
1.2.	Создание территориального страхового фонда документации на потенциально опасные объекты и объекты жизнеобеспечения			7,2	
1.3.	Повышение уровня готовности сил и средств по своевременному оказанию помощи при происшествиях на воде и островных территориях			20,0	
1.4.	Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций	14,0	22,0	14,0	14,0
1.5.	Создание, хранение и восполнение резерва нефтепродуктов	0,2	0,3	0,2	0,2
1.6.	Создание, хранение и восполнение резерва материальных средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций	2,5	2,6		
1.7.	Финансовое обеспечение деятельности ГБУ "Служба спасения имени И.А.Поливаного"	134,3	128,8	130,5	130,5

№ мероп- ия	Наименование	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
		утвер- ждено	утвер- ждено	утвер- ждено	утвер- ждено
1.8.	Финансовое обеспечение деятельности ГКУ "Центр обеспечения мероприятий гражданской защиты	87,9	82,6	80,5	80,5
1.9.	Подготовка и проведение командно-штабных учений по развертыванию пункта временного размещения населения	0,9			
1.10.	Финансовое обеспечение деятельности ГКУ "Региональная диспетчерская служба"	25,4	68,9	68,9	68,9
2.1.	Повышение эффективности реагирования оперативных подразделений ГБУ "Служба спасения имени И.А.Поливаного" на обращения организаций и граждан о чрезвычайных ситуациях			4,8	
3.1.	Разработка и тиражирование учебно-методических, наглядно-демонстрационных, информационно-раздаточных материалов для обучения безопасности жизнедеятельности и снижения травмирующего фактора несчастных случаев у детей			0,8	
3.2.	Повышение уровня информированности преподавательских кадров, волонтеров, родителей, воспитанников дошкольных образовательных организаций и обучающихся в общеобразовательных организациях и специальных (коррекционных) общеобразовательных организациях в сфере профилактической работы по безопасности			0,0	
3.3.	Создание условий (учебно-тренировочной площадки, стационарного кабинета) для отработки навыков безопасного поведения в ситуациях, угрожающих жизни и здоровью			0,4	
3.4.	Повышение информированности населения через средства массовой информации и путем проведения городских и областных мероприятий, направленных на повышение знаний о безопасности жизнедеятельности			1,4	
Итого		265,3	305,2	344,3	294,1
Законопроект			305,2	278,7	283,9
Отклонение			0,0	-65,6	-10,2

Таким образом, в представленном Законопроекте не предусмотрены расходы, утвержденные в подпрограмме № 2, госпрограммы № 465-пп (в ред. от 09.10.2020 № 665-пп), на 2022 год на общую сумму 65,589 млн.руб. и на 2023 год на общую сумму 10,209 млн.руб., что свидетельствует о нарушении ч. 2 ст. 169 БК РФ, ч. 2 ст. 172 БК РФ и п.п. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

Подпрограмма № 3 «Обеспечение реализации государственной программы в Архангельской области»:

Расходы по подпрограмме на 2021 год Законопроектом предусматриваются в общей сумме 19,6 млн.руб., что на 0,9 % (-0,1 млн.руб.) ниже, чем предусмотрено на 2020 год. На 2021 год предусматривается Законопроектом – 19,7 млн.руб., а на 2023 год – 20,4 млн.руб.

Расходы по указанной подпрограмме утверждены в целях обеспечения деятельности агентства государственной противопожарной службы и гражданской защиты Архангельской области.

Законопроектом предлагается утвердить расходы по подпрограмме № 3 на 2022 год на 0,179 млн.руб. больше, чем утверждено госпрограммой № 465-пп (в ред. от 09.10.2020 № 665-пп), а на 2023 год – на 0,886 млн.руб. больше, что является нарушением ч. 2 ст. 169 БК РФ, ч. 2 ст. 172 БК РФ и п/п. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

Подпрограмма № 4 «Построение (развитие), внедрение и эксплуатация аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в Архангельской области»

Целью подпрограммы является повышение общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания за счет существенного улучшения координации деятельности сил и служб, ответственных за решение этих задач.

По подпрограмме № 4 Законопроектом на 2021 год предусматриваются расходы в общей сумме 210,0 млн.руб., что на 33,3 % (-104,8 млн.руб.) меньше плановых показателей 2020 года. Большей частью снижение обусловлено тем, что в 2020 году погашается кредиторская задолженность (окончательный расчет при рассрочке платежей) перед ПАО «Ростелеком» по созданию опытного участка АПК «Безопасный город» в пилотных зонах Архангельской области (план на 2020 год – 146,6 млн.руб.).

На 2022 год расходы Законопроектом по подпрограмме № 4 предусматриваются на 31,2 % (-65,5 млн.руб.) ниже проекта на 2021 год, в большей части по причине окончательного расчета с ПАО «Ростелеком» по созданию АПК «Безопасный город». На 2023 год Законопроектом расходы предлагается утвердить на уровне 2022 года.

В таблице 77 представлены сведения о расходах на реализацию подпрограммы № 4 на 2020 – 2023 годы, утвержденных постановлением правительства Архангельской области от 08.10. 2013 № 465-пп (в ред. от 09.10.2020 № 665-пп).

Таблица 77. Перечень мероприятий подпрограммы № 4 госпрограммы № 465-пп (в ред. от 09.10.2020 № 665-пп), финансируемых из областного бюджета, млн.руб.

№ мероп-ия	Наименование	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
		утвер-ждено	утвер-ждено	утвер-ждено	утвер-ждено
1.1.	Создание опытного участка АПК "Безопасный город" в городе Архангельске	146,6			
1.2.	Обеспечение работоспособности и развития АПК "Безопасный город" на территории Архангельской области	68,1	99,2	84,5	84,5
1.3.	Обеспечение видеонаблюдения на избирательных участках	0,6			
2.1.	Оснащение газовых котельных системами мониторинга			10,4	

№ мероп- ия	Наименование	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
		утвер- ждено	утвер- ждено	утвер- ждено	утвер- ждено
2.2.	Аренда каналов связи для передачи информации от ДДС и других организаций муниципальных образований Архангельской области в ЕДДС			120,9	
2.3.	Дооснащение оборудованием ФКУ "Центр управления в кризисных ситуациях" ГУ МЧС РФ (за счет федерального бюджета)			5,1	
2.4.	Развитие системы сбора информации о развитии паводка			46,5	
2.5.	Оснащение государственных медицинских организаций Архангельской области автоматизированными системами контроля параметров энергоснабжения и теплоснабжения			125,0	
3.1.	Построение, развитие и обеспечение функционирования системы-112 на территории Архангельской области	82,8	95,1	45,4	45,4
4.1.	Создание и обеспечение функционирования комплексной системы экстренного оповещения населения об угрозе возникновения или возникновении чрезвычайных ситуаций	12,5	11,2	11,2	11,2
4.2.	Обеспечение каналами связи КСЭОН	4,3	4,5		
Итого		314,8	210,0	449,0	141,1
Законопроект			210,0	144,5	144,5
Отклонение			0,0	-304,5	3,4

Таким образом, Законопроектом не учтены объемы финансирования, отраженные подпрограмме № 4, госпрограммы № 465-пп на 2022 год на сумму 304,510 млн.руб. (при наличии арифметической ошибки, обозначенной в составе данного раздела настоящего заключения) и является нарушением ч. 2 ст. 169 БК РФ, ч. 2 ст. 172 БК РФ и п/п. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

Законопроектом на 2023 год (при наличии арифметической ошибки) предлагаемые к утверждению Законопроектом расходы на 3,355 млн.руб. превышают показатели, определенные перечнем мероприятий подпрограммы № 4, госпрограммы № 465-пп, что свидетельствует о нарушении ч. 2 ст. 169 БК РФ, ч. 2 ст. 172 БК РФ и п/п. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

Отмечаем, проведенным контрольным мероприятием в агентстве ГПС и ГЗ Архангельской области установлено, что ПАО «Ростелеком» в 2016 – 2017 годах (акт приемки выполненных работ от 03.02.2017) фактически осуществлены работы по модернизации (развитию) и внедрению АПК «Безопасный город» в пилотных зонах Архангельской области: городе Архангельске, городе Северодвинске, городе Котласе и Приморском муниципальном районе, согласно заключенному контакту на сумму 586,6 млн.руб., а оплата за указанные работы в рамках реализации мероприятий госпрограммы № 465-пп произведена с 2018 года по 01.10.2020, в т.ч. осуществлены расходы в общей сумме 586,6 тыс.руб.

В то же время, согласно представленным отчетам за указанный период, обозначенные расходы осуществлены в рамках реализации п. 1.1.

перечня подпрограммы № 4 госпрограммы № 465-пп «Создание опытного участка АПК «Безопасный город» в городе Архангельске», т.е. затраты на создание АПК «Безопасный город» в городе Северодвинске, городе Котласе и Приморском муниципальном районе не осуществлялись.

В связи с чем, необходима корректировка (изменение) перечня мероприятий госпрограммы № 465-пп, в т.ч. пункт 1.1. перечня мероприятий подпрограммы № 4, т.к. оборудование АПК «Безопасный город» установлено не только для г. Архангельска, а также для городов Северодвинска, Котласа и для Приморского муниципального района.

Указанное несоответствие фактически произведенных расходов к перечню мероприятий госпрограммы № 465-пп контрольно-счётная палата Архангельской области неоднократно указывала на протяжении последних 2 лет в заключениях на проекты областного бюджета на 2019 и 2020 годы, а также в заключениях по результатам исполнения областного бюджета за 2018 – 2019 годы.

Разногласия (пояснения) в данной части от Правительства Архангельской области (органов государственной власти Архангельской области) не разу не поступали, соответствующие изменения в госпрограмму № 465-пп также не внесены.

В связи с вышеизложенным, в очередной раз, полагаем необходимым предложить Правительству Архангельской области внести соответствующие изменения в наименование п. 1.1. подпрограммы № 4 госпрограммы № 465-пп.

Как видно в представленной выше таблице, расходы по п. 1.1. подпрограммы № 4 госпрограммы № 465-пп «Создание опытного участка АПК «Безопасный город» в городе Архангельске» с 2021 года не предусматриваются в связи с окончательной реализацией данного мероприятия.

6.4.8. Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области»

В Указе Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2030 года» для достижения цели «Комфортная и безопасная среда для жизни» установлены следующие целевые показатели в сфере охраны окружающей среды:

- создание устойчивой системы обращения с твердыми коммунальными отходами, обеспечивающей сортировку отходов в объеме 100% и снижение объема отходов, направляемых на полигоны, в два раза;
- снижение выбросов опасных загрязняющих веществ, оказывающих наибольшее негативное воздействие на окружающую среду и здоровье человека, в два раза;

– ликвидация наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде и экологическое оздоровление водных объектов...

Государственная программа Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 № 476-пп (далее – ГП АО «Охрана окружающей среды», госпрограмма).

Ответственным исполнителем программы является министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – министерство природных ресурсов АО).

Цели госпрограммы: стабилизация и улучшение экологической обстановки и обеспечение экологической безопасности в Архангельской области; обеспечение устойчивого существования и рационального использования охотничьих ресурсов, сохранение их биологического разнообразия; устойчивое обеспечение экономики Архангельской области запасами минерального сырья и геологической информацией о недрах; устойчивое водопользование при сохранении водных экосистем и обеспечение безопасности населения и объектов экономики от негативного воздействия вод.

Объемы финансирования в текущем и планируемых периодах на реализацию госпрограммы (в ред. постановления Правительства АО от 09.10.2020 № 669-пп) по источникам и в разрезе подпрограмм представлены в таблице ниже:

Программа, подпрограмма	Источник финансирования	Сумма финансирования (млн. руб.)			
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Всего по государственной программе "Охрана окружающей среды" в том числе:	всего	912,0	700,7	233,4	198,2
	в том числе:				
	федеральный бюджет	242,5	33,9	98,4	98,4
	областной бюджет	625,7	654,3	113,6	81,8
	местные бюджеты	31,8	0,5	9,3	6,0
	внебюджетные средства	12,0	12,1	12,1	12,0
Подпрограмма № 1 "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области"	всего	724,9	611,6	95,1	65,7
	в том числе:				
	федеральный бюджет	110,8	0,0	0,0	0,0
	областной бюджет	582,3	611,0	90,8	64,7
	местные бюджеты	31,8	0,6	4,1	1,0
	внебюджетные средства	0,0	0,0	0,1	0,0
Подпрограмма № 2 "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	всего	35,6	35,6	41,1	39,0
	в том числе:				
	федеральный бюджет	23,6	23,6	24,9	24,9
	областной бюджет	0,0	0,0	4,1	2,1
	местные бюджеты	0,0	0,0	0,1	0,0
	внебюджетные средства	12,0	12,0	12,0	12,0
Подпрограмма № 3 "Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области"	всего	151,5	53,5	97,2	93,5
	в том числе:				
	федеральный бюджет	108,1	10,3	73,5	73,5
	областной бюджет	43,4	43,2	18,6	15,0
	местные бюджеты	0,0	0,0	5,0	5,0

Программа, подпрограмма	Источник финансирования	Сумма финансирования (млн. руб.)			
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
	внебюджетные средства	0,0	0,0	0,0	0,0

Следует отметить, что в приложении № 2 «Перечень мероприятий ГП АО «Охрана окружающей среды» в итоговой части объемов финансирования отмечено наличие арифметических ошибок, а именно:

1) в итогах по подпрограмме № 1 на 2022 год на 0,1 млн.руб., указано: всего - 95,1 млн.руб. и в том числе по средствам областного бюджета - 90,8 млн.руб., по средствам местного бюджета на сумму 4,1 млн.руб. и по внебюджетным – 0,1 млн.руб., следовало указать 95,0 млн.руб.

2) в итогах программы по внебюджетным средствам за 2021 год на сумму 0,1 млн.руб., указано 12,1 млн.руб. при этом следовало указать 12,0 млн.руб., что требует приведения в соответствие с положениями подпункта 2 пункта 10 и приложения № 5 «Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области», утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 N 299-пп.

Объемы финансирования на реализацию госпрограммы в текущем и планируемых годах в разрезе подпрограмм за счет средств федерального и областного бюджетов представлены в таблице ниже:

млн.руб.

Программа, подпрограмма	2020 год		2021 год		2022 год			2023 год		
	объем финансирования, в ГП АО	сводная бюджетная роспись на 01.10.2020	объем финансирования, в ГП АО	объем финансирования в Законпроект	объем финансирования в ГП АО	объем финансирования в Законпроекте	Отклонения	объем финансирования в ГП АО	объем финансирования в Законпроекте	Отклонения
Расходы по ГП АО "Охрана окружающей среды"	868,2	868,2	688,1	688,1	212,0	1 038,6	826,6	180,2	1 226,8	1 046,6
Подпрограмма № 1 "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области"	693,1	693,1	611,0	611,0	90,8	1 004,6	913,8	64,7	1 190,8	1 126,1
Подпрограмма № 2 "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	23,6	23,6	23,6	23,5	29,0	23,7	-5,3	27,0	24,4	-2,6
Подпрограмма № 3 "Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области"	151,5	151,5	53,5	53,5	92,2	10,3	-81,9	88,5	11,6	-76,9

Отклонения в объемах финансирования на 2022 и 2023 годы, представленные в таблице, свидетельствуют о нарушении п. 2 ст. 172 БК РФ и п.п. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

На 2021-2022 г.г. в рамках ГП АО «Охрана окружающей среды» запланировано проведение ежегодно по 25 мероприятий.

Основная часть расходов программы предусмотрена на реализацию подпрограммы № 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Архангельской области», их доля в 2021 году составляет в общем объеме программы 87,3 %.

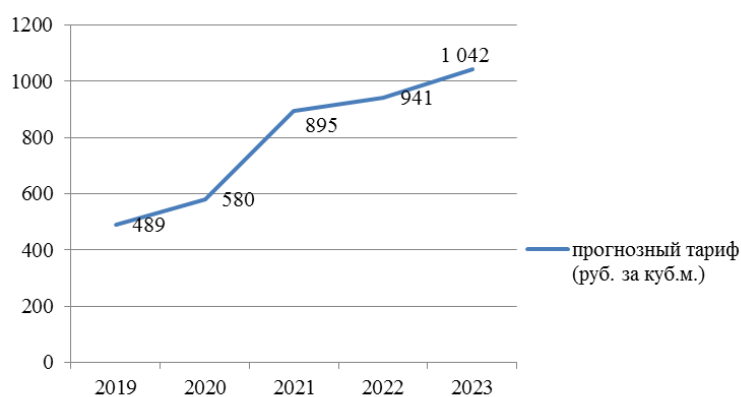
Законопроектом предлагается направить на реализацию подпрограммы № 1 в 2021 году 611,0 млн.руб., которые составят 88,2 % к оценке 2020 года, на 2022 год – 1 044,6 млн.руб. или 144,9 % к оценке 2020 года, на 2023 год – 1 190,8 млн.руб. или 171,8 % к оценке 2020 года.

На 2021 год по подпрограмме № 1 запланировано исполнение 13 мероприятий, из них на мероприятие «Возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» предусмотрено 468,2 млн.руб. или 76,9 % от расходов подпрограммы № 1, которые превышают расходы 2020 года более чем в 3 раза.

Следует отметить, что согласно представленному в приложении № 17 к пояснительной записке к Законопроекту расчету объем субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами (далее – ТКО) на 2021 год, распределенный в соответствии с предельными объемами финансирования в размере 468,2 млн.руб., составляет из расчета потребности всего на 9 месяцев 2021 года, при этом потребность в средствах субсидии составляет 863,5 млн.руб., или 596,9 % к расходам 2020 года (144,7 млн.руб.) на 2022 год – 639,6 % к оценке 2020 года, на 2023 год – 767,7 % к оценке 2020 года. Соответственно, недостаток бюджетных ассигнований на покрытие выпадающих доходов оператора на 2021 год составит 395,3 млн.руб.

Расчет потребности в средствах субсидии выполнен исходя из планируемого объема ТКО, в отношении которых осуществлены транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание и (или) захоронение получателем субсидии населению и потребителям, приравненным к населению, определенного на основании нормативов накопления ТКО и возникающей при госрегулировании разницы между единым прогнозным тарифом регионального оператора с учетом инвестиционной составляющей и единым льготным тарифом (согласно расчету агентства по тарифам и ценам АО), руб./куб.м.

Изменение прогнозного тарифа регионального оператора представлено на рисунке ниже, в рублях за куб.м., без НДС:



Следует отметить что, начиная с 1 июля 2021 года, разница между единым прогнозным тарифом регионального оператора и единым льготным тарифом увеличивается в 10,8 раза или с 59,5 руб./куб до 645,66 руб./куб в виду включения в тариф регионального оператора инвестиционной составляющей, что соответственно влияет на увеличение объема потребности в субсидии.

Необходимо также подчеркнуть, что приложение к законопроекту «Прогноз предельного роста регулируемых тарифов на жилищно-коммунальные услуги для населения на 2021 – 2023» не содержит информацию о предельные тарифы на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Законопроектом на 2021 год предусмотрено на такие мероприятия подпрограммы № 1, как:

- разработка территориальной схемы обращения с отходами производства и потребления в Архангельской области и создание регионального кадастра отходов - 2,7 млн.руб.;
- реализация мероприятий в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами - 6,0 млн.руб.;
- ликвидация последствий загрязнения земель нефтепродуктами – 1,9 млн.руб.;
- выполнение работ по обоснованию создания новых ООПТ – 2,4 млн.руб.;
- проведение эколого-практических и эколого-просветительских мероприятий, в том числе Дней защиты от экологической опасности – 0,7 млн.руб.;
- издание книг о заказниках по результатам инвентаризации, изготовление и распространение буклетов, листовок, брошюр и плакатов эколого-просветительской тематики, издание методических материалов, создание информационных ресурсов – 0,1 млн.руб.

В то же время, несмотря на выделение финансирования для реализации выше перечисленных мероприятий, достижение наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств, в ряде целевых индикаторов, обозначенных в госпрограмме, не находит отражения. Или ряд целевых показателей по окончанию 2021 года не

изменяются, остаются на уровне показателей 2020 года, что соответственно, приводит к риску возникновения противоречия принципу эффективности и результативности использования бюджетных средств, изложенному в ст. 34 БК РФ.

Информация об отсутствии изменения значений целевых показателей подпрограммы 1 приложения 1ГП АО «Охрана окружающей среды» приведена ниже в таблице:

Наименование целевого показателя согласно госпрограмме	Единица измерения	год	
		2020	2021
Количество обезвреженных и утилизированных опасных отходов, образующихся у населения, в том числе ртутьсодержащих отходов (нарастающим итогом)	тонн	53,7	53,7
Доля населения Архангельской области, вовлеченного в процесс экологического просвещения	процентов	23	23
Доля территории Архангельской области, занятой особо охраняемыми природными территориями федерального, регионального и местного значения	процентов	-	-
Доля территории, занятой особо охраняемыми природными территориями регионального и местного значения	процентов	4,79	4,79

Следует отметить, что на мероприятие 2.8. «Ликвидация несанкционированных свалок в Архангельской области» на 2021 год Законопроектом предусмотрено всего 50,0 млн.руб., что составят 49 % к уровню 2020 года и 27 % к 2019 году, тогда как из 45 запланированных к ликвидации объектов на сумму 184,4 млн.руб. было ликвидировано всего 16 свалок.

Предполагаемая стоимость оказания услуг по ликвидации несанкционированных свалок министерством рассчитывается исходя из параметров расстояния до ближайшего объекта размещения отходов и примерного объема отходов на основании актов обследования, не принимая во внимание иные способы решения данной проблемы, такие как переработка отходов лесопильного производства, из которых состоит большая часть отходов несанкционированных свалок, расположенных в лесном фонде. Данный факт будет являться препятствием в достижении целевого показателя, установленного Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 – снижение объема отходов, направляемых на полигоны, в два раза.

По подпрограмме № 2 «Воспроизводство и использование природных ресурсов» на 2021 год запланировано проведение пяти мероприятий на сумму 23,5 млн.руб., что составят 99,6 % к оценке 2020 года, на 2022 год – 100,4 % к оценке 2020 года, на 2023 год – 103,4 % к оценке 2020 года.

По подпрограмме № 3 «Развитие водохозяйственного комплекса Архангельской области» на 2021 год запланировано проведение семи мероприятий на сумму 53,5 млн.руб., что составят 35,3 % к оценке 2020 года, из них 34,5 млн.руб., или 64 % предусмотрено на укрепление правого берега реки Северная Двина в Соломбальском территориальном округе г. Архангельска на участке от ул. Маяковского до ул. Кедрова.

На 2022 год предусмотрено 10,3 млн.руб. на пять мероприятий, или 6,8 % к оценке 2020 года, на 2023 год – на 11,6 млн.руб. запланировано проведение пяти мероприятий, или 7,7 % к оценке 2020 года.

6.4.9. Государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области»

Государственной программой (в ред. 09.10.2020 № 671-пп) на выполнение мероприятий в 2021 году утверждены расходы в общей сумме 511,9 млн. руб. (или 56,2% к ожидаемому исполнению 2020 года, и 123,9 % к фактическому исполнению за 2019 год), в 2022 году утверждены расходы в сумме 329,6 млн.руб. (или 64,4% к проекту 2021 года), в 2023 году утверждены расходы в сумме 330,1 млн.руб. (или 64,5% к проекту 2021 года).

Информация о расходах на реализацию мероприятий госпрограммы в разрезе источников финансирования представлена в таблице:

Источники финансирования	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
	Оценка (октябрь 2020 года)	Прогноз в ред. 09.10.2020 № 671-пп		
всего	910,3	511,9	329,6	330,1
федеральный бюджет	507,8	418,4	311,1	311,1
областной бюджет	385,5	81,6	6,3	6,3
местные бюджеты	11,4	6,1	6,3	6,3
внебюджетные средства	5,5	5,8	5,8	6,3

млн.руб.

Информация в разрезе мероприятий государственной программы по источникам финансирования приведена в таблице:

Наименование мероприятий	2020 год	2021 год	2021 /2020, %	2022 год	2022 /2021, %	2023 год	2023 /2022, %
2.1. Мероприятия по формированию современной городской среды	379,7	316,1	83,3	329,6	104,3	330,1	100,2
в том числе							
федеральный бюджет	333,1	298,4	89,6	311,1	104,3	311,1	100,0
областной бюджет	31,8	6,1	19,2	6,3	103,3	6,3	100,0
местные бюджеты	9,3	6,1	65,6	6,3	103,3	6,3	100,0
внебюджетные средства	5,5	5,5	100,0	5,8	105,5	6,3	108,6
2.1.1. Реализация проектов благоустройства общественных территорий в сельских населенных пунктах Архангельской области	27,5	-	-	-	-	-	-
в том числе							
областной бюджет	25,0	-	-	-	-	-	-
местные бюджеты	2,5	-	-	-	-	-	-
2.3. Реализация проекта "Поэзия купеческого дела в г. Каргополе"	4,6	-	-	-	-	-	-
в том числе							
областной бюджет	4,5	-	-	-	-	-	-
местные бюджеты	0,1	-	-	-	-	-	-
2.4. Реализация проекта "Сохраняя прошлое - создаем будущее" в г. Сольвычегодск в рамках реализации федерального проекта "Формирование комфортной городской среды" национального проекта "Жилье и городская среда"	54,8	17,5	31,9	-	-	-	-
в том числе							
федеральный бюджет	44,8	-	-	-	-	-	-
областной бюджет	10,0	17,5	175,0	-	-	-	-

млн.руб.

Наименование мероприятий	2020 год	2021 год	2021 /2020, %	2022 год	2022 /2021, %	2023 год	2023 /2022, %
2.5. Реализация проекта "РАВНОВЕСИЕ - программа активации городских связей" в г. Котлас в рамках реализации федерального проекта "Формирование комфортной городской среды" национального проекта "Жилье и городская среда"	105,0	-	-	-	-	-	-
в том числе							
федеральный бюджет	85,0	-	-	-	-	-	-
областной бюджет	20,0	-	-	-	-	-	-
2.6. Реализация проекта «Достопримечательное место «Комплекс первоначальных построек Вологодско-Архангельской линии Северной железной дороги. Станция Няндомы» в г. Няндомы в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»	47,0	9,3	19,8	-	-	-	-
в том числе							
федеральный бюджет	45,0	-	-	-	-	-	-
областной бюджет	-	9,0	-	-	-	-	-
местные бюджеты	2,0	-	-	-	-	-	-
внебюджетные средства	-	0,3	-	-	-	-	-
2.7. Благоустройство территорий городского округа "Город Архангельск"	218,4	-	-	-	-	-	-
в том числе							
областной бюджет	218,4	-	-	-	-	-	-
2.8. Благоустройство территорий и приобретение уборочной и коммунальной техники	100,8	-	-	-	-	-	-
в том числе							
областной бюджет	100,8	-	-	-	-	-	-
2.9. Реализация проекта «Возрождение. Развитие общественных связей города Мезень и окрестных ел и деревень» в г. Мезень в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»	-	60,0	-	-	-	-	-
в том числе							
федеральный бюджет	-	50,0	-	-	-	-	-
областной бюджет	-	10,0	-	-	-	-	-
2.10. Реализация проекта «Новый старый Форштадт» в г. Вельске в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»	-	109,0	-	-	-	-	-
в том числе							
федеральный бюджет	-	70,0	-	-	-	-	-
областной бюджет	-	39,0	-	-	-	-	-
Всего	910,3	511,9	56,2	329,6	64,4	330,1	100,2

Отмечаем общее снижение объемов финансирования мероприятий в целом по ГП на 2021-2023 годы к прогнозируемому исполнению 2020 года: снижение объемов 2021 года к 2020 году на 43,8%, снижение объемов 2022 года к 2020 году на 63,8%, снижение объемов 2023 года к 2020 году на 63,7%.

Информация о значениях целевых показателей государственной программы на 2021-2023 годы представлены в таблице с учетом прогнозных параметров 2020 года:

Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Значение целевого показателя			
		2020 год прогноз	2021 год	2022 год	2023 год
1. Количество благоустроенных дворовых территорий	Ед.	105	1 549	1 704	1 874
2. Доля благоустроенных дворовых территорий от общего количества дворовых территорий	%	3,4	18,5	35,0	53,3
3. Доля населения, проживающего в жилом фонде с благоустроенными дворовыми территориями, от общей численности населения Архангельской области	%	3,5	18,8	35,6	54,2
4. Доля финансового участия заинтересованных лиц в выполнении работ по благоустройству дворовых территорий от стоимости мероприятий по благоустройству дворовых территорий	%	не менее 5	не менее 5	не менее 5	не менее 5
5. Доля проектов благоустройства дворовых территорий, реализованных с трудовым участием граждан, заинтересованных лиц	%	20,0	20,0	20,0	20,0
6. Объем трудового участия заинтересованных лиц по благоустройству дворовых территорий	Чел./ час	42	620	682	750
7. Количество благоустроенных общественных территорий (без городских парков)	Ед.	96	121	131	-
8. Количество благоустроенных городских парков	Ед.	-	-	-	-
9. Площадь благоустроенных общественных территорий	га	124,7	157,2	198,1	-
10. Доля благоустроенных общественных территорий от общего количества общественных территорий,	%	49,9	71,6	95,2	-
11. Доля благоустроенных общественных территорий от общего количества общественных территорий, нуждающихся в благоустройстве	%	52,5	75,3	100,0	-
12. Среднее значение индекса качества городской среды	%	5	10	15	20
13. Количество городов с благоприятной городской средой	Ед.	3	4	5	6
14. Доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды, от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в муниципальных образованиях, на территории которых реализуются проекты по созданию комфортной городской среды	%	12	15	20	25
15. Реализованы проекты победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях (нарастающим итогом)	Ед.	3	4	6	4

Необходимо отметить, что при снижении объемов финансирования по мероприятиям госпрограммы на 2021-2023 годы к прогнозируемому исполнению 2020 года отмечается рост значений целевых показателей на 2021 - 2023 годы по отношению значениям 2020 года, а именно:

- «1. Количество благоустроенных дворовых территорий» на 2021 год рост более чем в 14 раз, на 2022 год рост более чем в 16 раз, на 2023 год рост более чем в 17 раз;
- «2. Доля благоустроенных дворовых территорий от общего количества дворовых территорий» на 2021 год рост более чем в 5 раз, на 2022 год рост более чем в 10 раз, на 2023 год рост более чем в 15 раз;

– «3. Доля населения, проживающего в жилом фонде с благоустроенными дворовыми территориями, от общей численности населения Архангельской области» на 2021 год рост более чем в 5 раз, на 2022 год рост более чем в 10 раз, на 2023 год рост более чем в 15 раз.

В связи с вышеизложенным, возрастает степень риска не достижения установленных в планируемом периоде целевых показателей.

При этом следует также отметить возрастание доли граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды, от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в муниципальных образованиях, на территории которых реализуются проекты по созданию комфортной городской среды к оценке 2020 года: на 3 процентных пункта в 2021 г., на 8 п.п. в 2022 г. и на 13 п.п. в 2023 г.

Отмечается также рост объема трудового участия заинтересованных лиц по благоустройству дворовых территорий по отношению к оценке 2020 года: на 578 чел./час в 2021 году, на 940 чел./час в 2022 году и на 708 чел.час. в 2023 году.

Постановлением Правительства Архангельской области от 17 декабря 2019 г. № 710-пп в госпрограмме утверждены, начиная с 2019 года целевые показатели с №№ 12 по 15 (их значения определены, в том числе и для 2019 года), при этом в отчете по исполнению мероприятий госпрограммы за 2019 год их фактические значения исполнения отсутствуют.

Выявлено несоответствие наименования целевого показателя «12. Среднее значение индекса качества городской среды» со значениями на период с 2019 по 2024 годы соответственно 2, 5, 10, 15, 20, 30 процентов наименованию показателя, определенного региональным проектом – «1. Прирост среднего индекса качества городской среды по отношению к 2018 году, %» со значениями с 2019 по 2024 годы соответственно 2, 5, 10, 15, 20, 30, что вызывает необходимость приведения наименований показателей в соответствие.

6.4.10. Государственная программа Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области»

Госпрограмма утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 года № 460-пп (далее госпрограмма).

Цель программы: развитие торговой деятельности и формирование эффективной торговой политики в Архангельской области, направленной на максимально полное удовлетворение потребностей населения в услугах торговли.

Ответственный исполнитель - министерство агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области (далее - министерство АПК и торговли).

Одним из показателей результата реализации мероприятий программы является ежегодный рост оборота розничной торговли в сопоставимых ценах. Согласно предварительным итогам социально-

экономического развития Архангельской области оборот розничной торговли за январь-август 2020 года составил 176,9 млрд. руб., или 98,5 % к январю-августу 2019 года.

Объемы финансирования в текущем и планируемых периодах на реализацию госпрограммы (в ред. постановления Правительства АО от 09.10.2020 № 654-пп) по источникам и в разрезе мероприятий представлены в таблице ниже:

Наименование мероприятия ГП «Развитие торговли в Архангельской области»	Источник финансирования	Сумма финансирования на год (млн. руб.)			
		2020	2021	2022	2023
Формирование и актуализация торгового реестра Архангельской области, включающего в себя сведения о хозяйствующих субъектах, осуществляющих торговую деятельность и поставки товаров (за исключением производителей товаров), принадлежащих им объектах, и о состоянии торговли на территории Архангельской области	итого	0,9	1,3	1,3	1,3
	в том числе:				
	областной бюджет	0,9	1,3	1,3	1,3
	местные бюджеты	0,0	0,0	0,0	0,0
Создание условий по обеспечению товарами первой необходимости жителей, проживающих в труднодоступных и малонаселенных пунктах Архангельской области	итого	4,9	5,5	5,0	4,9
	в том числе:				
	областной бюджет	2,6	2,6	2,3	2,3
	местные бюджеты	2,3	3,0	2,6	2,6
Итого по государственной программе		5,8	6,8	6,3	6,2
в том числе:					
	областной бюджет	3,5	3,9	3,6	3,6
	местные бюджеты	2,3	3,0	2,6	2,6

Расходы на реализацию мероприятий госпрограммы на 2021 год составят всего 117,4 % к оценке 2020 года, на 2022 год – 107,5 % к оценке 2020 года, на 2023 год – 107,3 % к оценке 2020 года.

В рамках госпрограммы Законопроектом предусмотрены ассигнования муниципальным образованиям в виде:

1) субвенции на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра, предусмотрено ежегодно в размере 1,3 млн.руб. (без изменений с 2021-2023 г.г.), или 140 % к 2020 году. Увеличение ассигнований на 0,4 млн.руб. обусловлено увеличением материальных затрат с 50 тыс.руб. до 70 тыс.руб. в год на одного служащего в соответствии с протоколом совещания по согласованию с главными распорядителями средств областного бюджета Архангельской области предельных объемов бюджетных ассигнований на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов от 28.09.2020 № 02-01/125.

Расчет объема субвенции бюджетам муниципальных образований (приложение 302-17 к Законопроекту) произведен в соответствии со статьей 103 Закона Архангельской области от 20.09.2005 № 84-5-03 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области отдельными государственными полномочиями». Для расчета объема субвенции использованы исходные сведения о численности населения, основанные на официальных статистических данных Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по итогам Всероссийской переписи населения, проведенной в 2010 году или

исходя из численности населения Архангельской области в количестве 1 185,7 тыс.человек.

Ранее контрольно-счетной палатой Архангельской области уже отмечались недостатки механизма расчета средств субвенции, а именно:

- при расчете объема выделяемой субвенции на формирование и актуализацию торгового реестра не учитывается количество торговых объектов на территории муниципального образования, подлежащих учёту;

- не учитывается ежегодное уменьшение численности населения Архангельской области, так, согласно приложению № 1 к пояснительной записке Законопроекта численность постоянного населения Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) на 01.01.2020 составляет всего 1 092,4 тыс.человек, а расчет сделан по итогам Всероссийской переписи населения 2010 года на численность 1 185,7 тыс.человек.

2) субсидии на создание условий для обеспечения жителей поселений и городских округов услугами торговли на 2021 год предусмотрено 2,6 млн.руб. на уровне текущего года. На 2022, 2023 годы запланировано по 2,3 млн.руб. - 90 % к оценке 2020 и 2021 годов.

Плановая потребность в субсидиях сформирована по данным муниципальных образований Архангельской области в соответствии с областным законом от 24.09.2010 № 203-15-ОЗ «О предоставлении из областного бюджета субсидий бюджетам муниципальных районов Архангельской области на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения поселений услугами торговли и бюджетам городских округов Архангельской области на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения жителей городских округов Архангельской области услугами торговли».

6.4.11. Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области» (далее – госпрограмма, ГП АО № 15) утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 № 459-пп, последние изменения в госпрограмму внесены постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 674-пп (представлены в составе пояснительной записке к Законопроекту).

Срок реализации ГП АО № 15: 2014-2024 годы.

Ответственным исполнителем госпрограммы является министерство природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области (далее – министерство ЛПК), соисполнителем – министерство строительства и архитектуры Архангельской области (далее – министерство строительства).

Целевых показателей по госпрограмме установлено в количестве 9 ед., на уровне подпрограммы № 1 «Обеспечение использования лесов» - 4, на уровне подпрограммы № 2 «Воспроизводство лесов» – 2; на уровне

подпрограммы № 3 «Охрана и защита лесов» - 2; подпрограммы № 4 «Обеспечение реализации ГП № 15» - 4, при этом часть целевых показателей (индикаторов) установлены как, в целом, по госпрограмме, так, и по подпрограммам.

Согласно ожидаемым результатам реализации мероприятий ГП «Развитие лесного комплекса» предполагается увеличение доли лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток, до 74%, в то же время, согласно перечню целевых показателей (приложение № 1 к госпрограмме) значение целевого показателя на 2023 год установлен на уровне 56,1%, к 2024 году – году завершения программы - 56,9%.

Необходимо отметить, что согласно требованиям к содержанию государственной программы Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10 июля 2012 г. № 299-пп формирование государственных программ осуществляется исходя из стратегических целей развития Архангельской области, указанных в Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2030 года, одобренной распоряжением администрации Архангельской области от 16.12.2008 № 278-ра/48, Стратегии социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года, утвержденной областным законом от 18.02.2019 № 57-5-ОЗ, положений отраслевых документов стратегического планирования Архангельской области, федеральных и областных законов, правовых актов Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области.

Указом Губернатора Архангельской области от 14.12.2018 № 116-у утвержден Лесной план Архангельской области, который является документом лесного планирования, определяющим его цели и задачи, а также мероприятия по осуществлению планируемого освоения лесов и зоны такого освоения.

Отмечено, что отдельные целевые показатели, установленные ГП «Развитие лесного комплекса» на 2021-2023 годы не соответствуют целевым прогнозным показателям эффективности реализации мероприятий Лесного плана Архангельской области:

Таблица 78. Отклонение показателей Лесного плана АО от целевых показателей ГП АО № 15

Наименование целевого показателя, ед. измерения	Лесной план 2021 год	ГП АО № 15 2021 год	Лесной план 2022 год	ГП АО № 15 2022 год	Лесной план 2023 год	ГП АО № 15 2023 год
Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 га земель лесного фонда, руб./га	42,4	86,7	44,1	82,6	46,2	85,9

Наименование целевого показателя, ед. измерения	Лесной план 2021 год	ГП АО № 15 2021 год	Лесной план 2022 год	ГП АО № 15 2022 год	Лесной план 2023 год	ГП АО № 15 2023 год
Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения, в общем количестве лесных пожаров,	53,0	54,5	54,0	55,3	55,0	56,1

Ниже в таблице отражены показатели объема финансирования и целевые показатели ГП АО № 15 в динамике за 2019-2023 гг.

Показатель	2019 год, паспорт	2019 год, факт	2020 год, паспорт ГП АО № 15	2021 год, паспорт ГП АО № 15	2022 год, паспорт ГП АО № 15	2023 год, паспорт ГП АО № 15
Расходы, предусмотренные ГП АО № 15, млн.руб.	2 159,8	2 172,4	2 719,0	2 390,7	2 290,3	2 075,2
в том числе за счет средств бюджета, млн.руб.	1 371,6	1 350,0	1 535,2	1 448,6	1 231,4	1 300,9
Лесистость территории Архангельской области, %	54	54	54	54	54	54
Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 га земель лесного фонда, руб.	87,4	74,7	75,6	86,7	82,6	85,9
Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения, в общем количестве лесных пожаров, в %	53,7	98,10	53,7	54,5	55,3	56,1
Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений (в рамках реализации федерального проекта "Сохранение лесов" национального проекта "Экология")	85,0	95,2	86,6	87,0	87,0	92,6
Подпрограмма № 1 "Обеспечение использования лесов"						
Отношение фактического объема заготовки древесины к установленному допустимому объему изъятия древесины, %	30,6	55,10	52,0	53,9	55,8	56,7
Доля площади земель лесного фонда, переданных в пользование, в общей площади земель лесного фонда, в %	57,2	68,4	67,2	67,2	67,3	68,0
Доля площади лесов, на которых проведена таксация лесов и в отношении которых осуществлено проектирование мероприятий по охране, защите и воспроизводству в течение последних 10 лет, в площади лесов с интенсивным использованием лесов и ведением лесного хозяйства, в %	70,3	51,40	49,0	49,0	49,0	79,5
Подпрограмма № 2 "Воспроизводство лесов"						
Доля посадочного материала с закрытой корневой системой в общем количестве посадочного материала, %	53,3	63,8	53,3	53,3	53,3	53,3
Доля семян с улучшенными наследственными свойствами в общем объеме заготовленных семян, %	0,2	0,48	0,2	0,3	0,3	0,4
Подпрограмма № 3 «Охрана и защита лесов»"						
Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента	53,7	98,10	53,7	54,5	55,3	56,1

Показатель	2019 год, паспорт	2019 год, факт	2020 год, паспорт ГП АО № 15	2021 год, паспорт ГП АО № 15	2022 год, паспорт ГП АО № 15	2023 год, паспорт ГП АО № 15
обнаружения, в общем количестве лесных пожаров, %						
Доля площади погибших и поврежденных лесных насаждений с учетом проведенных мероприятий по защите леса в общей площади земель лесного фонда, занятых лесными насаждениями	2,38	0,33	0,35	0,33	0,31	0,29
Подпрограмма № 4 "Обеспечение реализации государственной программы Архангельской области "Развитие лесного комплекса Архангельской области"						
Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 гектар земель лесного фонда, руб.	87,4	74,7	75,6	76,7	82,6	85,9
Средняя численность должностных лиц, осуществляющих федеральный государственный лесной надзор (лесную охрану), на 50 тыс. гектаров земель лесного фонда, чел.	1,4	1,38	1,42	1,42	1,42	1,42
Динамика предотвращения возникновения нарушений лесного законодательства, причиняющих вред лесам, относительно уровня нарушений предыдущего года, %	5,0	18,0	5,1	5,3	5,1	5,1

Следует отметить, что объемы финансирования ГП АО № 15 не взаимоувязаны с Лесным планом АО (приложение № 33) по объемам финансирования мероприятий, предусмотренных Лесным планом из различных источников. Так, в ГП АО № 15 не отражены лесохозяйственные мероприятия по охране лесов, в частности: создание лесных дорог, реконструкция лесных дорог. Указанные мероприятия, согласно Лесному плану, предусмотрены за счет средств арендаторов:

	Предусмотрено в Лесном плане на 2021 год	Предусмотрено ГП АО № 15 на 2021 год	Предусмотрено Лесным планом на 2022 год	Предусмотрено ГП АО № 15 на 2022 год	Предусмотрено Лесным планом на 2023 год	Предусмотрено ГП АО № 15 на 2023 год
Всего, млн.руб.	3 165,0	2 390,7	3 202,6	2 290,3	3 237,1	2 075,2
в том числе						
- за счет ФБ и ОБ	1 170,1	1 448,5	1 200,5	1 231,3	1 230,8	1 300,9
- средства арендаторов	1 995,0	942,2	2 002,1	1 059	2 006,3	774,3

В приложении № 34 к Лесному плану АО рассчитаны показатели экономической эффективности реализации мероприятий, в частности рентабельность средств федерального бюджета и рентабельность средств областного бюджета, то есть, соотношение доходов от использования лесов к расходам на лесное хозяйство за счет средств федерального и областного

бюджетов. При этом указанный показатель, как индикатор, не находит отражение в ГП АО № 15.

По госпрограмме на 2021 год по сравнению с 2020 годом планируется уменьшение объемов финансирования на 328,3 млн.руб., в том числе за счет бюджетов на сумму 86,6 млн.руб., но увеличиваются значения двух из трех представленных выше показателей (в целом по госпрограмме): доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения, в общем количестве лесных пожаров (в %) и отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений (в %).

Сведения о финансовом обеспечении госпрограммы в 2020-2023 г.г. за счет средств федерального, областного бюджетов и внебюджетных источников представлены ниже:

Источник финансирования	2020 год, млн.руб.	2021 год, предусмотрено в ГП № 15/ Законопроект	2022 год, предусмотрено в ГП № 15/Законопроект	2023 год, предусмотрено в ГП № 15/ Законопроект
Всего	2 719,0	2 390,7	2 290,3	2 075,2
Федеральный бюджет	902,1	789,9/789,9	812,4/946,5	881,9/994,0
Областной бюджет	633,2	658,6/658,6	418,9/633,0	419,0/654,9
Итого за счет средств ФБ и ОБ	1 535,3	1 448,5/1 448,5	1 231,3/ 1 579,5	1 300,9/1 648,9
Внебюджетные источники	1 183,8	942,2	1059	774,3
Доля расходов за счет внебюджетных источников	43,5%	39,4%	46,2%	39,5%

Объемы финансового обеспечения реализации мероприятий ГП АО № 15 за счет средств федерального и областного бюджетов в госпрограмме, предоставленной в составе Законопроекта, не соответствуют бюджетным ассигнованиям, предусмотренным на реализацию мероприятий госпрограммы в Законопроекте, в том числе в 2022 году на сумму 348,2 млн.руб., в 2023 году на сумму 347,9 млн.руб., что свидетельствует о нарушении п. 2 ст. 172 БК РФ, пп. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

Законопроектом бюджетные ассигнования ГП АО № 15 за счет средств федерального и областного бюджетов в 2021 году по сравнению с предусмотренными на 2020 год бюджетными ассигнованиями:

- в 2021 году сокращены на 5,7%,
- в 2022 году увеличены на 2,9%,
- в 2023 году увеличены на 7,4%.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в разрезе подпрограмм за счет средств федерального и областного бюджетов в 2020-2023 гг. представлена ниже:

млн.руб.

Подпрограмма	2020 год		2021 год		2022 год			2023 год		
	объем финансирования, в ГП АО	сводная бюджетная роспись на 01.10.2020	объем финансирования, в ГП АО	объем финансирования, в Законе проекте	объем финансирования, в ГП АО	объем финансирования, в Законе проекте	Отклонения	объем финансирования, в ГП АО	объем финансирования, в Законе проекте	Отклонения
Расходы по государственной программе за счет средств ФБ и ОБ	1 535,2	1 535,2	1 448,5	1 448,5	1 231,3	1 579,5	348,2	1 300,9	1 648,9	347,9
Подпрограмма № 1 "Обеспечение использования лесов"	98,1	98,1	100,8	100,8	103,0	112,7	9,7	103,0	110,5	7,5
Подпрограмма № 2 "Воспроизводство лесов"	87,1	87,1	71,9	71,9	54,0	65,3	11,3	55,2	66,3	11,1
Подпрограмма № 3 "Охрана и защита лесов"	494,1	494,1	480,9	480,9	353,8	478,3	124,5	422,1	551,5	129,4
Подпрограмма № 4 "Обеспечение реализации ГП АО	855,9	855,9	794,9	794,9	720,5	923,2	202,7	720,5	920,5	200,0

Основная часть расходов на 2021 год и плановый период предусмотрена на реализацию подпрограммы № 4 «Обеспечение реализации ГП АО «Развитие лесного комплекса», ее доля в общем объеме расходов на госпрограмму составляет 55-58%. Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы № 3 «Охрана и защита лесов» составляют 30-33%.

Финансирование мероприятий подпрограммы № 4 за счет средств федерального бюджета осуществляется в рамках реализации переданных органам государственной власти Архангельской области полномочий Российской Федерации в сфере лесных отношений в соответствии с Лесным кодексом РФ. Данные полномочия финансируются за счет субвенций из федерального бюджета. Бюджетные средства в рамках подпрограммы № 4 предусмотрены на финансирование министерства ЛПК и его территориальных органов, казенных учреждений.

Общая сумма, предусмотренных из федерального бюджета на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений, в рамках реализации мероприятий ГП АО № 05 прогнозируется на 2021 год в сумме 709,6 млн.руб., на 2022 год в сумме 874,9 млн.руб., в 2023 году – 852,9 млн.руб. Согласно Законупроекту «О федеральном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (Таблица 15 приложения 33) объемы субвенций на осуществление отдельных полномочий РФ в области лесных отношений для Архангельской области на 2021, 2022, 2023 гг. предусмотрены в указанных выше объемах.

Законпроектом на реализацию РП «Сохранение лесов (Архангельская область)» в составе НП «Экология» из федерального

бюджета предусмотрено на 2021 год – 80,2 млн.руб., на 2022 год – 71,6 млн.руб., на 2023 год -141,1 млн.руб. Согласно Законопроекту «О федеральном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (Таблицы 78,79,80 приложения 33) объемы субвенций на 2021, 2022, 2023 гг. предусмотрены в указанных выше объемах.

Информация о финансовом обеспечении ГП АО «Развитие лесного комплекса» в 2019-2022 г.г. за счет средств бюджетов по видам расходов представлена ниже:

Наименование	Предусмотрено на 2020 год, согласно бюджетной росписи на 01.10.2020, млн.руб.	К Законопроекту на 2021 год/ согласно бюджетной росписи на 01.10.2020, млн.руб. на 2021 год	2020 год к 2019 году, в %	К Законопроекту на 2022 год/ согласно бюджетной росписи на 01.10.2020, млн.руб. на 2022 год	2023 год, млн. руб.
Расходы на выплаты персоналу	692,0	744,1/674,2	107,5	764,7/674,2	794,8
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	220,3	112,3/152,6	51,0	229,7/152,6	194,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	0,09	0,09/0,09	100,0	0,09/0,09	0,09
Субсидии автономным учреждениям	617,7	587,2/584,1	95,1	581,1/584,1	655,4
Иные бюджетные ассигнования	5,2	4,9/4,3	91,2	3,9/4,3	3,9
Всего	1 535,2	1 448,5/1 415,3	94,5	1 579,5/1 415,4	1 648,8
В том числе за счет средств ФБ	902,0	789,9	87,6	946,5	994,0

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2020 года расходы на реализацию программных мероприятий Законопроектом на 2021 год предусмотрены со снижением на 5,5%. Расходы за счет средств федерального бюджета в 2021 году по сравнению с 2020 годом предусмотрены со снижением на 12,4 % (по сравнению с 2020 годом снижены объемы по реализации мероприятий ФП «Сохранение лесов» на сумму 28,3 млн.руб., или на 26,1%).

Расходы на выплату персоналу министерства ЛПК, территориальным органам и казенным учреждениям, подведомственным министерству ЛПК в общей доле расходов занимают 49-50%, 37-40% расходов предусмотрены в виде субсидий ГАУ АО «Единый лесопожарный центр» (далее – ГАУ «ЕЛЦ») в рамках государственного задания на выполнение работ и иных субсидий.

Отклонения между бюджетными ассигнованиями, предусмотренными на 2021 год, согласно бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2020, и Законопроектом на 2021 год составили 33,2 млн.руб. в сторону увеличения, в том числе по расходам на выплату персоналу на 69,9 млн.руб.

По сравнению с 2020 годом в 2021 году прогнозируется увеличение по расходам на выплату персоналу на сумму 52,1 млн.руб. Согласно пояснительной записке к Законопроекту в составе расходов на выплату персоналу предусмотрены расходы в сумме 30,9 млн.руб. сверх сценарных

условий на сохранение уровня заработной платы работников учреждений в связи с увеличением с 1 июля 2020 года на 15 процентов.

Объемы бюджетных ассигнований по предоставлению субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания ГАУ «ЕЛЦ» на 2021 год предусмотрены в сумме 550,8 млн.руб., с уменьшением к 2020 году на 3,6% или на 20,0 млн.руб., в том числе в связи со снижением размера субвенции на увеличение площади лесовосстановления по ФП «Сохранение лесов» на сумму 16,4 млн.руб.

Всего на 2021 год планируется установить государственным заданием для ГАУ «ЕЛЦ» объемов по 38 видам работ, что на 1 меньше, чем установлено на 2020 год, по 6 видам работ объёмные показатели увеличены, по 11 – уменьшены, в том числе по отдельным видам работ отклонения незначительные на 5 или менее процентов.

Таблица 79. Значения показателей объема государственных услуг (работ) для ГАУ «ЕЛЦ» 2020-2021 гг.

Наименование государственной услуги (работы)	наименование единицы измерения	Значения показателей объема государственных услуг (работ)		
		2020 год	2021 год	2021 к 2020, в %
Выполнение работ по отводу лесосек				
Отвод лесосек под рубки, проводимые в целях ухода за лесами (осветление, прочистки)	Гектар	1 500,0	1 809,8	120,7
Отвод лесосек под выборочные рубки	Гектар	5 037,1	4 100,0	81,4
Отвод лесосек под сплошные рубки	Гектар	8 158,1	2 222,0	27,2
Расходы в целом по 15 1	млн.руб.	36,8	34,7	94,4
Осуществление лесовосстановления и лесоразведения:				
Естественное лесовосстановление (содействие естественному лесовосстановлению)	Гектар	5 400,83	4 789,12	88,7
Подготовка лесных участков для создания лесных культур путем сплошной или полосной (частичной) расчистки площади от древесины, камней, нежелательной древесной растительности, мелких пней, стволов усохших деревьев	Гектар	255,3	218,1	85,4
Обработка почвы под лесные культуры на всем участке (сплошная обработка) или на его части (частичная обработка) механическим, химическим или огневым способами	Гектар	396,03		-
Проведение ухода за лесами				
Рубки, проводимые в целях ухода за лесами, путем рубок осветления	Гектар	717,6	810,0	112,9
Рубки, проводимые в целях ухода за лесами, путем рубок прочисток	Гектар	782,4	999,8	127,8
Расходы в целом по 15 2	млн.руб.	66,8	50,2	75,2
Предупреждение лесных пожаров				
Устройство противопожарных минерализованных полос	Километр	233,81	210,00	89,8
Обеспечение готовности к действиям сил и средств, предназначенных для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций в лесах, возникших вследствие лесных пожаров (по мере необходимости)	Единица	930	353	38,0
Обеспечение функционирования пожарно-химических станций (в плановой форме)	человеко-день	85 004,54	70 986,43	83,5
Расходы в целом по 15 3	млн.руб.	447,3	445,9	99,7

Наименование государственной услуги (работы)	наименование единицы измерения	Значения показателей объема государственных услуг (работ)		
		2020 год	2021 год	2021 к 2020, в %
ВСЕГО	млн.руб.	550,8	530,8	96,4

6.4.12. Государственная программа Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»

Государственная программа утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 15.10.2013 № 487-пп (далее – госпрограмма, ГП)

Цель государственной программы - формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области.

Расходы на реализацию мероприятий ГП в представленном Законопроекте на 2021 год запланированы в размере 4 129,6 млн.руб. или 95,3% к оценке 2020 года, на 2022 год – 7 831,3 млн.руб. или 180,6% к оценке 2020 года, на 2023 год – 5 208,3 млн.руб. или 120,1% к оценке 2020 года.

При сопоставлении показателей паспорта госпрограммы в разрезе подпрограмм (в ред. 09.10.2020 № 653-пп) и показателей госпрограммы в Законопроекте (Приложение № 9 к закону - ведомственная структура на 2021-2023) отклонений не установлено.

Информация о запланированных расходах на реализацию мероприятий госпрограммы (в ред. 09.10.2020 № 653-пп) в разрезе подпрограмм и в разрезе источников финансирования представлена в таблице:

Наименование показателя	2020 год	2021 год	2021 год к 2020 году, %	2022 год	2022 год к 2020 году, %	2023 год	2023 год к 2020 году, %
	Оценка	Паспорт ГП		Паспорт ГП	Паспорт ГП	Паспорт ГП	
1	2	3	4	5	6	7	8
ВСЕГО расходов по программе	5 457,5	5 195,1	95,2	8 215,2	150,5	5 503,5	100,8
Федеральный бюджет	85,2	522,8	613,6	704,8	827,2	715,2	839,4
Областной бюджет	4 249,9	3 606,8	84,9	7 126,5	167,7	4 493,1	105,7
Местный бюджет	59,4	46,9	79,0	40,1	67,5	40,8	68,7
Внебюджетные источники	1 062,6	1 018,7	95,9	343,9	32,4	255,1	24,0
Подпрограмма № 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области»	1 049,7	1 537,9	146,5	1 027,2	97,9	1 014,6	96,7
Федеральный бюджет	85,2	522,8	613,6	704,8	827,2	715,2	839,4
Областной бюджет	22,6	128,2	567,3	15,3	67,7	15,5	68,6
Местный бюджет	59,9	46,9	78,3	40,1	66,9	40,1	66,9
Внебюджетные источники	882,0	840,0	95,2	267,1	30,3	243,8	27,6
Подпрограмма № 2 «Газификация Архангельской области»	180,1	178,7	99,2	76,8	42,6	11,3	6,3
Федеральный бюджет	0	0	0	0	0	0	0
Областной бюджет	0	0	0	0	0	0	0
Местный бюджет	0	0	0	0	0	0	0
Внебюджетные источники	180,1	178,7	99,2	76,8	42,6	11,3	6,3
Подпрограмма № 3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере	4 277,3	3 478,6	81,3	7 111,2	166,3	4 477,6	104,7

млн.руб.

Наименование показателя	2020 год	2021 год	2021 год к 2020 году, %	2022 год	2022 год к 2020 году, %	2023 год	2023 год к 2020 году, %
	Оценка	Паспорт ГП		Паспорт ГП	Паспорт ГП	Паспорт ГП	
1	2	3	4	5	6	7	8
энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»							
Федеральный бюджет	0	0	0	0	0	0	0
Областной бюджет	4 277,3	3 478,6	81,3	7 111,2	166,3	4 477,6	104,7
Местный бюджет	0	0	0	0	0	0	0
Внебюджетные источники	0	0	0	0	0	0	0

Расходы на реализацию мероприятий ГП на 2021 год составят 95,2% к оценке 2020 года, на 2022 год – 150,5% к оценке 2020 года, на 2023 год – 100,8% к оценке 2020 года. Отмечается отсутствие бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий подпрограммы № 2 «Газификация Архангельской области».

Подпрограмма № 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области»

С 2019 года началась реализация мероприятия «1.19. Строительство и реконструкция объектов питьевого водоснабжения в рамках реализации регионального «Чистая вода (Архангельская область)» федерального проекта «Чистая вода» национального проекта «Экология». Расходы на реализацию мероприятия на 2021 год планируется увеличить более чем в 6 раз к оценке 2020 года, а на 2022 и 2023 годы - более чем в 8 раз к оценке 2020 года. Увеличение связано с выделением средств федерального бюджета – на 2021 год в размере 522,8 млн.руб., на 2022 год – 704,8 млн.руб., на 2023 год – 715,2 млн.руб.

Связь указанного мероприятия (1.19) установлена с пунктами 6.7, 11.2 - 11.3 Перечня целевых показателей (Приложение № 1 к госпрограмме) – «Доля населения Архангельской области, обеспеченного качественной питьевой водой из централизованных систем водоснабжения в рамках реализации федерального проекта «Чистая вода» национального проекта "Экология"» (№№ 6.7. и 11.2) на 2021 год - 73,2% и «Доля городского населения Архангельской области, обеспеченного качественной питьевой водой из централизованных систем водоснабжения в рамках реализации федерального проекта «Чистая вода» национального проекта «Экология» (№11.3.) на 2021 год - 83,7%. Отмечаем, что значения целевых показателей по указанному мероприятию в госпрограмме на 2022 и 2023 годы не установлены (при реализации мероприятия в 2022-2023 годах с объемами финансирования ежегодно более 700 млн.руб.).

Согласно паспорту ГП на мероприятие «1.19.1. Разработка проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения» на 2021 год предусмотрены только средства областного бюджета в виде субсидии в сумме 101,6 млн.руб., софинансирование из средств местных бюджетов не предусмотрено в

нарушение ст. 139 БК РФ, п.п. 2 п. 6 Порядка предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области в целях софинансирования мероприятий по разработке проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в рамках реализации федерального проекта «Чистая вода» национального проекта «Экология», утвержденного в составе госпрограммы (в размере не менее одного процента от общего объема средств на реализацию мероприятия) или в размере не менее 1,0 млн.руб.

Связь указанного мероприятия (1.19.1.) установлена с пунктами 6.8 и 11.4 Перечня целевых показателей (Приложение № 1 к ГП) - «Количество разработанных проектов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения, реализация которых планируется в рамках региональной программы Архангельской области «Чистая вода (2019 - 2024 годы)» со значением на 2021 год – 1 ед. При этом согласно пояснительной записке к Законопроекту средства будут направлены на разработку проектно-сметной документации для строительства и реконструкции 26 объектов питьевого водоснабжения.

Таким образом, отмечается недостоверность значений целевых показателей, утвержденных в Приложении № 1 ГП - №№ 6.8 и 11.4, на 2021 год.

Подпрограмма № 2 «Газификация Архангельской области»

Средства федерального, областного и местных бюджетов на реализацию мероприятий подпрограммы № 2 ГП на период 2021-2023 гг. не предусмотрены.

За счет внебюджетных источников в ГП предусмотрены следующие показатели по реализации мероприятий (гр. 16 Приложение № 3):

- на 2021 год окончание строительства сетей газоснабжения по 9 объектам протяженностью 27,43 км и разработка проектно-сметной документации по 3-м объектам;
- в 2022 году – окончание строительства сетей газоснабжения по 1 объекту протяженностью 4,9 км;
- в 2023 году – окончание строительства сетей газоснабжения по 9 объектам протяженностью 3,0 км.

При этом, согласно Перечню целевых показателей ГП (Приложение № 1 к ГП) для целевого показателя «15. Протяженность построенных сетей газоснабжения» на 2021-2023 годы утверждено 10 км ежегодно.

Таким образом, отмечаем о несоответствии значениях целевого показателя (№ 15.) подпрограммы № 2 ГП на 2021-2023 годы.

Подпрограмма № 3 «Формирование и реализация региональной политики в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области»

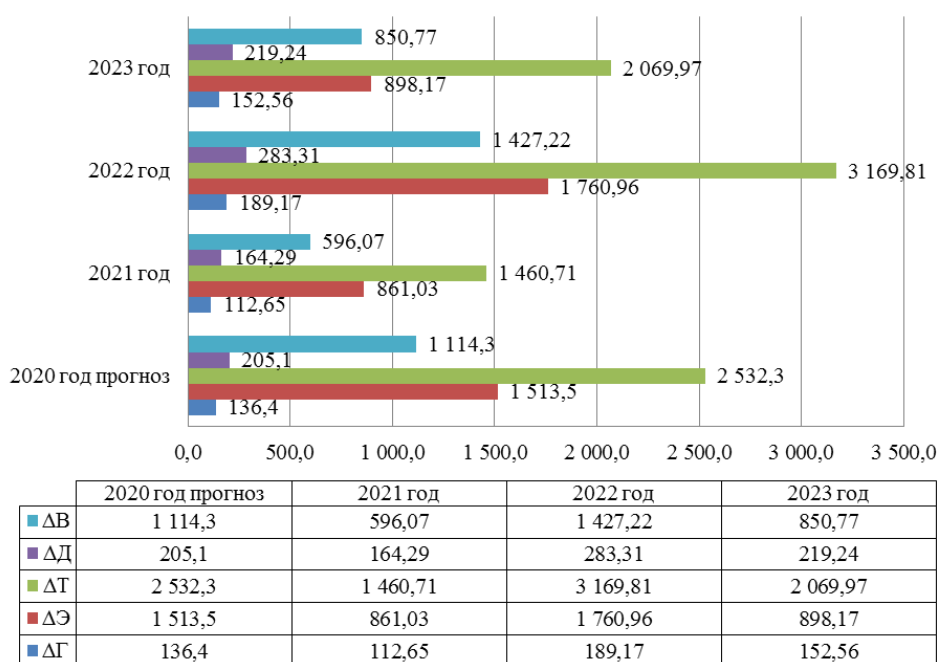
В рамках подпрограммы № 3 ГП предусмотрено предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования, в том числе:

- розничных цен на сжиженный газ, реализуемый для бытовых нужд населения (далее по тексту – субсидия ΔГ);
- на электрическую энергию, отпускаемую в технологически изолированных территориальных энергетических системах (далее по тексту – субсидия ΔЭ);
- на тепловую энергию, поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на нужды теплоснабжения (далее по тексту – субсидия ΔТ),
- на топливо твердое, отпускаемое населению для нужд отопления (далее по тексту – субсидия ΔД);
- на холодную воду и водоотведение для населения и потребителей, приравненных к населению (далее по тексту – субсидия ΔВ).

Законопроектом предусматривается бюджетные ассигнования на предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования на 2021 год в сумме 3 194,8 млн.руб. или 80,7% к оценке 2020 года, на 2022 год в сумме 6 830,5 млн.руб. или 172,4% к оценке 2020 года, на 2023 год в сумме 4 190,7 млн.руб. или 105,8% к оценке 2020 года.

Информация по бюджетным ассигнованиям в разрезе видов субсидий по оценке на 2020 год и ассигнованиям, предусмотренным Законопроектом на период 2021-2023 годов, представлена в диаграмме:

Бюджетные ассигнования на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов, млн. руб.



Сведения, подтверждающие объемы реализации приведенных услуг, в составе Прогноза социально-экономического развития Архангельской области отсутствуют.

Информация об объемах ресурсов в разрезе видов субсидий на период 2019-2023 годов представлена в таблице:

Наименование субсидии	Ед. изм.	факт	прогноз	2020 год к 2019 году, %	проект			
		2019 год	2020 год		2021 год	2021 год к 2020 году, %	2022 год	2023 год
ΔГ	т	12 522,1	14 230,8	113,6	12 947,6	91,0	12 947,6	12 947,6
ΔЭ	тыс. кВтч	61 809,2	72 555,6	117,4	72 432,6	99,8	72 432,6	72 432,6
ΔТ	тыс. Гкал	1 719,8	3 398,3	197,6	4 302,5	126,6	4 302,5	4 302,5
ΔД	тыс. куб.м	125,8	149,9	119,2	212,0	141,4	212,0	212,0
ΔВ	тыс. куб.м	47 746,7	52 291,6	109,5	73 639,5	140,8	73 639,5	73 639,5

Факторы, повлиявшие на рост плановой потребности в средствах субсидии в 2021-2023 годах, приведены в Пояснительной записке к Законопроекту.

ΔТ. Факторный анализ в разрезе полугодий представлен в таблице:

2020 год			2021 год			Изменение					Период
Количество, Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, Гкал	межтарифная разница, руб./Гкал (средний)	Сумма субсидии, руб.	в т.ч. за счет объема, руб.	в т.ч. за счет тарифа, руб.	
1 635 126,986	854,22	1 396 754 852,15	2 532 098,806	637,11	1 613 228 417,38	896 971,82	-217,11	216 473 565,23	668 840 103,03	-452 366 537,80	1 полугодие
1 763 188,657	660,70	1 164 942 235,35	1 770 362,567	793,18	1 404 224 872,68	7 173,91	132,48	239 282 637,33	5 215 026,85	234 067 610,48	2 полугодие
3 398 315,643	753,81	2 561 697 087,50	4 302 461,373	701,33	3 017 453 290,06	904 145,73	-52,48	455 756 202,56	674 055 129,88	-218 298 927,32	Всего

Необходимо отметить, что в Плановом расчете потребности в средствах субсидии ΔТ на 2021 год (Приложение № 14 к пояснительной записке), помимо увеличения объема отпущенной тепловой энергии для населения, учтен рост экономически обоснованных тарифов на тепловую

энергию для предприятий во втором полугодии от 0% до более чем в 2,6 раза (АО "АрхоблЭнерго" на территориях МО «Сольвычегодское» рост в 2,67 раза, ООО "Северная Энергетическая Компания - Беломорье" МО "Катунинское" рост в 2,37 раза, ПАО "МРСК Северо-Запада" МО "Сафроновское" рост в 2,33 раза, ООО "УК "Уютный город" МО "Шенкурское" и МО "Федорогорское" рост в 2,01 раза, ФГБУ "ЦЖКУ" МО РФ МО "Талажское" рост в 2,6 раза и МО "Новая Земля" рост в 2,03 раза) и льготного одноставочного тарифа на тепловую энергию, предоставляемую населению и потребителям, приравненным к населению на нужды теплоснабжения на 4%.

ΔВ. Факторный анализ в разрезе полугодий и ресурсов представлен в таблице:

2020 год			2021 год			Изменение					Наименование показателя
Количество, м куб	межтарифная разница, руб./м куб (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, м куб	межтарифная разница, руб./м куб (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, м куб	межтарифная разница, руб./м куб (средний)	Сумма субсидии, руб.	в т.ч. за счет объема, руб.	в т.ч. за счет тарифа, руб.	
13 223 192	28,46	376 295 687,19	18 076 527	21,60	390 441 356,45	4 853 335	-6,86	14 145 669,26	121 470 743,18	-107 325 073,92	холодная вода
13 501 897	27,13	366 301 818,04	17 571 367	25,40	446 373 490,20	4 069 470	-1,73	80 071 672,16	106 890 970,82	-26 819 298,66	
26 725 089	27,79	742 597 505,23	35 647 894	23,47	836 814 846,65	8 922 805		94 217 341,42	228 361 714,00	-134 144 372,58	
12 730 694	13,74	174 979 521,69	18 822 446	10,57	199 018 153,79	6 091 753	-3,17	24 038 632,10	74 070 064,01	-50 031 431,91	водоотведение
11 945 081	15,01	179 282 645,60	18 152 859	16,29	295 721 588,89	6 207 779	1,28	116 438 943,29	97 150 323,16	19 288 620,13	
24 675 774	14,36	354 262 167,29	36 975 306	13,38	494 739 742,68	12 299 532	-0,98	140 477 575,39	171 220 387,16	-30 742 811,77	
455 977	18,46	8 417 776,18	532 694	21,05	11 211 095,59	76 718	2,59	2 793 319,41	1 515 443,88	1 277 875,53	горячая вода в части компонента на
434 750	21,12	9 181 384,35	483 568	26,89	13 001 145,59	48 818	5,77	3 819 761,24	1 171 755,85	2 648 005,39	
890 726	19,76	17 599 160,53	1 016 263	23,82	24 212 241,18	125 536	4,07	6 613 080,65	2 687 199,73	3 925 880,92	
26 409 862	21,19	559 692 985,06	37 431 667	16,05	600 670 605,83	11 021 806	3,72	40 977 620,77	197 056 251,06	-156 078 630,29	1 полугодие
25 881 727	21,43	554 765 847,99	36 207 795	20,85	755 096 224,68	10 326 067	19,40	200 330 376,69	205 213 049,83	-4 882 673,14	2 полугодие
52 291 589	21,31	1 114 458 833,05	73 639 462	18,41	1 355 766 830,51	21 347 873	-2,90	241 307 997,46	402 269 300,89	-160 961 303,43	ВСЕГО

Отмечаем, что в Плановом расчете потребности в средствах субсидии ΔВ на 2021 год (приложение № 12, табл. 1 к пояснительной записке), помимо увеличения объема по холодной воде и водоотведению, учтен рост одноставочного тарифа для прочих потребителей во втором полугодии от 0% до более чем в 2,6 раза (Учреждение "Базовый санаторий "БЕЛОМОРЬЕ" МО "Катунинское" рост в 1,81 раза, ФГБУ "ЦЖКУ" МО РФ МО "Черемушское" рост в 1,87 раза и МО «Коношское» рост в 1,51 раза) и льготного одноставочного тарифа для населения и потребителей, приравненным к населению до 4 %.

ΔГ. Факторный анализ в разрезе полугодий и предприятий представлен в таблице:

2020 год			2021 год			Изменение					наименование
Количество, кг	межтарифная разница, руб./кг (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, кг	межтарифная разница, руб./кг (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, кг	Тариф, руб./кг (средний)	Сумма субсидии, руб.	в т.ч. за счет объема, руб.	в т.ч. за счет тарифа, руб.	
5 493 200	5,56	30 556 850,00	5 686 900	9,21	52 350 187,61	193 700	3,64	21 793 337,61	1 430 287,40	20 363 050,21	ОАО
7 251 400	4,21	30 524 299,00	5 684 400	7,28	41 384 834,12	-1 567 000	3,07	10 860 535,12	-9 002 303,64	19 862 838,76	"Архангельскгаз"
12 744 600	4,79	61 081 149,00	11 371 300	8,24	93 735 021,73	-1 373 300	3,45	32 653 872,73	-7 572 016,24	40 225 888,97	итого
256 274	18,10	4 637 703,00	256 274	20,62	5 283 285,29	0	2,52	645 582,29	0,00	645 582,29	ОАО
315 701	16,58	5 235 087,87	315 701	18,59	5 868 103,89	0	2,01	633 016,02	0,00	633 016,02	"Котласгазсервис"
571 975	17,26	9 872 790,87	571 975	19,50	11 151 389,18	0	2,24	1 278 598,31	0	1 278 598,31	итого
8 778	104,88	920 636,64	8 778	109,87	964 417,76	0	4,99	43 781,12	0,00	43 781,12	ООО "Ленсгазэнерго"
12 991	103,24	1 341 190,84	12 991	107,60	1 397 878,32	0	4,36	56 687,48	0,00	56 687,48	
21 769	103,90	2 261 827,48	21 769	108,52	2 362 296,08	0	4,62	100 468,60	0,00	100 468,60	
318 794	74,29	23 683 278,93	318 794	82,94	26 441 180,89	0	8,65	2 757 901,96	0,00	2 757 901,96	АО
315 223	72,96	23 000 240,43	315 223	81,12	25 571 577,20	0	8,16	2 571 336,77	0,00	2 571 336,77	"Няндомамежрайгаз"
634 017	73,63	46 683 519,36	634 017	82,04	52 012 758,09	0	8,41	5 329 238,73	0,00	5 329 238,73	итого
176 688	64,81	11 451 861,09	176 688	67,65	11 952 627,06	0	2,83	500 765,97	0,00	500 765,97	ООО "Комгаз"
171 738	62,98	10 815 501,85	171 895	65,31	11 226 837,94	157	2,34	411 336,09	10 052,08	401 284,01	
348 426	63,91	22 267 362,94	348 583	66,50	23 179 465,00	157	2,59	912 102,06	10 217,86	902 049,98	
6 253 734	11,39	71 250 329,66	6 447 434	15,04	96 991 698,61	193 700	3,65	25 741 368,95	1 430 287,40	24 311 081,55	1 полугодие
8 067 053	8,79	70 916 319,99	6 500 210	13,15	85 449 231,47	-1 566 843	4,35	14 532 911,48	-8 992 251,55	23 525 163,03	2 полугодие
14 320 787	9,93	142 166 649,65	12 947 644	14,09	182 440 930,08	-1 373 143	4,16	40 274 280,43	-7 561 798,38	47 836 244,58	ВСЕГО

Отмечено, что в Плановом расчете потребности в средствах субсидии ΔГ на 2021 год (приложение № 15 к пояснительной записке) увеличение экономически обоснованных розничных цен на сжиженный газ во 2 полугодии по отношению к 1 полугодию не запланирован, учтен рост розничных цен на сжиженный газ для населения в 2 полугодии на 4,0%.

ΔЭ. Факторный анализ в разрезе полугодий и организаций представлен в таблице:

2020 год			2021 год			Изменение					Наименование организации
Количество, кВт*ч	мекситарифная разница, руб./кВт*ч (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, кВт*ч	мекситарифная разница, руб./кВт*ч (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, кВт*ч	Тариф, руб./кВт*ч (средний)	Сумма субсидии, руб.	в т.ч. за счет объема, руб.	в т.ч. за счет тарифа, руб.	
17 838 081	35,94	641 115 325,52	17 838 081	36,75	655 523 377,55	0	0,81	14 408 052,03	0,00	14 408 052,03	ПАО "ТГК-2"
15 864 359	35,98	570 850 860,50	16 223 047	36,79	596 792 416,90	358 688	0,80	25 941 556,40	13 050 850,72	12 890 705,68	
33 702 440	35,96	1 211 966 186,02	34 061 128	36,77	1 252 315 794,45	358 688	0,81	40 349 608,43	13 050 850,72	27 298 757,71	
14 204 331	0,69	9 754 155,56	14 114 331	0,65	9 165 926,58	-90 000	-0,04	-588 228,98	-60 124,89	-528 104,09	ООО "ТГК-2 Энергосбыт" (г. Коряжма)
14 024 000	0,65	9 118 590,00	13 638 764	0,64	8 667 145,18	-385 236	-0,01	-451 444,82	-247 647,42	-203 797,40	
28 228 331	0,67	18 872 745,56	27 753 095	0,64	17 833 071,76	-475 236	-0,03	-1 039 673,80	-307 772,31	-731 901,49	
186 970	65,93	12 327 860,06	186 971	69,98	13 084 007,59	1	4,04	756 147,53	45,53	756 102,00	ООО "Поморские электросети"
175 200	66,45	11 642 557,40	168 772	70,33	11 869 751,07	-6 428	3,88	227 193,67	-439 597,71	666 791,38	
362 170	66,19	23 970 417,46	355 743	70,15	24 953 758,66	-6 427	3,96	983 341,20	-439 552,18	1 422 893,38	
5 206 995	17,03	88 679 471,97	5 206 995	37,85	197 061 173,06	0	20,81	108 381 701,09	0,00	108 381 701,09	ООО "ТГК-2 Энергосбыт" (г. Мезень и раб. пос. Каменка)
5 055 620	48,93	247 374 071,60	5 055 620	40,05	202 471 244,89	0	-8,88	-44 902 826,71	0,00	-44 902 826,71	
10 262 615	32,75	336 053 543,57	10 262 615	38,93	399 532 417,95	0	6,19	63 478 874,38	0,00	63 478 874,38	
37 436 377	20,08	751 876 813,11	37 346 378	23,42	874 834 484,78	-89 999	3,34	122 957 671,67	-60 079,36	123 017 751,03	1 полугодие
35 119 179	23,89	838 986 079,50	35 086 203	23,37	819 800 558,04	-32 976	-0,52	-19 185 521,46	12 363 605,58	-31 549 127,04	2 полугодие
72 555 556	21,93	1 590 862 892,61	72 432 581	23,40	1 694 635 042,82	-122 975	1,47	103 772 150,21	12 303 526,23	91 468 623,98	ВСЕГО

Необходимо отметить, что в Плановом расчете потребности в средствах субсидии ΔЭ на 2021 год (приложение № 13 к пояснительной записке) предусмотрен рост экономически обоснованных тарифов на электрическую энергию до 14,8% (ООО "ТГК-2 Энергосбыт" (г. Коряжма)) и учтен рост отпускного тарифа для населения, потребителей, приравненных к категории "население", иных прочих потребителей до 15,4%.

ΔД. Факторный анализ в разрезе полугодий представлен в таблице

2020 год			2021 год			Изменение					наименование
Количество, м куб	мекситарифная разница, руб./м куб (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, м куб	мекситарифная разница, руб./м куб (средний)	Сумма субсидии, руб.	Количество, м куб	мекситарифная разница, руб./м куб (средний)	Сумма субсидии, руб.	в т.ч. за счет объема, руб.	в т.ч. за счет тарифа, руб.	
68 562	1 375,61	94 315 154,17	98 879	1 217,22	120 357 373,90	30 317	-158,39	26 042 219,73	39 302 776,17	-13 260 556,44	1 полугодие
81 327	1 462,55	118 944 411,25	113 072	1 326,37	149 974 669,90	31 745	-136,18	31 030 258,65	44 266 637,42	-13 236 378,77	2 полугодие
149 889	1 422,78	213 259 565,42	211 951	1 275,45	270 332 043,80	62 061	-147,33	57 072 478,38	83 569 413,59	-26 496 935,21	Всего

Согласно Плановому расчету потребности в средствах субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования розничных цен на топливо твердое, реализуемое населению для нужд отопления на 2021 год (приложение №16 к пояснительной записке) помимо увеличения объемов (в том числе утвержденных впервые для жителей МО "Коношский муниципальный район", МО "Плесецкий муниципальный район", МО "Холмогорский муниципальный район"), предусмотрен рост экономически обоснованной стоимости топлива твердого, реализуемого населению для нужд отопления, предприятиям по сравнению с 2020 годом до 149%, увеличение розничных цен на топливо твердое, реализуемое населению для нужд отопления, во втором полугодии до 3,7%.

Потребность в средствах областного бюджета для возмещения организациям коммунального комплекса недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов (цен) на

2020-2023 годы (с учетом кредиторской задолженности) приведена в сравнении с показателями прогноза (оценки) за 2020 год и приведенной в составе приложений к пояснительной записки к Законопроекту:

млн.руб.				
Показатель	2020 год оценка/прогноз	2021 год проект	2022 год проект	2023 год проект
Теплоснабжение	1 771,0	1 460,7	3 169,8	2 070,0
<i>потребность</i>	2 532,3	2 934,6	3 169,8	3 236,1
<i>Отклонение</i>	-761,3	-1 473,9	0	-1 166,1
Электроэнергия	1 063,1	861,0	1761,0	898,2
<i>потребность</i>	1 513,5	1 703,3	1 761,0	1 830,3
<i>Отклонение</i>	-450,4	-842,3	0	-932,1
Топливо твердое	186,2	164,3	283,3	219,2
<i>потребность</i>	205,1	272,2	283,3	299,2
<i>Отклонение</i>	-18,9	-107,9	0	-80,0
Газ сжиженный	102,8	112,7	189,2	152,6
<i>потребность</i>	136,4	180,0	189,2	196,7
<i>Отклонение</i>	-33,6	-67,3	0	-44,1
Водоснабжение и водоотведение	838,2	596,1	1 427,2	850,8
<i>потребность</i>	1 114,3	1 318,6	1 427,2	1 455,7
<i>Отклонение</i>	-276,1	-722,5	0	-604,9
Итого:	3 961,2	3 194,8	6 830,5	4 190,7
<i>потребность</i>	<i>5 501,6</i>	<i>6 408,7</i>	<i>6 830,5</i>	<i>7 018,0</i>
<i>Отклонение</i>	<i>-1 540,4</i>	<i>-3 213,9</i>	<i>0,0</i>	<i>-2 827,3</i>
в %%	-28,0	-50,1	0,0	-40,3

С учетом вышеизложенного следует отметить, что потребность в возмещении межтарифной разницы не обеспечена финансированием из областного бюджета на 2021 год в сумме 3 213,9 млн.руб. и на 2023 год в сумме 2 827,3 млн.руб., что свидетельствует о нарушении принципов полноты отражения расходов и достоверности бюджета, определенных статьями 32 и 37 БК РФ.

6.4.13. Государственная программа Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области»

В целях развития транспортной системы для устойчивого социально-экономического развития Архангельской области, повышения уровня безопасности дорожного движения на территории Архангельской области, постановлением Правительства Архангельской области от 08.10.2013 N 463-пп утверждена государственная программа «Развитие транспортной системы Архангельской области» (далее госпрограмма, ГП АО № 463-пп).

Расходы на реализацию мероприятий ГП АО № 463-пп (в ред. от 09.10.2020 № 667-пп) за счет всех источников финансирования на 2021 год утверждены в размере 11 286,6 млн.руб. или 100,6% к оценке 2020 года, на 2022 год – 12 491,0 млн.руб. или 111,3% к оценке 2020 года, на 2023 год – 13 593,0 млн.руб. или 121,2% к оценке 2020 года.

Сопоставление показателей паспорта госпрограммы в разрезе подпрограмм (в ред. от 09.10.2020 № 667-пп) и показателей госпрограммы предлагаемого Законопроекта (Приложение № 9 к Законопроекту) приведено в приложении № 8 к настоящему заключению.

Отклонения в объемах финансирования на 2022 и 2023 годы свидетельствуют о нарушении п. 2 ст. 172 БК РФ и п.п. 8 п. 2 ст. 10 Закона «О бюджетном процессе».

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

Законопроектом предлагается направить на расходы на реализацию мероприятий подпрограммы № 1 ГП АО №463-пп на 2021 год в сумме 815,6 млн. руб. или 99,1% к оценке 2020 года, на 2022 год – 1 101,3 млн.руб. или 133,9% к оценке 2020 года, на 2023 год – 1 145,6 млн.руб. или 139,3 % к оценке 2020 года.

Согласно предоставленному в составе документов к законопроекту Приложение № 18 к пояснительной записке в таблице № 2 «Расчету прогнозируемого размера субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров и багажа всеми видами транспорта на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов» предусмотрены субсидии организациям воздушного транспорта:

- на 2021 год в сумме 295,8 млн.руб. или 117,5% к оценке 2020 года;
- на 2022 год в сумме 410,2 млн.руб. или 163,0% к оценке 2020 года;
- на 2023 год в сумме 426,6 млн.руб. или 169,5% к оценке 2020 года.

Запланированных в проекте бюджета ассигнований на 2021 год в сумме 295,8 млн. руб. (или 75,0% от потребности) не достаточно для возмещения потребности в субсидии, недостаток в средствах субсидии организациям воздушного транспорта на 2021 год составляет 90,6 млн.руб. (394,4 – 295,8).

Из пояснений к прогнозному расчету следует: «рост субсидий по воздушному транспорту в 2021 году по сравнению с 2020 годом обусловлен увеличением количества направлений полетов (Вельск, Вертолетное сообщение с Мезенским районом), общим увеличением количества рейсов, а также ростом стоимости одного летного часа воздушного судна Л-410. В соответствии с полетной программой АО «2-ой Архангельский объединенный авиаотряд» общее количество рейсов в 2021 году составит 1370 рейсов, то есть 153 % к ожидаемому количеству рейсов в 2020 году (в 2020 году ожидаемое количество - 898 рейсов). В течение 2020 года в результате ограничений, введенных в связи с распространением новой

коронавирусной инфекции, в период с марта по июнь было значительно сокращено их количество.

Значительный рост себестоимости летного часа воздушного судна L-410 UVP – 118,5 % к плановой себестоимости 2020 года, влияющий на рост объема субсидии, обусловлен необходимостью дополнительных выплат по договорам лизинга в 2021 году. В соответствии с графиком реструктуризации, задолженность предприятия по договорам лизинга за период с марта по декабрь 2020 года перераспределяется на 2021 -2023 годы, в результате чего в 2021 году дополнительно к выплатам по заключенным договорам возникает обязанность уплаты задолженности за 2020 год в размере 85,51 млн.руб.».

На возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа организациям железнодорожного транспорта законопроектом предусмотрены субсидии:

- на 2021 год в сумме 353,3 млн.руб. или 81,8% к оценке 2020 года;
- на 2022 год в сумме 522,1 млн.руб. или 120,9 % к оценке 2020 года;
- на 2023 год в сумме 543,2 млн.руб. или 125,8 % к оценке 2020 года.

Согласно предоставленному в составе документов к законопроекту Приложение № 18 к пояснительной записке «Потребность в субсидиях на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении» количество перевезенных пассажиров указано - 1549,254 тыс. пасс. или снижение по сравнению с 2020 годом (2020 г.- 1 560,22 тыс.пасс) на 0,7%. Из пояснений к прогнозному расчету указывается, что пассажирооборот принят исходя из прогноза агентства по тарифам и ценам Архангельской области на соответствующий период.

При этом, в Приложении № 1 «Перечень целевых показателей государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области» для целевого показателя «10. Количество перевезенных пассажиров на субсидируемых маршрутах, в том числе железнодорожный» на период с 2021 года по 2023 год ежегодно утверждено значение - 1 463,2 тыс.чел., что на 86,05 тыс. пассажиров меньше, чем предусматривается в расчете прогнозируемой потребности.

Размер потребности в субсидии организациям железнодорожного транспорта согласно показателям Приложения № 19 к пояснительной записке к Законопроекту составит:

- на 2021 год в сумме 471,1 млн.руб. или 108,9% к оценке 2020 года;
- на 2022 год в сумме 522,1 млн.руб. или 120,7% к оценке 2020 года;

– на 2023 год в сумме 543,2 млн.руб. или 125,6% к оценке 2020 года.

Согласно пояснений к расчету прогноза потребности в субсидии: « в рамках неполного возмещения недополученных доходов АО «СППК» за 2014 – 2016 годы от государственного регулирования тарифов между министерством транспорта Архангельской области и АО «СППК» заключено Соглашение об урегулировании размера субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом», в связи с чем, размер потребность в субсидии увеличена ежегодно на 28.9 млн.руб. (период 2021-2023).

Запланированных в проекте бюджета ассигнований на 2021 год в сумме 353,3 млн. руб. (или 75,0% от потребности) не достаточно для исполнения обязательств, недостаток в средствах субсидии организациям железнодорожного транспорта на 2021 год составляет 117,8 млн.руб. (471,1-353,3).

На компенсацию организациям железнодорожного транспорта потерь в доходах, возникающих в результате предоставления 50-процентной скидки на проезд в поездах пригородного сообщения учащимся и воспитанникам образовательных организаций старше семи лет, студентам (курсантам) на 2021 год в сумме 7,3 млн.руб. или 104,2% к оценке 2020 года, на 2022 год в сумме 7,9 млн.руб. или 113,4% к оценке 2020 года, на 2023 год в сумме 8,3 млн.руб. или 117,9% к оценке 2020 года.

- На организацию транспортного обслуживания населения водным транспортом на 2020 год планируется направить 95,8 млн.руб. на межмуниципальных маршрутах или 110,6% к ожидаемым результатам 2020 года.

На организацию транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах водного транспорта запланировано 63,4 млн. руб. или 141,4 % к оценке 2020 года.

Информация о планируемых в Законопроекте расходах на организацию транспортного обслуживания населения водным транспортом представлена в таблице

млн.руб.							
Наименование	2020 год	2021 год	2021 год к 2020 году, %	2022 год	2022 год к 2020 году, %	2023 год	2023 год к 2020 году, %
Всего	131,4	159,1	121,1	161,0	122,5	167,5	127,4
в том числе							
межмуниципальные маршруты	86,6	95,8	110,6	99,6	115,0	103,6	119,6
муниципальные маршруты	44,8	63,4	141,4	61,4	137,0	63,9	142,5

Порядком предоставления и распределения субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на организацию транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах водного транспорта, утвержденным в составе ГП АО № 463-пп определены правила предоставления субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области за счет средств областного бюджета на мероприятия:

1) по организации транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах водного транспорта;

2) по созданию условий для предоставления транспортных услуг населению (далее соответственно – мероприятия, субсидия).

Согласно разделу «2.3. Механизм реализации мероприятий подпрограммы № 1 (приложение № 2 к ГП АО № 463-пп) в части реализации мероприятия 1.2. «Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа водным транспортом» указывается: «реализация мероприятий пункта 1.2 в части создания условий для предоставления транспортных услуг населению осуществляется органами местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Архангельской области, в которых утверждены схемы соответствующих муниципальных и межмуниципальных маршрутов, путем предоставления субсидии из областного бюджета местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по установке павильонов ожидания на остановочных пунктах на пассажирских маршрутах <...>.

Субсидия предоставляется независимо от расположения остановочных пунктов на муниципальных или межмуниципальных маршрутах водного транспорта.

Следует отметить, что в предоставленном к законопроекту «Расчете иных МБТ на водный транспорт» (приложение 302-28) в объем прогнозируемого размера средств областного бюджета на организацию транспортного обслуживания населения водным транспортом (муниципальные маршруты, мероприятие 1.2.) на 2021 год предлагается включение расходов на «Дноуглубительные работы» в размере 4,3 млн. руб. (Приморский район 2,3 млн. руб., Красноборский район 2,0 млн. руб. - расчет по обоснованию указанных сумм не предоставлен). Проведение дноуглубительных работ за счет средств субсидий на организацию транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах водного транспорта не обозначено в условиях (правилах) предоставления такой субсидии и не соответствует целевой направленности реализации мероприятий подпрограммы № 1 - проведению сбалансированной государственной политики в сфере транспорта, направленной на выравнивание условий деятельности хозяйствующих субъектов в экономике Архангельской области.

Кроме того, в государственной программе (ГП АО № 463-пп), представленной в составе документов к Законопроекту, объемы средств

местного бюджета на организацию транспортного обслуживания населения водным транспортом по муниципальным маршрутам на 2021 - 2023 годы являются заниженными расчетно на 2021 год не менее чем на 0,2 млн.руб.; на 2022 год не менее чем на 0,1 млн.руб., на 2023 г. – не менее чем 0,6 млн.руб. Тем самым не обеспечено условие софинансирования субсидии из средств местного бюджета, определенное в подпункте 2 пункта 6 раздела III Порядка предоставления субсидий местным бюджетам, в части наличия в местном бюджете бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств муниципального образования, в размере не менее одного процента от общего объема средств на реализацию мероприятия.

Необходимо также отметить (неоднократно отмечалось ранее) об отсутствии в составе документов к Законопроекту (в Приложения 302-28, Приложение № 18 в части авиаперевозок, Приложение № 19 к пояснительной записке) такого показателя как количество перевезенных пассажиров и багажа, который является одним из целевых показателей по видам перевозок госпрограммы.

Наличие необеспечения в прогнозном объеме ассигнований организациям транспорта на 2021 год покрытия потребности в средствах субсидий из областного бюджета на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в размере 117,8 млн.руб, воздушным транспортом в размере 90,6 млн.руб. свидетельствует о нарушении принципов полноты отражения расходов и достоверности бюджета, определенных статьями 32 и 37 БК РФ.

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

В ГП АО № 463-пп (в ред. от 09.10.2020 № 667-пп), представленной в составе документов к Законопроекту, предусмотрены к реализации на 2021 год следующие мероприятия:

- «1.7.1. Текущий ремонт железнодорожного пути технологической узкоколейной железной дороги «Липаково – Лужма – Сеза» Плесецкого муниципального района Архангельской области» с объемом финансирования 1,1 млн.руб.;

- «1.22. Приобретение наплавного (понтонного) моста через реку Емца в Холмогорском муниципальном районе Архангельской области» с объемом финансирования 20,0 млн.руб.;

- «2.10. Организация буксирных перевозок организованных групп людей внутренним водным транспортом в период весеннего ледохода и осеннего ледостава на межмуниципальном маршруте «Хабарка – Выселки» с объемом финансирования 3,8 млн.руб.;

- «2.11. Развитие межрегионального авиасообщения в Архангельской области с объемом финансирования 97,9 млн. руб.

Расчеты по объему указанных субсидий в составе документов к Законопроекту не предоставлены.

Кроме того, согласно разделу 2.6. Механизм реализации мероприятий подпрограммы № 2 в части механизма реализации мероприятия пункта 2.11 перечня мероприятий подпрограммы № 2 определено:

«В рамках реализации данного мероприятия из областного бюджета предоставляются субсидии организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров, осуществляемых с территории Архангельской области и (или) на территорию Архангельской области с учетом требований Правил предоставления субсидий из федерального бюджета организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров на территории Российской Федерации и формирование региональной маршрутной сети Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2013 года № 1242, в соответствии с Порядком предоставления субсидии из областного бюджета организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров, осуществляемых с территории Архангельской области и (или) на территорию Архангельской области, утвержденным настоящим постановлением.»

В нарушение требований подп. 2 пункта 2 статьи 78 БК РФ субсидия организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров не отражена в статье 8 Законопроекта «Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг и некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в 2021 году».

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

Значение целевого показателя (Приложение № 1 к ГП АО № 463-пп) – «19. Прирост протяженности сети региональных автомобильных дорог в результате строительства новых автомобильных дорог (ежегодно) <...>» определен: на 2021 год - 0,0 км, на 2022 год - 5,6 км, на 2021 год - 0,0 км.

Показателями (гр. 16) Приложения № 2 и показателями Приложения №8 ГП АО № 463-пп, показателям ГП Архангельской области «Комплексное развитие сельских территорий», предоставленными в составе документов к Законопроекту, ввод мощностей в 2021 году – 6,18 км, в 2022 году – 8,2 км, в 2023 году – 0,0 км.

Согласно «Перечню объектов строительства и реконструкции, реализуемых в 2021-2023 годах в рамках средств дорожного фонда Архангельской области (Приложение 306-2 к Законопроекту) ввод мощностей в 2021 году- 5,8 км, ввод мощностей в 2022 году – 5,6 км, ввод мощностей в 2023 году – 0,0 км.

В Показателях прогноза социально-экономического развития Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) по разделу Транспорт прогнозные значения показателя «Ввод в действие автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием» на 2021 год составляет 10,09 км, на 2022 год - 5,6 км, на 2023 год – 0,6 км.

Таким образом, отмечаем несоответствие (отсутствии увязки) показателей по строительству и реконструкции автомобильных дорог (в части ввода в действие автомобильных дорог) в период 2021-2023 годов в составе показателей государственных программ, достижение которых планируется в результате ввода в действие автомобильных дорог общего пользования.

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

Законопроектом предлагается направить на расходы на реализацию мероприятий подпрограммы № 4 ГП АО № 463-пп на 2021 год в сумме 3 721,7 млн. руб., которые составят 90,0% к оценке 2020 года, на 2022 год – 3 369,5 млн. руб. или 81,5% к оценке 2020 года, на 2023 год – 4 051,5 млн. руб. или 98,0% к оценке 2020 года.

«Перечни участков автомобильных дорог общего пользования регионального значения и искусственных сооружений на них, подлежащих капитальному ремонту и ремонту в рамках средств дорожного фонда Архангельской области в 2021 году, 2022 году, 2023 году» с указанием наименования объекта, участка (км+), протяженности (L, км, пм, шт.), вида работ, сметной стоимости, предоставлены в составе документов к Законопроекту.

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

Законопроектом предлагается направить на расходы на реализацию мероприятий подпрограммы № 5 ГП АО №463-пп на 2021 год в сумме 594,7 млн.руб., которые составят 95,4% к оценке 2020 года, на 2022 год –596,2 млн.руб. или 95,7% к оценке 2020 года, на 2023 год – 602,3 млн.руб. или 96,7% к оценке 2020 года.

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

Законопроектом предлагается направить на расходы на реализацию мероприятий подпрограммы № 6 ГП на 2021 год в сумме 202,8 млн. руб., которые составят 57,8% к оценке 2020 года, на 2022 год –207,3 млн. руб. или 59,1% к оценке 2020 года, на 2023 год – 127,3 млн. руб. или 36,3% к оценке 2020 года.

Три мероприятия (1.4, 1.5, 1.6) подпрограммы № 6 «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области» реализуются в рамках федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Архангельская область)» и федерального проекта «Безопасность дорожного движения» регионального проекта «Безопасность дорожного движения (Архангельская область)».

Подпрограмма № 7 «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской агломерации»

Законопроектом предлагается направить на расходы на реализацию мероприятий подпрограммы № 7 ГП АО №463-пп на 2021 год в сумме 4 249,4 млн. руб., которые составят 121,28% к оценке 2020 года, на 2022 год – 5 131,2 млн. руб. или 146,3% к оценке 2020 года, на 2023 год – 6 215,4 млн. руб. или 177,3% к оценке 2020 года, в том числе:

– расходы на приведение в нормативное состояние региональных дорог на период 2020-2023 годов представлен в таблице:

Наименование показателя	2020 год оценка	2021 год проект	2022 год, проект	2023 год, проект
Объем финансирования, млн.руб.	2 346,3	3 539,4	4 421,3	5 505,4
ремонт покрытия проезжей части, км / кв м	86,34/ -	134,0/855 900,0	176,77/1069 870,5	207,2 /-
капитальный ремонт, км / кв м	16,36 / -	14,98 / 90 390,0	31,2 / 186 000,0	47,0 км / -

– расходы на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог Архангельской городской агломерации на 2021 год в сумме 710,0 млн. руб. (33,5 км), на 2022 год в сумме 710,0 млн.руб. (32,1 км), на 2023 год в сумме 710,0 млн.руб. (31,4 км).

Мероприятия подпрограммы № 7 «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской агломерации» реализуются в рамках федерального проекта «Дорожная сеть» регионального проекта «Дорожная сеть (Архангельская область)».

6.4.14. Государственная программа Архангельской области «Комплексное развитие сельских территорий»

В целях обеспечения социально-экономического развития сельских территорий Архангельской области постановлением Правительства Архангельской области от 24.09.2019 № 510-пп утверждена государственная программа Архангельской области «Комплексное развитие сельских территорий» (далее ГП № 510-пп). Программа в материалах к Законопроекту представлена в редакции от 12.10.2020 № 672-пп.

Согласно паспорту ГП № 510-пп - срок реализации программных мероприятий: 2020 – 2025 годы; ответственный исполнитель программы - министерство АПК.

Государственная программа включает в себя три подпрограммы, за период действия программы реализуется 14 мероприятий, в результате которых будут достигнуты 15 целевых показателей.

Плановые значения целевых показателей, достижение которых планируется в 2021 году, представлены в таблице:

Наименование целевого показателя	исполнитель	единица измерения	2020	2021
1. Количество семей, проживающих и работающих на сельских территориях, улучшивших жилищные условия	министерство АПК	единиц	37	53
2. Доля занятого сельского населения, в том числе прошедшего дополнительное обучение (переобучение), от трудоспособного населения	министерство АПК	процент	56,5	57
3. Соотношение среднемесячных располагаемых ресурсов сельского и городского домохозяйств	министерство АПК	процент	80	80
4. Доля общей площади благоустроенных жилых помещений в сельских населенных пунктах	министерство ТЭК	процент	19	19,2
Подпрограмма № 1 «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения»				
5. Ввод (приобретение) жилья для семей, проживающих и работающих на сельских территориях	министерство АПК	тыс. кв. метров	2,6	3,5
6. Ввод (приобретение) ведомственного жилья для специалистов сельскохозяйственных товаропроизводителей	министерство АПК	тыс. кв. метров	0,4	0,4
7. Количество выданных свидетельств о предоставлении социальных выплат на строительство (приобретение) жилья в сельской местности гражданам, проживающих в сельской местности	министерство АПК	единиц	35	32
8. Количество реализованных проектов комплексного обустройства площадок под компактную жилищную застройку	министерство строительства	единиц	-	1
Подпрограмма № 2 «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях»				
9. Численность работников сельскохозяйственных товаропроизводителей по ученическим договорам	министерство АПК	единиц	20	10
10. Численность студентов, привлеченных сельскохозяйственными товаропроизводителями для прохождения производственной практики	министерство АПК	единиц	20	10
10 ¹ Количество реализованных программ повышения квалификации	министерство АПК	единиц	-	1
Подпрограмма № 3 «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»				
11. Количество реализованных проектов комплексного развития сельских территорий (сельских агломераций)	министерство строительства	единиц	1	4
11 ¹ . Количество построенных и реконструированных инженерных объектов в сфере водоснабжения и водоотведения	министерство строительства	единиц	-	1
11 ² . Количество построенных, реконструированных (модернизированных) объектов дошкольных и общеобразовательных организаций	министерство строительства	единиц	-	1
11 ⁴ . Количество построенных, реконструированных (модернизированных), отремонтированных физкультурно-спортивных объектов	агентство по спорту	единиц	1	1
11 ⁵ . Количество отремонтированных объектов дошкольных и общеобразовательных организаций	министерство образования	единиц	2	6
11 ⁷ . Количество отремонтированных объектов в сфере культуры	министерство культуры	единиц	2	3

Наименование целевого показателя	исполнитель	единица измерения	2020	2021
11 ⁸ . Количество построенных линий освещения	министерство ТЭК	единиц	-	2
11 ⁹ . Количество построенных лыже-роллерных трасс	министерство строительства	единиц	-	1
12. Ввод в эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к общественно значимым объектам населенных пунктов, расположенных на сельских территориях, объектам производства и переработки продукции	министерство транспорта	км	13,8	4,8
13. Количество реализованных проектов по благоустройству сельских территорий	Администрация Губернатора	единиц	15	6

Мероприятия программы соответствуют цели и задачам, указанным в паспорте ГП № 510-пп, а также согласуются со Стратегией пространственного развития Российской Федерации на период до 2025 (утверждена распоряжением Правительства РФ от 13.02.2019 N 207-р), Стратегией социально-экономического развития Архангельской области до 2035 года (утверждена Законом Архангельской области от 18.02.2019 № 57-5-ОЗ).

Объемы финансирования на 2021-2023 годы в ГП № 510-пп в соответствии с Законопроектом указаны в таблице 80.

Таблица 80. Финансирование программы на 2021-2023, млн.руб.

период	всего финансирование федеральный + областной бюджеты		Отклонение от паспорта
	проект закона о бюджете	утверждено ГП № 510-пп в ред. от 12.10.2020	
2021	1 223,0	1 223,0	0,0
2022	557,9	273,6	284,3
2023	47,2	47,2	0,0

ГП № 510-пп (ред. от 12.10.2020) предусмотрены расходы:

– на 2021 год – 1 223,0 млн.руб., из них за счет средств федерального бюджета – 1 094,3 млн.руб., средства областного бюджета – 128,7 млн.руб.;

– на 2022 год – 273,6 млн.руб., из них за счет средств федерального бюджета – 236,5 млн.руб., средства областного бюджета – 37,1 млн.руб. в нарушение пункта 2 статьи 172 БК РФ и подпункта 8 пункта 2 статьи 10 Закона «О бюджетном процессе» не соответствует объемам распределения бюджетных ассигнований, предусмотренных Законопроектом на реализацию программных мероприятий на 2022 год, Законопроектом расходы на 2022 год предусмотрены в размере – 557,9 млн.руб., что больше на 284,3 млн.руб., чем указано в программе. Отклонение по мероприятиям подпрограммы № 3 «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях», где исполнителем является министерство транспорта АО.

Таблица 81. Финансирование ГП № 510-пп на 2021-2023 в разрезе подпрограмм, млн.руб.

Наименование подпрограммы	утверждено программой на 2021 год	утверждено программой на 2022 год	утверждено программой на 2023 год
1. Подпрограмма № 1 «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения»	117,7	65,3	36,6
2. Подпрограмма № 2 «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях»	3,5	4,3	4,6
3. Подпрограмма № 3 «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»	1 101,8	204,0	6,0
Всего по программе	1 223,0	273,6	47,2

Согласно ведомственной структуре расходов областного бюджета, представленной Приложением № 9 к Законопроекту, расходы на 2021 год планируется утвердить в размере 1 223,0 млн.руб. или 81 % от уточненных на 01.01.2020 расходов на 2020 год, по исполнителям мероприятий на 2021 год распределены бюджетные ассигнования:

Исполнитель	Бюджетные ассигнования, млн.руб.
министерство строительства и архитектуры АО	698,3
министерство ТЭК и ЖКХ АО	5,2
министерство АПК и торговли АО	73,6
министерство транспорта АО	288,3
министерство образования и наука АО	95,3
министерство культуры АО	48,2
агентство по спорту АО	2,6
администрация Губернатора АО и Правительства АО	11,5
всего	1223,0

6.4.15. Государственная программа Архангельской области «Цифровое развитие Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Цифровое развитие Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 10.10.2019 № 549-пп (далее госпрограмма № 549-пп) и в составе документов к Законопроекту представлена в редакции постановления Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 660-пп.

Ответственным исполнителем госпрограммы № 549-пп утверждено министерство связи и информационных технологий Архангельской области, соисполнители отсутствуют.

Целью госпрограммы № 549-пп является создание условий для развития в Архангельской области информационного пространства с учетом потребностей общества в получении качественных и достоверных сведений

на основе масштабного распространения информационно-телекоммуникационных технологий.

Общие объемы финансирования мероприятий госпрограммы № 549-пп на 2020 – 2023 годы представлены на рисунке 68.

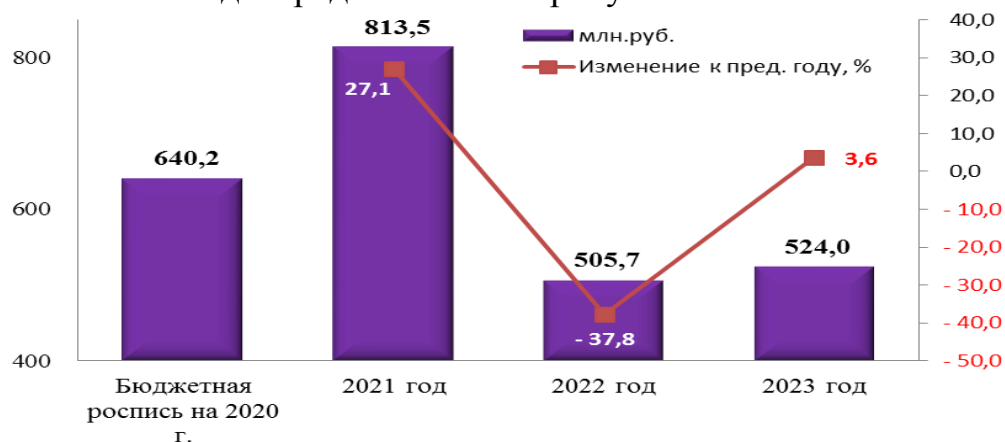


Рисунок 68. Финансирование мероприятий госпрограммы № 549-пп за счет всех источников, млн.руб.

В составе государственной программы утверждено 4 подпрограммы, объемы финансирования которых представлены в таблице 82.

Таблица 82. Объемы финансирования мероприятий госпрограммы № 549-пп на 2021 – 2023 годы в разрезе подпрограмм, млн.руб.

Наименование подпрограммы	2021 год	2022 год	2023 год
Подпрограмма № 1: «Развитие связи и навигационных технологий на территории Архангельской области»	9,1	5,6	5,8
Подпрограмма № 2: Совершенствование процессов оказания государственных и муниципальных услуг и контрольно-надзорной деятельности	356,3	336,7	338,1
Подпрограмма № 3: Цифровые технологии в государственном управлении Архангельской области	348,2	163,3	180,1
Подпрограмма № 4: Информационная безопасность исполнительных органов государственной власти Архангельской области	99,9	0,0	0,0
Итого по госпрограмме	813,5	505,7	524,0

Представленные в Законопроекте расходы на реализацию мероприятий данной государственной программы на 2021 – 2023 году соответствуют параметрам, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 10.10.2019 № 549-пп, в редакции от 09.10.2020 № 660-пп.

Параметрами государственной программы № 549-пп на 2021 – 2023 годы расходы утверждены только за счет средств областного бюджета. Софинансирование мероприятий за счет средств местных бюджетов и внебюджетных источников не предусмотрено.

Наибольший объем финансирования мероприятий госпрограммы предусматривается на 2021 год в сумме 813,5 млн.руб. или с ростом к показателям уточненной бюджетной росписи областного бюджета на 2020

год (по состоянию на 01.10.2020) на 27,1 % (+173,3 млн.руб.). Из указанной суммы на реализацию подпрограммы № 2 «Совершенствование процессов оказания государственных и муниципальных услуг и контрольно-надзорной деятельности» предусмотрено 356,3 млн.руб., что составляет 43,8 % к общей сумме расходов на указанный период, на реализацию подпрограммы № 3 «Цифровые технологии в государственном управлении Архангельской области» предусмотрено 348,2 млн.руб. или 42,8 % общей суммы расходов на реализацию госпрограммы.

Подпрограмма № 1 «Развитие связи и навигационных технологий на территории Архангельской области»

Цель подпрограммы: создание современной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры.

Расходы по подпрограмме № 1 из областного бюджета предусматриваются в виде субсидий подведомственным минсвязи Архангельской области бюджетным учреждениям.

По мероприятиям подпрограммы № 1 предусматриваемые на 2021 – 2023 год расходы представлены в таблице 83.

Таблица 83. Расходы из областного бюджета, направляемые по подпрограмме № 1 госпрограммы № 549-пп по видам мероприятий, млн.руб.

№ ме-ропр.	Наименование	Бюдж. роспись на 2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
2.2.	Обеспечение деятельности ГБУ АО «Архтелецентр»	7,8	9,1	5,6	5,8
3.1	Создание автоматизированной информационной системы "Единая карта жителя Архангельской области"	8,7			
3.2.	Обеспечение развертывания сети абонентского радиодоступа по технологии Wi-Fi в рамках подготовки и проведения социально-значимых событий, культурно-массовых и спортивных мероприятий Архангельской области	0,4			
Итого		16,9	9,1	5,6	5,8

Расходы по подпрограмме № 1 на 2021 – 2023 годы направляются на обеспечение деятельности ГБУ «Архтелецентр».

Подпрограмма № 2 «Совершенствование процессов оказания государственных и муниципальных услуг и контрольно-надзорной деятельности»:

Цель подпрограммы: цифровая трансформация государственных и муниципальных услуг и контрольно-надзорной деятельности.

Расходы по подпрограмме в разрезе мероприятий представлены в таблице 84.

Таблица 84. Расходы из областного бюджета, направляемые по подпрограмме № 2 госпрограммы № 549-пп по видам мероприятий, млн.руб.

№ ме-ропр.	Наименование	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1.1.	Организация предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» на базе многофункциональных центров на территории Архангельской области	313,0	320,4	300,4	300,4
1.3.	Развитие сети многофункциональных центров в муниципальных образованиях Архангельской области	3,7			
2.1.	Автоматизация приоритетных видов регионального государственного контроля (надзора) в целях внедрения риск-ориентированного подхода	13,8			
3.1.	Обеспечение деятельности министерства связи и информационных технологий Архангельской области	31,0	35,9	36,3	37,7
Итого		361,4	356,3	336,7	338,1

Наибольшая сумма расходов по подпрограмме № 2 предусмотрена в виде субсидий подведомственному учреждению на организацию предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» на базе многофункциональных центров (далее – МФЦ), доля которых на 2021 – 2023 годы составляет 89 % - 90 %.

Расходы на обеспечение деятельности МФЦ (п. 1.1. перечня мероприятий подпрограммы № 2) на 2021 год к показателям на 2020 год предлагается увеличить на 2,4 % или на 7,4 млн.руб., а на 2022 – 2023 годы последующие снижение на 6,2 % или на 20,0 млн.руб.

Следует отметить, что согласно п. 2 перечня целевых показателей доля граждан, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания, в том числе в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг на 2020 год предусмотрен в размере не менее 90 %, а на 2021 – 2023 годы показатель не утвержден. Отсутствие данного показателя не позволит оценить охват жителей Архангельской области в части оказания государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна».

Целевой показатель госпрограммы «Уровень удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных и муниципальных услуг» на 2021 – 2023 годы утвержден на уровне не менее 90 %, при этом базовый показатель 2018 год составил 90,2 %, что свидетельствует о планируемом снижении удовлетворенности населения качеством оказываемых услуг, что не соответствует концепции госпрограммы в целом.

Подпрограмма № 3 «Цифровые технологии в государственном управлении Архангельской области»

Цель подпрограммы: цифровая трансформация государственного управления.

Расходы по подпрограмме на 2021 год предусматриваются в общей сумме 348,2 млн.руб. в виде субсидий автономным учреждениям, подведомственным минсвязи Архангельской области, что на 45,9 % (+109,6

млн.руб.) больше параметров, предусмотренных на 2020 год и по мероприятиям подпрограммы информация представлены в таблице 85.

Таблица 85. Расходы из областного бюджета, направляемые по подпрограмме № 3 по видам мероприятий, млн.руб.

№ ме-ропр.	Наименование	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1.1.	Развитие и поддержка функционирования автоматизированной информационной системы финансово-хозяйственной деятельности	23,8	15,8	12,0	12,0
1.2.	Развитие единой архивной информационной системы Архангельской области				3,0
1.3.	Развитие и модернизация геоинформационной системы «Земля»	4,5	6,0		
1.4.	Модернизация информационных систем регионального сегмента электронного правительства (РСЭП)	16,8	25,3		
1.5.	Реализация мероприятий в рамках федерального проекта "Цифровое государственное управление", национального проекта "Цифровая экономика РФ"	5,6			
1.6.	Создание, развитие и сопровождение информационной системы "Электронная комиссия по делам несовершеннолетних"	5,4			
1.7.	Модернизация государственной информационной системы Архангельской области "Мониторинг эпидемиологической ситуации в Архангельской области"	0,9			
2.1.	Развитие Единой сети передачи данных Правительства Архангельской области (ЕСПД)		2,4		
3.1.	Развитие центра обработки данных Правительства Архангельской области	4,3	6,4		
3.2.	Развитие резервного центра обработки данных Правительства Архангельской области		8,6		
3.3.	Обеспечение деятельности ГАУ АО «Управление информационно-коммуникационных технологий Архангельской области»	168,1	197,4	151,3	165,1
3.4.	Модернизация и развитие видео-конференц-связи Правительства Архангельской области	9,3	20,0		
3.5.	Информационно-техническое обеспечение деятельности исполнительных органов государственной власти Архангельской области		40,4		
3.6.	Модернизация оборудования для выездных мероприятий		0,3		
3.7.	Создание и развитие ГИС "Государственная кадастровая оценка объектов недвижимости Архангельской области"		25,5		
Итого		238,6	348,2	163,3	180,1

Наибольшие расходы по подпрограмме № 3 предусматриваются на обеспечение деятельности ГАУ АО «Управление информационно-коммуникационных технологий Архангельской области», удельный вес которых в общей сумме расходов по подпрограмме на плановый период составляет от 57 % до 93 %.

На 2021 год рост расходов ГАУ «Управление ИКТ Архангельской области» к 2020 году составляет 17,4 % (+29,3 млн.руб.), который в том числе связан с централизацией закупок, обслуживанию серверного и коммуникационного оборудования, закупкой автоматизированных рабочих мест и периферийных устройств для нужд органов исполнительной власти Архангельской области, созданием и техническим обслуживанием

специализированных информационных систем в соответствии с распоряжением Правительства Архангельской области от 30.06.2020 № 258-рп «О цифровизации деятельности исполнительных органов государственной власти Архангельской области».

Подпрограмма № 4 «Информационная безопасность исполнительных органов государственной власти Архангельской области»

Цель подпрограммы: создание устойчивой и безопасной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры высокоскоростной передачи, обработки и хранения больших объемов данных, доступной для всех исполнительных органов государственной власти Архангельской области и подведомственных им государственных учреждений Архангельской области

Расходы на 2021 год по подпрограмме из областного бюджета предусматриваются в виде субсидий автономным учреждениям, подведомственным минсвязи Архангельской области. На 2022 – 2023 годы расходы не предусматриваются.

По мероприятиям подпрограммы № 4 информация представлена в таблице 86.

Таблица 86. Расходы из областного бюджета, направляемые по подпрограмме № 4 по видам мероприятий, млн.руб.

№ ме-ропр.	Наименование	2020 год	2021 год
1.1.	Перевод автоматизированных рабочих мест работников исполнительных органов государственной власти Архангельской области и подведомственных государственных учреждений Архангельской области под управление операционной системы из Единого реестра российского программного обеспечения	14,4	99,9
2.1.	Установка средств защиты объектов критической информационной инфраструктуры и государственных информационных систем Архангельской области	8,9	
Итого		23,2	99,9

Таким образом, на 2021 год предусмотрено финансирования одного мероприятия «Перевод автоматизированных рабочих мест работников исполнительных органов государственной власти Архангельской области и подведомственных государственных учреждений Архангельской области под управление операционной системы из Единого реестра российского программного обеспечения» в сумме 99,9 млн.руб., что в 6,9 раз больше плана на 2020 год.

При этом отмечаем, что в течение 2020 года в указанную программу были внесены изменения, т.к. на 01.01.2020 реализация указанного мероприятия предусматривалась на 2020 год (130,0 млн.руб.), на 2023 год (77,5 млн.руб.) и на 2024 год (48,0 млн.руб.) на общую сумму 255,5 млн.руб.

В редакции постановления Правительства Архангельской области от 09.10.2020 общая сумма средств на данное мероприятие составляет 162,3

млн.руб. (2020 г. – 14,4 млн.руб., 2021 г. – 99,9 млн.руб., 2024 г. – 48,0 млн.руб.), т.е. расходы сокращены на 36,4 % или на 93,2 млн.руб.

Перенос основной суммы расходов с 2020 года на 2021 год связан с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой в связи с распространением вируса Covid-19 на территории Архангельской области, т.к. в рамках данного мероприятия предусматриваются обследования исполнительных органов государственной власти Архангельской области и подведомственных учреждений, в части используемых автоматизированных рабочих мест сотрудников и используемого программного обеспечения, а также приобретение, установка и настройка отечественных операционных систем, отечественных офисных приложений на автоматизированных рабочих местах сотрудников.

В то же время, пунктом 22 перечня целевых показателей стоимостная доля закупаемого и (или) арендуемого отечественного программного обеспечения в 2020 году должна составить 70,0 %, а в 2021 – году – 75 %. На 2022 – 2024 годы целевой показатель не предусматривается.

6.4.16. Государственная программа Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области»

Государственная программа Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 664-пп (далее – госпрограмма № 664-пп).

Ответственным исполнителем госпрограммы является агентство по спорту Архангельской области. Соисполнители госпрограммы: министерство строительства и архитектуры Архангельской области, министерство здравоохранения Архангельской области.

Следует отметить, что реализация политики в сфере развития физической культуры и спорта в Архангельской области в период 2014-2020 осуществлялась через мероприятия подпрограмм №1 «Спорт Беломорья». Спорт высших достижений и подготовка спортивного резерва (2014 - 2024 годы)», №5 «Создание условий для реализации государственной программы» государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 19.07.2013 № 330-пп (далее – госпрограмма № 330-пп).

Согласно показателям госпрограммы № 664-пп финансовое обеспечение ее мероприятий осуществляется в рамках 1 подпрограммы. Сведения о финансовом обеспечении мероприятий госпрограммы в 2021 – 2023 годах за счет всех источников представлены в таблице 87.

Таблица 87. Финансовое обеспечение мероприятий госпрограммы № 664-пп в 2021–2023 годах, млн.руб.

Источник финансирования	Справочно: госпрограмма № 330-пп		госпрограмма № 664-пп		
	2019 год (отчет)	2020 (уточненный план на 01.10.2020)	2021 год (госпрограмма)	2022 год (госпрограмма)	2023 год (госпрограмма)
Всего по госпрограмме, в том числе:	832,3	1 378,2	1 014,2	726,0	628,7
федеральный бюджет	115,4	333,3	290,8	162,1	58,3
областной бюджет	694,3	1 004,2	696,3	535,8	550,4
местные бюджеты	22,6	40,7	26,7	27,8	19,7
внебюджетные источники	0,0	0,0	0,4	0,3	0,3

Общий объем финансирования мероприятий госпрограммы № 664-пп в разрезе источников финансирования представлен на рисунке 69.

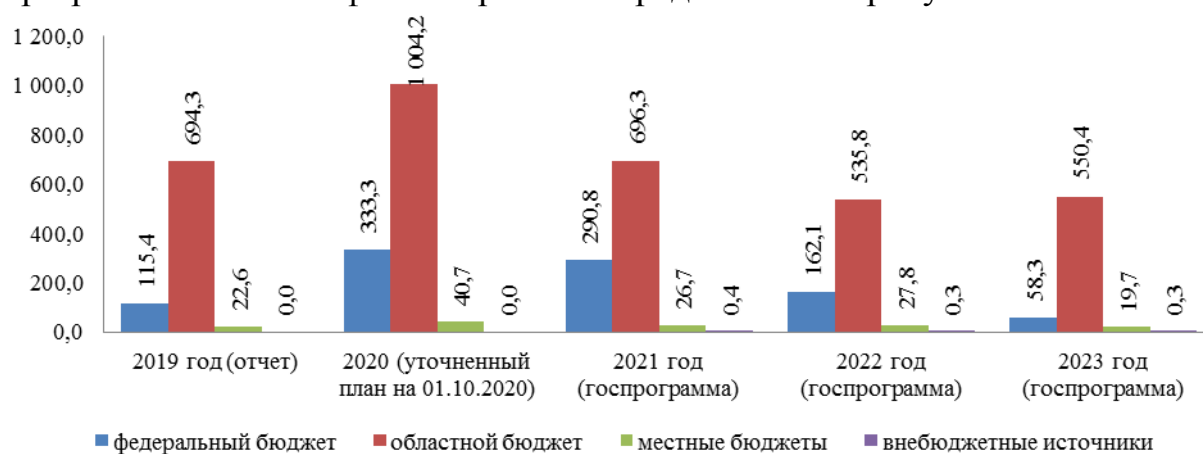


Рисунок 69. Общий объем финансирования мероприятий госпрограммы № 664-пп в 2021-2023 годах, млн.руб.

Бюджетные ассигнования, планируемые в областном бюджете на реализацию госпрограммы № 664-пп в 2021 году, составляют 987,1 млн.руб., что на 350,4 млн.руб. или на 26,2 % меньше показателей уточненной бюджетной росписи на 2020 год по госпрограмме № 330-пп по состоянию на 01.10.2020. На плановый период 2022 и 2023 годов предполагается сокращение ассигнований на 29,3 % и 38,3 % к 2021 году соответственно.

Расходы на реализацию госпрограммы № 664-пп запланированы на 2021 год, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 290,8 млн.руб. на реализацию федерального проекта «Спорт - норма жизни» нацпроекта «Демография» (снижение на 32,5 % от уровня 2020 года);
- областного бюджета – 696,3 млн.руб. (снижение на 22,7 % от уровня 2020 года), из них на реализацию нацпроектов – 36,4 млн.руб.

Следует отметить, что снижение объемов бюджетных ассигнований в 2021 году как в части средств, поступающих из федерального бюджета, так и областного бюджета обусловлено планируемым завершением строительства ряда спортивных объектов и вводом их в эксплуатацию в 2020 году либо

основной этап строительства и капитальных вложений таких объектов приходились на текущий год.

Кроме того, в 2021 году в госпрограмме № 664-пп не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий на обустройство и модернизацию плоскостных спортивных сооружений государственных учреждений физической культуры и спорта Архангельской области, государственных образовательных организациях Архангельской области муниципальных образований Архангельской области, а также на обустройство и модернизация объектов городской инфраструктуры, парковых и рекреационных зон для занятий физической культурой и спортом. В 2020 году объем бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанных мероприятий запланирован в сумме 35,2 млн.руб., количество обустроенных плоскостных сооружений и оборудованных объектов 7 и 5 единиц соответственно. Бюджетные ассигнования госпрограммой № 664-пп запланированы на 2024-2026 годы. При этом следует отметить, что госпрограммой № 664-пп предусмотрено ежегодное обустройство и модернизация не менее 1 объекта плоскостных спортивных сооружений государственных учреждений физической культуры и спорта Архангельской области, ежегодное обустройство и модернизация не менее 8 объектов плоскостных спортивных сооружений муниципальных образований Архангельской области, а также ежегодное обустройство и модернизация не менее 5 объектов городской инфраструктуры, парковых и рекреационных зон для занятий физической культурой и спортом.

Также в 2021 году в госпрограмме № 664-пп не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий на создание или модернизация физкультурно-оздоровительных комплексов открытого типа и (или) физкультурно-оздоровительных комплексов для центров развития внешкольного спорта (на 2020 год объем ассигнований – 25,5 млн.руб., количество обустроенных сооружений – 1 единица), на приобретение комплектов искусственных покрытий для футбольных полей для спортивных школ в рамках федерального проекта «Спорт - норма жизни» национального проекта «Демография» (на 2020 год объем ассигнований – 13,0 млн.руб., количество оборудованных объектов – 1 единица для МБУ «Няндомская спортивная школа»), на закупку оборудования для хоккея в рамках федерального проекта «Демография» национального проекта «Спорт - норма жизни» (на 2020 год объем ассигнований – 25,5 млн.руб., количество обеспеченных оборудованием для хоккея государственных учреждений физкультурно-спортивной направленности – 1 единица).

С учетом выше изложенного следует отметить, что госпрограммой № 664-пп на 2021 год определено:

- во-первых, значительное сокращений планируемых бюджетных ассигнований (по отношению к 2020 году на 26,2 % или 350,4 млн.руб., в том числе федеральных средств на 12,8 % или 42,5 млн.руб., областных средств на 30,7 % или 307,9 млн.руб.);

- во-вторых, сокращение количества спортивных объектов, строительство или ввод которых в эксплуатацию запланирован в 2021 году (по отношению к 2020 году ввод в эксплуатацию на 2 объекта или на 66,7 %);
- в-третьих, ввод в эксплуатацию ряда спортивных объектов с 2020 год перенесены на 2021 год или более поздние сроки;
- в-четвертых, имеется ряд мероприятий, финансирование по которым в предыдущие годы носило регулярный и систематический характер, в то время как в 2021 году госпрограммой № 664-пп оно не предусмотрено.

Таким образом, контрольно-счетная палата отмечает значительное сокращение бюджетных ассигнований областного бюджета на 2021 год на обустройство и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры, а именно, плоскостных спортивных сооружений, объектов городской инфраструктуры, парковых и рекреационных зон для занятий физической культурой и спортом. Наблюдается сокращение количества спортивных объектов строительство, ввод которых планируется осуществить в 2021 году. Кроме того, строительство части спортивных объектов перенесено с 2021 на более поздние сроки. Все это не соответствует выполнению задач, предусмотренных Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в части формирования системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек, создания для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовки спортивного резерва. Что в свою очередь может негативно отразиться по достижению цели по увеличению доли граждан, ведущих здоровый образ жизни, а также увеличение до 55 процентов доли граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом к 2024 году.

При анализе целевых показателей, установленных госпрограммой № 664-пп, установлено следующее.

В Приложении № 1 к госпрограмме № 664-пп установлено 18 целевых показателей, в том числе 1 основной целевой показатель и 17 целевых показателей, предусмотренных подпрограммами. В целях достижения данных показателей запланировано реализация 35 мероприятий, имеющих обобщенный характер, в том числе в 2021 году - 24.

Через мероприятия, предусмотренные государственной программой Архангельской области, осуществляется реализация регионального проекта.

Значения целевых показателей, утвержденных госпрограммой № 664-пп на протяжении всего периода реализации соответствуют значению для показателей, установленных паспортом регионального проекта, а также в целом равно или выше значений целевых показателей, установленных паспортом федерального проекта.

Вместе с тем, анализ динамики ряда целевых показателей, запланированных государственной программой на срок реализации госпрограммы, в том числе на 2021-2024 годы, показал следующее.

Значение целевого показателя «Доля граждан среднего возраста (женщины 30-54 года; мужчины 30-59 лет), систематически занимающихся физической культурой и спортом», «Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта» (для 2022-2024) государственной программы не соответствует значению показателя, установленного паспортом федерального проекта, что в свою очередь несет в себе риски по достижению целей, предусмотренных национальным проектом «Демография». В связи с чем контрольно-счетная палата полагает необходимым установить значение целевых показателей государственной программы на уровне показателей не ниже, чем они установлены федеральным проектом в целом для указанных возрастных категорий граждан.

Информация о значениях установленных показателей представлена ниже:

Наименование показателя	Период, год			
	2021	2022	2023	2024
Доля граждан среднего возраста (женщины 30-54 года; мужчины 30-59 лет), систематически занимающихся физической культурой и спортом				
Значение, установленное государственной программой, %	28,0	35,0	46,0	49,8
Значение, установленное федеральным проектом от 29.04.2019, %	37,1	41,3	46,8	52,0
Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта				
Значение, установленное государственной программой, %	54,0	55,0	56,0	57,0
Значение, установленное федеральным проектом от 29.04.2019, %	54,0	56,0	58,0	60,0

В рамках реализации мероприятий, предусмотренных пунктами 2.3, 2.4, 3.1 (приложение № 2 к государственной программе), предусмотрено предоставление грантов за лучшую организацию физкультурно-спортивной работы в Архангельской области среди муниципальных учреждений, организаций физкультурно-спортивной направленности, спортивных клубов, общественных объединений, социально ориентированных некоммерческих организаций, на получение грантов организациям, осуществляющим физкультурно-спортивную деятельность, при реализации проектов «Активное долголетие», на получение грантов в форме субсидий муниципальными организациями физкультурно-спортивной направленности по развитию базовых зимних видов спорта.

В рамках реализации мероприятий, предусмотренных пунктами 3.3, 3.5, 7.1, 7.2, 8.2 (приложение № 2 к государственной программе), предусмотрено предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований и городских округов Архангельской области на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации, на софинансирование приобретения спортивного инвентаря и оборудования для

муниципальных учреждений муниципальных образований Архангельской области физкультурно-спортивной направленности, на обустройство и модернизацию плоскостных спортивных сооружений муниципальных образований Архангельской области и модернизацию объектов городской инфраструктуры, парковых и рекреационных зон для занятий физической культурой и спортом, на капитальный ремонт крытых спортивных объектов муниципальных образований Архангельской области.

В нарушение ст. 78.1, 139 БК РФ, подпункта 2 пункта 10 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп, постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2019 № 664-пп не утверждены правовые акты (порядки), необходимые при реализации вышеуказанных мероприятий.

6.4.17 Государственная программа Архангельской области «Молодежь Поморья»

Государственная программа Архангельской области «Молодежь Поморья» утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 659-пп (далее – госпрограмма № 659-пп). В составе документов и материалов к Законопроекту госпрограмма № 659-пп представлена в редакции постановления Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 659-пп.

Ответственным исполнителем госпрограммы является администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области. Соисполнитель госпрограммы: министерство образования и науки Архангельской области.

Следует отметить, что реализация политики в сфере развития молодежной политики и гражданско-патриотического воспитания граждан в Архангельской области ранее в период 2014-2020 осуществлялась через мероприятия государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 19.07.2013 № 330-пп (далее – госпрограмма № 330-пп).

Согласно показателям госпрограммы № 659-пп финансовое обеспечение ее мероприятий осуществляется в рамках 3 подпрограмм. Сведения о финансовом обеспечении мероприятий госпрограммы в 2021 – 2023 годах за счет всех источников представлены в таблице 88.

Таблица 88. Финансовое обеспечение мероприятий госпрограммы № 659-пп в 2021–2023 годах, млн.руб.

Источник финансирования	Справочно: госпрограмма № 330-пп		госпрограмма № 659-пп		
	2019 год (отчет)	2020 (уточненный план на 01.10.2020)	2021 год (госпрограмма)	2022 год (госпрограмма)	2023 год (госпрограмма)
Всего по госпрограмме, в том числе:	234,0	345,0	459,4	398,8	372,1

Источник финансирования	Справочно: госпрограмма № 330-пп		госпрограмма № 659-пп		
	2019 год (отчет)	2020 (уточненный план на 01.10.2020)	2021 год (госпрограмма)	2022 год (госпрограмма)	2023 год (госпрограмма)
федеральный бюджет	0,0	10,5	17,7	0,7	0,9
областной бюджет	215,3	331,3	439,4	394,6	367,7
местные бюджеты	8,8	1,9	1,3	1,5	1,5
внебюджетные источники	9,9	1,3	1,0	2,0	2,0

Общий объем финансирования мероприятий госпрограммы № 659-пп в разрезе источников финансирования представлен на рисунке 70.

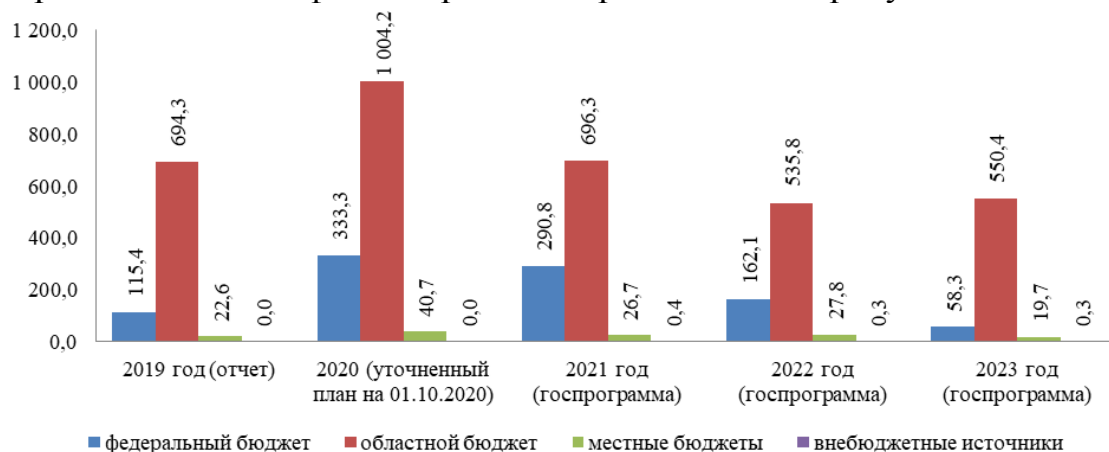


Рисунок 70. Общий объем финансирования мероприятий госпрограммы № 659-пп в 2021-2023 годах, млн.руб.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы № 659-пп в 2021 – 2023 годах, в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлены в таблице 89.

Таблица 89. Расходы областного бюджета на реализацию госпрограммы № 659-пп в 2021 – 2023 годах, млн.руб.

ГРБС	Справочно: госпрограмма № 330-пп		госпрограмма № 659-пп		
	2019 год (отчет)	2020 (уточненный план на 01.10.2020)	2021 год (госпрограмма)	2022 год (госпрограмма)	2023 год (госпрограмма)
Всего, в том числе:	215,3	341,8	457,1	395,3	368,6
Министерство образования и науки	1,0	5,2	0,9	2,6	2,6
Администрация Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области	214,3	336,6	456,2	392,7	366,0

Бюджетные ассигнования, планируемые в областном бюджете на реализацию госпрограммы № 659-пп в 2021 году, составляют 457,1 млн.руб., что на 115,3 млн.руб. или на 33,7 % больше показателей уточненной бюджетной росписи на 2020 год по госпрограмме № 330-пп по состоянию на

01.10.2020. На плановый период 2022 и 2023 годов предполагается сокращение ассигнований на 13,5 % и 19,4 % к 2021 году соответственно.

Из общей суммы предусмотренных бюджетных ассигнований выполнение государственных заданий государственными учреждениями в сфере молодежной политики и патриотического воспитания увеличивается на 82,6 млн.руб. или 99,3 % (с 83,1 млн.руб. на 2020 до 165,7 млн.руб. на 2021).

Планируемое увеличение средств на выполнение государственного задания составило ГАУ АО «Молодежный центр» в сумме 51,4 млн.руб. или в 1,5 раза (с 33,6 млн.руб. на 2020 до 85,0 млн.руб. на 2021). Увеличение бюджетных ассигнований в 2021 году обусловлено с планируемым включением в государственное задание учреждения ряда новых работ, а также увеличением стоимостных и объемных показателей по ряду работ, выполняемых ранее. В 2021 году учреждению установлены следующие дополнительные виды работ, указанные ниже:

Наименование работы	Показатель	Ед. измерения	2020		2021		Отклонение	
			кол-во	млн. руб.	кол-во	млн. руб.	млн. руб.	%
Административное обеспечение деятельности организаций	количество отчетов	единица	0	0	4	36,0	36,0	100,0
Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи	мероприятие	единица	0	0	3	2,3	2,3	100,0
Итого	х	х	х	х	х	38,3	38,3	100,0

Наибольшее планируемое увеличение стоимостных и объемных показателей государственного задания составило у ГАУ АО «Молодежный центр» по следующим работам, указанным ниже:

Наименование работы	Показатель	Ед. измерения	2020		2021		Отклонение	
			кол-во	млн. руб.	кол-во	млн. руб.	млн. руб.	%
Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на формирование системы развития талантливой и инициативной молодежи, развитие творческого, профессионального, интеллектуального потенциалов подростков и молодежи	количество мероприятий	единиц	300	8,4	400	25,9	17,5	208,3

Наименование работы	Показатель	Ед. измерения	2020		2021		Отклонение	
			кол-во	млн. руб.	кол-во	млн. руб.	млн. руб.	%
Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на вовлечение молодежи в инновационную, предпринимательскую, добровольческую деятельность, а также на развитие гражданской активности молодежи и формированию здорового образа жизни	мероприятие	единиц	250	8,4	352	19,7	11,3	134,5
Итого	х	х	х	16,8	х	45,6	28,8	171,4

Следует отметить, что вместе с увеличением объемных показателей государственного задания по работам, указанным выше, значительно увеличивается их стоимость. Так плановое значение расходов, связанных с реализацией в расчете на 1 мероприятие по работе «Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на формирование системы развития талантливой и инициативной молодежи, развитие творческого, профессионального, интеллектуального потенциалов подростков и молодежи» и «Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на вовлечение молодежи в инновационную, предпринимательскую, добровольческую деятельность, а так же на развитие гражданской активности молодежи и формированию здорового образа жизни», составит в 2020 году – 27,9 тыс.руб./мер. и 33,6 тыс.руб./мер., в 2021 году - 64,8 тыс.руб./мер. и 55,9 тыс.руб./мер. соответственно.

Таким образом, контрольно-счетная палата отмечает, что при незначительном росте объемных показателей по работам, указанным выше на 100 и 102 единиц или 33,3 % и 40,8 % соответственно, значительно повышается стоимость выполнения работ на 17,5 млн.руб. и 11,3 млн.руб. или 2,1 и 1,3 раза соответственно.

С учетом изложенного, есть риски недостижения бюджетного принципа эффективности в случае реализации мероприятия из расчета расходов произведенных на одно мероприятие и объемных показателей.

Кроме того, следует отметить значительное сокращение бюджетных ассигнований на выполнение ряда работ при сохранении объемных показателей, которые установлены на уровне 2020 года, информация по которым приведена ниже:

Наименование работы	Показатель	Ед. измерения	2020		2021		Отклонение	
			кол-во	млн. руб.	кол-во	млн. руб.	млн. руб.	%
Консультационная и методическая поддержка в сфере молодежной политики	Количество проведенных консультаций	штуки	500	8,4	500	0,1	-8,3	-98,8
Консультационная и методическая поддержка в сфере содействия занятости молодежи	количество проведенных консультаций	штуки	2 000	8,4	2 000	1	-7,4	-88,1
Итого	х	х	х	16,8	х	0,9	-15,7	-93,5

Контрольно-счетная палата отмечает дисбаланс в части значительного сокращения финансового обеспечения на выполнение работ в сфере консультационной и методической поддержки в сфере молодежной политики и консультационной и методической поддержке в сфере содействия занятости молодежи.

Планируемое увеличение средств на выполнение государственного задания составило ГАУ АО «ШТМО» в сумме 13,2 млн.руб. или в 2 раза (с 6,3 млн.руб. на 2020 до 19,5 млн.руб. на 2021). Увеличение бюджетных ассигнований в 2021 году обусловлено с планируемым включением в государственное задание учреждения ряда новых работ, а также увеличением стоимостных показателей по ряду работ, выполняемых ранее. В 2021 году учреждению установлены следующие дополнительные виды работ, указанные ниже:

Наименование работы	Показатель	Ед. измерения	2020		2021		Отклонение	
			кол-во	млн. руб.	кол-во	млн. руб.	млн. руб.	%
Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на формирование системы развития талантливой и инициативной молодежи, развитие творческого, профессионального, интеллектуального потенциалов подростков и молодежи	мероприятие	единица	0	0	40	6,5	6,5	100,0
Итого	x	x	x	x	x	6,5	6,5	100,0

Наибольшее планируемое увеличение стоимостных и объемных показателей государственного задания составило у ГАУ АО «ШТМО» по следующим работам, указанным ниже:

Наименование работы	Показатель	Ед. измерения	2020		2021		Отклонение	
			кол-во	млн. руб.	кол-во	млн. руб.	млн. руб.	%
Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи	мероприятие	единица	80	2,9	70	6,5	3,6	124,1
Консультационная и методическая поддержка в сфере содействия занятости молодежи	количество проведенных консультаций	штуки	1500	3,4	1000	6,5	3,1	91,2

Следует отметить, что несмотря на увеличение стоимости выполняемых работ, плановые объемные показатели государственного

задания по работам, указанным выше установлены ниже уровня 2020 года. Так плановое значение расходов, связанных с реализацией в расчете на 1 мероприятие по работе «Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи» и 1 консультация по работе «Консультационная и методическая поддержка в сфере содействия занятости молодежи», составит в 2020 году - 36,1 тыс.руб./мер. и 2,3 тыс.руб./конс., в 2021 году - 92,9 тыс.руб./мер. и 6,5 тыс.руб./конс. соответственно. Таким образом, увеличение стоимости выполняемых работ по отношению к 2020 году составило 3,6 млн.руб. или 1,2 раза и 3,1 млн.руб. или 91,2 % соответственно.

С учетом изложенного, контрольно-счетная палата отмечает наличие риска недостижения бюджетного принципа эффективности в случае реализации мероприятия из расчета расходов произведенных на 1 мероприятия 1 консультацию, исходя из объема выделенных бюджетных ассигнованиях и планируемых к утверждению объемных показателей.

Кроме того, при проверке показателей объема государственных услуг (работ), установленных для ГАУ АО «ШТМО» по работе «Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи» согласно мероприятию 3.2 «Обеспечение деятельности государственного автономного учреждения Архангельской области «Штаб молодежных трудовых отрядов Архангельской области»» подпрограммы №1 «Молодежная политика Архангельской области» установлен показатель результата мероприятия при выполнении данной работы – как организация и проведение не менее 80 мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи. При этом госпрограмма не содержит временной период их проведения (ежегодно, ежемесячно).

В связи, с чем контрольно-счетная палата считает необходимым с целью оценки эффективности реализуемого мероприятия по средствам выполнения вышеуказанной работы в рамках государственного задания установить в госпрограмме № 659-пп период времени, в течении которого оно должны быть проведено.

Планируемое увеличение средств на выполнение государственного задания составило ГАУ АО «Патриот» в сумме 18,0 млн.руб. или на 58,1 % раза (с 31,0 млн.руб. на 2020 до 49,0 млн.руб. на 2021). Увеличение бюджетных ассигнований в 2021 году обусловлено с планируемым включением в государственное задание учреждения ряда новых работ, а также увеличением стоимостных показателей по ряду работ, выполняемых

ранее. В 2021 году учреждению установлены следующие дополнительные виды работ, указанные ниже:

Наименование работы	Показатель	Ед. измерения	2020		2021		Отклонение	
			кол-во	млн. руб.	кол-во	млн. руб.	млн. руб.	%
Административное обеспечение деятельности организаций	количество отчетов	единица	0	0	4	37,6	37,6	100,0
Организация, проведение курсов повышения квалификации и образовательные мероприятия для специалистов по работе с молодежью и сферы патриотического воспитания	количество специалистов, прошедших обучение	человек	0	0	200	1,2	1,2	100,0
Научно-методическое и информационное обеспечение функционирования системы гражданско-патриотического воспитания молодежи	количество разработанных и изданных методических пособий, сборников и информационных материалов	экземпляров	0	0	5005	2,8	2,8	100,0
Организация мероприятий (конкурсы)	мероприятие	единица	0	0	3	0,3	0,3	100,0
Организация мероприятий (реконструкции)	мероприятие	единица	0	0	2	0,8	0,8	100,0
Итого	х	х	х	х	х	42,7	42,7	100,0

В то же время следует отметить, что значительное сокращения бюджетных ассигнований и объемных показателей по ряду работ, предусмотренных государственным заданием, информация по которым приведена ниже:

Наименование работы	Показатель	Ед. измерения	2020		2021		Отклонение	
			кол-во	млн. руб.	кол-во	млн. руб.	млн. руб.	%
Организация досуга детей, подростков и молодежи (кружки, секции)	мероприятие	единица	11	1,2	486	1,0	-0,2	-16,7
Организация мероприятий (конференции, чтения, круглые столы, семинары)	мероприятие	единица	22	2,5	36	1,1	-1,4	-56,0
Организация мероприятий (фестивали)	мероприятие	единица	4	0,4	3	0,3	-0,1	-25,0
Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи	мероприятие	единица	240	26,5	220	3,9	-22,6	-85,3
Организация деятельности специализированных (профильных) лагерей	количество организованных профильных смен	единица	4	0,4	0	0	-0,4	-100,0
Итого	х	х	х	31	х	6,3	-24,7	-79,7

С учетом изложенного, необходимо отметить, что по ряду работ, планируемых к выполнению в рамках государственного задания на 2021 год, снижается как объем бюджетных ассигнований, так и объемные показатели для данных работ (организация мероприятий (фестивали), организация деятельности специализированных (профильных) лагерей).

В то же время контрольно-счетная палата отмечает дисбаланс в части значительного сокращения финансового обеспечения на выполнение работ по организации досуга детей, подростков и молодежи (кружки, секции) и организации мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи и планируемых для них объемных показателей. Так для работы по организации досуга детей, подростков и молодежи (кружки, секции) снижение объема бюджетных ассигнований составит 0,2 млн.руб. (в 2020 - 1,2 млн.руб., в 2021 – 1,0 млн.руб.), тогда как объемный показатель для работы установлен в 2020 – 11 мероприятия, 2021 – 486 мероприятий; для работы по организации мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи снижение объема бюджетных ассигнований составит 22,6 млн.руб. (в 2020 – 26,5 млн.руб., в 2021 – 3,9 млн.руб.), тогда как объемный показатель для работы установлен в 2020 – 240 мероприятия, 2021 – 220 мероприятий.

Также контрольно-счетная палата считает важным отметить, что значительная часть бюджетных ассигнований, запланированных на выполнение государственного задания приходится на работу «Административное обеспечение деятельности организаций», объемным показателем для которой является количество отчетов (отчетов о выполнении государственного задания). Так для ГАУ АО «Молодежный центр» и ГАУ АО «Патриот» она предусмотрена в сумме 36,0 и 37,6 млн.руб. соответственно, что составляет 42,4 % и 76,7 % от объема субсидии на выполнение государственного задания для данных учреждений.

Таким образом, контрольно-счетная палата отмечает, что при формировании объема средств субсидии на финансовое обеспечение государственного задания для учреждений, осуществляющих их выполнение при реализации госпрограммы № 659-пп следующее:

- во-первых, у ряда учреждений (ГАУ АО «Молодежный центр» и ГАУ АО «Патриот»), подведомственных администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области, отмечается перераспределение бюджетных ассигнований на работу, объемным показателем которой является количество отчетов, а не проведенные мероприятия среди молодежи;

- во-вторых, у ряда учреждений (ГАУ АО «Молодежный центр» и ГАУ АО «Патриот») отмечается значительное снижение бюджетных

ассигнований по ряду работ, при этом для данных работ объемный показатель установлен на уровне или значительно выше, чем он установлен в 2020 году, что создает риски, предъявляемые к качеству реализуемых мероприятий в рамках выполняемых работ, что может негативно отразиться на вовлечение молодежи в проектах реализуемых государством в рамках реализации молодежной политики, а также на повышении уровня военно-патриотического воспитания граждан, что в свою очередь не соответствует целям и приоритетным задачам, установленным Основами государственной молодежной политики Российской Федерации на период до 2025 года, утвержденными распоряжением Правительства РФ от 29.11.2014 № 2403-р.

– «Ремонт государственных учреждений Архангельской области сферы государственной молодежной политики» в рамках подпрограммы № 3 «Кадровое, научно-методическое, информационное и инфраструктурное обеспечение молодежной политики и патриотического воспитания» в сумме 132,8 млн.руб., из них ГАУ АО «Молодежный центр» - 113,5 млн.руб., ГАУ АО «Патриот» - 19,3 млн.руб. Мероприятие с 2021 года будет реализовываться впервые.

Бюджетные ассигнования, планируемые для проведения ремонта объектов ГАУ АО «Молодежный центр» определены на основании локальных сметных расчетов, 2 из которых имеют положительное заключение ГАУ АО «АРЦЦС» на сумму 106,2 млн.руб., 1 – передан для проверки и получения заключения от ГАУ АО «АРЦЦС» на сумму 7,2 млн.руб.

Бюджетные ассигнования, планируемые для проведения ремонта объектов ГАУ АО «Патриот» определены на основании: 1 объект - имеется локальный сметный расчет на сумму 15,3 млн.руб., заключение ГАУ АО «АРЦЦС» отсутствует, по ряду других объектов - имеются коммерческие предложения от поставщиков, либо оценка стоимости определена предварительно учреждением, локальные сметные расчеты к ним еще находятся в стадии разработки.

Таким образом, контрольно-счетная палата отмечает, что фактически из планируемых бюджетных ассигнований на проведение ремонтов фактически подтверждена стоимость на сумму 106,2 млн.руб., 7,2 млн.руб. – ожидается получения заключения о достоверности сметного расчета. В тоже время бюджетные ассигнования на сумму 19,3 млн.руб. являются предварительными, что может привести на стадии подготовки документации при определении начальной (максимальной) цены контракта для определения поставщика к экономии либо потребует выделения дополнительных средств, что в свою очередь создает риски переноса сроков ремонта на более поздний период.

Согласно абзацу 3 пункта 16 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп проекты государственных программ направляются исполнителем в

контрольно-счетную палату Архангельской области для финансово-экономической экспертизы.

Государственная программа «Молодежь Поморья», утвержденная постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 659-пп, администрацией Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской для проведения финансово-экономической экспертизы в контрольно-счетную палату Архангельской области не направлялась, что является нарушением абзаца 3 пункта 16 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп.

В рамках реализации мероприятий, предусмотренных пунктами 1.2, 1.4, 1.6, 3.3, 2.2 подпрограммы №1 (приложение № 2 к государственной программе), предусмотрено предоставление субсидии некоммерческим организациям, грантов в форме субсидий детским и молодежным общественным объединениям, включенным в реестр молодежных общественных и детских общественных объединений в Архангельской области, местным бюджетам в соответствии с порядками, утвержденными постановлением Правительства Архангельской области, предоставляются субсидии на реализацию мероприятий молодежной политики в муниципальных образованиях на проведение муниципальных молодежных форумов и на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству несовершеннолетних граждан на территории Архангельской области.

В рамках реализации мероприятий, предусмотренных пунктами 1.1, 1.2 подпрограммы №2 (приложение № 2 к государственной программе), предусмотрено предоставление субсидии АРО ООД «ПДР» на организацию работы поисковых объединений Архангельской области, реализацию проектов по патриотическому воспитанию и увековечению памяти погибших при защите Отечества, субсидий на развитие деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций с целью реализации основных направлений патриотического воспитания и подготовки (граждан) молодежи к военной службе.

В рамках реализации мероприятий, предусмотренных пунктами 1.5, 1.6, 1.7, 1.8 подпрограммы № 3 предусмотрено предоставление субсидии органами местного самоуправления, местным бюджетам.

В нарушение 78.1 БК РФ, подпункта 2 пункта 10 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2019 № 659-пп не утверждены правовые акты необходимые при реализации вышеуказанных мероприятий.

6.5. Расходы на осуществление капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности

Согласно материалам, представленным к законопроекту, расходы бюджета на реализацию областной адресной инвестиционной программы

(далее – ОАИП) на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, характеризуются следующим образом (таблица 90).

Таблица 90. Расходы на реализацию ОАИП на 2021-2023 годы

Наименование	2021 год (проект)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
Объем расходов областного бюджета, млн.руб.	106 750,6	109 949,2	107 729,4
Объем расходов по ОАИП, млн.руб.	6 775,0	5 268,3	939,4
в том числе расходы на реализацию национальных проектов, млн.руб.	2 596,7	2 809,6	108,0
Доля ОАИП в общем объеме расходов областного бюджета, %	6,35	4,79	0,87
Доля ОАИП в рамках реализации национальных проектов в общем объеме средств, предусмотренных на капитальные вложения, %	38,33	53,33	11,50

Объем бюджетных ассигнований на реализацию ОАИП на 2021-2023 годы, которые предусматриваются в рамках национальных проектов (программ), составляет: на 2021 год – 2 596,7 млн.руб. или 38,33 % общего объема капитальных вложений, на 2022 год – 2 809,6 млн.руб. (53,33 %), на 2023 год – 108,0 млн.руб. (11,50%).

Доля ОАИП в общем объеме расходов областного бюджета снижается с 6,35 % в 2021 году до 0,87 % в 2023 году. Причиной такого снижения удельного веса капитальных расходов в общем объеме расходов областного бюджета является отсутствие в проекте ОАИП значительного количества объектов, инвестиции в которые запланированы государственными программами на 2022 – 2023 годы (таблица 91).

Таблица 91. Перечень объектов капитального строительства, не включенных в ОАИП на 2022-2023 годы

Государственная программа	Мероприятие	Год реализации мероприятия	Средства ФБ и ОБ, млн.руб.
«Культура Русского Севера» (в ред. от 09.10.2020)	Реконструкция здания Новодвинского ГКЦ	2022 -2023	165,6
	Строительство объекта «Здание фондохранилища МБУК «Северодвинский городской краеведческий музей» в городе Северодвинске Архангельской области»	2022 -2023	129,0
	Проектирование и строительство театра на 380 мест в г. Котласе	2022 -2023	217,6
«Защита населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах» (ред. от 09.10.2020)	Строительство объекта «Пожарное депо государственного казенного учреждения Архангельской области «Отряд государственной противопожарной службы № 21» на 4 автомашины в городе Сольвычегодске Котласского муниципального района Архангельской области	2022	39,4
	Сбор исходно-разрешительной документации (включая присоединение к инженерным сетям), техническое обследование существующих конструкций здания, корректировка проектно-сметной документации, проведение государственной экспертизы и строительство объекта «Комплекс пожарного депо и базы государственного бюджетного учреждения Архангельской области «Служба спасения имени И.А. Поливаного» в жилом районе Майская горка города Архангельска»	2022	106,0
	Сбор исходно-разрешительной документации (включая присоединение к инженерным сетям), проектно-изыскательские работы, проведение государственной экспертизы проекта и строительство пожарного депо на 4 автомобиля в городе Мезени	2022	25,0
	Сбор исходно-разрешительной документации (включая присоединение к инженерным сетям), проектно-изыскательские работы, проведение государственной экспертизы проекта и строительство пожарного депо в поселке Боброво Приморского муниципального района Архангельской области	2022	15,0
	Сбор исходно-разрешительной документации (включая присоединение к инженерным сетям), проектно-изыскательские	2022	25,0

Государственная программа	Мероприятие	Год реализации мероприятия	Средства ФБ и ОБ, млн.руб.
	работы, проведение государственной экспертизы проекта и строительство пожарного депо на 5 автомашин в городе Новодвинске		
«Развитие транспортной системы Архангельской области» (ред. от 09.10.2020)	Проектирование, строительство (приобретение) и капитальный ремонт причальных сооружений для остановочных пунктов речных линий на территории муниципальных образований Архангельской области	2022-2023	91,8
	Приобретение наплавного (понтонного) моста через реку Емца в Холмогорском муниципальном районе Архангельской области	2021	20,0
	Строительство грузопассажирского паромов пассажироместимостью 200 человек (класс Речного регистра – лед 40) для работы на городских переправах г. Архангельска в дельте реки Северная Двина	2022-2023	463,0
	Строительство грузопассажирского паромов пассажироместимостью 50 пассажиров (класс Речного регистра – лед 20) для работы на переправах Архангельской области	2022-2023	254,6
	Строительство морского судна для осуществления пассажирских перевозок по Белому морю и на Соловецкие острова	2022-2023	680,0
	Устройство линий искусственного освещения в рамках обеспечения безопасности движения по региональным автомобильным дорогам	2022-2023	183,1
	Устройство переходно-скоростных полос, цементобетонных участков автомобильных дорог и площадок для осуществления весового и габаритного контроля транспортных средств (в рамках федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»)	2022	92,3
Итого			2 507,4
В том числе:			
2022 год			1 389,60
2023 год			1 117,8

Таким образом, в нарушение требований статей 78.2, 79, 79.1 БК РФ, Правил формирования областной адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденных постановлением правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 298-пп (ред. от 08.09.2020), в проект ОАИП на 2022 год не включены объекты капитального строительства 1 389,6 млн.руб., на 2023 год – на 1 117,8 тыс.руб.

Кроме того, в капитальных вложениях в проекте ОАИП на 2021-2023 годы не учтены средства по ГП «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области» (мероприятие 1.19), предусмотренные на строительство и реконструкция объектов питьевого водоснабжения в рамках реализации федерального проекта «Чистая вода» национального проекта «Экология» на сумму 1 756,8 млн.руб. (в том числе на 2021 год – 307,8 млн.руб., на 2022 год – 719,2 млн.руб., на 2023 год – 729,8 млн.руб.).

Как следует из информации, предоставленной министерством ТЭК и ЖКХ АО, «Перечень объектов капитального строительства муниципальной собственности, планируемых к включению в ФАИП, согласовывается с Министерством экономического развития Российской Федерации и утверждается Минстроем России. После чего, между Правительством Архангельской области и Минстроем России заключается соглашение о предоставлении субсидии с указанием объектов.

В проект ОАИП на 2021 год включены объекты, которые в настоящее время утверждены Минстроем России и включены в ФАИП, и по данным объектам заключено дополнительное соглашение к соглашению о

предоставлении субсидии», «Объекты капитального строительства на 2021 – 2023 годы в целом на общую сумму 1 756,8 млн. рублей будут включены в ОАИП дополнительно, после утверждения объектов Минстроем России».

Расходы на финансирование ОАИП на 2021 – 2023 годы в разрезе государственных программ представлены в таблице 92.

Таблица 92. Расходы на реализацию ОАИП на 2021-2023 годы

Государственная программа	2021 год, млн. руб.			2022 год, млн. руб.			2023 год, млн. руб.		
	всего	в том числе:		всего	в том числе:		всего	в том числе:	
		ФБ+ЦС	ОБ		ФБ+ЦС	ОБ		ФБ+ЦС	ОБ
1. Развитие здравоохранения Архангельской области	1 160,60	895,10	265,50	1 978,8	1 713,0	265,8	113,0		113,0
<i>в том числе в рамках ФП:</i>									
«Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	780,00	702,00	78,00	1 903,3	1 713,0	190,3			
2. Развитие образования и науки Архангельской области	1 662,50	1 355,20	307,30	712,2	613,5	98,7			
<i>в том числе в рамках ФП:</i>									
«Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	551,20	538,80	12,20						
«Современная школа»	693,00	616,80	76,20	689,7	613,5	76,2			
3. Культура Русского Севера	93,70	60,60	33,10	255,8	200,0	55,8	29,1		29,1
4. Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области	1 234,40	894,80	339,60	499,9	396,5	103,4	77,2		77,2
<i>в том числе в рамках ФП:</i>									
«Жилье»	69,00		69,00						
5. Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области	99,00		99,00						
6. Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области	34,50		34,50						
7. Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области	10,00		10,00	10,0		10,0	10,0		10,0
8. Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	225,70	221,20	4,50						
<i>в том числе в рамках ФП:</i>									
«Чистая вода»	225,70	221,20	4,50						
9. Развитие транспортной системы Архангельской области	885,80	700,00	185,80	1 244,5	800,0	444,5	491,6		491,6
10. Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага	51,00		51,00	237,1	111,7	125,4	218,5	108,0	110,5
<i>в том числе в рамках ФП:</i>									
«Современная школа»				111,7	111,7		108,0	108,0	
11. Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области	1 020,40	932,60	87,80	225,1	218,3	6,8			
12. Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области	297,40	272,40	25,00	104,8	102,6	2,2			
<i>в том числе в рамках ФП:</i>									
«Спорт - норма жизни»	277,80	272,40	5,50	104,8	102,6	2,2			
Итого	6 775,00	5 331,90	1 443,10	5 268,2	4 155,6	1 112,6	939,4	108,0	831,4
в том числе в рамках федеральных проектов	2 596,70	2 351,20	245,40	2 809,5	2 540,8	268,7	108,0	108,0	0,0

Наибольший объем ассигнований на ОАИП на 2021 год предусмотрен в рамках ГП «Развитие образования и науки Архангельской области» (1 662,5 млн.руб., или 24,54% общего объема бюджетных ассигнований по ОАИП на 2021 год) и ГП «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области» (1 234,4 тыс.руб. или 18,22%).

В 2021 году предусматривается строительство (реконструкция, техническое перевооружение, приобретение) 72 объектов, предварительная оценка количества подлежащих вводу в эксплуатацию в 2021 году составляет 45 объектов, в 2022 году – 22 объектов и в 2023 году – 8 объектов (таблица 93).

Таблица 93. Информация о прогнозных сроках окончания работ

Государственная программа	Число объектов (мероприятий), включенных в ОАИП			Число объектов, предполагаемых к введению в эксплуатацию		
	2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год
Развитие здравоохранения Архангельской области	15	1		12	3	
Развитие образования и науки Архангельской области	9	2		8		1
Культура Русского Севера	3	3	1	1	1	2
Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области	9	4	2	5	2	2
Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области	1			1		
Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области	3			3		
Совершенствование государственного управления и местного самоуправления, развитие институтов гражданского общества в Архангельской области	1	1	1		1	
Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области	3			3		
Развитие транспортной системы Архангельской области	9	7	2	3	5	1
Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага	4	5	2	3	1	1
Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области	12	5		5	8	
Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области	3	1		1	1	1
Итого	72	29	8	45	22	8

При этом следует отметить, что прогнозные сроки окончания строительства, указанные в проекте ОАИП на 2021 год, не соответствуют срокам достижения целевых показателей государственных программ на 2021 год (таблица 94).

Таблица 94. Информация о сроках достижения целевых показателей государственных программ Архангельской области и прогнозных сроках окончания строительства

Государственная программа	Целевой показатель	Показатели		
		ГП	ОАИП	отклонения
Развитие здравоохранения Архангельской области (в ред. от 09.10.2020)	количество построенных (приобретенных) фельдшерско-акушерских пунктов, ед.	9	10	1
	число объектов здравоохранения, введенных в эксплуатацию, ед.	0	2	2
Развитие образования и науки Архангельской области (в ред. от 09.10.2020)	количество дополнительных дошкольных мест, созданных в муниципальных образовательных организациях, ед.	820	780	- 40
	ввод в эксплуатацию зданий общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций и организаций дополнительного образования, ед.	0	3	3

Наименования ряда мероприятий государственных программ не позволяет определить объем средств, необходимый на капитальные

вложения, для включения в состав ОАИП. Так, в мероприятии 2.14 ГП «Культура Русского Севера» (в ред. от 09.10.2020), а также в мероприятии 3.3.4 ГП «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» (в ред. от 09.10.2020) учтены мероприятия, содержание названия которых включает в себя как затраты, финансируемые за счет средств на капитальные вложения (реконструкция), так и финансируемые за счет иных источников (капитальный ремонт).

Таблица 95. Информации о мероприятиях государственных программ, включающих в себя расходы капитального и некапитального характера

Наименование мероприятия	Объем предусмотренного финансирования (без учета средств местного бюджета), млн.руб.			
	2021 год	2022 год	2023 год	Итого
ГП «Культура Русского Севера» (ред. от 09.10.2020)				
Модернизация здания ГБУК АО «Архангельский молодежный театр» путем его реконструкции (капитального ремонта) и технического переоснащения	0,0	0,0	60,0	60,0
Модернизация (капитальный ремонт, реконструкция) региональных и муниципальных школ искусств по видам искусств	13,2	18,9	5,2	37,3
ГП «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» (ред. от 09.10.2020)				
Строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт физкультурно-спортивных объектов	2,6	0,0	0,0	2,6
Всего	15,8	18,9	65,2	99,9

КСП АО отмечает, что в проект ОАИП на 2021-2023 годы не включен ряд объектов, по которым были осуществлены капитальные вложения в 2019-2020 годах:

– пожарное депо ГКУ «ОГПС-21» на 4 автомашины в г. Сольвычегодске Котласского района (на проектирование объекта заключен государственный контракт от 21.09.2020 № 0124200000620004114, срок выполнения работ 10.12.2020, цена контракта 3,1 млн.руб.);

– проектирование здания офиса врача общей практики на территории 29-го лесозавода города Архангельска (в 2019 году на проектирование израсходованы бюджетные средства в сумме 1,2 млн.руб.).

По ряду объектов в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на проведение проектных работ, при этом бюджетные ассигнования на проведение строительных или иных работ в последующих годах планового периода не предусмотрены.

Таблица 96. Информация по объектам ОАИП, по которым в плановом периоде не предусмотрены средства на строительство

Объект	Объем средств в ОАИП, млн. руб.		
	2021 год	2022 год	2023 год
Проектирование и строительство здания трупохранилища ГБУЗ АО «Шенкурская центральная районная больница» по адресу: Архангельская область, г. Шенкурск, ул. Мира, д. 33	1,5	0,0	0,0
Проектирование и строительство автомобильного моста (путепровода) через железнодорожные пути Северной железной дороги в городе Вельске Архангельской области в районе км 824 пк 8 (ул. Дзержинского)	23,7	0,0	0,0
Разработка проектной документации на реконструкцию мостового перехода через реку Онега на км 12 + 977 автомобильной дороги Дениславье – Североонежск – СОБР	4,5	10,5	0,0
Разработка проектной документации на строительство автомобильной дороги Онега – Тамица – Кянда на участке Тамица – Кянда в Онежском районе Архангельской области	7,8	24,7	0,0
Комплексная застройка и благоустройство с. Благовещенское Вельского муниципального района Архангельской области	0,0	8,4	0,0

Объект	Объем средств в ОАИП, млн. руб.		
	2021 год	2022 год	2023 год
Комплексное обустройство площадки под компактную жилищную застройку в дер. Бор, Няндомского района Архангельской области	24,4	20,4	0,0
Комплексное обустройство площадки под компактную жилищную застройку в поселке Черемушское Котласского района Архангельской области	23,1	0,0	0,0
Итого	85,0	64,0	0,00

Невключение в проект ОАИП строительства объектов, по которым ранее были разработаны проекты, приводит к росту числа объектов незавершенного строительства, а также к риску нереализации разработанных проектов.

Отсутствие средств на строительство объектов, по которым разработана ПСД и проведены предпроектные работы, приводит к потере их актуальности и невозможности их дальнейшего использования без дополнительных расходов по актуализации.

Также в проект ОАИП на 2021-2023 не включен объект «Многоцелевой физкультурно-оздоровительный объект (хоккейная арена «Ледовый дворец») в г. Коряжма». На строительство данного объекта заключен государственный контракт от 13.05.2020 № 0124200000620001634, срок выполнения работ 22.12.2022 года, цена контракта 275,2 млн.руб., по данным ЕИС в сфере закупок по состоянию на 28.10.2020 подрядчиком выполнено работ на 17,1 млн. руб. Однако, государственной программой «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области», утвержденной постановлением правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 664-пп, ввод объекта эксплуатацию и финансирование его строительства запланированы на 2024 год, что не увязано по срокам и обязательствам заказчика в рамках действующего государственного контракта.

В проект ОАИП на 2021 год включены объекты, положительные заключения государственной экспертизы на проектную документацию которых были получены в 2012-2015 годах.

Таблица 97. Информация о сроках получения положительного заключения государственной экспертизы проектной документации

Наименование объекта капитального строительства	Дата получения положительного заключения государственной экспертизы
Строительство коллектора ливневой канализации с установкой для очистки ливневых стоков в районе Приморского бульвара в г. Северодвинске	02.03.2012
Строительство объектов инженерной инфраструктуры квартала 175 в городе Северодвинске (2 этап. Автомобильные дороги)	15.12.2015
Реконструкция объекта культурного наследия регионального значения «Коммерческий банк» по адресу: г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 76/2	24.05.2016
Строительство автодороги по ул. Ушинского на участке от ул. Маяковского до ул. Посадская (протяженность 1900 м) в г. Котласе Архангельской области	15.07.2016

КСП АО отмечает, что включение в ОАИП объектов, обеспеченных положительным заключением государственной экспертизы со сроком давности более 4-5 лет, приводит к возрастанию риска необходимости актуализации проектной документации, и как следствие, срыву сроков ввода объектов в эксплуатацию.

В проект ОАИП на 2021 год включен объект «Строительство 24 квартирного дома в селе Ильинско-Подомское Вилегодского района» (ГП «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области», бюджетные ассигнования на 2021 год – 28,6 млн.руб.), по которому выполнение проектно-изыскательских и строительных работ планируется одновременно в течение одного финансового года, что также создает риски невыполнения мероприятия.

При формировании проекта ОАИП главными распорядителями средств областного не обеспечена реализация мероприятий по снижению объемов и количества объектов незавершенного строительства, в том числе путем их вовлечения в инвестиционный процесс.

КСП АО отмечает, что общий объем незавершенного строительства согласно Реестру объектов незавершенного строительства, находящихся в государственной собственности Архангельской области и муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области (далее – Реестр ОНС), сформированному по состоянию на 01.01.2020, составляет 15 645,8 млн.руб., количество объектов – 554.

В проект ОАИП на 2021-2023 годы из объектов, которые по состоянию на 01.01.2020 не являлись предметом действующих договоров строительного подряда (часть II Реестра ОНС), в ОАИП на 2021 год включены только 7 объектов. Включение новых объектов капитального строительства при наличии не обеспеченных финансированием объектов незавершенного строительства свидетельствует о недостатках бюджетного планирования государственных (муниципальных) инвестиций при формировании и реализации ОАИП.

Контрольно-счетной палатой проведен анализ заявок на включение объектов капитального строительства в проект ОАИП на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в министерстве строительства и архитектуры Архангельской области (далее – минстрой АО, министерство), по результатам которого установлено следующее.

Согласно п. 11 Правил №298-пп заявки представляются в году, предшествующем планируемому, с 1 января до 1 мая.

Из 72 объектов, вошедших в проект программы, заявками подтверждены только 40 объектов (55,6%). Следует отметить, что в министерстве не обеспечен документооборот в части учета и хранения заявок на включение объектов капитального строительства в проект ОАИП, а также в части идентификации сроков поступления указанных заявок. Отдельные

заявки имеют штамп министерства с указанием даты и входящего номера документа, но на большей части заявок данная информация отсутствует.

Заявка от министерства ТЭК и ЖКХ АО № 203/05-04/7790 была подана 16.10.2020, т.е. с нарушением срока, предусмотренного п. 11 Правил № 298-пп и, более того, после внесения проекта областного бюджета на 2021 – 2023 годы в Архангельское областное Собрание депутатов. Из 5 заявленных объектов 4 включено в проект ОАИП.

Ряд заявок представлен с нарушением требований п. 12 и п. 13 Правил № 298-пп – без предоставления отдельных документов, предусмотренных правилами:

- заявка от министерства здравоохранения Архангельской области от 14.05.2020 № 01-01-14/а 649 подана с нарушением сроков, предусмотренных п. 11 Правил № 298-пп.

В нарушение п. 12 Правил № 298-пп указанная заявка не содержит краткую характеристику объектов и обоснование необходимости финансирования данных объектов. К заявке не приложен проект (проекты) решения об осуществлении капитальных вложений, чем нарушены требования абз. 1 пп. 1 п. 13 Правил № 298-пп. Из приложенного к заявке перечня, в который включен 51 объект, в проект ОАИП включено 13 объектов;

- заявка от министерства культуры Архангельской области от 29.04.2020 № 407-05/1360 в нарушение п. 12 Правил № 298-пп не содержит информацию о балансодержателях объектов, краткую характеристику объектов и обоснование необходимости финансирования данных объектов. К заявке не приложен проект (проекты) решения об осуществлении капитальных вложений, чем нарушены требования абз. 1 пп. 1 п. 13 Правил № 298-пп. Из 7 объектов, включенных в заявку, в проект ОАИП включено 2 объекта.

- заявка от Городского округа АО «Мирный» от 29.04.2020 № 05-05-688. В нарушение п. 13 Правил № 298-пп к заявке не приложены копии документов об утверждении проектной документации, а также копии положительного заключения государственной экспертизы проектной документации объекта капитального строительства. Заявленный объект включен в проект программы.

Таким образом, формирование проекта областной адресной инвестиционной программы произведено с нарушением пунктов 11, 12, 13 Правил № 298-пп.

6.6. Дорожный фонд Архангельской области

Оценка доходов областного дорожного фонда в 2021 году и на плановый период 2022 и 2023 годов представлена в составе таблицы 213-8 приложения № 8 к пояснительной записке Законопроекта. Прогноз доходов дорожного фонда на 2021 год составит 8 243,4 млн.руб., на 2022 год – 9 487,4 млн.руб., на 2023 год – 11 344,5 млн.руб.

Таблица 98. Прогноз доходов дорожного фонда по собственным источникам формирования

Источники	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты (дизельное топливо, автомобильный бензин, моторные масла, прямогонный бензин)	6673,19	7939,47	9789,86
Транспортный налог	1311,32	1316,37	1323,07
Государственная пошлина за выдачу органом исполнительной власти специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	5,46	5,46	5,46
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения	243,42	216,08	216,08
Плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	10,00	10,00	10,00
Всего прогноз доходов дорожного фонда	8 243,39	9 487,38	11 344,47

Прогноз поступления межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на 2021 г. в размере 1 667,6 млн.руб. Таким образом, по источникам формирования (собственным) и за счет средств МБТ из федерального бюджета, общий объем доходов дорожного фонда по прогнозу на 2021 год составит 9 911,0 млн.руб. (8243,4+1667,6).

Согласно пункту 1 статьи 10 Законопроекта общий объем дорожного фонда Архангельской области предлагается утвердить на 2021 год в размере 10 091 млн.руб., что составляет 99,9% к уточненному плану на 01.10.2020, что на 180 млн.руб. больше источников его формирования, представленных к Законопроекту.

В нарушение подпункта 12 ст. 3 Закона Архангельской области от 24.10.2011 N 350-25-ОЗ "О дорожном фонде Архангельской области", пункта 4 статьи 179.4 БК РФ в составе таблицы 213-8 приложения №8 в качестве источника доходов дорожного фонда не отражены иные безвозмездные поступления ежегодно, предоставляемые юридическими лицами согласно заключенным соглашениям с Правительством Архангельской области о сотрудничестве в сфере дорожной деятельности: ООО Производственно-коммерческое предприятие «ТИТАН» в сумме 100,0 млн.руб. и ООО «Группа Компаний УЛК» в сумме 50,0 млн.руб.

Также необходимо отметить как недостаток при использовании средств дорожного фонда, в ведомственной структуре расходов бюджета на 2021 год в части отдельных расходов, осуществляемых главными распорядителями за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда Архангельской области не идентифицированы (не выделены отдельной

целевой статьей), что не соответствует принципу разграничения доходов, расходов бюджета, установленному статьей 30 БК РФ, а также не позволяет четко определить объем средств дорожного фонда, направленных на конкретное мероприятие.

В приложение № 9 к Законопроекту:

– министерству транспорта АО по целевой статье дорожное хозяйство (дорожные фонды) за счет средств дорожного фонда Архангельской области утверждены расходы на 2021 год в размере – 10 010,9 млн.руб., в том числе средства ФБ 1 587,6 млн.руб., из них:

1) расходы на реализацию мероприятий ГП АО "Культура Русского Севера (2013 - 2024 годы)" утверждены в размере 67,3 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ 60,6 млн.руб.;

2) расходы на реализацию мероприятий ГП АО "Развитие транспортной системы Архангельской области" утверждены в размере 9 615,5 млн.руб., в том числе за счет ФБ 1 268,0 млн.руб.;

3) расходы на реализацию мероприятий ГП АО "Комплексное развитие сельских территорий" утверждены в размере 288,1 млн.руб., в том числе за счет средств ФБ 259,0 млн. руб. Средства будут направлены на завершение строительства автомобильной дороги к селу Ненокса от автомобильной дороги «Северодвинск – Онега»;

4) непрограммные расходы в 2021 году планируются в объеме 40,0 млн.руб. на обеспечение ликвидации последствий паводка, техногенного воздействия на объекты дорожного хозяйства;

– министерству связи и информационных технологий АО по целевой статье дорожное хозяйство (дорожные фонды) на реализацию мероприятия 1.4 «Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек (в рамках федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»)» ГП АО "Развитие транспортной системы Архангельской области" утверждены расходы на 2021 год за счет средств ФБ в размере 80,0 млн.руб.

Согласно пункту 2 статьи 10 Законопроекта общий объем субсидий бюджетам муниципальных образований Архангельской области на софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, осуществляемых за счет бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов, предлагается утвердить: на 2021 год в сумме 366,2 или 102,1 % к уточненному плану 2020 г., млн.руб.; в 2022 году в сумме 367,8 млн.руб. или 102,5 % к уточненному плану 2020 г, в 2023 году в сумме 369,6 млн.руб. или 103,0 % к уточненному плану 2020 г

Расходы на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда Архангельской области составят: в 2021 году - 4 439,7 млн.руб., в 2022 г. - 5 229,3 млн.руб., в 2023 г. - 6 233,4 млн.руб.

6.7. Реализация приоритетных национальных проектов и программ

Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ № 204) Правительству Российской Федерации поручено обеспечить достижение 9 национальных целей, в соответствии с которыми разработать совместно с органами государственной власти субъектов Российской Федерации национальные проекты (программы).

В соответствии с Указом Президента № 204 Правительством Российской Федерации разработаны 12 национальных проектов и 1 комплексный план. В структуру указанных национальных проектов входят 79 федеральных проектов¹³, определяющих и конкретизирующих задачи и результаты национальных проектов.

В 2020 году в областном бюджете по состоянию на 01.10.2020 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 33 региональных проектов в рамках 11 национальных проектов.

Согласно представленным материалам к Законопроекту, в 2021 и 2022 годах предусмотрены ассигнования на реализацию 30 региональных проектов в рамках 9 национальных проектов, в 2023 году – 25 региональных проектов в рамках 9 национальных проектов.

Плановые объемы финансового обеспечения национальных проектов в 2020 – 2023 годах, утвержденные в составе государственных программ Архангельской области¹⁴ представлены в таблице 99 и на рисунке 71.

Таблица 99. Расходы на реализацию национальных проектов в 2020 – 2023 годах, млн.руб.

Национальный проект	Роспись на 2020 год (ред. на 01.10.2020)	Проект на 2021 год	Изм. 2021 г. к 2020 г.		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
			млн.руб.	%		
Цифровая экономика Российской Федерации	5,6	0,0	-5,6	-100,0	0,0	0,0
Демография	4 453,5	3 327,8	-1 125,8	-25,3	2 664,6	2 608,3
Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы	363,5	236,1	-127,4	-35,0	208,5	251,8
Экология	312,6	620,2	307,7	98,4	798,1	878,3

¹³ <https://spending.gov.ru/np/>

¹⁴ За исключением расходов на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в составе национального проекта «Жилье и городская среда», ассигнования по которому отражены согласно ведомственной структуре расходов бюджета.

Национальный проект	Роспись на 2020 год (ред. на 01.10.2020)	Проект на 2021 год	Изм. 2021 г. к 2020 г.		Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
			млн.руб.	%		
Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры	1 222,2	0,0	-1 222,2	-100,0	0,0	0,0
Безопасные и качественные автомобильные дороги	3 770,9	4 499,9	729,0	19,3	5 254,5	6 258,6
Жилье и городская среда	4 780,3	2 690,1	-2 090,2	-43,7	5 947,4	5 947,4
Образование	1 150,0	1 102,5	-47,4	-4,1	810,8	35,6
Культура	81,4	79,2	-2,2	-2,8	63,1	375,1
Производительность труда и поддержка занятости	10,0	53,3	43,3	432,6	35,7	42,0
Здравоохранение	2 302,5	1 450,1	-852,5	-37,0	2 698,5	339,7
Итого	18 452,5	14 059,1	-4 393,4	-23,8	18 481,1	16 736,7

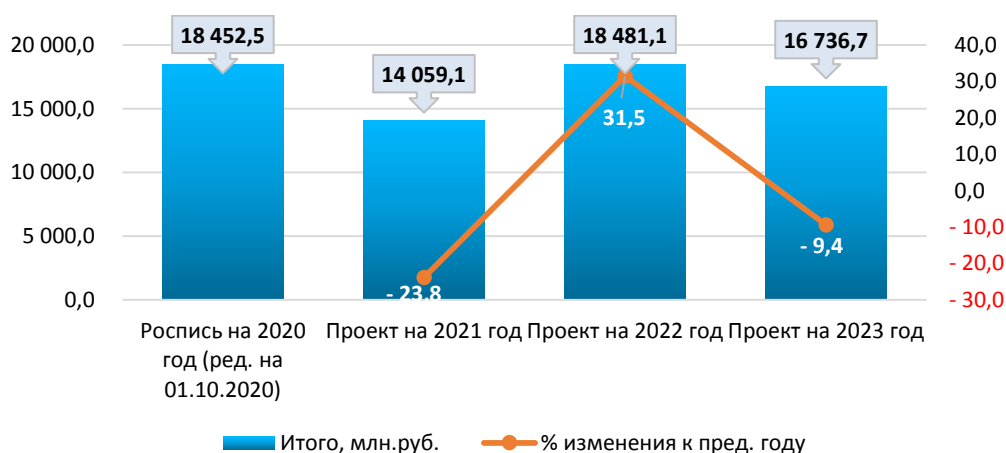


Рисунок 71. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в областном бюджете на 2020 – 2023 годы

Расходы на реализацию национальных проектов на 2020 – 2023 годы в разрезе федерального, областного бюджетов, а также средств Фонда ЖКХ представлены на рисунке 72.

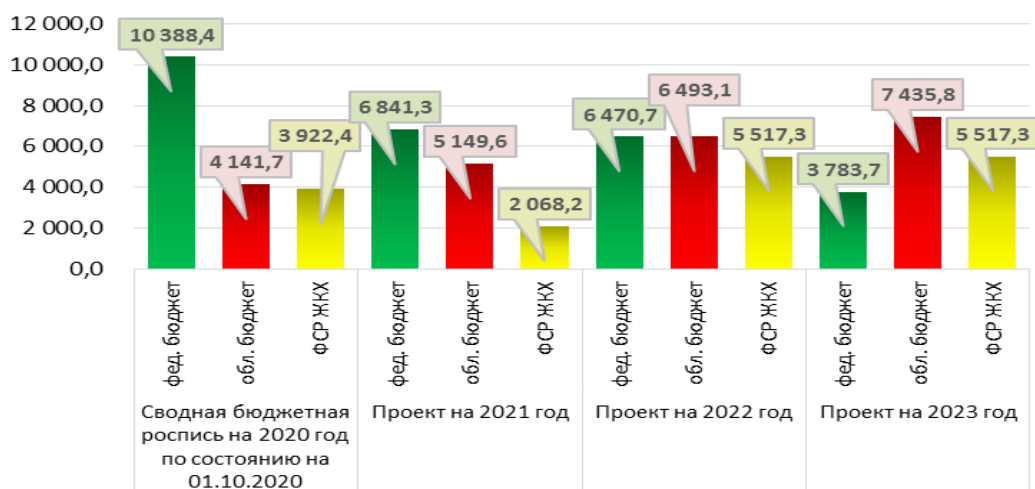


Рисунок 72. Расходы на реализацию национальных проектов, предусмотренные в областном бюджете на 2020 – 2023 годы за счет средств федерального, областного бюджетов, а также средств Фонда ЖКХ, млн.руб.

Расходы на реализацию национальных проектов за счет средств федерального бюджета на 2021 год планируются со снижением на 34,1 % по отношению к показателям сводной бюджетной росписи на 2020 год в ред. от 30.09.2020. В дальнейшем ежегодное сокращение составляет от 5 % до 42 % к параметрам предыдущего года.

Ежегодный рост расходов за счет средств областного бюджета составляет в 2021 – 2023 годах от 15 % до 26 % к предыдущим годам.

Расходы за счет средств Фонда ЖКХ на 2021 год Законопроектом предусматриваются со снижением на 47,3 % к утвержденным на 30.09.2020 показателям 2020 года. В 2022 году указанные расходы планируются с увеличением в 2,7 раза по отношению к плану на 2021 год и в 2023 году останутся на уровне 2022 года.

Предусмотренные на 2020 – 2023 годы объемы финансирования национальных проектов в разрезе региональных проектов, государственных и адресной программ Архангельской области за счет средств федерального и областного бюджетов, а также за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ представлены в приложении № 9 к настоящему заключению.

По сравнению с показателями уточненной сводной бюджетной росписи на 2020 год (в ред. на 01.10.2020) в 2021 году планируется сокращение расходов областного бюджета на реализацию национальных проектов на общую сумму 4 393,4 млн.руб. или на 23,8 %, в том числе за счет средств федерального бюджета ассигнования сокращаются на 3 547,1 млн.руб. (-34,1 %), за счет средств областного бюджета и Фонда содействия реформированию ЖКХ – на 846,3 млн.руб. (-10,5 %).

Наибольшее сокращение расходов на 2021 год фиксируется по следующим национальным проектам:

- «Жилье и городская среда» - на 2 090,2 млн.руб., из которых за счет средств областного бюджета и Фонда содействия реформированию ЖКХ на 1 833,6 млн.руб. или на 44,7 %. Проектом областного бюджета на 2021 год предусмотрены поступления от Фонда содействия реформированию ЖКХ в сумме 2 068,2 млн.руб., но при этом не учтены переходящие остатки с 2020 года;

- «Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры» - на 1 222,2 млн.руб., из них за счет средств федерального бюджета на 1 100,0 млн.руб.: работы по реконструкции аэропортового комплекса «Соловки» планируется завершить в 2020 году;

- «Демография» - на 1 125,8 млн.руб., из них за счет средств федерального бюджета на 1 086,2 млн.руб. или на 29,4 %: в основном за счет сокращения до 538,9 млн.руб. объема субсидий на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным

программам дошкольного образования. В 2020 году указанная субсидия предусмотрена кассовым планом в сумме 1 591,9 млн.руб.

Более подробные сведения о планируемых целях национальных проектов и бюджетных ассигнованиях на их достижение представлены ниже.

6.7.1. Национальный проект «Культура»

Национальный проект «Культура» включает в себя 3 направления:

- «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда»);
- «Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди»);
- «Цифровизация услуг и формирование информирование информационного пространства в сфере культуры» («Цифровая культура»).

Национальный проект «Культура» направлен на обеспечение достижения направлений, определённых в пункте 12 Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204.

Информация о потребности финансового обеспечения реализации национального проекта «Культура» представлена ниже в таблице:

Источники финансирования	Объем финансирования по годам реализации		
	2021 год	2022 год	2023 год
Всего, из них	79,2	63,1	202,4
Федеральный бюджет	72,9	57,4	187,5
Областной бюджет	6,3	5,7	14,9

Реализация национального проекта «Культура» на 2021 год осуществляется по государственной программе Архангельской области «Культура Русского Севера», на 2021 год запланированы бюджетные средства всего в объеме 79,2 млн.руб., из них: 72,9 млн.руб. средства федерального бюджета и 6,3 млн.руб. средства областного бюджета.

По государственной программе «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области» на 2021 год бюджетные средства не запланированы в связи с достижением целевого показателя «ввод в действие 1 учреждения культурно-досугового типа на 120 мест». Строительство в селе Ильинско-Подомское Вилегодского района культурно-досугового центра завершено в текущем году.

При сопоставлении данных паспортов региональных проектов с потребностью финансового обеспечения реализации национального проекта «Культура» на 2021 год, представленной в составе Законопроекта, установлены следующие расхождения:

- паспортом регионального проекта «Культурная среда» предусмотрено финансирование в сумме 65,8 млн.руб., в то время как Законопроектом предлагается направить 76,7 млн.руб.

Отклонение в сумме 10,9 млн.руб. связано с тем, что в паспорте регионального проекта «Культурная среда» на переоснащение

муниципальных библиотек по модельному стандарту предусмотрены средства областного бюджета в сумме 10,5 млн.руб., а Законопроектом на мероприятие «Создание модельных муниципальных библиотек» предусмотрены средства федерального бюджета в сумме 10,0 млн.руб. В паспорте проекта на мероприятие «Построены (реконструированы) и (или) капитально отремонтированы культурно-досуговые учреждения в сельской местности» предусмотрены только средства областного бюджета в сумме 34,9 млн.руб., а законопроектом на это мероприятие предусмотрены средства федерального бюджета в сумме 29,8 млн.руб. и средства областного бюджета в сумме 3,3 млн.руб. Законопроектом предусмотрено финансирование мероприятия «Модернизация (капитальный ремонт, реконструкция) региональных и муниципальных школ искусств по видам искусств» за счет средств федерального бюджета в сумме 11,9 млн.руб. и областного бюджета в сумме 1,3 млн.руб., региональным проектом данное мероприятие не предусмотрено.

– паспортом регионального проекта «Цифровая культура» предусмотрено финансирование в сумме 3,6 млн.руб., в то время как законопроектом предлагается направить 2,5 млн.руб. Отклонение в сумме 1,1 млн.руб. связано с тем, что в паспорте проекта на создание виртуальных концертных залов предусмотрены только средства областного бюджета в сумме 3,6 млн.руб., а Законопроектом на мероприятие «Создание виртуальных концертных залов» предусмотрены средства федерального бюджета в сумме 2,5 млн.руб.

Разделом 2 паспорта национального проекта «Культура» установлено достижение следующих целей и целевых показателей:

– увеличение на 15% числа посещений организаций культуры, % к базовому значению», базовое значение на 01.01.2018 г., 2019 г. - 1 %, 2020 г. – 3%, 2021 – 5%, 2022 г. – 7%, 2023 г.- 10%, 2024 %- 15%;

– увеличение числа обращений к цифровым ресурсам в сфере культуры в 5 раз (млн. обращений в год), базовое значение на 01.01.2018 г. – 16 млн. обращений в год, 2019 г. – 24 млн. обращений в год, 2020 г. – 32 млн. обращений в год, 2021 г. – 40 млн. обращений в год, 2022 г. – 48 млн. обращений в год, 2023 г. – 64 млн. обращений в год, 2024 г. – 80 млн. обращений в год.

При анализе показателей, установленных государственной программой «Культура Русского Севера» и паспортом регионального проекта, установлены следующие отклонения:

Период	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
Наименование целевого показателя	Количество созданных (реконструированных) и капитально отремонтированных объектов организаций культуры (ед.)				
Установлено государственной программой АО "Культура Русского Севера"	13	14	14	15	15
Установлено паспортом регионального проекта «Культурная среда»	14	15	15	16	16
Отклонение	-1	-1	-1	1	1

Период	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
Наименование целевого показателя	Количество организаций культуры, получивших современное оборудование (ед.)				
Установлено государственной программой АО "Культура Русского Севера"	7	11	11	24	24
Установлено паспортом регионального проекта «Культурная среда»	14	18	18	31	31
Отклонение	-7	-7	-7	-7	-7
Наименование целевого показателя	Количество посещений организаций культуры (тыс. посещений)				
Установлено государственной программой АО "Культура Русского Севера"	6 665,96	6 785,87	6 928,69	7 125,45	7 446,15
Установлено паспортом регионального проекта «Культурная среда»	6 665,96	6 785,87	6 928,69	7 125,45	7 446,15
Отклонение	0	0	0	0	0

Значения вышеперечисленных целевых показателей госпрограммы представленной в составе Законопроекта установлены без учета достижения целей и показателей, включенных в региональный проект «Культурная среда».

На основании вышеизложенного, полагаем необходимым привести целевые показатели государственной программы Архангельской области в соответствие с целями и показателями регионального проекта «Культурная среда».

Кроме этого, по отдельным мероприятиям госпрограммы, реализуемым в рамках региональных проектов, объем финансирования предусмотрен ниже уровня 2020 года при росте показателей результата мероприятия.

Например, по мероприятию «Создание муниципальных модельных библиотек» объем бюджетных средств на 2021 год предусмотрен в размере 10,0 млн.руб., в то время как на 2020 год предусмотрено 25,5 млн.руб. при количестве переоснащенных муниципальных библиотек на 2020 год – 2 ед., 2021 год – 4 ед. (рост на 2 ед.), что в свою очередь несет в себе риски по достижению целей, предусмотренных национальным проектом.

6.7.2. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»

Бюджетные ассигнования по национальному проекту «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (далее - «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», национальный проект) в Законопроекте предусматриваются в рамках 2 государственных программ Архангельской области: «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области» и развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на общую сумму 236,1 млн.руб., что составляет 1,7% общего объема расходов на реализацию национальных проектов в 2021 году.

По сравнению с уточненным планом 2020 года, снижение расходов на реализацию национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» в целом на 2021 год составляет 127,4 млн.руб. или на 35,0%.

На реализацию национального проекта в Законопроекте и в госпрограмме «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области» (далее – госпрограмма) предусмотрены бюджетные ассигнования по 3 региональным проектам «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», «Популяризация предпринимательства», «Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию» в общем объеме 227,3 млн.руб., из них: средства федерального бюджета 124,6 млн.руб., областного бюджета – 102,7 млн.руб.

По региональному проекту «Улучшение условий предпринимательской деятельности» на 2021 год финансирование не предусмотрено.

Расходы, предусмотренные Законом на реализацию национального проекта в разрезе региональных проектов госпрограммы, характеризуется следующими данными.

млн.руб.

Код	Наименование	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)			2021 год (проект)		
		Всего	Средства федерального бюджета	Средства областного бюджета	Всего	Средства федерального бюджета	Средства областного бюджета
	Национальный проект «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	353,8	274,9	78,9	227,3	124,6	102,7
I4	Региональный проект «Расширение доступа субъектов МСП к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»	130,7	128,1	2,6	26,7	6,0	20,7
I5	Региональный проект «Акселерация субъектов МСП»	213,4	137,3	76,1	195,8	113,9	81,9
I8	Региональный проект «Популяризация предпринимательства»	9,7	9,5	0,2	4,8	4,7	0,1

По сравнению с уточненным планом 2020 года, на реализацию национального проекта в госпрограмме на 2021 год запланировано снижение расходов по всем 3 региональным проектам на сумму 126,5 млн.руб. или на 35,8%.

При сопоставлении данных паспортов 2 региональных проектов с потребностью финансового обеспечения реализации национального проекта «МСП и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» на 2021 год, представленной в составе Законопроекта, установлены следующие расхождения:

– по региональному проекту «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» паспортом проекта предусмотрено 126,8 млн.руб., в то время как Законом предлагается направить 195,8 млн.руб., отклонение составило 69,0 млн.руб.;

– по региональному проекту «Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию» паспортом проекта предусмотрено 6,2 млн.руб., в то время как Законопроектом предлагается направить 26,7 млн.руб., отклонение составило 20,5 млн.руб.

На рисунке 73 представлены сведения об исполнителях мероприятий госпрограммы национального проекта, предусмотренных Законопроектом на 2021 год.



Рисунок 73. Исполнители мероприятий госпрограммы по национальному проекту, %.

На рисунке 74 представлены сведения об исполнителях мероприятий регионального проекта «Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию» национального проекта по госпрограмме на 2021 год.

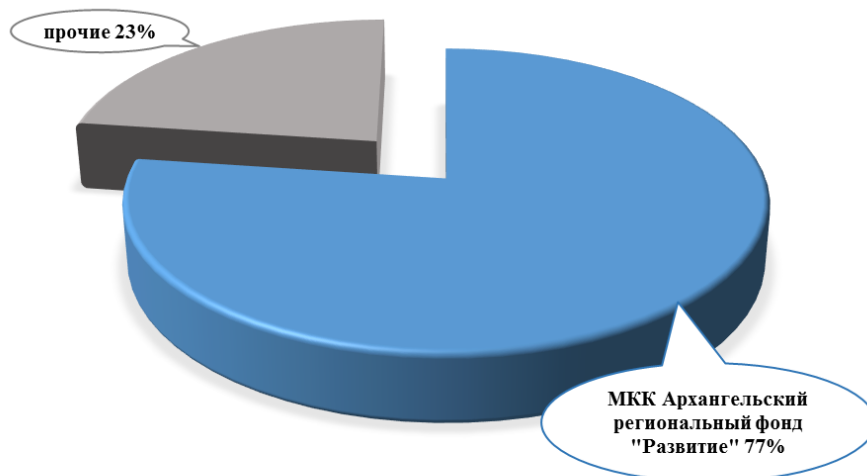


Рисунок 74. Исполнители мероприятий по региональному проекту «Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию», %.

На рисунке 75 представлены сведения об исполнителях мероприятий регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» национального проекта по госпрограмме на 2021 год.

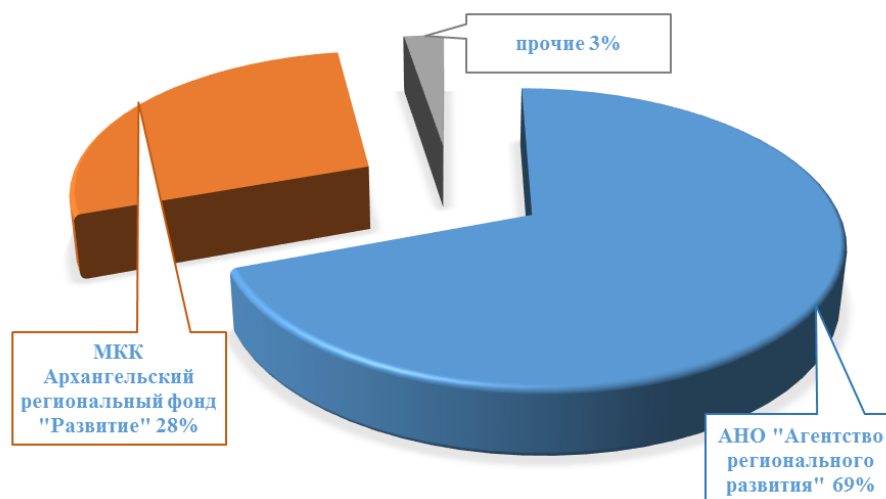


Рисунок 75. Исполнители мероприятий по региональному проекту «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», %

Значения целевых показателей госпрограммы, в редакции постановления Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 655-пп, соответствуют показателям, отраженным в паспортах региональных проектов национального проекта.

Региональный проект: «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации в Архангельской области»

Срок реализации РП с 01.01.2019 по 31.12.2024.

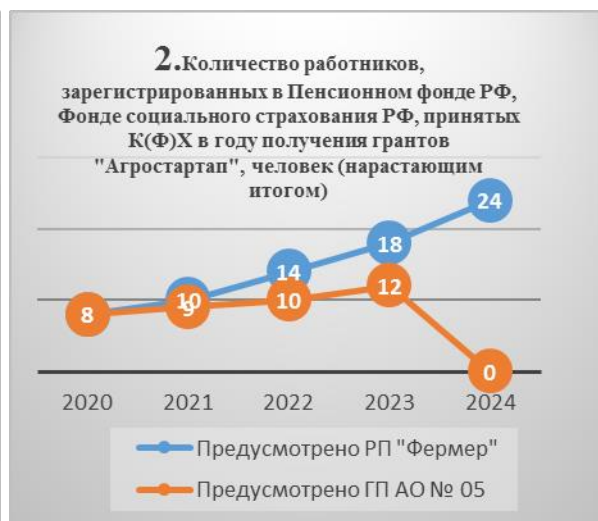
Руководитель регионального проекта: министр АПК и торговли Архангельской области.

Связь с государственными программами Архангельской области: Государственная программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. (далее – госпрограмма или ГП АО № 05).

Паспортом РП «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации в Архангельской области» (далее – РП «Фермер») предусмотрено 4 основных показателя.

Результатом реализации РП «Фермер» является количество крестьянских (фермерских) хозяйств и сельскохозяйственных потребительских кооперативов, получивших государственную поддержку, в том числе в рамках ФП «Создание системы поддержки фермеров и развития сельской кооперации, общий результат на шесть лет – 18 единиц, в том числе на 2021 год – 2 единицы, на 2022 и 2023 гг. по 3 единицы.

Ниже на диаграммах отражены показатели, установленные на 2019-2024 годы РП «Фермер» (данные размещены на сайте «Электронный бюджет», на сайте www.dvinaland.ru/gov/national_projects/biz/ 13.10.2020) и ГП АО № 05:



Примечание: утвержденная ГП АО № 05 реализуется до 2023 году, на 2024 год показатели не утверждены.

В ГП АО № 05 показатели ФП «Создание системы поддержки» на период с 2021 по 2023 года отличаются от установленных РП «Фермер». Так, согласно ГП АО № 5 к 2021 году количество вовлеченных в субъекты МСП, осуществляющие деятельность в сфере сельского хозяйства, составит 35 единиц, к 2022 году – 37 единиц, к 2023 году – 41 единица. Кроме количественных показателей установлено не соответствие в единице измерения в наименовании показателя (в РП «Фермер» «человек»; в ГП АО № 05 «единицы»); по 3-му и 4-му показателям индикаторы не установлены, по 2-му показателю к 2023 году индикатор установлен – 12 человек.

Министерством АПК в адрес заместителя Председателя Правительства Архангельской области направлено служебная записка «О согласовании изменений целевых показателей государственных программ». По состоянию на 27.10.2020 в программном продукте «Электронный бюджет. Региональные проекты» изменения в количественные показатели не внесены.

Между руководителем ФП «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации (Архангельская область)» и министром агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области заключено дополнительное соглашение от 25.08.2020 к Соглашению о реализации ФП «Создание системы поддержки фермеров и развитие

сельской кооперации на территории Архангельской области», согласно которому показатели РП «Фермер» по количеству вовлеченных в субъекты МСП, осуществляющих в сфере сельского хозяйства, снижены и составили к 2024 году 64 человек, к 2021 году – 35 человек (+2 к 2020 году), к 2023 году – 41 человек (+8 человек). По 2-му показателю: снижены на 6 человек, к 2024 году – 18 человек, к 2023 году – 12 человек.

Необходимо отметить, что при снижении целевых показателей объемы финансирования мероприятий не изменились.

Таблица 100. Финансовое обеспечение РП «Фермер» на 2020-2023 гг., млн.руб.

	Всего	в том числе за счет средств ФБ	за счет средств ОБ	за счет внебюджетных источников
В целом на 2019-2023 годы (предусмотрено ГП в редакции от 09.10.2020 № 673-пп), в том числе	43,6	42,7	0,9	0
2020 год	9,7	9,5	0,2	0
2021 год	8,8	8,6	0,2	0
2022 год	7,6	7,5	0,1	0
2023 год	8,7	8,6	0,1	0

Согласно Законопроекту «О федеральном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (таблица 100 приложения 33) размеры субсидий из федерального бюджета на создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации на 2021, 2022, 2023 годы предусмотрены в указанных выше объемах.

6.7.3. Национальный проект «Производительность труда и поддержка занятости»

С 2021 года Архангельская область в полном объеме вступает в реализацию национального проекта «Повышение производительности труда и поддержка занятости» (далее – национальный проект).

Бюджетные ассигнования по национальному проекту «Повышение производительности труда и поддержка занятости» (далее – национальный проект) в Законопроекте предусматриваются в рамках 2 государственных программ Архангельской области: «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области» и «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» на общую сумму 53,3 млн.руб., что составляет менее 1% общего объема расходов на реализацию национальных проектов в 2021 году.

По сравнению с уточненным планом 2020 года, на реализацию национального проекта в целом на 2021 год предусмотрено увеличение расходов более чем в 5 раз или на 43,3 млн.руб.

На реализацию национального проекта в госпрограмме «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской

области» (далее – госпрограмма) Законопроектом на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования по региональному проекту ««Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях», в размере 4,6 млн.руб., из них: средства федерального бюджета 4,5 млн.руб., областного бюджета – 0,1 млн.руб. По сравнению с уточненным планом 2020 года, по данному региональному проекту на 2021 год в госпрограмме предусмотрено снижение бюджетных ассигнований на 5,5 млн.руб. или на 55%.

С Законопроектом представлен паспорт регионального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» национального проекта. Вместе с тем, на дату представления Законопроекта, Правительством Архангельской области с Министерством экономического развития РФ не заключено Соглашение на государственную поддержку субъекта РФ – участника национального проекта «Повышение производительности труда и поддержка занятости» на территории Архангельской области.

При сопоставлении данных паспорта регионального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» с потребностью финансового обеспечения реализации национального проекта на 2021 год, представленной в составе Законопроекта, установлены следующие расхождения: паспортом проекта предусмотрено - 4,5 млн.руб., в то время как Законопроектом предлагается направить 4,6 млн.руб., отклонение – 0,1 млн.руб.

Также необходимо отметить, что в перечень целевых показателей госпрограммы «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области», представленной с Законопроектом, не включен ряд показателей, установленных в паспорте «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» национального проекта. Перечень не включенных в госпрограмму показателей регионального проекта представлен в таблице ниже.

Источники финансирования	Показатели регионального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях», не включенные в перечень целевых показателей госпрограммы по годам реализации		
	2021 год	2022 год	2023 год
Доля предприятий от общего числа предприятий, вовлеченных в национальный проект, на которых прирост производительности труда соответствует, %	90,0	95,0	95,0
Количество обученных сотрудников предприятий – участников в рамках реализации мероприятий повышения производительности труда под федеральным управлением (с ФЦК), человек нарастающим итогом	40,0	80,0	80,0
Количество обученных сотрудников предприятий – участников в рамках реализации мероприятий повышения производительности труда под региональным управлением (с РЦК), человек нарастающим итогом	0	80,0	160,0
Количество обученных сотрудников предприятий – участников в рамках реализации мероприятий повышения производительности труда самостоятельно, человек нарастающим итогом	64,0	64,0	99,0

На основании вышеизложенного, полагаем необходимым привести целевые показатели госпрограммы в соответствие с показателями регионального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях».

6.7.4. Национальный проект «Образование»

Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 г. № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее – Указ № 474) скорректированы национальные цели развития Российской Федерации (определены 5 целей). В рамках национальной цели «Возможности для самореализации и развития талантов» в том числе утверждено следующее:

- вхождение Российской Федерации в число десяти ведущих стран мира по качеству общего образования;
- формирование эффективной системы выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи, основанной на принципах справедливости, всеобщности и направленной на самоопределение и профессиональную ориентацию всех обучающихся;
- обеспечение присутствия Российской Федерации в числе десяти ведущих стран мира по объему научных исследований и разработок, в том числе за счет создания эффективной системы высшего образования;
- создание условий для воспитания гармонично развитой и социально ответственной личности на основе духовно-нравственных ценностей народов Российской Федерации, исторических и национально-культурных традиций;
- увеличение доли граждан, занимающихся волонтерской (добровольческой) деятельностью или вовлеченных в деятельность волонтерских (добровольческих) организаций, до 15 процентов;
- увеличение числа посещений культурных мероприятий в три раза по сравнению с показателем 2019 года.

Национальный проект «Образование» – это инициатива, направленная на достижение двух ключевых задач. Первая – обеспечение глобальной конкурентоспособности российского образования и вхождение Российской Федерации в число 10 ведущих стран мира по качеству общего образования. Вторая – воспитание гармонично развитой и социально ответственной личности на основе духовно-нравственных ценностей народов Российской Федерации, исторических и национально-культурных традиций.

Согласно паспортам региональных проектов, госпрограмма «Развитие образования и науки Архангельской области» является инструментом их реализации.

В целях достижения новых национальных целей, установленных в Указе № 474, потребуется пересмотр и корректировка параметров

действующих национальных и федеральных проектов, а также возможное принятие новых национальных и федеральных проектов.

В соответствии с Указом № 474 Правительству Российской Федерации до 30 октября 2020 года необходимо представить предложения по приведению Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ № 204) в соответствие с Указом № 474, а также скорректировать (разработать) при участии Государственного Совета Российской Федерации и представить на рассмотрение Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и национальным проектам национальные проекты, направленные на достижение национальных целей и целевых показателей, определенных в Указе № 474.

В структуре госпрограммы «Развитие образования и науки Архангельской области» предусматривается реализация 3 национальных проектов – «Образование», «Демография», «Безопасные и качественные дороги».

Расходы на реализацию национальных проектов, предусмотренные Законом, составляют 1 668,4 млн.руб., из них:

- 708,9 млн.руб. – федеральный проект «Современная школа»;
- 380,2 млн.руб. – федеральный проект «Успех каждого ребенка»;
- 2,7 млн.руб. – федеральный проект «Поддержка семей, имеющих детей»;
- 4,3 млн.руб. – федеральный проект «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»;
- 551,1 млн.руб. – федеральный проект «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»;
- 21,2 млн.руб. – федеральный проект «Безопасность дорожного движения».

Объем расходов областного бюджета на реализацию региональных проектов в составе госпрограммы характеризуется следующими данными.

Таблица 101. Расходы, предусмотренные на реализацию региональных проектов в составе Национального проекта «Образование», млн.руб.

Код	Наименование	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)			2021 год (проект)		
		Всего	Средства федерального бюджета	Средства областного бюджета	Всего	Средства федерального бюджета	Средства областного бюджета
	Расходы на реализацию национальных проектов	3 132,4	2 929,7	202,7	1 668,4	1 539,7	128,7
E1	Региональный проект «Современная школа»	873,7	791,8	81,9	708,2	631,6	76,6
E2	Региональный проект «Успех каждого ребенка»	119,4	85,2	34,2	380,9	369,2	11,7
E3	Региональный проект «Поддержка семей, имеющих детей»	0,2	-	0,2	2,7	-	2,7

Код	Наименование	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)			2021 год (проект)		
		Всего	Средства федерального бюджета	Средства областного бюджета	Всего	Средства федерального бюджета	Средства областного бюджета
E4	Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	140,1	137,3	2,8	-	-	-
E6	Региональный проект «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	7,3	-	7,3	4,3	-	4,3
P	Региональный проект «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	1 982,9	1 915,4	67,5	551,1	538,9	12,2
R3	Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	8,8	-	8,8	21,2	-	21,2

В соответствии с Посланием и перечнем поручений Правительству Российской Федерации совместно с органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации и при участии органов местного самоуправления поручено обеспечить принятие ряда мер в сфере образования. В целях выполнения задачи Послания Президента Российской Федерации и перечня поручений о предоставлении субъектам Российской Федерации государственной поддержки за счет средств федерального бюджета на создание дополнительных мест в общеобразовательных организациях в связи с увеличением числа детей школьного возраста.

Паспортом регионального проекта «Современная школа» запланировано создание в 2020 году 1760 дополнительных мест и 1 600 к 2022 году, всего 3 360 мест.

Для достижения планового показателя Законопроектом на 2021 год предусмотрен объем ассигнований 693,0 млн.руб. (616,8 млн.руб. – средства федерального бюджета, 76,2 млн. руб. – средства областного бюджета) на строительство школы на 1 600 мест в территориальном округе Майская горка г. Архангельска. Ввод в эксплуатацию здания школы запланирован в 2022 году.

Госпрограммой (в редакции от 09.10.2020 № 662-пп) на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов предусмотрено финансирование следующих мероприятий, в том числе в рамках регионального проекта «Современная школа»:

Пункт мероприятия ГП АО № 463-пп; Наименование мероприятия (в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование")	Объем финансирования по годам, млн. руб.		
	2021	2022	2023
Подпрограмма N 1 "Развитие общего и дополнительного образования" (ответственный исполнитель – Минобр АО)			
1.5. Обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков, в том числе за счет средств:	2,0	19,1	0,0
ФБ	1,9	18,7	0,0
ОБ	0,1	0,4	0,0

Пункт мероприятия ГП АО № 463-пп; Наименование мероприятия (в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование")	Объем финансирования по годам, млн. руб.		
	2021	2022	2023
ИТОГО по подпрограмме №1, в том числе в рамках РП	2,0 2,0	19,1 19,1	0,0 0,0
Подпрограмма N 2 "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" (ответственный исполнитель – Минобр АО, соисполнитель – Минстрой АО)			
1.12. Материально-техническое оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам, в том числе за счет средств:	13,1	14,1	6,5
ФБ	12,8	13,8	6,4
ОБ	0,3	0,3	0,1
ИТОГО по подпрограмме №2, в том числе в рамках РП	13,1 13,1	14,1 14,1	6,5 6,5
Подпрограмма N 7 "Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области" (ответственный исполнитель – Минстрой АО, соисполнитель – Минобр АО)			
2.1.4. Строительство средней общеобразовательной школы на 250 учащихся с блоком временного проживания на 50 человек в с. Ровдино Шенкурского района, в том числе за счет средств:	79,9	0,0	0,0
ФБ	0,0		
ОБ	79,9		
МБ	0,0		
в том числе в рамках РП	0,0	0,0	0,0
2.1.13. Строительство начальной общеобразовательной школы на 320 учащихся в с. Ильинско-Подомское Вилегодского района Архангельской области, в том числе за счет средств:	50,3	22,7	0,0
ФБ	0,0	0,0	0,0
ОБ	50,0	22,4	0,0
МБ	0,3	0,3	0,0
в том числе в рамках РП	0,0	0,0	0,0
2.1.14. Строительство школы на 90 учащихся в с. Долгощелье Мезенского района Архангельской области, в том числе за счет средств:	39,0	0,0	0,0
ФБ	0,0		
ОБ	39,0		
МБ	0,1		
в том числе в рамках РП	0,0	0,0	0,0
2.1.17. Строительство школы на 1600 мест в территориальном округе Майская горка г. Архангельска, в том числе за счет средств:	693,0	689,7	0,0
ФБ	616,8	613,5	0,0
ОБ	76,2	76,2	0,0
в том числе в рамках РП	693,0	689,7	0,0
ИТОГО по подпрограмме №7, в том числе в рамках РП	862,2 693,0	712,4 689,7	0,0 0,0
ВСЕГО по ГП АО № 463-пп, в том числе в рамках РП, в том числе за счет средств:	877,3 708,2	745,6 722,9	6,5 6,5
ФБ	631,6		
ОБ	76,6		

Всего, объем расходов областного бюджета на реализацию РП «Современная школа» в составе национального проекта «Образование» проектом областного закона предусмотрен на 2021 год в сумме 708,2

млн.руб., в том числе средства федерального бюджета – 631,6 млн.руб.; средства областного бюджета – 76,6 млн.руб.

Проектом ОАИП на реализацию мероприятий РП «Современная школа» (мероприятия подпрограммы №7 ГП АО № 463-пп) на 2021 год финансирование предусмотрено в сумме 693,0 млн. руб., в том числе средства ФБ – 616,8 млн.руб., ОБ – 76,2 млн.руб.

Анализ расходов, предусмотренных на реализацию регионального проекта «Успех каждого ребенка», представлен в таблице:

Наименование показателя	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)			Предусмотрено Законопроектом на 2021 год			
	Объем ассигнований, всего	в том числе средства федерального бюджета	в том числе средства областного бюджета	Объем ассигнований, всего	в том числе средства федерального бюджета	в том числе средства областного бюджета	Изменения в сравнении с 2020 годом, млн.руб
Всего по региональному проекту «Успех каждого ребенка»	119,4	85,2	34,2	380,9	369,2	11,7	261,5
в том числе:							
Мероприятие 1.20 подпрограммы 1 Создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей	30,0	29,4	0,6	13,9	13,6	0,3	-16,1
Мероприятие 2.4 подпрограммы 1 Создание детского технопарка "Кванториум"	-	-	-	65,8	64,5	1,3	65,8
Мероприятие 2.5 подпрограммы 1 Формирование современных управленческих и организационно-экономических механизмов в системе дополнительного образования детей. Реализация приоритетного проекта "Доступное дополнительное образование для детей"	14,5	14,2	0,3	-	-	-	-14,5
Мероприятие 2.6 подпрограммы 1 Создание центра выявления и поддержки одаренных детей	-	-	-	283,5	277,9	5,6	283,5
Мероприятие 2.7 подпрограммы 1 Создание ключевых центров дополнительного образования детей, реализующих дополнительные общеобразовательные программы, в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам высшего образования, в том числе участвующих в создании научных и научно-образовательных центров мирового уровня или обеспечивающих деятельность центров компетенций Национальной технологической инициативы	10,6	10,4	0,2	-	-	-	-10,6
Мероприятие 2.9 подпрограммы 1 Создание мобильных технопарков "Кванториум"	16,9	16,6	0,3	-	-	-	-16,9
Мероприятие 3.3 подпрограммы 7 Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в	47,4	14,6	32,8	17,7	13,2	4,5	-47,4

Наименование показателя	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)			Предусмотрено Закономпроектом на 2021 год			
	Объем ассигнований, всего	в том числе средства федерального бюджета	в том числе средства областного бюджета	Объем ассигнований, всего	в том числе средства федерального бюджета	в том числе средства областного бюджета	Изменения в сравнении с 2020 годом, млн.руб
сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом							

В соответствии с паспортом проекта в рамках реализации мероприятия пункта 2.6. подпрограммы 1 госпрограммы в 2021 году запланировано открытие регионального центра выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи, с учетом опыта Образовательного фонда «Талант и успех», бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия предусмотрены в размере 283,5 млн. руб. или 74,4% от общего объема ассигнований на реализацию регионального проекта «Успех каждого ребенка».

Для создания инфраструктуры регионального центра «Созвездие» и детского технопарка «Кванториум» в 2020 году планируется приобретение здания, расположенного по адресу: г. Архангельск, ул. Воронина, д. 32.

По реализации регионального проекта «Безопасность дорожного движения» в рамках подпрограммы № 1 «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» госпрограммы законопроектом в 2021 году предусмотрено ассигнований за счет средств областного бюджета в размере 21,2 млн.руб. Для выполнения поставленных паспортом регионального проекта целей и задач предусмотрена реализация следующих мероприятий:

1. 6,7 млн. руб. – реализация мероприятия пункта 1.9. подпрограммы 1 «Создание условий для вовлечения обучающихся в муниципальных образовательных организациях в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма» осуществляют органы местного самоуправления Архангельской области. Средства на реализацию мероприятия направляются в форме субсидии в соответствии с Положением о порядке и условиях предоставления субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на создание условий для вовлечения обучающихся в муниципальных образовательных организациях в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма в рамках федерального проекта «Безопасность дорожного движения» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», утверждаемым постановлением Правительства Архангельской области.

2. 0,5 млн.руб. - реализация мероприятия пункта 2.1 перечня мероприятий подпрограммы № 1 «Проведение системы областных, межрегиональных, всероссийских, международных мероприятий,

обеспечивающих выявление и поддержку интеллектуально одаренных и талантливых детей, а также воспитательных мероприятий, мероприятий для обучающихся и педагогических работников по всем направлениям дополнительного образования, организация информационно-просветительской работы по формированию культуры здорового питания детей».

3. 14,0 млн.руб. – реализация мероприятия пункта 4.1 перечня мероприятий подпрограммы № 1 «Оснащение образовательных организаций в Архангельской области специальными транспортными средствами для перевозки детей». Реализацию мероприятия пункта 4.1 перечня мероприятий подпрограммы № осуществляют органы местного самоуправления Архангельской области, бюджетам которых предоставляются субсидии на оснащение образовательных организаций в Архангельской области специальными транспортными средствами для перевозки детей. Распределение и предоставление указанных субсидий осуществляется в соответствии с Положением о порядке проведения конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области на оснащение муниципальных образовательных организаций Архангельской области специальными транспортными средствами для перевозки детей, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области.

6.7.5. Национальный проект «Демография»

Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» установлены целевые показатели, характеризующие достижение национальной цели к 2030 году «Сохранение населения, здоровье и благополучие людей»:

- обеспечение устойчивого роста численности населения Российской Федерации;
- повышение ожидаемой продолжительности жизни до 78 лет;
- снижение уровня бедности в два раза по сравнению с показателем 2017 года;
- увеличение доли граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом, до 70 процентов.

Отмечаем, что Указом Президента РФ от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» определена цель «обеспечить повышение ожидаемой продолжительности жизни до 78 лет (к 2030 году - до 80 лет)» и «увеличение доли граждан, ведущих здоровый образ жизни, а также увеличение до 55 процентов доли граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом». Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 г. № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» вместо указанной цели был

определен целевой показатель «повышения ожидаемой продолжительности жизни до 78 лет» и показатель «увеличение доли граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом, до 70 процентов» к 2030 году.

Следовательно, требуется актуализация нормативной базы и региональных проектов с учетом целей и задач, заданных Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474.

Реализация региональных проектов НП «Демография» осуществляется в рамках следующих государственных программ Архангельской области:

Наименование регионального проекта	Связь регионального проекта с государственной программой Архангельской области
Финансовая поддержка семей при рождении детей. Срок реализации: 01.01.2019 – 31.12.2024	Государственная программа Архангельская области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области»
Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет. Срок реализации: 01.01.2019 – 31.12.2024	Государственная программа Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области»
Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения. Срок реализации: 01.01.2019 – 31.12.2024	Государственная программа Архангельская области «Развитие здравоохранения Архангельской области»
Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва. Срок реализации: 01.01.2019 – 31.12.2024	Государственная программа Архангельская области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области»

Финансовое обеспечение реализации национального проекта «Демография» на 2021 год представлено в следующей таблице:

Таблица 102. Финансовое обеспечение национального проекта, млн.руб.

Наименование регионального проекта	Утв. на 01.10.2020	2021 год (проект)	Изменение
Всего	4 453,5	3 327,7	-1 125,8
«Финансовая поддержка семей при рождении детей»	2 066,2	2 414,7	348,5
«Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	1 987,0	569,9	-1 417,1
«Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения»	5,5	15,9	10,4
«Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек»	0	0	0,0
«Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва»	394,8	327,2	-67,6

Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»

Паспортом регионального проекта для достижения цели: «Увеличение суммарного коэффициента рождаемости в Архангельской области до 1,7 детей на 1 женщину в 2024 году, путем внедрения механизма финансовой поддержки семей при рождении детей, как понятной системы, направленной на минимизацию последствий изменения материального положения семей в связи с рождением детей, и осуществление долгосрочного планирования личных финансов на всех этапах жизнедеятельности семьи, связанных с рождением детей», предусмотрены три показателя с годовыми значениями на период реализации проекта.

Информация о значениях установленных показателей представлена ниже:

Наименование показателя	Период, год	
	2020	2021
<i>Суммарный коэффициент рождаемости вторых детей, ед.</i>		
Значение, установленное региональным проектом, действующая редакция от 27.08.2020, версия P1-46-2020/019	0,606	0,617
Значение, установленное госпрограммой	нет	нет
Значение, установленное федеральным проектом от 09.09.2020, версия P1-2020/018/и соглашением от 4 декабря 2019 г. № 149-2019-P10046-1/1	0,606	0,617
<i>Суммарный коэффициент рождаемости третьих и последующих детей, ед.</i>		
Значение, установленное региональным проектом, действующая редакция от 27.08.2020, версия P1-46-2020/019	0,362	0,39
Значение, установленное госпрограммой	нет	нет
Значение, установленное федеральным проектом от 09.09.2020, версия P1-2020/018/и соглашением от 4 декабря 2019 г. № 149-2019-P10046-1/1	0,362	0,39
<i>Коэффициенты рождаемости в возрастной группе 25-29 лет (число родившихся на 1000 женщин соответствующего возраста), ед.</i>		
Значение, установленное региональным проектом, действующая редакция от 27.08.2020, версия P1-46-2020/019	110,4	111,1
Значение, установленное федеральным проектом от 09.09.2020, версия P1-2020/018/и соглашением от 4 декабря 2019 г. № 149-2019-P10046-1/1	110,4	111,1
<i>Коэффициенты рождаемости в возрастной группе 30-34 лет (число родившихся на 1000 женщин соответствующего возраста), ед.</i>		
Значение, установленное региональным проектом, действующая редакция от 27.08.2020, версия P1-46-2020/019	94,3	98
Значение, установленное госпрограммой	нет	нет
Значение, установленное федеральным проектом от 09.09.2020, версия P1-2020/018/и соглашением от 4 декабря 2019 г. № 149-2019-P10046-1/1	94,3	98
<i>Коэффициент рождаемости в возрасте 35-39 лет, ед.</i>		
Значение, установленное региональным проектом, действующая редакция от 27.08.2020, версия P1-46-2020/019	44,03	46,59
Значение, установленное госпрограммой	нет	нет
Значение, установленное федеральным проектом от 09.09.2020, версия P1-2020/018/и соглашением от 4 декабря 2019 г. № 149-2019-P10046-1/1	44,03	46,59
<i>Суммарный коэффициент рождаемости, ед.</i>		
Значение, установленное региональным проектом, действующая редакция от 27.08.2020, версия P1-46-2020/019	1,48	1,758
Значение, установленное ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области»	1,48	1,748
Значение, установленное ГП АО «Развитие здравоохранения Архангельской области» - «19. Суммарный коэффициент рождаемости (число детей, рожденных одной женщиной на протяжении всего репродуктивного периода (15 - 49 лет))»	1,66	1,67
Значение, установленное федеральным проектом от 09.09.2020, версия P1-2020/018/и соглашением от 4 декабря 2019 г. № 149-2019-P10046-1/1	1,48	1,758

В государственных программах Архангельской области не предусмотрены показатели регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей»:

- «Суммарный коэффициент рождаемости вторых детей» с контрольной точкой показателя на 2021 год – 0,617 ед.;
- «Суммарный коэффициент рождаемости третьих и последующих детей с контрольной точкой показателя на 2021 год – 0,39 ед.;
- «Коэффициенты рождаемости в возрастной группе 25-29 лет (число родившихся на 1000 женщин соответствующего возраста)» с контрольной точкой показателя на 2021 год – 111,1 ед. на 1000 женщин соответствующего возраста;
- «Коэффициент рождаемости в возрасте 35-39 лет» с контрольной точкой показателя на 2021 год – 46,59 ед.;
- «Коэффициенты рождаемости в возрастной группе 30-34 лет (число родившихся на 1000 женщин соответствующего возраста)» с контрольной точкой показателя на 2021 год – 98 ед. на 1000 женщин соответствующего возраста.

Расходы, предусмотренные на реализацию РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в составе национального проекта «Демография», представлены ниже:

млн.руб.

Наименование	Средства федерального бюджета	Средства областного бюджета	Всего
СБР на 01.10.2020	1 447,2	619,0	2 066,2
Предусмотрено паспортом проекта на 2021 год	2 079,8	231,1	2 310,9
Законопроект на 2021 год	1 756,4	658,3	2 414,7
Утверждено госпрограммой на 2021 год	1 756,4	658,3	2 414,7
Отклонение от паспорта проекта	-323,4	427,2	103,8
Изменение к 2020 г.	309,2	39,3	348,5

Расходы на реализацию РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в составе национального проекта «Демография» по сравнению с 2020 годом увеличиваются на 348,5 млн.руб.

Объем расходов областного бюджета на реализацию РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» характеризуется следующими данными:

млн.руб.

Наименование результата	2020 г.	2021 г.	изменения
Женщины, родившие первого ребенка в возрасте от 18 до 25 лет включительно, получают единовременную денежную выплату женщинам, родившим первого ребенка в возрасте от 18 до 25 лет включительно	33,4	37,3	3,9

Наименование результата	2020 г.	2021 г.	изменения
Многодетные семьи получают меры социальной поддержки	353,6	410,6	57
Многодетные семьи и семьи, с тремя и более детьми, в том числе до достижения возраста 21 года, получают меры социальной поддержки по оплате коммунальных услуг	129,2	124,3	- 4,9
Семьи с тремя и более детьми получают ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста 3 лет (оплата услуг организаций почтовой связи и кредитных организаций)	35,3	10	- 25,3
Семьи, имеющие трех и более детей, получают ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста 3 лет	674,3	759,7	85,4
Нуждающиеся семьи получают ежемесячные выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка за счет субвенций из федерального бюджета	840,3	1 072,70	232,4
Всего	2 066,1	2 414,6	348,5

Наблюдается снижение объемов финансирования, предусмотренных на выполнение результата «Семьи с тремя и более детьми получают ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста 3 лет (оплата услуг организаций почтовой связи и кредитных организаций)» на 25,3 млн.руб. Расходы на данные цели на 2021 год запланированы от среднемесячной численности по реестру получателей 4 606 чел. (01.10.2020 - 4 499 чел.) и размера ежемесячной выплаты 13 744 руб. (2020 г.- 12 861 руб. и в соответствии с условиями предоставления субсидии из федерального бюджета в размере не более 90% (выплата предусмотрена Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 606 в целях повышения в регионах коэффициента рождаемости).

Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»

Объем финансовых средств на 2021 год, с учетом федерального бюджета, направленных на финансирование РП «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет», представлен ниже:

млн.руб.

Наименование результата	СБР на 01.10.2020	2021 г (проект)	Изменения
Профессиональное обучение женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком в возрасте до 3 лет, а также женщин имеющих детей дошкольного возраста, не состоящих в трудовых отношениях и обратившихся в службу занятости	4,1	18,8	14,7
Созданы дополнительные места в субъектах Российской Федерации для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в 10 организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных и муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих	4,9	0,02	- 4,9

Наименование результата	СБР на 01.10.2020	2021 г (проект)	Изменени я
образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми			
Созданы дополнительные места, в том числе с обеспечением необходимых условий пребывания детей с ОВЗ и детей-инвалидов, в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, для детей в возрасте от полутора до трех лет	1 977,9	551,1	- 1 426,8

На исполнение поставленного результата «Профессиональное обучение женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком в возрасте до 3 лет, а также женщин, имеющих детей дошкольного возраста, не состоящих в трудовых отношениях и обратившихся в службу занятости» планируется направить 18,8 млн.руб. или на 14,7 млн.руб. больше по сравнению с 2020 г. Отмечаем, что в 2020 году общий объем бюджетных ассигнований в соответствии с заключенным дополнительным соглашением от 01.06.2020 г № 150-09-2020-020/1 уменьшен до 4,1 млн.руб.

Информация о значениях, установленных показателей в федеральном проекте, региональном проекте и ГП АО «Содействие занятости населения, улучшение условий и охраны труда» представлена ниже:

Наименование показателя, ед. изм.	Период, год		
	2019	2020	2021
Уровень занятости женщин, имеющих детей дошкольного возраста	74,6	75	75,4
Численность женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком в возрасте до трех лет, а также женщин, имеющих детей дошкольного возраста, не состоящих в трудовых отношениях и обратившихся в органы службы занятости, прошедших переобучение и повышение квалификации	0	313	313

Финансирование РП в части капитальных вложений осуществляется в рамках подпрограммы 7 «Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования в Архангельской области» государственной программы Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 463-пп (далее – ГП № 463-пп).

Паспортом РП запланировано создание к 31.12.2021 года 2 080 дополнительных мест для детей в возрасте от полутора до трех лет, в том числе 1520 мест – в 2020 году, 560 мест – в 2021 году.

ГП № 463-пп (в ред. от 09.10.2020) на 2022 год предусмотрено создание 360 дополнительных мест в рамках ФП «Содействие занятости женщин», паспортом РП достижение такого показателя на 2022 год не предусмотрено.

В таблице 103 представлены данные о финансовом обеспечении реализации мероприятий РП «Содействие занятости женщин».

Таблица 103. Финансовое обеспечение реализации РП «Содействие занятости женщин» в рамках проекта бюджета на 2021-2023 годах

№ п/п	Год реализации проекта	Средства консолидированного бюджета субъекта, млн. руб.			Отклонение данных РП «Содействие занятости женщин»	
		проект бюджета	ГП № 463-пп (в ред. от 09.10.2020)	РП «Содействие занятости женщин»	от проекта бюджета	от ГП № 463-пп
1	2021	551,1	551,1	611,9	+60,8	+60,8
2	2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Итого	551,1	551,1	611,9	+60,8	+60,8

Таким образом, показатели финансового обеспечения реализации РП не соответствуют показателям проекта бюджета на 2021 год.

За счет средств РП «Содействие занятости женщин» в 2021 году планируется закончить строительство двух дошкольных учреждений: детский сад на 280 мест в 167 квартале г. Северодвинска и детский сад на 280 мест по ул. Первомайской в округе Майская горка г. Архангельска. Строительство детских садов начато в 2020 году.

Таблица 104. Информация об исполнении муниципальных контрактов по строительству дошкольных учреждений по состоянию на 01.10.2020

Объект	Муниципальный контракт			Уточненный ЛБО на 2020 год (без учета средств местного бюджета), млн.руб.	Кассовые расходы на 01.10.2020 года (с учетом средств местного бюджета), млн.руб.	Остаток цены контракта, млн.руб.
	дата, номер	срок окончания строительства	цена, млн.руб.			
Детский сад на 280 мест в 167 квартале г. Северодвинска	01.08.2019 № 012420000061900 3186-19-УГиЗО	02.08.2021	316,9	10,2	10,2	306,7
Детский сад на 280 мест по ул. Первомайской в округе Майская горка г. Архангельска	04.10.2019 № 19004576	15.11.2021	303,5	6,5	9,5	294,0
Итого			620,4	16,7	19,7	600,7

С учетом объема работ, который по состоянию на 01.10.2020 не выполнен в рамках заключенных муниципальных контрактов (600,7 млн.руб.), объем средств, запланированный в РП на 2021 год на создание дополнительных мест в дошкольных учреждениях (611,9 млн.руб.) достаточен для завершения начатых строительством детских садов. В тоже время объем средств, предусмотренный ГП № 463-пп (в ред. от 09.10.2020) на 2021 год на данные цели (551,1 млн.руб., с учетом местного бюджета – 551,7 млн.руб.), недостаточен для завершения строительства и достижения целевых показателей РП, намеченных к 2021 году.

Региональный проект «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения»

Объем финансовых средств на 2021 год, с учетом федерального бюджета, направленных на финансирование РП «Разработка и реализация

программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения», представлен ниже:

Наименование задачи, результата	СБР на 01.10.2020	2021 (проект)	Изменен ия
Осуществление доставки лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации, расположенные в Архангельской области	4,1	7,4	3,3
Профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование лиц в возрасте 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста	1,2	6,9	5,7
Не менее 95 процентов лиц старше трудоспособного возраста из групп риска, проживающих в организациях социального обслуживания, прошли к концу 2024 года вакцинацию против пневмококковой инфекции	0,3	0,2	-0,1
Создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами		1,4	1,4
Всего	5,6	15,9	10,3

Выполнение поставленной задачи «Осуществление доставки лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации, расположенные в Архангельской области» регионального проекта в 2021 году, будут осуществлять 16 государственных учреждений социального обслуживания министерства труда и социального развития. В подпрограмме № 6 «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области» ГП АО «Социальная поддержка граждан в Архангельской области» утверждено мероприятие «4.26. Осуществление доставки лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации, расположенные в Архангельской области, в рамках реализации федерального проекта», для которого установлен целевой показатель «36.1 Удельный вес лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, доставленных в медицинские организации, расположенные на территории Архангельской области, %» с одинаковым значением 2019 г. 3,8%, 2020 г. 19,2%, 2021 г. 19,2%, 2022 г. 19,2%, 2023 г. 19,3% (+0,1%), 2024 г. 19,3%, при этом финансовое обеспечение предусмотрено в госпрограмме на 2020 г. – 10,0 млн.руб., 2021 г. – 7,4 млн.руб., 2022 г., - 7,3 млн.руб., 2023 г. – 11,1 млн.руб.

Информация о значениях установленных показателей в федеральном проекте, региональном проекте и ГП АО «Содействие занятости населения, улучшение условий и охраны труда» представлена ниже:

Наименование показателя, ед. изм.	Период, год			
	2020	2021	2022	2023
<i>Численность лиц в возрасте от 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста, прошедших профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование (в 2019 году - граждан предпенсионного возраста)</i>				
Значение, установленное федеральным проектом от 02.10.2020/региональным проектом от 24.08.2020/ соглашением от 10.12.2019, чел. (нарастающим итогом)	520	607 (+87)	694 (+87)	781 (+87)

Наименование показателя, ед. изм.	Период, год			
	2020	2021	2022	2023
Значение, установленное госпрограммой, чел. (без нарастающего итога)	87	87	87	87
Финансовое обеспечение в госпрограмме млн. руб.	1,2	6,9	6,9	6,9

В ГП АО «Содействие занятости населения, улучшение условий и охраны труда» на мероприятие «Профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование лиц в возрасте 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста» по региональному проекту на 2021-2023 г. предусматриваются средства по 6,9 млн.руб. без увеличения, при этом значение показателя «Численность лиц в возрасте от 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста, прошедших профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образования, чел.» в региональном проекте, установлен с увеличением на 87. Отмечаем, что в госпрограмме целевой показатель «7.1.1. Численность лиц в возрасте 50 лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста, прошедших профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование в рамках реализации федерального проекта «Старшее поколение» национального проекта «Демография» и «20.3. Доля занятых в численности лиц в возрасте 50 лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста, прошедших профессиональное обучение или получивших дополнительное профессиональное образование в рамках реализации федерального проекта «Старшее поколение» национального проекта «Демография», %» на 2021-2023 г.г. установлен одинаковый 87 чел. и 85% соответственно. Следовательно, значения целевых показателей, указанные в госпрограмме, не соответствуют значениям, указанным в региональном проекте и не увязаны с финансовым обеспечением.

Региональный проект «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва»

Реализация регионального проекта с 2021 года будет осуществляться через мероприятия, предусмотренные государственной программой Архангельской области «Развитие физической культуры и спорта в Архангельской области», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 09.10.2020 № 664-пп (далее – госпрограмма № 664-пп).

Объем расходов областного бюджета на реализацию регионального проекта характеризуется следующими данными:

млн.руб.

Наименование результата	СБР на 01.10.2020 г	2021 г (проект)	Изменение
Увеличение доли граждан, ведущих здоровый образ жизни, а также увеличение до 55 процентов доли граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом	394,8	327,2	-67,6

Проектом бюджета на 2021 год объем финансирования за счет средств бюджета Архангельской области на реализацию регионального проекта предусмотрен в сумме 327,2 млн.руб., что на 67,6 млн.руб. или 17,1 % меньше чем на 2020 год в соответствии со сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2020. Снижение бюджетных ассигнований обусловлено отсутствием финансирования по приобретению спортивного оборудования, средства на которые были выделены и законтрактованы в 2020 году.

Следует отметить наличие отклонения в бюджетных ассигнованиях областного бюджета между паспортом регионального проекта, размещенным в системе «Электронный бюджет» и Законопроектом на 2021 год. Информация приведена ниже:

Наименование регионального проекта	Бюджетные ассигнования областного бюджета, млн.руб.		
	Паспорт, размещенный в системе "Электронны й бюджет"	Законоп роект	Откл онен ие
«Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Архангельская область)»	324,7	327,2	2,5

Паспортом регионального проекта установлено пять целевых показателей, которые утверждены и включены в паспорт федерального проекта, госпрограмму № 664-пп.

Анализ динамики ряда целевых показателей, установленных паспортом регионального проекта на срок его реализации, в том числе на 2021-2024 годы, показал следующее.

Значение целевого показателя «Доля граждан среднего возраста (женщины 30-54 года; мужчины 30-59 лет), систематически занимающихся физической культурой и спортом», «Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта» (для 2022-2024) регионального проекта не соответствует значению показателя, установленного паспортом федерального проекта, что в свою очередь несет в себе риски по достижению целей, предусмотренных национальным проектом «Демография». В связи с чем контрольно-счетная палата полагает необходимым установить значение

целевых показателей паспорта регионального проекта на уровне показателей не ниже, чем они установлены федеральным проектом в целом для указанных возрастных категорий граждан.

Информация о значениях установленных показателей представлена ниже:

Наименование показателя	Период, год			
	2021	2022	2023	2024
Доля граждан среднего возраста (женщины 30-54 года; мужчины 30-59 лет), систематически занимающихся физической культурой и спортом				
Значение, установленное региональным проектом, %	28,0	35,0	46,0	49,8
Значение, установленное федеральным проектом от 29.04.2019, %	37,1	41,3	46,8	52
Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта				
Значение, установленное региональным проектом, %	54,0	55,0	56,0	57,0
Значение, установленное федеральным проектом от 29.04.2019, %	54,0	56,0	58,0	60,0

6.7.6. Национальный проект «Здравоохранение»

Ключевые цели национального проекта – снижение младенческой смертности, смертности населения трудоспособного возраста, смертности населения от сердечно-сосудистых и онкологических заболеваний, больничной летальности от инфаркта и инсульта, рост числа рентгенэндоваскулярных операций, достижение практически полной укомплектованности врачами и медсестрами подразделений, оказывающих амбулаторную помощь, внедрение «бережливых технологий» в медицинских организациях, обеспечение охвата граждан профилактическими медосмотрами не реже одного раза в год, рост объема экспорта медицинских услуг.

Законопроектом предусмотрено, что в рамках национального проекта «Здравоохранение» Архангельская область планирует принять участие в реализации пяти федеральных проектов:

- «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»;
- «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»;
- «Борьба с онкологическими заболеваниями»;
- «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»;
- «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы системы здравоохранения».

В текущем году регион участвовал в семи, помимо указанных выше федеральных проектов еще в «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» и «Развитие экспорта медицинских услуг».

Расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов в составе федеральных проектов национального проекта «Здравоохранение» характеризуется следующими данными:

Таблица 105. Расходы, предусмотренные на реализацию региональных проектов в составе национального проекта «Здравоохранение», млн.руб.

Код	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)			2021 год (проект)			2022 год (проект)			2023 год (проект)		
	Всего	Средств федерального бюджета	Средств областного бюджета	Всего	Средств федерального бюджета	Средств областного бюджета	Всего	Средств федерального бюджета	Средств областного бюджета	Всего	Средств федерального бюджета	Средств областного бюджета
Национальный проект «Здравоохранение»												
	2 302,5	2 139,6	162,9	1 450,1	1 295,0	155,1	2 698,5	2 407,5	291,0	510,3	398,6	111,7
N 1	Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»											
	195,9	153,2	42,7	150,6	78,2	72,4	170,6	87,1	85,5	170,6	76,0	94,6
N 2	Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»											
	247,8	246,1	1,7	197,6	195,8	1,8	263,2	261,4	1,8	184,1	182,3	1,8
N 3	«Борьба с онкологическими заболеваниями»											
	550,8	550,8	0,0	193,0	193,0	0,0	230,9	230,9	0,0	60,0	60,0	0,0
N 4	Региональный проект «Развитие детского здравоохранения Архангельской области, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»											
	797,2	688,9	108,3	780,0	702,0	78,0	1 903,3	1 713,0	190,3	0,0	0,0	0,0
N 7	Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения АО (ЕГИСЗ)»											
	510,8	500,6	10,2	128,9	126,0	2,9	130,4	115,1	15,3	95,6	80,3	15,3

Бюджетные ассигнования по национальному проекту в Законопроекте предусматриваются в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения Архангельской области».

Установлено расхождение объема финансирования Законопроекта с госпрограммой по региональному проекту «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» на 2023 год: всего согласно Законопроекту планируется направить на реализацию данного проекта 170,6 млн.руб. (76 млн.руб. за счет федерального бюджета, 94,6 млн.руб. за счет средств областного бюджета), госпрограммой финансирование не предусмотрено, что соответствует паспорту регионального проекта.

При сопоставлении сведений по финансовому обеспечению реализации региональных проектов, указанных в паспортах региональных проектов, с планируемыми бюджетными ассигнованиями на реализацию национального проекта «Здравоохранение» на 2021-2023 годы, представленными в составе законопроекта, установлены следующие расхождения:

Таблица 106. Соответствие расходов, предусмотренные на реализацию региональных проектов в составе национального проекта «Здравоохранение», млн.руб.

Код	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)			2021 год (проект)			2022 год (проект)			2023 год (проект)		
	Всего	Средств федерального бюджета	Средств областного бюджета	Всего	Средств федерального бюджета	Средств областного бюджета	Всего	Средств федерального бюджета	Средств областного бюджета	Всего	Средств федерального бюджета	Средств областного бюджета
Национальный проект «Здравоохранение»												
законопроект	2 302,5	2 139,6	162,9	1 450,1	1 295,0	155,1	2 698,5	2 407,5	291,0	510,3	398,6	111,7
паспорт РП	2 302,5			1 637,6			2 203,8			254,7		
отклонения	0,0			-187,5			494,7			255,6		
N 1 Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»												
законопроект	195,9	153,2	42,7	150,6	78,2	72,4	170,6	87,1	85,5	170,6	76,0	94,6
паспорт РП	195,9			170,6			170,6			0,0		
отклонения	0,0			-20,0			0,0			170,6		

Код	Уточненный план 2020 года (на 01.10.2020)			2021 год (проект)			2022 год (проект)			2023 год (проект)		
	Всего	Средств ва федераль ного бюджета	Средств ва област ного бюджета	Всего	Средств ва федераль ного бюджета	Средств ва област ного бюджета	Всего	Средств ва федераль ного бюджета	Средств ва област ного бюджета	Всего	Средств ва федераль ного бюджета	Средств ва област ного бюджета
N 2	Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»											
законопроект	247,8	246,1	1,7	197,6	195,8	1,8	263,2	261,4	1,8	184,1	182,3	1,8
паспорт РП	247,8			211,8			289,2			99,8		
отклонения	0,0			-14,2			-26,0			84,3		
N 3	«Борьба с онкологическими заболеваниями»											
законопроект	550,8	550,8	0,0	193,0	193,0	0,0	230,9	230,9	0,0	60,0	60,0	0,0
паспорт РП	550,8			223,5			267,4			55,9		
отклонения	0,0			-30,5			-36,5			4,1		
N 4	Региональный проект «Развитие детского здравоохранения Архангельской области, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»											
законопроект	797,2	688,9	108,3	780,0	702,0	78,0	1 903,3	1 713,0	190,3	0,0	0,0	0,0
паспорт РП	797,2			888,9			1 333,3			0,0		
отклонения	0,0			-108,9			570,0			0,0		
N 7	Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения АО (ЕГИСЗ)»											
законопроект	510,8	500,6	10,2	128,9	126,0	2,9	130,4	115,1	15,3	95,6	80,3	15,3
паспорт РП	510,8			142,9			143,2			99,0		
отклонения	0,0			-14,0			-12,8			-3,4		

Контрольно-счетная палата полагает необходимым уточнить объем финансирования мероприятий госпрограммы в части реализации региональных проектов национального проекта «Здравоохранение».

При анализе целевых показателей, установленных национальным проектом, региональными проектами и госпрограммой установлено, что госпрограмма не имеет отдельных целевых показателей, установленных в региональных проектах:

1) По региональному проекту «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» из 9 показателей 7 отсутствуют в госпрограмме (77,78%), при этом по показателю «Число граждан, прошедших профилактические осмотры (миллион человек)» установлены следующие отклонения:

Таблица 107. Соответствие значений показателя «Число граждан, прошедших профилактические осмотры», предусмотренного по региональному проекту «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи», со значениями, утвержденными государственной программой «Развитие здравоохранения Архангельской области»

	период, где установлено несоответствие, год			
	2020	2021	2022	2023
региональный проект	0,4720	0,4850	0,5720	0,6340
госпрограмма	0,47	0,48	0,57	0,63

2) По региональному проекту «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» отсутствуют все 7 показателей (100%);

3) По региональному проекту «Борьба с онкологическими заболеваниями» из 3 показателей 1 отсутствует (33,33%);

4) По региональному проекту «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи» из 10 показателей 5 отсутствуют (50%);

5) По региональному проекту «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения АО (ЕГИСЗ)» из 4 показателей 1 отсутствует (50%).

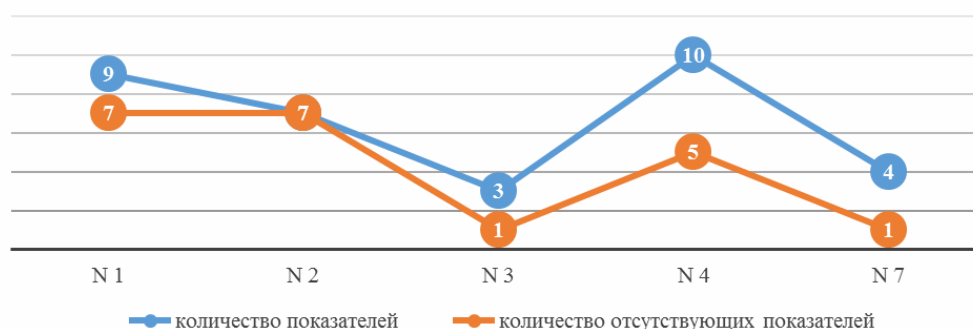


Рисунок 76. Наличие показателей, предусмотренных региональными проектами национального проекта «Здравоохранение» в государственной программе «Развитие здравоохранения Архангельской области»

Таким образом, госпрограмма недостаточно взаимосвязана с реализацией региональных проектов. Предлагаемые целевые показатели (индикаторы) госпрограммы не достаточны для полноценной оценки степени достижения целей и решения задач национального проекта «Здравоохранение».

Следует отметить, что на данное несоответствие контрольно-счетная палата неоднократно обращала внимание в своих заключениях.

6.7.7. Национальный проект «Экология»

В рамках национального проекта «Экология» в Архангельской области реализуется ряд региональных проектов.

Региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»

Срок реализации проекта: 01.10.2018 – 31.12.2024 годы.

Цель проекта - эффективное обращение с отходами производства и потребления, включая ликвидацию всех выявленных на 1 января 2018 г. несанкционированных свалок в границах городов Архангельская область.

Проект включает в себя пять показателей, достижение которых предусмотрено в период 2021 -2023 гг.:

1) объем твердых коммунальных отходов (далее - ТКО): - направленных на утилизацию (вторичную переработку), нарастающим итогом: при базовом значении на 31.12.2018 - 0,0132 млн. тонн, на 2021 – 0,1271 млн. тонн, на 2022 – 0,1322 млн. тонн, на 2023 – 0,1795 млн. тонн, 2024 – 0,1934 млн. тонн;

2) объем ТКО, направленных на обработку, нарастающим итогом: при базовом значении на 31.12.2018 - 0,0607 млн. тонн, на 2021 – 0,2334 млн. тонн,

на 2022 – 0,2428 млн. тонн, на 2023 – 0,3298 млн. тонн, на 2024 – 0,3553 млн. тонн;

3) доля импорта оборудования для обработки и утилизации ТКО: проектом предусмотрено 0,0 %;

4) доля разработанных электронных моделей: проектом предусмотрено в единицах измерения в процентах с базовым значением 0,0 и в последующие годы – 1,0. Как уже ранее отмечалось контрольно-счетной палатой Архангельской области, следует отразить не долю в процентном выражении, а количество: всего в 1 единиц;

5) доля населения, охваченного услугой по обращению с ТКО при базовом значении на 31.12.2018 - 90,0 % остается неизменной до 31.12.2024 года.

Установленная региональным проектом задача по формированию комплексной системы обращения с ТКО, включая создание условий для вторичной переработки всех запрещенных к захоронению отходов производства и потребления, характеризуется следующими результатами:

- достижением доли ТКО, направленных на обработку, в общем объеме образованных ТКО по состоянию на 31 декабря 2024 г. в размере 60 %. При введении в промышленную эксплуатацию мощностей по обработке ТКО для Архангельской области федеральным проектом установлено: на 2019 – 0,0369 млн. тонн, на 2020 – 0,0746 млн. тонн, 2021 – 0,1816 млн. тонн, 2022 – 0,2073 млн. тонн, 2023 – 0,2392 млн. тонн, на 2024 – 0,2954 млн. тонн;

- разработкой электронной модели территориальных схем обращения с отходами, в том числе с ТКО. Срок - на 31.10.2020 - 1 ед.

Схема обращения с отходами, в том числе с ТКО, на территории Архангельской области утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 11.04.2017 № 144-пп;

- долей ТКО, направленных на утилизацию, в общем объеме образованных ТКО по состоянию на 31 декабря 2024 г., равной 36 %.

При введении в промышленную эксплуатацию мощностей по утилизации отходов и фракций после обработки ТКО установлено: на 2019 – 0,0144 млн. тонн, на 2020 – 0,053 млн. тонн, 2021 – 0,1111 млн. тонн, 2022 – 0,125 млн. тонн, 2023 – 0,1423 млн. тонн, на 2024 – 0,1727 млн. тонн;

- долей населения, охваченного услугой по обращению с ТКО, по состоянию на 31 декабря 2020 г. не менее 90%.

Финансовое обеспечение реализации регионального проекта на 2021 - 2023 г.г. не предусмотрено.

Согласно информации о бюджетных ассигнованиях, предусмотренных в проекте областного закона на период 2021 - 2023 годов, на финансовое обеспечение регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» бюджетные ассигнования не предусмотрены (таблица 4 приложения № 25 к пояснительной записке). По уточненному плану 2020 года (на 01.10.2020) на реализацию мероприятий

регионального проекта министерству природных ресурсов и лесопромышленного комплекса АО предусмотрены бюджетные ассигнования из средств федерального бюджета в размере 110,8 млн.руб.

Региональный проект «Сохранение лесов»

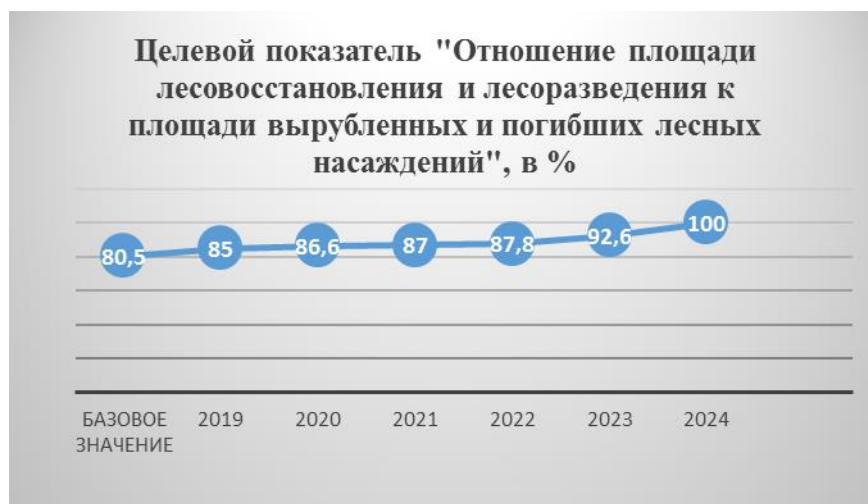
Срок реализации: с 01.01.2019 по 31.12.2024.

Руководитель регионального проекта: министр природных ресурсов и лесопромышленного комплекса Архангельской области.

Связь с государственными программами Архангельской области: ГП АО «Развитие лесного комплекса Архангельской области» (далее – госпрограмма или ГП АО № 15).

Цель: обеспечение баланса выбытия и воспроизводства лесов в соотношении 100% к 2024 году.

Целевой показатель «Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений (в рамках реализации ФП «Сохранение лесов» НП «Экология»)), установленный в госпрограмме на 2020-2024 годы, соответствует установленному для Архангельской области ФП «Сохранение лесов» показателю:



Результатом РП «Сохранение лесов» ФП «Сохранение лесов» НП «Экология» по Архангельской области являются:

- оснащение учреждений, выполняющих мероприятия по воспроизводству лесов специализированной техникой для проведения комплекса мероприятий по лесовосстановлению и лесоразведению – к 2021 году на 50% от потребности; к 31 декабря 2023 года - на 70% от потребности;
- увеличена площадь лесовосстановления, повышено качество и эффективность работ по лесовосстановлению на лесных участках, не переданных в аренду – к 2021 году – 10,415 тысяч гектаров; на лесных участках, переданных в пользование (аренду) к 31 декабря 2021 года, - на площади 68,484 тыс. га;

– оснащены специализированные учреждения органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров - к 2021 году на 87% от потребности; к 31 декабря 2024 года - на 100 % от потребности;

– формирование запаса лесных семян для лесовосстановления на всех участках, вырубленных и погибших лесных насаждений – к 2021 году – 0,77 тонн, к 2024 году до 1,01 тонны.

Итоги 2019 года: в 2019 году на 8% перевыполнен план лесовосстановительных работ. лесовосстановление проведено на площади 79 тыс. га; сформирован запас семян в объеме 2,6 тонн; закуплено 129 единиц лесохозяйственной техники и оборудования в 2019 году (19% от количественной потребности), приобретено в 117 единиц лесопожарной техники и оборудования (2% от количественной потребности).

За 1 полугодие 2020 году ГАУ АО «ЕЛЦ» заключено 8 государственных контрактов на поставку специализированной лесохозяйственной техники и оборудования в количестве 44 ед. на общую сумму 19,3 млн.руб., 11 государственных контрактов на поставку лесопожарной техники и оборудования в количестве 21 единица на общую сумму 34,1 млн.руб.

По состоянию на 20 октября текущего года общий бюджет РП на 2019 – 2024 годы составил 3 175,6 млн.руб., в том числе за счет федерального и областного бюджета в сумме 431,7 млн.руб. (13,6%), за счет внебюджетных источников 2 743,9 млн.руб. (86,4%).

За счет средств федерального и областного бюджетов, согласно паспорту РП «Сохранение лесов», предусмотрено на 2019 год – 107,9 млн.руб., 2020 год 114,9 млн.руб., на 2021 год –111,7 млн.руб., на 2022 год – 97,2 млн.руб., на 2023 и 2024 годы финансирование не отражено.

Законопроектом на реализацию РП «Сохранение лесов» в составе НП «Экология» из федерального бюджета предусмотрено на 2021 год – 80,2 млн.руб., на 2022 год – 71,6 млн.руб., на 2023 год -141,1 млн.руб.

Объемы, предусмотренные за счет средств областного и федерального бюджетов на оснащение специализированной лесохозяйственной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по лесовосстановлению и лесоразведению, лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров и на увеличение площади лесовосстановления отражены в таблице 108.

Таблица 108. Объёмы финансирования 2021-2023 гг. на реализацию мероприятий, предусмотренных в рамках РП «Сохранение лесов», ФП «Сохранение лесов», НП «Экология»

Наименование мероприятия, год	ФБ, млн.руб.	ОБ, млн.руб.	Всего, млн.руб.	Увеличение (+), уменьшение (-) к предыдущему году, млн.руб.
оснащение учреждений специализированной лесохозяйственной техникой и оборудованием				
2021 год	19,9	1,8	21,7	
2022 год	10,9	1,8	12,7	-9,0
2023 год	11,2	1,8	13,0	+0,3
оснащение лесопожарной техникой				
2021 год	22,2	2,6	24,8	
2022 год	22,7	2,6	25,3	+0,5
2023 год	91,0	2,6	93,6	+68,3
На увеличение площади лесовосстановления				
2021 год	38,1	2,1	40,2	
2022 год	38,0	2,9	40,9	+0,7
2023 год	38,9	2,9	41,8	+0,9

Согласно Законопроекту «О федеральном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (таблицы № 78, № 79, № 80 приложения 33) размеры субвенций из федерального бюджета на реализацию мероприятий ФП «Сохранение лесов» на 2021, 2022, 2023 годы предусмотрены в указанных выше объемах.

Бюджетные ассигнования на выполнение мероприятий РП «Сохранение лесов» предусмотрены ГАУ «ЕЛЦ» в рамках государственного задания на выполнение работ и в виде целевых субсидий.

Региональный проект «Чистая вода»

Финансирование РП «Чистая вода» осуществляется в рамках мероприятия 1.19 государственной программы Архангельской области «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 15.10.2013 № 487-пп (далее – ГП № 487-пп).

Согласно паспорту РП «Чистая вода», срок его реализации с 01.01.2019 по 25.12.2024.

Основная цель РП «Чистая вода» - повышение качества питьевой воды для населения Архангельской области. Согласно разделу 2 паспорта РП «Чистая вода» достижение основной цели должно подтверждаться 2 основными показателями:

- доля населения Архангельской области, обеспеченного качественной питьевой водой из систем централизованного водоснабжения, в 2021 году должна составить 73,2 % при базовом значении данного показателя по состоянию на 31.12.2017 в 72,0 %;

- доля городского населения Архангельской области, обеспеченного качественной питьевой водой из систем централизованного

водоснабжения, в 2021 году должна составить 83,7% при базовом значении данного показателя по состоянию на 31.12.2017 в 82,5 %.

В рамках реализации РП в период 2019 - 2024 годов предусмотрено выполнение мероприятий по строительству и реконструкции объектов питьевого водоснабжения.

На выполнение мероприятий РП «Чистая вода» в ГП № 487-пп (в ред. от 09.10.2020) на 2021 и на плановый период 2022 и 2023 годов запланировано выделение 1 984,5 млн.руб. Расходы на реализацию РП «Чистая вода» в разрезе источников финансирования согласно данным ГП № 487-пп представлены в таблице 109.

Таблица 109. Объем финансового обеспечения реализации мероприятий РП «Чистая вода»

Наименование	2020 год, млн. руб.	2021 год, млн. руб.	2022 год, млн. руб.	2023 год, млн. руб.
	в ред. постановления Правительства АО от 09.10.2020 № 653-пп	Проект	Проект	Проект
Федеральный бюджет	85,2	522,8	704,8	715,2
Областной бюджет	1,7	10,7	14,4	14,6
Местный бюджет	0,6	0,5	0,7	0,8
ВСЕГО расходов по РП «Чистая вода»	87,5	534,0	719,9	730,6

Таким образом, расходы на реализацию мероприятий РП «Чистая вода» на 2021 год увеличены в 6,1 раза по сравнению с оценкой 2020 года, на 2022 год увеличены в 8,2 раза к оценке 2020 года, на 2023 год – 8,3 раза к оценке 2020 года.

Проектом бюджета на реализацию РП «Чистая вода» (без учета средств местного бюджета) на 2021-2023 годы утверждено в общей сумме 1 982,5 млн.руб. (в том числе на 2020 год – 533,5 млн.руб., на 2021 год – 719,2 млн.руб., на 2022 год – 729,8 млн.руб.), что соответствует показателям ГП № 487-пп (в ред. от 09.10.2020).

Паспортом РП «Чистая вода» предусмотрен объем финансового обеспечения проекта на 2021-2023 годы в общей сумме 2 050,6 млн.руб. (без учета средств местного бюджета). Таким образом, паспорт РП «Чистая вода» не соответствует показателям проекта бюджета и ГП № 487-пп на 68,1 млн.руб. (таблица 110).

Таблица 110. Сравнение показателей ГП № 487-пп и РП «Чистая вода» в части финансового обеспечения

Годы	Объем финансового обеспечения (без учета средств местного бюджета), млн.руб.		Отклонение, млн.руб.
	данные проекта бюджета и ГП № 487-пп	данные паспорта РП «Чистая вода»	
2021	533,5	533,5	0,0
2022	719,2	755,9	+36,7

2023	729,8	761,2	+31,4
Итого	1982,5	2050,6	+68,1

Региональный проект «Чистая страна»

Цель проекта - эффективное обращение с отходами производства и потребления, включая ликвидацию всех выявленных на 1 января 2018 года несанкционированных свалок в границах городов (Архангельская область).

Проект включает в себя четыре показателя, в результате реализации проекта необходимо достигнуть:

1) ликвидировать все выявленные на 1 января 2018 года несанкционированные свалки в границах городов: на 31.12.2024 будет осуществлена ликвидация семи свалок;

2) ликвидировать наиболее опасные объекты накопленного экологического вреда, начиная с 2019 года до 31.12.2024 года будет осуществляться ликвидация по одному объекту ежегодно (всего 6 объектов);

3) предусмотрено ежегодно с 2019 года до 31.12.2023 года восстанавливать, в том числе рекультивировать по 0,4 га земель, подверженных негативному воздействию накопленного вреда окружающей среде, на 31.12.2024 года проектом предусмотрено восстановить 70,4 га;

4) численность населения, качество жизни которого улучшится в связи с ликвидацией выявленных на 1 января 2018 года несанкционированных свалок, в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического ущерба, составит в размере по 3,5 тыс. человек ежегодно с 2019 года по 31.12.2023, на 31.12.2024 года проектом предусмотрено улучшение качества жизни у 332,5 тыс. человек.

Следует отметить, что в Приложение № 2 «Перечень мероприятий государственной программы Архангельской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области"» (в ред. от 09.10.2020 N 669-пп) показатель ликвидация несанкционированных свалок приведен в размере шести свалок или не приведен в соответствии с данными регионального проекта (ликвидировать 7 свалок). Согласно госпрограмме подлежит ликвидации: в городе Архангельск - 3 свалки, 3 объекта в границах городов: Мезень, Няндомы и Шенкурск. Таким образом, не определено наименование седьмого объекта, подлежащего ликвидации.

В связи с внесенными изменениями в региональном проекте (в рамках реализации федерального проекта «Чистая страна» национального проекта «Экология») в части изменения количества ликвидации свалок (с 6 до 7), показатель «Численность населения, качество жизни которого улучшится в связи с ликвидацией выявленных на 1 января 2018 года несанкционированных свалок <...>» уменьшился на 4,0 тыс. человек или с 336,5 тыс. человек до 332,5 тыс. человек, что соответствует значению численности населения (нарастающим итогом), обозначенной в п. 8.3. Приложения № 1 к госпрограмме.

В целях обеспечения результатов реализации федерального проекта региональным проектом «Чистая страна» к 31 декабря 2021 года требуется после ликвидации одного опасного объекта решение задачи по восстановлению, в том числе рекультивированию 0,6 тыс. гектар земель, подверженных негативному воздействию накопленного вреда окружающей среде. Данный объект в государственной программе Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области» (в ред. от 09.10.2020 № 669-пп) не обозначен. При этом финансового обеспечения реализации указанного мероприятия на 2021 год ни государственной программой, ни Законопроектом не предусмотрено.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий регионального проекта в паспорте регионального проекта по состоянию на 18.10.2020 на 2021 - 2023 г.г. не предусмотрено.

Информация о бюджетных ассигнованиях, предусмотренных в проекте областного закона на плановый период 2021-2023 годов, на финансовое обеспечение регионального проекта «Чистая страна» (таблица 4 приложения № 25 к пояснительной записке) также отсутствует.

6.7.8. Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»

В рамках регионального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в Архангельской области реализуется ряд региональных проектов.

Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»

Целями регионального проекта являются:

- обеспечение применения новых механизмов развития и эксплуатации дорожной сети, использование контрактов жизненного цикла, наилучших технологий и материалов;
- обеспечение доведения норматива зачисления налоговых доходов бюджетов субъектов Российской Федерации от акцизов на горюче-смазочные материалы до 100 процентов;
- обеспечение внедрения общедоступной информационной системы контроля за формированием и использованием средств дорожных фондов всех уровней (в 2019 году);
- обеспечение создания механизмов экономического стимулирования сохранности автомобильных дорог регионального и местного значения;
- обеспечение внедрения новых технических требований и стандартов обустройства автомобильных дорог, в том числе на основе цифровых технологий, направленных на устранение мест концентрации дорожно-транспортных происшествий;

– обеспечение внедрения автоматизированных и роботизированных технологий организации дорожного движения и контроля за соблюдением правил дорожного движения.

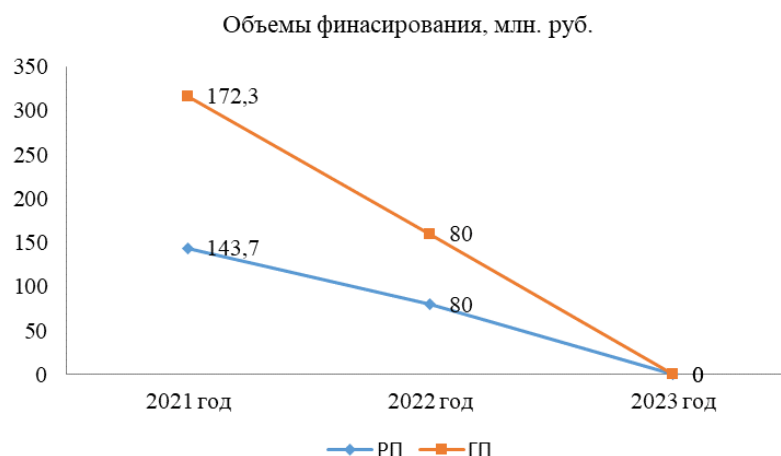
В рамках регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Архангельская область)», входящего в состав федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» осуществляется исполнение мероприятий подпрограммы № 4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения» (мероприятие 4.2.1) и подпрограммы № 6 «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области» (мероприятие 1.4) государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области».

Региональным проектом определены два основных показателя:

1. Доля контрактов на осуществление дорожной деятельности в рамках национального проекта, предусматривающих использование новых технологий и материалов, включенных в Реестр новых и наилучших технологий, материалов и технологических решений повторного применения, % в общем объеме новых государственных контрактов на выполнение работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог.

2. Доля контрактов на осуществление дорожной деятельности в рамках национального проекта, предусматривающих выполнение работ на принципах контракта жизненного цикла, предусматривающего объединение в один контракт различных видов дорожных работ, % в общем объеме новых государственных контрактов, которые не находят отражения непосредственно в Перечне целевых показателей государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (Приложение № 1) и в том числе для подпрограммы № 4 и подпрограммы № 6.

Сопоставление объемов финансирования реализации регионального проекта и мероприятий государственной программы на 2021-2023 годы представлено в диаграмме.



КСП АО отмечает о необходимости приведения в соответствие объемов финансирования и значений целевых показателей регионального проекта и ГП.

Региональный проект «Безопасность дорожного движения»

Целью регионального проекта является снижение смертности в результате дорожно-транспортных происшествий в 3,5 раза по сравнению с 2017 годом - до уровня, не превышающего четырех человек на 100 тысяч населения к 2024 году.

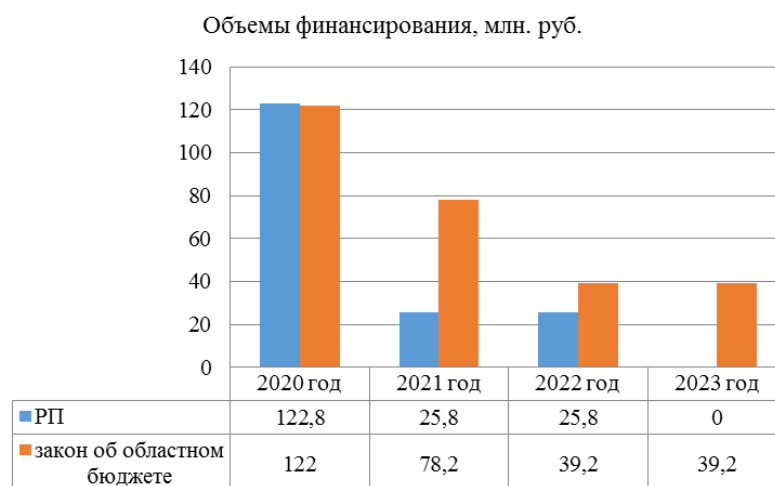
Связь Регионального проекта «Безопасность дорожного движения» (Архангельская область)», входящего в состав федерального проекта «Безопасность дорожного движения» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», определена с (осуществляется исполнение):

- подпрограммой № 6 «Повышение безопасности дорожного движения в Архангельской области» государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области»,
- государственной программы Архангельской области "Развитие здравоохранения Архангельской области",
- подпрограммой «Развитие общего и дополнительного образования»
- государственной программы Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области»,
- государственной программой Архангельской области «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 - 2021 годы)»,
- государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта,

туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области».

Региональным проектом определен один основной показатель - количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях человек на 100 тысяч населения, значения показателя которого на период 2021-2023 годов соответствуют значениям показателя государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области» (п. 41.1. Приложение № 1).

Сопоставление объемов финансирования реализации регионального проекта и Законопроекта на 2021-2023 годы представлены в диаграмме.



КСП АО отмечает о необходимости приведения в соответствие объемов финансирования регионального проекта с параметрами, предлагаемыми Законопроектом.

Региональный проект «Программа комплексного развития объединенной дорожной сети Архангельской области, Архангельской агломерации»

В рамках регионального проекта «Дорожная сеть (Архангельская область)», входящего в состав федерального проекта «Дорожная сеть» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» осуществляется исполнение мероприятий подпрограммы № 7 «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской агломерации» государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области».

Целью регионального проекта является реализация программ дорожной деятельности (региональных проектов) в отношении автомобильных дорог общего пользования, объектов улично-дорожной сети в целях:

— увеличения в 2024 году доли автомобильных дорог регионального значения, соответствующих нормативным требованиям, в их общей протяженности не менее чем до 50 % (относительно их протяженности по состоянию на 31 декабря 2017 г.);

- снижения в 2024 году доли автомобильных дорог федерального и регионального значения, работающих в режиме перегрузки, в их общей протяженности на 10 % по сравнению с 2017 годом;
- снижения в 2024 году количества мест концентрации дорожно-транспортных происшествий (аварийно-опасных участков) на дорожной сети в два раза по сравнению с 2017 годом;
- доведения в 2024 году в крупнейших городских агломерациях доли автомобильных дорог, соответствующих нормативным требованиям, в их общей протяженности до 85 %.

Указом Президента РФ от 21 июля 2020 г. № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее – Указ №474) в рамках национальной цели создания комфортной и безопасной среды для жизни установлен целевой показатель, характеризующий достижение к 2030 году обеспечение доли дорожной сети в крупнейших городских агломерациях, соответствующей нормативным требованиям, на уровне не менее 85 процентов.

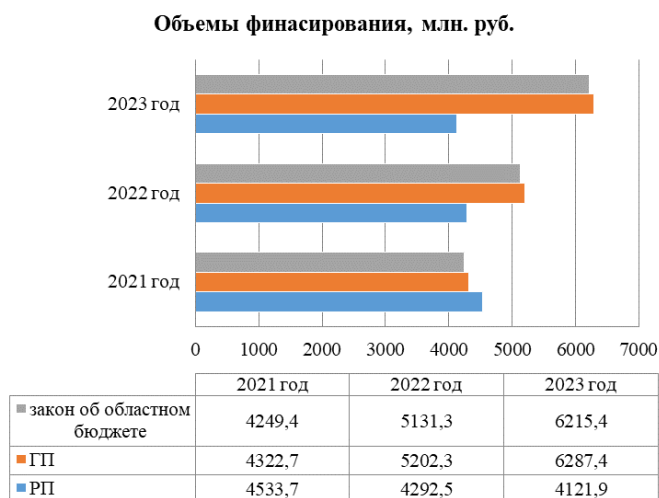
Региональным проектом определены четыре основных показателя, для подпрограммы № 7 «Комплексное развитие объединенной дорожной сети Архангельской области и Архангельской агломерации» семь (с №№44-51).

Таблица 111. Сопоставление значений целевых показателей регионального проекта и государственной программы АО «Развитие транспортной системы Архангельской области» на 2021-2023 годы

Наименование показателя	Наименование целевого показателя	\Ед. изм.	Значение целевых показателей			
			2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7
ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области»	4.1. Региональных автомобильных дорог* (в рамках федерального проекта «Дорожная сеть» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»)	%	19,0	19,5	22,6	26,2
	44. Доля протяженности региональных автомобильных дорог, соответствующая нормативным требованиям к их транспортно-эксплуатационному состоянию, на 31 декабря отчетного года, по отношению к протяженности региональных автомобильных дорог, равной 7621,7 километра (в рамках федерального проекта «Дорожная сеть» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»)	%	17,4	19,9	22,7	26,0
РП «Программа комплексного развития объединенной дорожной сети Архангельской области, Архангельской агломерации)»	1. Доля автомобильных дорог регионального значения, соответствующих нормативным требованиям	%	17,4	19,8	22,6	25,9
отклонение		%	-1,6	+0,3	0	-0,3

ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области»	45. Доля протяженности дорожной сети Архангельской агломерации, соответствующая нормативным требованиям к их транспортно-эксплуатационному состоянию, на 31 декабря отчетного года по отношению к протяженности дорожной сети Архангельской агломерации, равной 431,3 километра (в рамках федерального проекта «Дорожная сеть» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»)	%	60,8	68,5	76,0	83,3
РП «Программа комплексного развития объединенной дорожной сети Архангельской области, Архангельской агломерации)»	2. Доля дорожной сети городских агломераций, находящаяся в нормативном состоянии	%	55,3	63,1	70,5	77,8
	отклонение	%.	-5,5	-5,4	-5,5	-5,5
ГП АО «Развитие транспортной системы Архангельской области»	50. Снижение количества мест концентрации дорожно-транспортных происшествий (аварийно-опасных участков) на дорожной сети Архангельской области, в том числе (в рамках федерального проекта «Дорожная сеть» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»)	штук	24	22	20	18
РП «Программа комплексного развития объединенной дорожной сети Архангельской области, Архангельской агломерации)»	4. Количество мест концентрации дорожно-транспортных происшествий (аварийно-опасных участков) на дорожной сети	%	83,0	76,0	69,0	62,0
	отклонение	Не сопоставимы показатели				

Диаграмма. Сопоставление объемов финансирования реализации регионального проекта, законопроекта и государственной программы АО «Развитие транспортной системы Архангельской области» на 2021-2023 годы.



КСП АО отмечает о необходимости приведения в соответствие объемов финансирования и значений целевых показателей регионального проекта и ГП.

6.7.9. Национальный проект «Жилье и городская среда»

В рамках реализации национального проекта «Жилье и городская среда» реализуется ряд региональных проектов Архангельской области.

Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»

В целях устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда; переселение граждан из аварийного жилищного фонда, признанного до 1 января 2017 года аварийным и подлежащим сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе эксплуатации жилых домов, в муниципальных образованиях Архангельской области постановлением Правительства Архангельской области от 26.03.2019 № 153-пп утверждена Адресная программа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы» (далее программа, АО № 153-пп).

Государственный заказчик и основной разработчик программы – министерство ТЭК и ЖКХ АО.

В соответствии с паспортом РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (по состоянию на 19.10.2020):

а) сроки реализации 01.01.2019-31.12.2024;

б) цели и показатели проекта на период 2020-2023:

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023
количество кв.м. расселения аварийного фонда, тыс.кв.м.	38,82	38,81	50,40	118,37
количество расселенных граждан, тыс. чел.	2,12	2,12	2,80	6,62

Показатели регионального проекта соответствуют федеральному проекту.

По данным Приложения № 5 «Планируемые показатели переселения граждан из аварийного жилищного фонда <...> АО № 153-пп планируется переселение аварийной площади:

– 2020 год – 41,46 тыс.кв.м., что больше, чем указано в региональном и федеральном проектах на 2,64 тыс.кв.м.;

– 2021 год – 44,4 тыс.кв.м., что больше, чем указано в региональном и федеральном проектах на 5,59 тыс.кв.м.;

– 2022 год – 7,19 тыс.кв.м., что больше, чем указано в региональном и федеральном проектах на 0,6 тыс.кв.м.;

– 2023 год – 124,0 тыс.кв.м., что больше, чем указано в региональном и федеральном проектах на 5,63 тыс.кв.м.

Также значения целевого показателя «количество расселенных граждан» больше, чем в паспорте регионального проекта.

Большее значение целевых показателей программы по сравнению с показателями регионального проекта обусловлено тем, что часть аварийных помещений расселяется путем переселения в свободный жилищный фонд без использования средств финансовой поддержки.

Планируемые значения достижения целевых показателей программы на период 2020-2023, согласно приложениям АП № 153-пп № 5, 7, 8, 9, представлены в таблице:

период	этап	расселяемая площадь, тыс.кв.м.	кол-во человек, чел.	сумма финансирования, млн.руб.
2020	этап 2019	36,37	2101	4 020,4
	этап 2020	5,10	211	
2021	этап 2020	42,20	2288	2 121,4
	этап 2021	2,15	236	
2022	этап 2021	40,89	2503	5 629,9
	этап 2022	16,69	746	
2023	этап 2022	103,10	5202	0,0
	этап 2023	20,90	1658	

По состоянию на 15.10.2020 года в программе отсутствует приложение по распределению средств областного бюджета, в том числе полученных за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, по муниципальным образованиям Архангельской области на 2023 г.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные в проекте областного закона на финансовое обеспечение регионального проекта, обеспечивающие достижение федерального проекта, реализуемого в рамках национального проекта «Жилье и городская среда», паспорте регионального проекта представлены в таблице:

млн.руб.

Наименование	Уточненный план 2020 года (на 1.10.2020)	2021 год (проект)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
Данные из приложения № 25 к Законопроекту	4020,4	2 121,1	5 629,9	5629,9
Данные из паспорта регионального проекта (по состоянию на 19.10.2020)	4020,4	2 121,1	5 629,9	0
Отклонение	0	0	0	5 629,9

Следует отметить о наличии отклонений между размером бюджетных ассигнований, предусмотренных на указанные цели в Приложении №25 Законопроекта на 2023 год и данными регионального проекта и программы.

Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»

Региональный проект «Формирование комфортной городской среды в Архангельской области», входящий в состав федерального проекта

«Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда» осуществляется в связке с государственной программой Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области».

Целью регионального проекта является кардинальное повышение комфортности городской среды, повышение индекса качества городской среды на 30 процентов, сокращение в соответствии с этим индексом количества городов с неблагоприятной средой в два раза.

Указом Президента РФ от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее – Указ №474) определены национальные цели развития Российской Федерации на период до 2030 года. В рамках национальной цели «Комфортная и безопасная среда для жизни» установлены целевые показатели, характеризующие достижение к 2030 году улучшение качества городской среды в полтора раза.

Сопоставление объемов финансирования на 2021-2023 годы реализации мероприятий Регионального проекта и государственной программы представлены в таблице:

млн.руб.

Источники финансирования	2021 год		отклоне ние	2022 год		отклоне ние	2023 год		отклоне ние
1	2	3	4=2-3	5	6	7=5-6	8	9	10=8-9
	РП	ГП		РП	ГП		РП	ГП	
Всего	345,7	511,9	-166,2	360,5	329,6	+30,9	0,0	330,1	-330,1
в том числе									
федеральный и областной бюджеты	339,9	500,0	-160,1	354,4	317,5	+36,9	0,0	317,5	-317,5
местные бюджеты	5,8	6,1	-0,3	6,1	6,3	-0,2	0,0	6,3	-6,3
внебюджетные средства	0,0	5,8	-5,8	0,0	5,8	-5,8	0,0	6,3	-6,3

В «Информации о бюджетных ассигнованиях, предусмотренных в проекте областного закона "Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов", на финансовое обеспечение региональных проектов, обеспечивающих достижение федеральных проектов, реализуемых в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» (Приложение № 25 таблица № 3), представленной в составе документов к Законопроекту, ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на 2021-2023 годы указаны в суммах 500,0 млн.руб., 317,5 млн.руб., 317,5 млн.руб. соответственно.

Отмечено, что в Региональном проекте (по состоянию на 18.10.2020) на 2021-2022 годы отсутствуют объемы бюджетных ассигнований за счет всех источников финансирования по наименованию результата – «Реализованы проекты победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях».

Региональным проектом на 2021-2023 годы со значениями определены восемь из девяти показателей (в ГП со значениями определены на 2021 и на 2022 годы по 14 показателей, на 2023 год - 10 показателей).

При сопоставлении показателей ГП и РП установлено несоответствие отдельных значений показателей, информация приведена в таблице:

Наименование показателя	Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Значение целевых показателей			
			прогноз 2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
ГП АО «Формирование современной городской среды в Архангельской области»	1. Количество благоустроенных дворовых территорий	Ед.	105	1549	1 704	1 874
РП «Формирование комфортной городской среды (Архангельская область)»	6. Количество благоустроенных дворовых территорий, включенных в государственные (муниципальные) программы	Ед.	0	0	0	0
	отклонение	Ед.	105	1549	1704	1874
ГП АО «Формирование современной городской среды в Архангельской области»	15. Реализованы проекты победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях (нарастающим итогом)	Ед.	3	4	6	4
РП «Формирование комфортной городской среды (Архангельская область)»	3. Реализованы проекты победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях, не менее ед. нарастающим итогом	Ед.	3	4	0	0
	отклонение	Ед.	0	0	6	4

На основании вышеизложенного, необходимо приведение в соответствие объемов финансирования в разрезе источников, значений показателей регионального проекта.

Региональный проект «Жилье»

В целях реализации положений Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» утвержден паспорт регионального проекта «Жилье», являющегося региональной составляющей федерального проекта «Жилье» национального проекта «Жилье и городская среда», основной целью которого является увеличение объема жилищного строительства.

Необходимо отметить, что Указом Президента РФ от 21.07.2020 № 474 обновлены системы ранее установленных национальных целей, так расширен горизонт реализации цели «Комфортная и безопасная среда для жизни». В соответствии с этой целью должно происходить улучшение

жилищных условий не менее 5 млн. семей ежегодно и увеличение объема жилищного строительства не менее чем до 120 млн. кв. м в год.

Паспорт РП «Жилье», размещенный в ГИИС «Электронный бюджет» по состоянию на 18.10.2020 не содержит данных Архангельской области по вновь введенному показателю «улучшение жилищных условий не менее 5 млн. семей ежегодно»

Реализация регионального проекта «Жилье» (Архангельская область) связана с реализацией ГП АО «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области», утвержденной постановлением Правительства АО от 11.10.2013 № 475-пп (далее – ГП АО № 475-пп).

Согласно паспорту регионального проекта «Жилье» (Архангельская область) (далее – РП «Жилье») срок реализации проекта - с 01.10.2018 по 31.12.2024 года.

На 2021 год РП «Жилье» предусмотрен основной показатель - «Увеличение объема жилищного строительства не менее чем до 120 млн. квадратных метров в год, млн. руб.», значение показателя – 469,0 тыс. кв. м. Значение показателя на 2022 год – 518,0 тыс. кв.м, на 2023 год – 558,0 тыс. кв.м.

Результатами РП «Жилье» должно стать создание стимулов для застройщиков для реализации масштабных проектов комплексного развития территории, обеспечения инфраструктурными объектами; обеспечение ввода жилья в Архангельской области в соответствии с установленными целями и показателями.

Согласно информации о бюджетных ассигнованиях, предусмотренных в Законопроекте на финансовое обеспечение регионального проекта, обеспечивающего достижение ФП «Жилье» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда», расходы областного бюджета на реализацию РП «Жилье» на 2021 год предусмотрены в сумме 69,0 млн.руб., или 37,1 % к уточненному плану на 1.10.2020 года за счет средств федерального и областного бюджетов (в общей сумме), на 2022 -2023 годы - расходы не предусмотрены.

Согласно ОАИП на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов расходы в сумме 69,0 млн. руб. предусмотрены на завершение строительства школы на 860 мест в г. Котласе. ГРБС – Минстрой АО, заказчик - администрация городского округа Архангельской области «Котлас». Расходы областного бюджета на реализацию мероприятий РП «Жилье» на 2022-2023 годы проектом областного закона не предусмотрены.

В паспорте РП «Жилье» по состоянию на 18.10.2020, раздел 4. «Финансовое обеспечение реализации регионального проекта» паспорта РП «Жилье» объем финансового обеспечения реализации проекта на 2021 год предусмотрен в сумме 20,0 млн. руб. Отклонение от показателей ГП АО № 475-пп, ОАИП, предусмотренных Законопроектом на 2021 год составляет (–) 49,0 млн.руб. (средства областного бюджета).

Целевые показатели РП «Жилье» на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов соответствуют целевым показателям, предусмотренным проектом ГП АО № 475-пп.

6.7.10. Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры

Региональный проект «Развитие региональных аэропортов и маршрутов»

Реализация РП «Развитие региональных аэропортов и маршрутов» осуществляется в рамках федерального проекта «Развитие региональных аэропортов и маршрутов», входящего в состав подпрограммы (направления) «Гражданская авиация и аэронавигационное обслуживание» ГП РФ «Развитие транспортной системы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 20.12.2017 № 1596.

Между Министерством транспорта РФ (далее – Минтранс РФ) и Архангельской областью подписано Соглашение о реализации РП «Развитие региональных аэропортов и маршрутов» на территории Архангельской области от 13.02.2020 № 103-2019-V7001-1, предметом которого является организация взаимодействия Сторон при реализации регионального проекта. Тип результата – строительство крупных объектов; дата достижения результата – 31.12.2021.

Функции по исполнению РП осуществляет министерство строительства и архитектуры Архангельской области (далее – Минстрой АО).

Результатом регионального проекта должно стать строительство крупного объекта (тип результата), а именно - реконструкция аэропортового комплекса «Соловки», о. Соловецкий, Архангельская область в срок до 31.12.2021.

Реализация РП связана с реализацией ГП АО «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 16.07.2013 № 314-пп (далее – ГП АО № 314-пп, программа). Целевой показатель по мероприятию «Реконструкция аэропортового комплекса «Соловки» о. Соловецкий, Архангельская область», предусмотренный ГП АО № 314-пп, - уровень технической готовности реконструкции аэропортового комплекса на 2021 год - 100%.

Согласно паспорту РП «Развитие региональных аэропортов и маршрутов» на 2021 год финансовое обеспечение реконструкции аэропортового комплекса «Соловки» региональным проектом не предусмотрено. Весь объем средств – 2 444,4 млн.руб. должен быть освоен до 31.12.2020 года. Согласно п. 1.9.8 РП техническая готовность объекта должна быть обеспечена 30.11.2020.

Вместе с тем, ГП АО № 314-пп и проектом ОАИП на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов (приложение №11 к проекту областного

закона) предусмотрено финансирование указанного объекта в 2021 году в сумме 6,0 млн. руб., в 2022 году в сумме 10,0 млн.руб. за счет средств областного бюджета. В пояснительной записке к проекту областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» указано, что 6,0 млн.руб. на 2021 год предусмотрены для продолжения реконструкции аэропортового комплекса «Соловки», что не согласуется со сроками обеспечения технической готовности объекта – 30.11.2020.

7. Государственный внутренний долг Архангельской области и расходы на его обслуживание

Статьей 12 Законопроекта и приложением № 21 к нему предлагается утвердить верхний предел государственного внутреннего долга Архангельской области по состоянию на 01.01.2022 в сумме 52 667,0 млн.руб., на 01.01.2023 в сумме 58 521,7 млн.руб. и на 01.01.2024 в сумме 62 664,0 млн.руб. Верхний предел государственных долговых обязательств в виде государственных гарантий на планируемый период предлагается установить в размере 0,0 руб.

Верхний предел государственного внешнего долга Архангельской области Законопроектом не утверждается, поскольку у региона отсутствуют долговые обязательства в иностранной валюте.

Верхний предел государственного внутреннего долга Архангельской области по состоянию на 01.01.2022 на 9 492,0 млн.руб. или на 22,0 % превышает ожидаемый объем долговых обязательств на 01.01.2021. Всего до 2024 года уровень государственного внутреннего долга Архангельской области превысит ожидаемое исполнение в 2020 году на 19 489,0 млн.руб. или более чем на 45 %.

Размер верхнего предела государственного долга Архангельской области по состоянию на 01.01.2022, 01.01.2023, 01.01.2024 соответствует ограничениям, установленным п. 4 ст. 107 БК РФ.

Размер верхнего предела государственного внутреннего долга Архангельской области в планируемом периоде согласован с источниками финансирования дефицита бюджета в 2020 – 2023 годах.

На рисунке 77 представлены сведения о динамике государственных долговых обязательств Архангельской области и отношение объемов долговых обязательств к налоговым и неналоговым доходам областного бюджета в 2018 – 2023 годах.

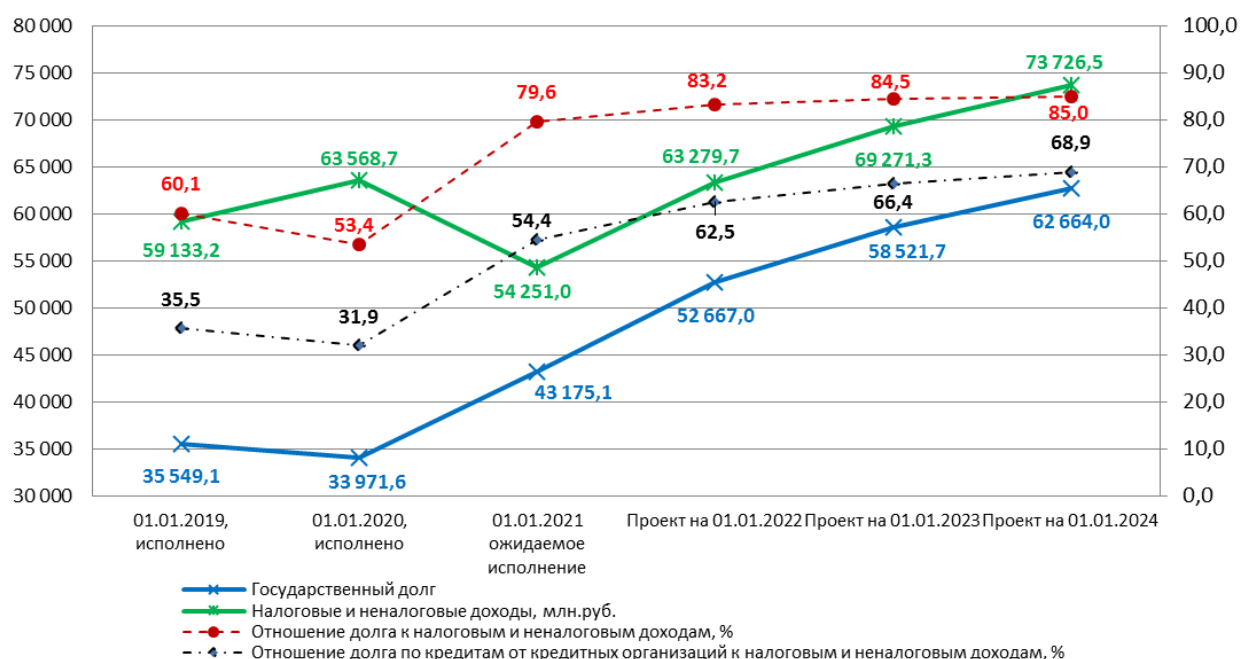


Рисунок 77. Динамика государственных долговых обязательств Архангельской области и отношение объемов долговых обязательств к налоговым и неналоговым доходам областного бюджета в 2018 – 2023 годах

В 2020 году (ожидаемое исполнение) и на период до 2024 года прогнозируется значительный рост долговых обязательств Архангельской области как в абсолютном выражении, так и относительно налоговых и неналоговых доходов областного бюджета. Так, согласно ожидаемому исполнению областного бюджета в 2020 году уровень государственного внутреннего долга Архангельской области составит 79,6 % суммы налоговых и неналоговых доходов, а к 01.01.2024 данный показатель возрастет до 85,0 %.

Приведенные на рисунке данные и в совокупности с показателем «Доля расходов на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации (муниципального долга) в общем объеме расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (см. ниже) в соответствии со ст. 107.1 БК РФ свидетельствуют о среднем уровне долговой устойчивости Архангельской области. Согласно сведениям, размещенным на официальном сайте Минфина России¹⁵, Архангельская область отнесена к субъектам со средней долговой устойчивостью.

Вместе с тем, к 2024 году Архангельская область по показателю «Объем государственного долга субъекта Российской Федерации (муниципального долга) к общему объему доходов соответствующего бюджета без учета безвозмездных поступлений (безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам

¹⁵ https://minfin.gov.ru/ru/document/index.php?id_4=131626

отчислений от налога на доходы физических лиц)» вплотную приблизится к уровню долговой устойчивости, характеризующемуся как низкий (85 %).

30 сентября 2020 года между Правительством Архангельской области и Минфином России заключено дополнительное соглашение № 5/5/5/5 к соглашениям от 25.11.2015 № 01-01-06/06-221, от 03.08.2017 № 01-01-06/06-214, от 22.08.2017 № 01-01-06/06-222 и от 21.12.2017 № 01-01-06/06-361 о предоставлении бюджету Архангельской области из федерального бюджета бюджетных кредитов для частичного покрытия дефицита бюджета Архангельской области.

Согласно указанному дополнительному соглашению общий объем реструктурированной задолженности составляет 11 549 483 тыс.руб. Остаток задолженности по состоянию на 01.01.2020 сложился в сумме 10 394 537,7 тыс.руб., который подлежит погашению в 2021 – 2029 годах.

В таблице 112 представлены сведения о выполнении условий указанного выше дополнительного соглашения касающихся уровня долговых обязательств Архангельской области.

Таблица 112. Выполнение условий соглашений с Минфином России о реструктуризации бюджетных кредитов из федерального бюджета

Показатель	На 01.01.2021 (ожидаемое)	На 01.01.2022	На 01.01.2023	На 01.01.2024
Условие о предельном объеме государственного долга по отношению к планируемым налоговым и неналоговым доходам, %	73,0	68,0	63,0	59,0
Выполнение условия о предельном объеме государственного долга по отношению к планируемым налоговым и неналоговым доходам согласно Законопроекту, %	79,6	83,2	84,5	85,0
Условие о предельном объеме государственного долга по кредитам кредитных организаций по отношению к планируемым налоговым и неналоговым доходам, %	50,0	50,0	50,0	50,0
Выполнение условия о предельном объеме государственного долга по кредитам кредитных организаций по отношению к планируемым налоговым и неналоговым доходам согласно Законопроекту, %	54,4	62,5	66,4	68,9

Таким образом, Законопроектом на весь планируемый период прогнозируется нарушение условий соглашений о предоставлении бюджету Архангельской области бюджетных кредитов из федерального бюджета. Более того, согласно ожидаемому исполнению областного бюджета на 2020

год, указанные нарушения прогнозируются и по состоянию на 01.01.2021. Графически сведения представлены на рисунке 78.

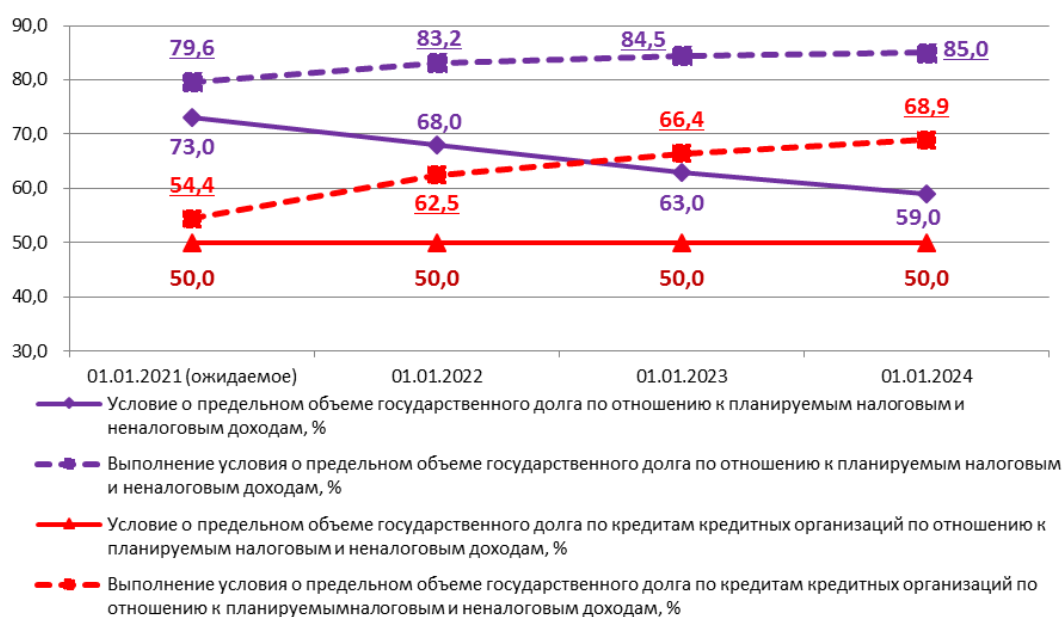


Рисунок 78. Выполнение условий соглашений с Минфином России о реструктуризации бюджетных кредитов из федерального бюджета

Условиями реструктуризации бюджетных кредитов предусмотрено, что в случае нарушения указанных условий, Заемщик погашает реструктурированную задолженность по бюджетным кредитам и проценты за рассрочку согласно графику в текущем финансовом году, а также на основании уведомления Кредитора [Минфина России] о неисполнении указанных обязательств досрочно погашает задолженность в объеме превышения предельных значений дефицита бюджета субъекта Российской Федерации и объема государственного долга субъекта Российской Федерации, в том числе общего объема долговых обязательств по рыночным заимствованиям, установленных ... соглашением, но не более 5 процентов общего объема реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам в срок до 1 июля текущего года.

С учетом изложенного, в случае нарушения указанных выше условий дополнительного соглашения, имеются риски дополнительного погашения бюджетных кредитов в 2021 – 2023 годах. Максимальная сумма погашения бюджетных кредитов сверх графика их погашения составит в 2021 – 2023 годах по 577 474 тыс.руб. ежегодно ($11\,549\,483 \cdot 0,05$).

Структура государственных долговых обязательств Архангельской области по состоянию на 01.01.2021, 01.01.2022, 01.01.2023 и 01.01.2024 (верхний предел) представлена в таблице 113:

Таблица 113. Структура государственных долговых обязательств Архангельской области

Показатель	На 01.01.2021 (ожидаемое исполнение)		На 01.01.2022		На 01.01.2023		На 01.01.2024	
	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу
Кредиты кредитных организаций	29 503,4	68,3	39 572,8	75,1	46 005,0	78,6	50 795,9	81,1
Бюджетные кредиты	13 671,7	31,7	13 094,2	24,9	12 516,7	21,4	11 868,1	18,9
Итого	43 175,1	100,0	52 667,0	100,0	58 521,7	100,0	62 664,0	100,0

На рисунке 79 представлена динамика государственного внутреннего долга обязательств Архангельской области в 2019 – 2023 годах по видам долговых обязательств:



Рисунок 79. динамика государственного внутреннего долга обязательств Архангельской области в 2019 – 2023 годах, млн.руб.

Приведенные данные характеризуются ростом заимствований в кредитных организациях: согласно отчетным данным на 01.01.2020 удельный вес обязательств в виде «дорогостоящих» кредитов кредитных организаций составил 59,8 %, по итогам исполнения за 2020 год прогнозируется 68,3 %, а к 01.01.2024 данный показатель оценивается на уровне 81,1 %. Соответственно, сокращается доля «дешевых» бюджетных кредитов: с 40,2 % по состоянию на 01.01.2020 до 18,9 % по состоянию на 01.01.2024. Указанные факты неизбежно приведут к росту расходов на обслуживание долговых обязательств Архангельской области в планируемом периоде.

Законопроектом не предусматривается предоставление государственных гарантий Архангельской области в 2021 – 2023 годах. Соответственно, по состоянию на 01.01.2022 – 01.01.2024 наличие долговых обязательств в виде государственных гарантий не планируется.

Пунктом 4 статьи 12 Законопроекта предлагается утвердить бюджетные ассигнования на обслуживание государственного внутреннего долга Архангельской области на 2021 год в сумме 2 904,1 млн.руб., что на

2 207,7 млн.руб. или в 4,2 раза превышает соответствующие расходы 2019 года и на 1 696,2 млн.руб. или в 2,4 раза превышает ожидаемое исполнение 2020 года. На 2022 год расходы на обслуживание государственного долга предлагается утвердить в сумме 3 501,8 млн.руб. или на 20,6 % больше расходов 2021 года, на 2023 год – 2 584,0 млн.руб. или на 26,2 % меньше параметров 2022 года.

Рост планируемых ассигнований на обслуживание государственного долга в 2021 – 2023 годах обусловлен как ростом объема долговых обязательств в виде кредитов кредитных организаций, так и требованиями статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» согласно которому объем бюджетных ассигнований для исполнения государственных контрактов на предоставление кредитов должен соответствовать условиям указанных контрактов.

По отношению к общему объему расходов областного бюджета (без учета расходов за счет субвенций), расходы на обслуживание долговых обязательств в 2021 году составят 2,8 %, в 2022 году – 3,3 %, в 2023 году – 2,5 %. Объем указанных расходов находится в пределах ограничений, установленных ст. 111 БК РФ. С учетом требований п. 5 ст. 107.1 БК Архангельская область по данному показателю относится к регионам с высоким уровнем долговой устойчивости.

Расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга в 2017 – 2023 годах представлены на рисунке 80.



Рисунок 80. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного долга в 2017 – 2023 годах, млн.руб.

Среднедневные расходы на обслуживание государственных долговых обязательств Архангельской области в 2021 – 2023 годах составят 7 956,4 тыс.руб., 9 593,9 тыс.руб. и 7 079,4 тыс.руб. соответственно.

По результатам оценки состояния государственного внутреннего долга Архангельской области в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов контрольно-счетная палата полагает необходимым предложить Правительству Архангельской области в ходе исполнения областного

бюджета в 2021 году принять необходимые меры по урегулированию существующих рисков нарушений условий соглашения о реструктуризации бюджетных кредитов, предоставленных бюджету Архангельской области из федерального бюджета.

8. Предложения

1. Устранить в ходе рассмотрения Законопроекта во втором чтении нарушения и недостатки, отраженные в разделе 1 «Общие вопросы» настоящего заключения.

2. При утверждении государственных программ обеспечить соблюдение абзаца 3 пункта 16 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп, в части предоставления проектов государственных программ в контрольно-счетную палату Архангельской области для финансово-экономической экспертизы.

3. Привести в соответствии с бюджетным законодательством и нормативными правовыми актами Архангельской области объемы финансового обеспечения реализации государственных программ Архангельской области показателям областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

4. В ходе исполнения областного бюджета на 2021 год предусмотреть в областном бюджете ассигнования на возмещение выпадающих доходов организаций, осуществляющих перевозку пассажиров и багажа воздушным и железнодорожным транспортом, организациям, оказывающим коммунальные услуги, а также организациям, осуществляющим деятельность в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в сумме необходимой потребности.

5. В ходе исполнения областного бюджета в 2021 году рассмотреть вопрос об увеличении бюджетных ассигнований на обеспечение льготных категорий граждан лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения, а также на предоставление субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг.

6. При формировании проекта областной адресной инвестиционной программы не допускать нарушения Правил формирования областной адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденных постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 298-пп.

7. Перечень мероприятий государственной программы «Культура Русского Севера» привести в соответствие с требованиями подпункта 2 пункта 10 и приложения № 5 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 № 299-пп.

8. Установить значение целевых показателей государственных программ на уровне показателей не ниже, чем они установлены федеральными проектами.

9. Рассмотреть вопрос о возможности внесения изменений в Порядок обеспечения питанием обучающихся в государственных образовательных организациях Архангельской области, государственных организациях Архангельской области для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и государственных профессиональных образовательных организациях Архангельской области несовершеннолетних и лиц, достигших возраста 18 лет, находящихся в государственных учреждениях Архангельской области, входящих в систему профилактики, за счет бюджетных ассигнований областного бюджета, утвержденный постановлением Правительства Архангельской области от 08.04.2014 № 140-пп, в части предоставления компенсации расходов за питание в денежной форме детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, с учетом отсутствия или недостаточности организационных, кадровых, технических и иных возможностей либо по желанию обучающегося и других существенных условий.

10. Расчет объема субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра производить с учетом актуальных условий: количества торговых объектов на территории муниципального образования и численности постоянного населения по состоянию на 1 января года, предшествующего планируемому.

11. В ходе исполнения областного бюджета на 2021 год принять меры по урегулированию рисков нарушений условий соглашения о реструктуризации бюджетных кредитов, предоставленных бюджету Архангельской области из федерального бюджета.

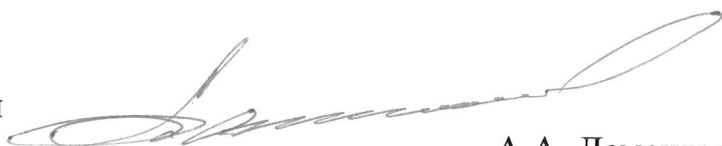
По результатам проведенной экспертизы контрольно-счетная палата Архангельской области полагает необходимым при рассмотрении Законопроекта Архангельским областным Собранием депутатов в первом и втором чтении учесть замечания и предложения, содержащиеся в настоящем заключении.

Приложения к заключению:

1. Приложение № 1. Основные показатели социально-экономического развития Архангельской области и Российской Федерации на период 2019 - 2023 годов на 1 л.
2. Приложение № 2. Доходы областного бюджета в 2020 - 2023 годах на 4 л.
3. Приложение № 3. Расходы главных распорядителей средств областного бюджета в 2019 - 2021 годах с указанием основных причин изменений бюджетных ассигнований на 2021 год к показателям сводной бюджетной росписи на 2020 год по состоянию на 01.10.2020 на 5 л.

4. Приложение № 4. Функциональная структура расходов областного бюджета в 2019 - 2023 годах на 4 л.
5. Приложение № 5. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций в 2019 - 2023 годах за счет средств областного бюджета без учета расходов за счет субвенций на осуществление передаваемых полномочий Российской Федерации на 2 л.
6. Приложение № 6. Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за счет средств областного бюджета, согласно информации, представленной в составе законопроекта «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», а также отчетным данным за 2019 год - 9 месяцев 2020 года на 1 л.
7. Приложение № 7. Субсидии на иные цели и гранты в форме субсидий из областного бюджета государственным бюджетным и автономным учреждениям (без учета субсидий в форме грантов на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям ЖКХ, являющимися бюджетными и автономными учреждениями), согласно информации, представленной в составе законопроекта «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», уточненной бюджетной росписи на 2020 год (на 01.10.2020), а также отчетным данным за 2019 год на 1 л.
8. Приложение № 8. Сведения о финансовом обеспечении реализации государственных программ Архангельской области в 2021 - 2023 годах на 6 л.
9. Приложение № 9. Расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов в 2021 - 2023 годах на 4 л.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Архангельской области



А.А. Дементьев