

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ул. Карла Либкнехта, 69, г. Киров обл., 610019, тел.: (8332) 64-09-60, факс (8332) 38-13-77, E-mail: ksp@ako.kirov.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении областного бюджета за 2015 год

1. Общие положения

Заключение на отчет «Об исполнении областного бюджета за 2015 год» подготовлено в соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 8 Закона Кировской области от 27.09.2011 № 46-ЗО «О Контрольно-счетной палате Кировской области, статьи 53 Закона Кировской области от 24.10.2013 № 336-ЗО «О бюджетном процессе в Кировской области».

Заключение на отчет об исполнении областного бюджета подготовлено на основании результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, с учетом результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Кировской области (далее – Контрольно-счетная палата).

Отчет об исполнении областного бюджета за 2015 год представлен в Контрольно-счетную палату 01.04.2016, или в срок, установленный статьей 52 Закона Кировской области от 24.10.2013 № 336-ЗО «О бюджетном процессе в Кировской области».

2. Анализ социально-экономической ситуации в области в 2015 году

Исполнение областного бюджета в 2015 году осуществлялось в сложных экономических условиях.

Первый вариант прогноза социально-экономического развития Кировской области на 2015 год, взятый за основу для составления проекта областного бюджета, предусматривал замедление темпов роста основных макроэкономических показателей.

При этом сопоставление итогов социально-экономического развития Кировской области за 2015 год с показателями прогноза социально-экономического развития Кировской области, показало, что часть основных показателей перевыполнены, в том числе индекс промышленного производства и темп роста прибыли прибыльных организаций.

Более низкие темпы роста, чем планировалось при утверждении бюджета, сложились по отдельным показателям, характеризующим доходы населения.

Данные о выполнении основных прогнозных показателей социально-экономического развития Кировской области за 2015 год представлены в таблице:

Наименование показателя	Факт 2014 года	2015 год		
		Прогноз	Факт	Отклонение
Индекс промышленного производства, %	103,9	101,0	103,3	+2,3 п.п.
Объем производства продукции сельского хозяйства, млн. рублей	34 198,0	31 339,9	37 137,9	+18,5%
Индекс производства продукции сельского хозяйства, %	109,6	100,7	99,3	-1,4 п.п.
Объем инвестиций в основной капитал, млн. рублей	61 447,8	62 600,0	56 365,5	-10,0%
индекс физического объема, %	99,5	100,0	82,1	-17,9 п.п.
Ввод в действие жилых домов, тыс. кв.м	684,5	450,0	725,4	+61,2%
Темп роста прибыли прибыльных организаций, %	131,3	104,1	124,7*	+20,6 п.п.
Индекс потребительских цен за период с начала года, %	107,7	106,0	114,4	+8,4 п.п.
Оборот розничной торговли, млн. рублей	165 064,7	183 343,3	174 876,6	-4,6%
в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	102,9	104,2	92,3	-11,9 п.п.
Объем платных услуг населению, млн. руб.	48 021,8	54 356,6	50 093,5	-7,8%
в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	100,1	102,1	94,1	-8 п.п.
Денежные доходы в расчете на душу населения (в месяц), рублей	20 330,4	21 113,3	22 391,6	6,1%
Динамика реальных денежных доходов населения, (% к предыдущему году)	104,2	101,3	95,9	-5,4 п.п.
Темп роста фонда начисленной заработной платы, (% к предыдущему году)	105,6	107,3	103,1	-4,2 п.п.
Уровень зарегистрированной безработицы, в % к экономически активному населению	1,23	1,25	1,43	+0,18 п.п.

* по кругу крупных и средних организаций

Индекс промышленного производства в 2015 году составил 103,3% (при прогнозируемом значении 101,0%), что обусловлено значительным ростом производства на отдельных предприятиях области, в том числе осуществляющих деятельность в отрасли «производство машин и оборудования», где зафиксирован темп роста 156,6%.

Замедление темпов роста производства в 2015 году по сравнению с предыдущим годом наблюдалось в большинстве отраслей промышленности, в том числе в области добычи полезных ископаемых – 80,6% (в 2014 году – 93,7%), в текстильном и швейном производстве – 95,3% (в 2014 году – 96,5%), обработке древесины и производстве изделий из дерева – 97,4% (в 2014 году – 104,6%), металлургическом производстве – 93,3% (в 2014 году – 95,6%), производстве транспортных средств и оборудования – 89,1% (в 2014 году – 98%).

Индекс производства продукции сельского хозяйства в 2015 году составил 99,3% к уровню 2014 года при прогнозируемых значениях 100,7-101,8% (индекс производства в 2014 году составил 109,6%).

Объем инвестиций в основной капитал в 2015 году при прогнозируемом уровне 100% к предыдущему году фактически сложился на уровне 82,1% (в 2014 году – 99,5%).

В 2015 году введено в эксплуатацию жилых домов общей площадью 725,4

тыс. кв. м (106% к уровню 2014 года). Фактически достигнутый в 2015 году показатель по вводу в эксплуатацию жилья сложился значительно выше прогнозируемого (450-645 тыс. кв. м).

Сальдированный финансовый результат экономической деятельности крупных и средних организаций Кировской области за 2015 год составил 9745,0 млн. рублей, что выше уровня 2014 года на 49%. Прибыль крупных и средних организаций, зарегистрированных на территории области, превысила уровень 2014 года на 24,7%, что существенно выше прогнозных значений (104,1-106,5%).

Темп роста оборота розничной торговли составил 92,3% против 102,9% в 2014 году и не достиг прогнозных значений (104,2-105,0%).

Не достигнуты прогнозные показатели и по объему платных услуг населению: в 2015 году их объем составил 94,1% к уровню 2014 года при прогнозируемом уровне 102,1-102,4%.

Нестабильная ситуация в экономике Кировской области не способствовала росту реальных денежных доходов населения, по итогам 2015 года они снизились на 4,1% к уровню предыдущего года.

Среднедушевые денежные доходы населения (в месяц) в 2015 году увеличились на 10,1% (при росте уровня инфляции на 14,4%) и составили 22391,6 рублей, что на 6,1% выше прогнозного показателя (21113 рублей).

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций Кировской области составила 22005,3 рублей и увеличилась на 4,3% к уровню 2014 года.

Индекс потребительских цен на товары и платные услуги населению в Кировской области превысил прогнозное значение на 8,4 п.п. Величина прожиточного минимума в связи с более высоким темпом инфляции возросла от прогнозного значения на 18,6% и составила 9210 рублей.

Уровень зарегистрированной безработицы на конец 2015 года составил 1,43% от численности экономически активного населения, что выше прогнозного значения (на 0,18 п.п.).

Анализ отклонений прогнозных показателей, послуживших базой для формирования областного бюджета на 2015 год, от отчетных данных показал, что наибольшая погрешность допущена при прогнозировании прибыли прибыльных предприятий, зарегистрированных на территории области (+20,6%). Не обеспечено также выполнение показателя по росту фонда начисленной заработной платы (меньше на 4,2 п.п.).

3. Реализация основных направлений бюджетной политики

В Бюджетном послании Губернатора Кировской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов определены основные направления бюджетной политики региона, в том числе:

- расширение доходной базы области;
- вывод «серых» зарплат из «тени» на устойчивую траекторию роста;
- совершенствование регионального законодательства по предоставлению налоговых льгот;

реализация плана мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

реализация направлений, определенных программой по повышению эффективности управления государственными финансами Кировской области.

Анализ социально-экономического развития Кировской области за 2015 год показал, что в условиях нестабильной экономической ситуации в Российской Федерации, в Кировской области обеспечен рост индекса промышленного производства относительно 2014 года, увеличен объем прибыли организаций и, как следствие, увеличены поступления в областной бюджет по налогу на прибыль организаций.

Вместе с тем не достигнуты запланированные показатели, характеризующие уровень жизни населения Кировской области: снизились реальные денежные доходы населения к уровню 2014 года и темп роста заработной платы (104,3% против 108,7% в 2014 году), соответственно, не достигнуты запланированные показатели по темпу роста фонда оплаты труда.

Мероприятия по легализации «скрытой» заработной платы не оказали существенного влияния на динамику поступлений налога на доходы физических лиц. По итогам работы по легализации заработной платы дополнительно поступило 40 млн. рублей налога, однако второй год подряд не выполнен первоначальный план по поступлениям налога в областной бюджет.

По результатам проведенных органами местного самоуправления совместно с контролирующими органами рейдов по местам осуществления предпринимательской деятельности на налоговый учет в налоговых органах области поставлено 32 организации, 151 физическое лицо зарегистрировано в качестве индивидуального предпринимателя, работодателями заключено 1533 трудовых договора с работниками.

В рамках мероприятий по совершенствованию системы предоставления налоговых льгот частным инвесторам в декабре 2015 года на заседании Правительства области рассмотрены предложения по внесению изменений в региональное законодательство. Вопрос также вынесен на обсуждение депутатам Законодательного Собрания и общественным объединениям предпринимателей.

Недостаточно эффективно реализовывался План мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденный распоряжением Правительства Кировской области от 20.03.2015 № 82 (далее – План), в части создания условий для развития экономического потенциала области.

Не решена задача по увеличению инвестиций в основной капитал: их объем составил 56365,5 млн. рублей, что на 8,3% меньше по сравнению с 2014 годом.

Не выполнены задачи по созданию (функционированию) парковых зон интенсивного развития и новых рабочих мест на их территории, а также по обеспечению производства продукции на предприятиях резидентов промышленных

парков, что свидетельствует о низкой экономической и бюджетной эффективности вложенных в строительство промпарков инвестиций.

В результате работы органов исполнительной власти по снижению задолженности в бюджеты бюджетной системы РФ хозяйствующими субъектами и физическими лицами погашена задолженность в сумме 164 млн. рублей. Органами местного самоуправления за 2015 год в результате проведенной работы в бюджеты всех уровней привлечено 690,8 млн. рублей.

Несмотря на проделанную работу, сохраняется значительный объем недоимки в консолидированный бюджет области (1131,4 млн. рублей).

В 2015 году продолжалась работа по выполнению указов Президента РФ о повышении заработной платы работникам бюджетной сферы, проведена работа по оптимизации организационной структуры органов исполнительной власти Кировской области. В результате реорганизации количество органов исполнительной власти области Кировской области с 33 сократилось до 25. Общая штатная численность работников органов исполнительной власти с 01.01.2016 сокращена на 138 единиц, или более чем на 7%.

Меры по обеспечению сбалансированности областного бюджета позволили по итогам 2015 года снизить дефицит на 491,7 млн. рублей по сравнению с уточненным прогнозом. Вместе с тем, объем дефицита областного бюджета в 2015 году, как и в предыдущие годы, находится на близком к предельному значению в соответствии с Соглашениями по предоставлению федеральных кредитов Минфина России (не более 10% от налоговых и неналоговых доходов без учета остатков на едином счете бюджета); государственный долг за 2015 год вырос на 11,3% и составил 23874,1 млн. рублей.

4. Общая характеристика исполнения областного бюджета

Законом области от 04.12.2014 № 480-ЗО «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – Закон № 480-ЗО) первоначально на 2015 год утверждены: прогнозируемый объем доходов – в сумме 38397,1 млн. рублей; расходы – 41454,8 млн. рублей; дефицит областного бюджета – 3057,7 млн. рублей.

В течение отчетного финансового года основные характеристики областного бюджета на 2015 год изменялись четыре раза (объем дефицита областного бюджета корректировался два раза) – последовательно областными законами от 28.05.2015 № 535-ЗО, от 25.06.2015 № 551-ЗО, от 24.09.2015 № 563-ЗО, от 17.12.2015 № 606-ЗО.

В результате, уточненные плановые назначения доходов областного бюджета по сравнению с первоначально установленными показателями увеличены на 4596,7 млн. рублей, или на 12,0%; расходы – на 5621,5 млн. рублей, или на 13,6% (в соответствии со сводной бюджетной росписью); дефицит – на 1024,8 млн. рублей, или на 33,5%.

Основные характеристики областного бюджета на 2015 год представлены в следующей таблице:

млн. рублей

Показатели	Областной бюджет на 2015 год, утвержденный Законом № 480-ЗО, в том числе в редакции законов:					Прогноз (по расходам в соотв. со сводной бюджетной росписью)	Исполнено за январь – декабрь 2015 года
	04.12.2014 № 480-ЗО	28.05.2015 № 535-ЗО	25.06.2015 № 551-ЗО	24.09.2015 № 563-ЗО	17.12.2015 № 606-ЗО		
Доходы	38 397,1	39 517,5	39 525,0	42 485,5	42 993,8	42 993,8	43 068,9
Расходы	41 454,8	43 156,9	43 164,4	46 124,9	46 828,2	47 076,3	46 411,6
Дефицит	3 057,7	3 639,4	3 639,4	3 639,4	3 834,4	4 082,5	3 342,7

Фактически исполнение областного бюджета в январе-декабре 2015 года по доходам составило 43068,9 млн. рублей, или 100,2% уточненного и 112,2% первоначального планов по поступлению доходов; по расходам – 46411,6 млн. рублей, или 98,6% уточненного (в соответствии со сводной бюджетной росписью) и 112,0% первоначального прогнозов. Дефицит областного бюджета составил 3342,7 млн. рублей, 81,9% к уточненному (в соответствии со сводной бюджетной росписью по расходам) и 109,3% к первоначальному плановым назначениям.

Внесение изменений в областной бюджет, в основном, было обусловлено корректировкой объемов доходов и расходов бюджета за счет остатков средств, образовавшихся на начало отчетного года, уточнением объема федеральных средств, фактическим поступлением собственных доходов относительно первоначально запланированных объемов, перераспределением ассигнований между главными распорядителями средств областного бюджета.

5. Исполнение доходной части областного бюджета

5.1. Поступление доходов в областной бюджет по сравнению с 2014 годом увеличилось на 898,1 млн. рублей, или на 2,1%.

Данные о доходах областного бюджета за 2015 год приведены в следующей таблице:

Показатели	Первоначальный прогноз доходов, млн. рублей	Уточненный прогноз доходов, млн. рублей	Исполнение			Отклонение		
			2015 год		2014 год	2015/2014		
			млн. рублей	в % к уточненному прогнозу	в % к первоначальному прогнозу	млн. рублей	гр.4 - гр.7 (млн. рублей)	гр.8 / гр.7, (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы	23 607,4	25 253,8	25 638,0	101,5%	108,6%	22 338,8	3 299,2	14,8%
Неналоговые доходы	1 126,7	1 488,7	1 483,6	99,7%	131,7%	2 852,5	-1 369,0	-48,0%
Безвозмездные поступления	13 663,0	16 251,3	15 947,4	98,1%	116,7%	16 979,5	-1 032,1	-6,0%
ИТОГО	38 397,1	42 993,8	43 068,9	100,2%	112,2%	42 170,8	898,1	2,1%

В течение отчетного года прогноз поступления налоговых доходов по сравнению с первоначально утвержденным объемом был увеличен на 1646,4 млн. рублей (на 7,0%), неналоговых доходов – на 362,1 млн. рублей (на 32,1%), безвозмездных поступлений – на 2588,3 млн. рублей (на 18,9%).

При исполнении доходов областного бюджета в среднем на уровне 112,2% от первоначального прогноза доходов на 2015 год исполнение отдельных доходных источников составило от 48% (доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных товариществ или обществ) до 692,3% (доходы от продажи материальных и нематериальных активов).

Исполнение плана по собственным доходам в 2015 году (аналогично 2014 году) обеспечено за счет заимствования денежных средств у областных учреждений в сумме 1450 млн. рублей, которые подлежат восстановлению на счета учреждений, что может негативно отразиться на обеспечении сбалансированности областного бюджета в текущем году.

5.2. Объем поступлений и структура налоговых доходов в 2015 году сложились следующим образом:

Наименование показателей	Первоначальный прогноз доходов, млн. рублей	Уточненный прогноз доходов, млн. рублей	Исполнение					Отклонение	
			2015 год			2014 год		2015/2014	
			млн. рублей	в % к уточненному прогнозу доходов	структура, %	млн. рублей	структура, %	гр.4 - гр.7 (млн. рублей)	гр.9 / гр.7 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Налоговые доходы, всего	23 607,4	25 253,8	25 638,0	101,5	100,0	22 338,8	100,0	3 299,2	14,8
в том числе									
Налог на прибыль организаций	5 497,5	7 165,7	7 478,8	104,4	29,2	5 012,0	22,4	2 466,8	49,2
Налог на доходы физических лиц	10 386,4	9 664,0	9 671,4	100,1	37,7	9 376,6	42,0	294,8	3,1
Акцизы по подакцизным товарам:	3 018,5	3 781,7	3 784,1	100,1	14,8	3 551,7	15,9	232,4	6,5
в том числе									
акцизы на алкогольную продукцию	395,4	537,4	537,4	100,0	2,1	491,1	2,2	46,3	9,4
акцизы на пиво	747,3	812,9	812,9	100,0	3,2	760,6	3,4	52,3	6,9
акцизы по нефтепродуктам	1 874,1	2 416,2	2 416,3	100,0	9,4	2 268,6	10,2	147,7	6,5
Налоги на совокупный доход:	1 771,1	1 612,1	1 626,5	100,9	6,3	1 679,9	7,5	-53,4	-3,2
в том числе УСНО	1 771,1	1 612,1	1 626,5	100,9	6,3	1 680,0	7,5	-53,5	-3,2
Налог на имущество организаций	1 722,5	1 679,7	1 679,8	100,0	6,6	1 591,2	7,1	88,6	5,6
Транспортный налог	1 060,1	1 114,1	1 151,0	103,3	4,5	1 014,7	4,5	136,3	13,4
Налог на игорный бизнес	2,5	2,4	2,4	100,0	0,0	2,6	0,0	-0,2	-7,7
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	34	29,4	31,7	107,8	0,1	37	0,2	-5,3	-14,3
Государственная пошлина	114,5	204,6	212,2	103,7	0,8	72,4	0,3	139,8	293,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,2	0	0,1	0	0	0,6	0,0	-0,5	-83,3

Поступление *налоговых доходов* в областной бюджет по сравнению с предыдущим годом увеличилось на 14,8% и составило 25638,0 млн. рублей, доля налоговых доходов в общем объеме доходов составила 59,5%.

В структуре налоговых доходов в 2015 году наибольший удельный вес занимают доходы от налога на доходы физических лиц (37,7%), налога на прибыль организаций (29,2%) и акцизов по подакцизным товарам (14,8%).

Поступление *налога на прибыль организаций* в 2015 году составило 7478,8 млн. рублей, что на 2466,8 млн. рублей (на 49,2%) больше по сравнению с 2014 годом (5012,0 млн. рублей).

Значительный рост объема поступления налога на прибыль обусловлен положительной динамикой финансовых результатов предприятий: прибыль прибыльных предприятий по крупным и средним организациям в 2015 году по отношению к 2014 году выросла на 24,7%.

Доля прибыльных организаций в общем числе организаций в 2015 году по сравнению с 2014 годом снизилась на 2,6 процентных пункта и составила 72,1% общего числа организаций.

Темп роста поступлений налога в областной бюджет по структурным подразделениям организаций, осуществляющим деятельность на территории области, сложился в размере 161,5% (+1665,4 млн. рублей, в основном за счет увеличения прибыльности ОАО «ЗМУ КЧХК»), по организациям, зарегистрированным на территории области – 132,9% (+811,4 млн. рублей, в основном за счет увеличения прибыльности предприятий оборонной отрасли).

При этом по информации УФНС России по Кировской области переплата по налогу на прибыль организаций, которая впоследствии возвращается налогоплательщикам или направляется на уплату текущих начислений, за 2015 год увеличилась на 0,4 млрд. рублей и по состоянию на 01.01.2016 составила более 1,3 млрд. рублей.

Поступление *налога на доходы физических лиц* в 2015 году составило 9671,4 млн. рублей, что превышает поступления налога в 2014 году на 294,8 млн. рублей (или на 3,1%).

Несмотря на положительную динамику поступления по сравнению с предыдущими годами, второй год подряд первоначально запланированные параметры областного бюджета по данному налогу не выполнены, исполнение налога по отношению к первоначальному прогнозу на 2015 год составило 93,1% (меньше на 715,1 млн. рублей).

Основные причины остаются прежними:

1) отклонение фактического темпа роста фонда оплаты труда (103,1%) от прогнозного значения (107,3%), предусмотренного при формировании областного бюджета на 2015 год;

2) рост на 27,8% (по данным УФНС России по Кировской области) сумм налога, возвращенного из областного бюджета физическим лицам в связи с предоставлением им налоговых вычетов в соответствии с действующим законодательством.

Контрольно-счетная палата в рамках подготовки заключений на отчеты об исполнении областного бюджета за 6 и 9 месяцев 2015 года отмечала наличие риска неисполнения установленного годового плана по налогу на доходы физических лиц и рекомендовала Правительству области проанализировать реальность исполнения в 2015 году установленного прогноза. Изменение плановых назначений по поступлению НДС в 2015 году произведено в декабре отчетного года на сумму 722,4 млн. рублей.

Поступление *акцизов по подакцизным товарам* в 2015 году составило 3784,1 млн. рублей, что выше на 2,4 млн. рублей (на 0,1%) уточненного прогноза на год и на 765,6 млн. рублей (на 25,4%) первоначального прогноза.

По сравнению с 2014 годом поступления акцизов увеличились на 232,4 млн. рублей, или на 6,5%. Основной рост обеспечен за счет увеличения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты.

Увеличение объемов реализации алкогольной продукции и пива относи-

тельно объемов, учтенных в расчетах при формировании бюджета на 2015 год, обусловили рост поступлений доходов по акцизам на алкогольную продукцию (на 46,3 млн. рублей, или на 9,4%) и пиво (на 52,4 млн. рублей, или 6,9%).

Поступления по *налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения*, в 2015 году составили 1626,5 млн. рублей, что на 53,4 млн. рублей (на 3,2%) ниже поступлений 2014 года. Исполнение налога по отношению к первоначальному плану составило 91,8%.

Снижение поступления УСН по итогам 2015 года к уровню 2014 года в основном обусловлено снижением поступлений минимального налога, уплачиваемого налогоплательщиками, выбравшими в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, на 33,5% (на 77,0 млн. рублей).

Поступления по *налогу на имущество организаций* в 2015 году составили 1679,7 млн. рублей, что на 88,6 млн. рублей (на 5,6%) больше по сравнению с 2014 годом. Исполнение налога относительно первоначального плана составило 97,5%.

Государственная пошлина в 2015 году зачислена в областной бюджет в сумме 212,2 млн. рублей, что превышает поступление дохода в 2014 году на 139,8 млн. рублей (или на 293%). Поступление налога по сравнению с первоначальным планом на 2015 год составило 185,3%.

Значительное увеличение поступлений государственной пошлины по сравнению с прошлым годом обусловлено в основном установлением с 2015 года норматива зачисления в бюджеты субъектов Российской Федерации государственной пошлины за совершение федеральными органами исполнительной власти юридически значимых действий в случае подачи документов в многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг (за отчетный год поступило 132,9 млн. рублей).

5.3. Объем поступлений и структура неналоговых доходов в 2015 году:

Наименование показателей	Первоначальный прогноз доходов, млн. рублей	Уточненный прогноз доходов, млн. рублей	Исполнение					Отклонение	
			2015 год			2014 год		2015/2014	
			млн. рублей	в % к уточненному прогнозу доходов	структура, %	млн. рублей	структура, %	гр.4 - гр.7 (млн. рублей)	гр.9 / гр.7 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Неналоговые доходы всего	1 126,7	1 488,7	1 483,6	99,7	100	2 852,5	100	-1 369,0	-48,0
в том числе									
Доходы от использования имущества	77,1	90,7	91,3	100,6	6,2	99,0	3,5	-7,7	-7,8
Платежи при использовании природными ресурсами:	345,6	369,0	385,2	104,4	26,0	355,4	12,5	29,8	8,4
плата за негативное воздействие на окружающую среду	48,3	44,3	44,1	99,4	3,0	49,9	1,8	-5,9	-11,8
платежи при использовании недрами	4,0	4,0	4,0	100,0	0,3	4,7	0,2	-0,7	-13,9
плата за использование лесов	293,3	320,7	337,1	105,1	22,7	300,8	10,5	36,3	12,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	478,4	519,8	530,7	102,1	35,8	476,5	16,7	54,2	11,4

Наименование показателей	Первоначальный прогноз доходов, млн. рублей	Уточненный прогноз доходов, млн. рублей	Исполнение					Отклонение	
			2015 год			2014 год		2015/2014	
			млн. рублей	в % к уточненному прогнозу доходов	структура, %	млн. рублей	структура, %	гр.4 - гр.7 (млн. рублей)	гр.9 / гр.7 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4,0	27,5	27,6	100,2	1,9	0,2	0,0	27,3	в разы
Административные платежи и сборы	7,7	9,1	9,4	103,3	0,6	9,3	0,3	0,4	0,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	213,5	485,5	483,1	99,5	32,6	413,2	14,5	69,9	16,9
Прочие неналоговые доходы	0,4	-12,8	-43,6	340,9	-2,9	1 498,9	52,5	-1 542,5	-102,9

Неналоговые доходы в 2015 году зачислены в областной бюджет в сумме 1483,6 млн. рублей, или 99,7% уточненного прогноза на год (1488,7 млн. рублей).

По сравнению с 2014 годом поступления неналоговых доходов снизились на 1369,0 млн. рублей (на 48%); доля неналоговых доходов в общем объеме доходов областного бюджета составила 3,4%, что в 2 раза меньше показателя 2014 года (6,8%).

Снижение объема неналоговых доходов по сравнению с 2014 годом обусловлено в первую очередь значительным снижением поступлений *прочих неналоговых доходов* (на 1542,5 млн. рублей, или на 102,9%), их объем составил -43,6 млн. рублей.

Необходимо отметить, что по итогам исполнения областного бюджета за 9 месяцев 2015 года данный доходный источник имел отрицательное значение -1500,0 млн. рублей по причине возврата в течение 2015 года бюджетным и автономным учреждениям средств в сумме 1500 млн. рублей, перечисленных в областной бюджет в конце 2014 года.

Исполнение *прочих неналоговых доходов* по итогам 2015 года на уровне -43,6 млн. рублей обеспечено за счет заимствования средств у областных автономных и бюджетных учреждений в сумме 1450 млн. рублей.

Доходы от аренды имущества по сравнению с 2014 годом сократились на 27% (на 6 млн. рублей) в связи с передачей в безвозмездное пользование ранее арендуемых объектов.

Поступление *доходов в виде дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации*, в 2015 году по отношению к 2014 году снизились на 2,8 млн. рублей (на 12,4%) и составили 19,8 млн. рублей.

№ п/п	Наименование хозяйственного общества	Выручка, тыс. рублей		Чистая прибыль, тыс. рублей		Сумма дивидендов, перечисленная хоз. обществами в областной бюджет, тыс. рублей
		факт 2014	факт 2015	факт 2014	факт 2015	факт 2015*
1.	<i>Доля участия области в уставном капитале хоз. общества 100%</i>	1 458 364	699 507	29 616	3 702	8 602
1.1	ОАО «Кировская региональная ипотечная корпорация»	1 066 077	345 124	3 571	3 106	-
1.2	ОАО «Чимбулатский карьер»	224 658	179 120	17 501	11 345	7 413
1.3	ОАО «Вятский Губернский Дом»	14 768	17 527	2 932	3 299	1 026
1.4	ОАО «Даровское ДЭП № 14»	67 904	58 628	650	35	163
1.5	ОАО «Аэропорт Победилово»	65 819	79 366	530	- 7560	-

№ п/п	Наименование хозяйственного общества	Выручка, тыс. рублей		Чистая прибыль, тыс. рублей		Сумма дивидендов, перечисленная хоз. обществами в областной бюджет, тыс. рублей факт 2015*
		факт 2014	факт 2015	факт 2014	факт 2015	
1.6	ОАО «Корпорация развития Кировской области»	16 134	18 421	4 565	- 6 249	-
1.7	ОАО «Редакция газеты «Кировец»	3 004	1 321	- 133	- 274	-
2.	Доля участия области в уставном капитале хоз. общества 50%	394 388	409 409	288	- 15 763	36
2.1	ОАО «КировПассажир Автотранс»	394 388	409 409	288	- 15 763	36
3.	Доля участия области в уставном капитале хоз. общества менее 50%	-	-	-	-	11190,0
	Всего:	1 852 752	1 108 916	29 904	- 12 061	19 828

* дивиденды, перечисленные по итогам работы за 2014 год

По итогам работы за 2014 год 6 из 7 акционерных обществ со 100% долей участия Кировской области получили чистую прибыль в общей сумме 29749,0 тыс. рублей (ОАО «Редакция газеты «Кировец» завершило 2014 год с убытком в размере 133,0 тыс. рублей).

Решения о перечислении дивидендов в 2015 году приняты собственником (Кировская область) по трем хозяйственным обществам: ОАО «Чимбулатский карьер», ОАО «Вятский Губернский дом» и ОАО «Даровское ДЭП №14» в общей сумме 8602,0 тыс. рублей.

ОАО «КировПассажирАвтотранс», в уставном капитале которого доля Кировской области составляет 50%, чистая прибыль по итогам 2014 года получена в общей сумме 288,0 тыс. рублей. Сумма дивидендов, перечисленная акционерным обществом в областной бюджет в 2015 году, составила 36,0 тыс. рублей.

Хозяйственные общества, доля участия области в уставном капитале которых составляет менее 50%, по итогам 2014 года в 2015 году перечислили дивиденды в областной бюджет в общей сумме 11190,0 тыс. рублей: в том числе ООО «Газпром межрегионгаз Киров» - 7913,0 тыс. рублей, ОАО «Газпром газораспределение Киров» - 249,0 тыс. рублей, а также ОАО «Городская аптека № 68» - 3028,0 тыс. рублей (общество в 2015 году приватизировано).

Поступление доходов от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий области в 2015 году составило 29,1 млн. рублей, что превысило поступление данных доходов в 2014 году на 8,4 млн. рублей (на 40,6%).

№ п/п	Наименование КОГУП	Выручка, тыс. рублей			Чистая прибыль, тыс. рублей			Часть чистой прибыли, перечисленная унитарными предприятиями в областной бюджет, тыс. рублей	
		факт 2014	план 2015	факт 2015	факт 2014	план 2015	факт 2015	План* 2015	факт* 2015
1	Межрайонные аптеки	935939	911218	1002649	19339	18819	17557	3942,9	6087,6
2	Городские аптеки	764370	743156	870027	21818	19656	24004	3993,7	8669,7
3	Редакции газет (реорганизация)	26377	25780	0	1134	581	0	175	340,2
4	Лагеря, в том числе:	89529	88770	85567	890	1550	815	471,5	306,9
	КОГУП "Детский оздоровительный лагерь "Белочка"	21862	24400	22985	91	260	59	108,7	27,3
	КОГУП дет оздоровительный лагерь "Живая вода" (реорганизация)	5793	5600	4082	-133	-150	-451	13	0
	КОГУП "Оздоровительный лагерь "Орленок" (реорганизация)	18844	18840	18978	35	450	446	135	10,5

№ п/п	Наименование КОГУП	Выручка, тыс. рублей			Чистая прибыль, тыс. рублей			Часть чистой прибыли, перечисленная унитарными предприятиями в областной бюджет, тыс. рублей	
		факт 2014	план 2015	факт 2015	факт 2014	план 2015	факт 2015	План* 2015	факт* 2015
4	КОГУП "Оздоровительный лагерь "Мир" (реорганизация)	17862	18930	17715	525	600	395	124,8	157,5
	КОГУП "Детский загородный лагерь "Строитель" (реорганизация)	25168	21000	21807	372	390	366	90	111,6
5	КОКП "Управление по обеспечению топливом"	360242	359997	79198	878	2054	-10951	229,2	263,4
6	КОГУП "Кировлес" (процесс банкротства)	16280		16686	9455		-4815	0	0
7	КОГП "Вятские автомобильные дороги"	2341008	1832055	1815490	13090	14547	4043	4244	3927
8	КОГУП "Обслуживание медицинского транспорта"	33004	32844	35687	8	16	-8202	2,4	2,4
9	КОГУП "Аптечный склад"	158020	147277	216838	5420	3093	5620	654,3	1626
10	КОГУП "Кулинар-центр" (процесс банкротства)	20193	20600	9568	133	150	-1931	45	0
11	КОГУП "Региональное агентство имущества"	42251	40000	40976	4963	3800	3175	759,9	1985,2
12	КОГУП "Вятское поле"	15350	13558	14757	3031	488	2611	1168,1	909,3
13	КОГУП "Агентство энергосбережения"	46444	25400	26469	237	1180	1673	409,2	71,1
14	КОГУП "Облкоммунсервис"	99632	231093	178157	62	114	-155343	111,8	18,6
15	КОГУП "Бюро технической инвентаризации"	77507	63000	63247	12219	6083	6935	2112	4887,6
	Всего:	5026146	4534748	4455316	92677	72131	-114809	18319	29095

* часть чистой прибыли, запланированная и перечисленная по итогу за 2014 год

По итогам работы за 2014 год план по перечислению части чистой прибыли в областной бюджет выполнен 19 из 31 унитарных предприятий, перевыполнение отмечено по 18 КОГУП.

В стадии реорганизации находятся: КОГП «Детский оздоровительный лагерь «Живая вода», КОГУП «Оздоровительный лагерь «Орленок», КОГУП «Оздоровительный лагерь «Мир», КОГУП «Детский загородный лагерь «Строитель». В процессе банкротства находятся два предприятия: КОГУП «Кировлес» и КОГУП «Кулинар-центр».

Четыре унитарных предприятия (редакции газет) в 2015 году преобразованы в учреждения: Издательский дом «Вести трехречья», Редакция газеты «Котельничский вестник», Редакция газеты «Вятско-Полянская правда», Редакция газеты «Слободские куранты».

5.4. Совокупная задолженность в консолидированный бюджет области по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям (без учета задолженности по платежам в государственные внебюджетные фонды и задолженности по налогам и сборам невозможной к взысканию налоговыми органами) на 1 января 2016 года составила 2396,2 млн. рублей, в том числе недоимка – 1131,4 млн. рублей, урегулированная задолженность – 698,6 млн. рублей, задолженность по пеням и налоговым санкциям – 566,1 млн. рублей.

С начала года совокупная задолженность снизилась на 293,7 млн. рублей, или на 10,9%, недоимка – на 83,3 млн. рублей (или на 6,9%).

Наибольший удельный вес в структуре задолженности по состоянию на 01.01.2016 занимает задолженность по региональным налогам и сборам (748,2 млн. рублей, или 31,2%), по налогу на доходы физических лиц (670,9 млн. рублей, или 28%) и по налогу на прибыль организаций (507,9 млн. рублей, или

21,2%).

Задолженность в областной бюджет по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2016 увеличилась по сравнению с началом отчетного периода на 57,2 млн. рублей (на 24,8%) и составила 287,6 млн. рублей.

Основное увеличение задолженности сложилось по плате за использование лесов – на 58,7 млн. рублей, или на 26,8%.

Сокращение задолженности перед бюджетом по налоговым и неналоговым доходам по-прежнему остается одним из резервов увеличения поступлений в областной бюджет.

5.5. В структуре доходов областного бюджета по итогам 2015 года *безвозмездные поступления* занимают 37% (в 2014 году – 40,3%), их объем составил 15947,4 млн. рублей, или 98,1% плановых назначений, в том числе:

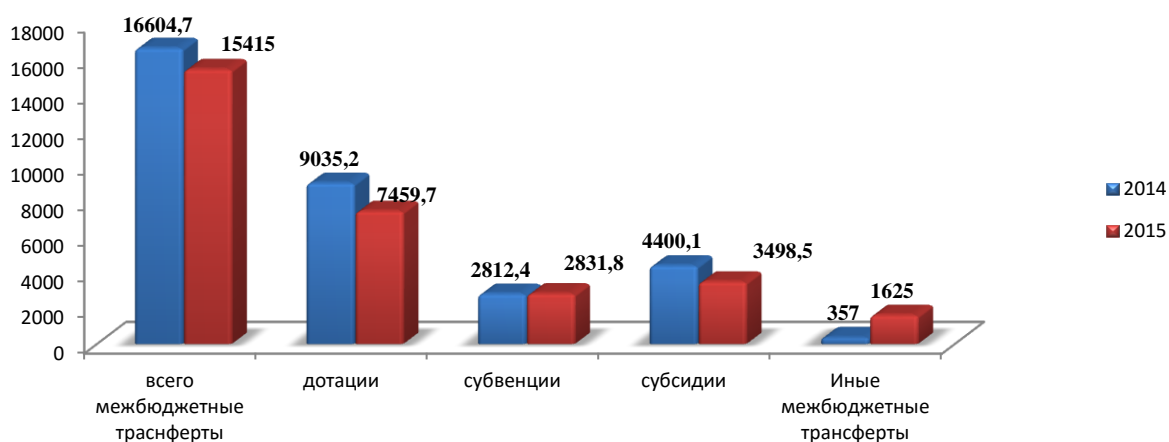
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 15415,0 млн. рублей, из них дотации – 7459,7 млн. рублей (100% плановых назначений), субсидии – 3498,0 млн. рублей (96,3%), субвенции – 2831,8 млн. рублей (99,5%), иные межбюджетные трансферты – 1625,0 млн. рублей (101,9%);

безвозмездные поступления от государственных организаций (Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) – 537,1 млн. рублей (81,5% плановых назначений).

Невыполнение плана по поступлению средств от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в основном обусловлено отсутствием потребности в финансовых средствах по причине не заключения муниципальными образованиями контрактов на приобретение жилых помещений для переселения граждан (в связи с отсутствием на рынке недвижимости жилых помещений с необходимыми характеристиками).

Структурная динамика межбюджетных трансфертов из федерального бюджета за 2014-2015 годы представлена на диаграмме:

млн. рублей



Общий объем межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, поступивших в областной бюджет в 2015 году, снизился по сравнению с 2014 годом на 1189,7 млн. рублей. В общем объеме трансфертов доля дотаций в 2015 году составила 48,4% и снизилась по отношению к 2014 году на 6%, что обу-

словлено в первую очередь снижением поступления дотаций на сбалансированность областного бюджета.

В 2015 году возвращены в федеральный бюджет остатки неиспользованных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 64,8 млн. рублей, что почти в 3 раза меньше аналогичного показателя прошлого года (168,8 млн. рублей).

Введение порядка предоставления целевых средств под фактическую потребность позволило снизить остатки средств федерального бюджета на счете областного бюджета.

По состоянию на 01.01.2016 по расчетам с федеральным бюджетом числятся остатки средств межбюджетных трансфертов, полученных из федерального бюджета, в общей сумме 89,2 млн. рублей, в том числе на счете областного бюджета в сумме 78,7 млн. рублей.

Общий остаток средств на счете областного бюджета на 01.01.2016 составил 446,7 млн. рублей, что на 719,3 млн. рублей меньше по сравнению с данными на 01.01.2015.

6. Исполнение расходной части областного бюджета

6.1. В целях сбалансированности бюджета на стадии формирования областного бюджета на 2015 год были сокращены расходы на 18%, в том числе по заработной плате на 16%. В результате в первоначальной редакции Закона №480-ЗО были не в полном объеме предусмотрены средства на первоочередные расходы, связанные с выплатой заработной платы, оплатой коммунальных услуг и взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

В ходе исполнения областного бюджета общий объем расходов был увеличен на 5373,4 млн. рублей (на 13%).

По итогам отчетного года расходная часть областного бюджета исполнена в объеме 46411,6 млн. рублей, или на 98,6% к уточненным и на 112% к первоначальным бюджетным назначениям.

Отраслевая структура расходов областного бюджета в 2015 году представлена в следующей таблице:

Наименование расходов	Утверждено сводной бюджетной росписью, млн. рублей	Исполнено, млн. рублей	Процент исполнения, %	Доля, %	Справочно:	
					Исполнено в 2014 году, млн. рублей	Отклонение 2015/2014, гр.3-гр.6, млн. рублей
1	2	3	4	5	6	7
ВСЕГО РАСХОДОВ	47 076,3	46 411,6	98,6%	100,0	46 028,1	383,5
Общегосударственные вопросы	1 315,2	1 282,0	97,5%	2,8	1 715,8	-433,8
Национальная оборона	27,6	27,6	99,8%	0,1	29,9	-2,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	300,8	295,0	98,1%	0,6	233,9	61,1
Национальная экономика	8 458,4	8 209,9	97,1%	17,7	7 919,6	290,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 004,3	2 778,6	92,5%	6,0	2 896,2	-117,6
Охрана окружающей среды	104,5	89,7	85,8%	0,2	126,1	-36,4
Образование	10 824,8	10 814,4	99,9%	23,3	11 227,1	-412,7
Культура и кинематография	859,1	832,1	96,9%	1,8	422,2	409,9
Здравоохранение	7 385,9	7 355,8	99,6%	15,8	6 714,8	641,0

Наименование расходов	Утверждено сводной бюджетной росписью, млн. рублей	Исполнено, млн. рублей	Процент исполнения, %	Доля, %	Справочно:	
					Исполнено в 2014 году, млн. рублей	Отклонение 2015/2014, гр.3-гр.6, млн. рублей
1	2	3	4	5	6	7
Социальная политика	10 383,8	10 340,0	99,6%	22,3	9 710,3	629,7
Физическая культура и спорт	353,2	345,9	97,9%	0,7	304,6	41,3
Средства массовой информации	89,2	88,7	99,4%	0,2	118,1	-29,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	804,0	787,7	98,0%	1,7	1 224,8	-437,1
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	3 165,5	3 164,3	100,0%	6,8	3 384,9	-220,6

По сравнению с 2014 годом объем расходов областного бюджета в целом увеличился на 383,5 млн. рублей, или на 0,8% (в 2014 году по отношению к 2013 году – рост на 3,2%; в 2013 году по отношению к 2012 году – рост на 7,8%).

Основная доля расходов произведена по социальным направлениям – «Образование» (23,3%), «Социальная политика» (22,3%), «Здравоохранение» (15,8%), а также на «Национальную экономику» (17,7%).

6.2. Исполнение областного бюджета в 2015 году осуществлялось в рамках 26 государственных программ, объем расходов областного бюджета, включенный в государственные программы, составил 46866,1 млн. рублей, или 99,6% от общего объема расходов областного бюджета.

Расходы областного бюджета в 2015 году в разрезе государственных программ области представлены в таблице:

1	Наименование государственной программы	Утверждено Законом № 480-ЗО (первоначальный план), тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью (уточненный план), тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Процент исполнения, (%)
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	41 321 327,8	46 866 107,4	46 206 578,2	98,6
1	Развитие здравоохранения	6 967 912,2	8 261 395,3	8 230 859,6	99,6
2	Развитие образования	10 172 002,0	11 423 865,2	11 405 354,5	99,8
3	Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей и молодежи	334 319,5	259 211,2	256 761,1	99,1
4	Развитие культуры	644 876,2	982 790,5	955 792,7	97,3
5	Социальная поддержка и социальное обслуживание граждан Кировской области	6 920 221,0	7 392 626,6	7 361 144,3	99,6
6	Развитие физической культуры и спорта	497 192,2	597 468,7	590 102,2	98,8
7	Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций	11 718,0	129 996,5	128 594,0	98,9
8	Содействие занятости населения Кировской области	689 405,4	805 713,0	713 323,6	88,5

	Наименование государственной программы	Утверждено Законом № 480-ЗО (первоначальный план), тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью (уточненный план), тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Процент исполнения, (%)
1	2	3	4	5	6
9	Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Кировской области	187 929,6	209 314,8	207 293,1	99
10	Развитие строительства и архитектуры	1 018 838,2	1 165 920,5	1 003 255,4	86
11	Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры	1 119 589,0	1 730 664,4	1 706 515,0	98,6
12	Энергоэффективность и развитие энергетики	620 808,8	478 366,3	471 613,9	98,6
13	Развитие транспортной системы	3 657 615,4	4 222 738,8	4 175 557,8	98,9
14	Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов	107 511,5	133 835,2	114 193,4	85,3
15	Развитие лесного хозяйства	392 151,6	380 795,5	379 255,2	99,6
16	Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного инвестиционного климата	32 037,3	83 436,6	29 888,7	35,8
17	Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства	236 919,5	336 161,1	304 290,8	90,5
18	Развитие и повышение конкурентоспособности промышленного комплекса	16 524,3	10 743,3	10 519,7	97,9
19	Развитие агропромышленного комплекса	2 156 269,1	2 931 515,7	2 885 256,8	98,4
20	Предупреждение возникновения, распространения и ликвидация заразных и незаразных заболеваний животных и птицы, в том числе общих для человека и животных	279 758,5	290 480,1	283 739,8	97,7
21	Управление государственным имуществом	27 782,9	27 622,9	26 768,8	96,9
22	Информационное общество	448 502,7	437 519,0	433 273,5	99
23	Развитие архивного дела в Кировской области	56 758,7	56 773,0	56 208,1	99
24	Государственная регистрация актов гражданского состояния	53 724,3	56 243,2	54 078,7	96,2
25	Развитие государственного управления	547 737,8	431 802,6	427 372,1	99
26	Управление государственными финансами и регулирование межбюджетных отношений	4 123 222,1	4 029 107,7	3 995 565,4	99,2

6.3. Согласно Закону Кировской области от 12.05.2015 № 526-ЗО «О стратегическом планировании в Кировской области» государственные программы области разрабатываются в соответствии с приоритетами социально-экономического развития, *определенными стратегией социально-экономического развития области*, с учетом отраслевых документов стратегического планирования Российской Федерации и стратегий социально-экономического развития макрорегионов.

При этом имеющаяся Стратегия социально-экономического развития Кировской области на период до 2020 года, принятая в 2008 году, с 2009 года не корректировалась, соответственно, не содержит текущую оценку состояния со-

ответствующих сфер социально-экономического развития области, реальных возможностей и условий функционирования экономики, не отвечает в достаточной степени изменившейся внешней и внутренней среде, что не позволяет рассматривать ее в качестве целевых ориентиров достижения целей и решения задач госпрограмм области.

В сложившихся условиях оценка эффективности реализации государственных программ области производится без привязки к оценке достижения стратегических целей и задач социально-экономического развития региона, что не позволяет оценить влияние государственных программ и затраченных финансовых ресурсов на социально-экономическое развитие области.

6.4. Результаты реализации в 2015 году государственных программ Кировской области

6.4.1. «Развитие государственного управления на 2013-2020 годы»

По итогам 2015 года фактические расходы на реализацию государственной программы составили 427,4 млн. рублей, из них средства:

федерального бюджета – 39,2 млн. рублей (9,1%),

областного бюджета – 388,2 млн. рублей (90,9%).

Уменьшение бюджетных ассигнований по отношению к первоначально утвержденным расходам областного бюджета произведено на сумму 115,9 млн. рублей. Основная причина – реорганизация органов исполнительной власти.

В рамках государственной программы осуществлялись расходы на финансирование деятельности исполнительных и законодательных органов государственной власти Кировской области в сумме 288,6 млн. рублей.

Расходы областного бюджета на судебную систему составили 80,3 млн. рублей и были направлены на обеспечение деятельности аппарата мировых судей, создание условий для независимой и эффективной деятельности мировых судей по обеспечению защиты прав, свобод и законных интересов граждан Российской Федерации.

Сумма денежных взысканий, поступивших в бюджет в результате деятельности мировых судей, составила 128,0 млн. рублей, при плане 72,6 млн. рублей, выполнение 176%, что связано с кратным увеличением размеров штрафов по отдельным статьям кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

На организацию деятельности в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних израсходовано 26,9 млн. рублей.

В рамках госпрограммы осуществлялось финансирование и иных мероприятий. Все показатели эффективности реализации госпрограммы выполнены.

6.4.2. «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Кировской области» на 2013-2020 годы

В 2015 году фактическое освоение бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы составило 207,3 млн. рублей, в том числе за счет средств:

федерального бюджета – 27,1 млн. рублей (13,1%),

областного бюджета 180,2 млн. рублей (86,9%).

Наибольшая сумма средств направлена на реализацию *мероприятия по развитию областной пожарно-спасательной службы Кировской области* - 140,7 млн. рублей (67,9% от общей суммы расходов). За счет указанных средств обеспечено содержание областного государственного казенного учреждения «Кировская областная пожарно-спасательная служба», укрепление материально-технической базы и совершенствование существующей системы пожаротушения.

Из *резервного фонда Правительства Кировской области* потрачено 3,1 млн. рублей, в том числе на оказание единовременной социальной выплаты гражданам, пострадавшим в результате пожаров, на проведение аварийно-восстановительных работ по ликвидации ЧС и их последствий (Белохолуницкому и Верхнекамскому районам, министерству здравоохранения Кировской области).

На *обеспечение временного социально-бытового обустройства лиц*, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения на территории Кировской области, направлено 27,1 млн. рублей средств федерального бюджета.

Развернуты 8 пунктов временного размещения. Максимальное количество человек, проживающих в период с 01.01.2015 по 01.01.2016 в пунктах временного размещения, составило 194 человека. По состоянию на 01.01.2016 в 2 пунктах временного размещения проживает 68 человек.

В рамках государственной программы реализованы также мероприятия по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью в Кировской области, развитию системы подготовки граждан, проживающих в Кировской области, к военной службе, приняты меры для противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Кировской области и другие мероприятия.

По итогам реализации государственной программы 3 из 8 целевых показателей эффективности не достигнуты, в том числе:

процент оповещаемого населения в нормативные сроки при угрозе или возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и в военное время составил 95,1% от запланированного;

процент созданных в целях гражданской обороны, предотвращения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций запасов материально-технических, медицинских и иных средств к нормативному уровню – 97,7%;

уровень (коэффициент) преступности на 100 тыс. человек – 91,2%.

6.4.3. «Развитие здравоохранения» на 2013-2020 годы

Фактическое освоение средств, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в 2015 году составило 15147,1 млн. рублей, в том числе:

за счет средств областного бюджета – 2109,6 млн. рублей (99,6%);

за счет средств федерального бюджета – 630,2 млн. рублей (96,7%);

за счет средств КОТ ФОМС – 12403,3 млн. рублей (99,2%);

за счет средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования – 4,0 млн. рублей (100%).

Неосвоенные средства федерального бюджета составили 21,5 млн. рублей, что в основном обусловлено поздним поступлением средств (14.12.2015) в сумме 20 млн. рублей на реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта учреждений, проводящих медицинскую реабилитацию и санаторно-курортное лечение, в том числе детей.

Средства областного бюджета, перечисляемые в Федеральный Фонд ОМС на страхование неработающих граждан, составили 5366,5 млн. рублей.

Бюджетные ассигнования на страхование неработающего населения в 2015 году впервые выделены в объеме из расчета полной потребности, что подтверждено статьей 16 Закона Кировской области от 04.12.2014 № 480-ЗО «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Увеличение бюджетных ассигнований по отношению к первоначально утвержденным расходам областного бюджета произведено на сумму 962,2 млн. рублей. В результате, в 2015 году объем средств областного бюджета, направленный на страхование неработающих граждан, возрос по отношению к 2014 году на 25,4%.

Реализация мероприятий госпрограммы осуществлялась в рамках 10 подпрограмм и 1 отдельного мероприятия, из них:

«Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» – 4951,7 млн. рублей;

«Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» – 8463,4 млн. рублей;

«Охрана здоровья матери и ребенка» – 92,3 млн. рублей;

«Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детям» – 156,7 млн. рублей;

«Развитие паллиативной медицинской помощи населению в Кировской области» – 25,3 млн. рублей;

«Кадровое обеспечение системы здравоохранения» – 109,7 млн. рублей;

«Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» – 797,5 млн. рублей;

«Развитие информатизации в здравоохранении» – 37,5 млн. рублей.

В 2015 году построено 70 модульных объектов здравоохранения, в том числе 61 фельдшерско-акушерский пункт, 9 отделений врача общей (семейной) практики. Реализованы мероприятия по приобретению современного медицинского оборудования, лекарственных препаратов и диагностических средств, оказаны меры социальной поддержки медицинским работникам.

По данным Росстата по итогам 2015 года средняя заработная плата: врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское образование, составила 36470 рублей, или 180,5% от заработной платы в среднем по региону;

среднего медицинского персонала – 19105 рублей, или 94,6% от заработ-

ной платы в среднем по региону;

младшего медицинского персонала – 11504 рублей, или 57% от заработной платы в среднем по региону;

Из 17 показателей эффективности реализации госпрограммы по итогам 2015 года не выполнены 3 показателя, в том числе:

- «смертность от новообразований (в том числе от злокачественных)» - 94,1%, не достижение показателя (по информации министерства здравоохранения Кировской области) обусловлено старением населения, а также ростом выявляемости онкологической патологии за счет модернизации парка диагностического оборудования медицинских организаций.

При этом необходимо отметить, что *достижение данного показателя эффективности госпрограммы не предусматривает его достижение в зависимости от старения (возраста) населения области и мероприятий по улучшению материально-технического обеспечения медицинских учреждений.*

В соответствии с госпрограммой с целью снижения смертности населения от злокачественных новообразований необходимо дальнейшее совершенствование этапности оказания специализированной онкологической помощи, дальнейшее развитие вторичной профилактики злокачественных новообразований и улучшение их выявления на ранних стадиях, совершенствование методов диагностики, лечения и медицинской реабилитации онкологических больных. Кроме того, необходимо решение кадровых проблем – обучение специалистов по специальностям «Онкология», «Эндоскопия», «Рентгенология»;

- «соотношение врачей и среднего медицинского персонала» - 84,4%, в связи с сокращением коечного фонда и приведением штатного расписания в соответствие с рекомендуемыми нормативами;

- «смертность от всех причин» - 98,7%.

По мнению Контрольно-счетной палаты *в отдельных случаях (по 11 показателям госпрограммы, или 65% показателей) имеет место занижение плановых показателей эффективности*, что свидетельствует о низком качестве планирования. В результате отмечается существенное превышение плановых показателей, что в свою очередь влияет на объективность оценки реализации госпрограммы в целом.

Так, несмотря на принимаемые меры по сокращению «смертности от болезней системы кровообращения» значение данного показателя на 2015 год было установлено выше его фактического значения в 2014 году (922,3 случая в 2015 году против 771,9 случая в 2014 году), фактическое выполнение в 2015 году составило 811,9 случая, или 113,6% к плановому значению.

При проведении мероприятий по сокращению потребления алкоголя, план потребления алкоголя на 2015 год был установлен выше сложившегося показателя по итогам 2014 года (12 литров против 9,8 литров), фактическое значение показателя в 2015 году сложилось на уровне 8,9 литров, или 134,8% к запланированному значению.

Кроме того, в 2015 году превышены фактические значения 7 (из 17) показателей, установленных на год окончания (2020 год) реализации госпрограммы.

Например, показатель «материнская смертность» по итогам 2015 года составил ноль случаев на 100 тыс. родившихся живыми (в 2014 году – 6,2 случая) при ежегодном значении на 2015-2020 годы реализации госпрограммы на уровне 18,6-18,2 случая. Показатель «смертность от туберкулеза» в 2015 году составил 5,7 случая на 100 тыс. населения (в 2014 году – 6,3 случая) при ежегодном значении на 2015-2020 годы реализации госпрограммы на уровне 8,3-8,0 случаев.

По итогам 2015 года значения трех показателей госпрограммы («смертность от болезней системы кровообращения», «распространенность потребления табака среди взрослого населения», «обеспеченность врачами») превышают плановые назначения (уровень достижения составил от 105,1% до 197,5%).

При этом их значения в 2015 году сложились хуже их значений по итогам 2014 года, что свидетельствует об отрицательной динамике показателей.

6.4.4. Объем денежных средств, выделенных в 2015 году на реализацию государственной программы «Развитие образования» на 2014-2020 годы, составил 11533,6 млн. рублей, из них средства:

федерального бюджета – 496,5 млн. рублей (100,0%),

областного бюджета – 10908,9 млн. рублей (99,8%),

местных бюджетов – 128,3 млн. рублей (103,7%).

В 2015 году по сравнению с 2014 годом отмечается снижение объемов федеральных средств на реализацию мероприятий по модернизации региональных систем дошкольного образования.

В рамках государственной программы реализованы мероприятия по:

развитию дошкольного общего образования и дополнительного образования детей – 8687,1 млн. рублей;

социализации детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 1117,9 млн. рублей;

развитию профессионального образования – 1277,1 млн. рублей;

развитию кадрового потенциала системы образования – 299,5 млн. рублей, а также иные мероприятия.

Мероприятия госпрограммы позволили обеспечить государственные гарантии реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, общего и дополнительного образования.

Реализован комплекс мероприятий по обеспечению государственных гарантий детям, оставшимся без родительского попечения, в том числе по обеспечению благоустроенными жилыми помещениями.

Реализованы мероприятия по развитию материальной базы образовательных организаций, в том числе расположенных в сельской местности, отремонтирован 21 спортивный зал.

В целях выполнения Указа Президента РФ от 12.05.2012 № 599 по обеспечению доступности дошкольного образования детям от 3 до 7 лет на территории области в 2015 году введено 2268 мест.

Зарплата педагогических работников в общем образовании в 2015 году к средней по области составила 110,4%, в дополнительном – 88,3%, в среднем профессиональном – 99,6%. В сфере дошкольного образования отношение к

средней зарплате по общему образованию составило 98,1%.

В отчетном году из 8 целевых показателей эффективности реализации государственной программы плановые значения достигнуты по всем показателям, в том числе:

отношение среднего балла единого государственного экзамена (в расчете на 2 обязательных предмета) в 10 процентах школ с лучшими результатами единого государственного экзамена к среднему баллу единого государственного экзамена (в расчете на 2 обязательных предмета) в 10 процентах школ с худшими результатами единого государственного экзамена в соответствии с планом составило 1,56;

доступность дошкольного образования детей в возрасте от трех до семи лет достигла планового значения и составила 100%;

число детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся на учете в государственном банке данных о детях, оставшихся без попечения родителей, составило 1136 при плане 1160.

В ходе анализа госпрограммы Контрольно-счетная палата *отмечает занижение плановых значений отдельных показателей эффективности.*

При фактическом значении показателя «доля учителей, использующих современные образовательные технологии (в том числе информационно-коммуникационные) в профессиональной деятельности, в общей численности учителей» в 2014 году на уровне 93,5%, плановое значение показателя на 2015 год предусмотрено на уровне 72%, фактическое исполнение показателя в 2015 году составило 93,7%, уровень достижения показателя составил 130,1%.

При фактическом значении показателя «доля педагогических работников государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций, имеющих высшую квалификационную категорию, в общей численности педагогических работников государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций» в 2014 году на уровне 21,8%, плановое значение показателя на 2015 год предусмотрено на уровне 20,3%, фактическое исполнение показателя в 2015 году составило 23,2%, уровень достижения показателя составил 114,3%.

6.4.5. «Социальная поддержка и социальное обслуживание граждан Кировской области» на 2013-2020 годы

Общий объем финансирования на реализацию государственной программы составил 7362 млн. рублей, в том числе средства:

федерального бюджета – 2123,7 млн. рублей (99,3%);

областного бюджета – 5231,0 млн. рублей (99,7%);

Пенсионного фонда Российской Федерации – 6,4 млн. рублей (88,5%);

местных бюджетов – 0,8 млн. рублей (99,6%).

Увеличение бюджетных ассигнований по отношению к первоначально утвержденным расходам областного бюджета произведено на сумму 467,4 млн. рублей в основном по причине увеличения количества получателей мер социальной поддержки.

В течение 2015 года произведено уменьшение бюджетных ассигнований по отношению к первоначально утвержденным расходам, в том числе по 3 выплатам на общую сумму 139,9 млн. рублей, из них:

- социальная выплата на приобретение жилых помещений участникам боевых действий 34,6 млн. рублей (ассигнования в полном объеме сокращены в сентябре 2015 года). По состоянию на 01.01.2016 в Сводном реестре участников боевых действий, признанных нуждающимися в жилых помещениях, состояли 37 человек. Следует отметить, что в 2015 году отказано в предоставлении средств на приобретение жилых помещений по причине не подтверждения признанных нуждающимися в качестве участников в боевых действиях;

- осуществление переданных полномочий Российской Федерации по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» (федеральный бюджет) 30,1 млн. рублей (36%);

- ежегодная денежная выплата на приобретение и доставку твердого топлива при наличии печного отопления, компенсация расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты инвалидам (федеральный бюджет) 75,2 млн. рублей (8,8%).

Уменьшение ассигнований по обеспечению жильем и выплат на приобретение и доставку топлива произведено по причине сокращения ассигнований из федерального бюджета.

В рамках государственной программы реализовывались подпрограммы:
«Социальная поддержка граждан» – 3669,9 млн. рублей.

В рамках подпрограммы реализованы мероприятия демографической политики. На предоставление ежемесячной денежной выплаты по уходу за третьим ребенком и последующими детьми израсходовано 182,6 млн. рублей средств областного бюджета. На предоставление регионального материнского капитала при рождении третьего ребенка и последующих детей – 237,4 млн. рублей средств областного бюджета.

Данные меры социальной поддержки способствуют увеличению количества многодетных семей в области. Так, если в 2012 году на учете в органах социальной защиты населения состояло 6856 многодетных семей, в них 22278 детей, то в 2015 году – 9937 многодетных семей, в них 34260 детей.

«Социальное обслуживание граждан» – 1563,1 млн. рублей. В рамках подпрограммы реализованы мероприятия, направленные на повышение качества и эффективности деятельности учреждений социального обслуживания населения по предоставлению социальных услуг, улучшению материального положения граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации.

«Повышение качества жизни граждан пожилого возраста» – 2042 млн. рублей. В 2015 году в учреждениях социального обслуживания социальные услуги получили 93185 граждан пожилого возраста. При предоставлении социального обслуживания на дому 13535 гражданам пожилого возраста предоставлено 175806 услуг по доставке на дом лекарственных препаратов, назначенных врачом (фельдшером).

«Доступная среда» – 33 млн. рублей. В рамках подпрограммы проведена адаптация и дооборудование под нужды инвалидов 6 образовательных организаций в г. Зуевке, г. Омутнинске, г. Котельниче, г. Кирово-Чепецке и г. Кирове; 3 учреждений здравоохранения в г. Кирове и Омутнинском районе. Муниципальным образованием «Город Киров» приобретено 3 новых низкопольных автобуса и др.

На реализацию отдельного мероприятия по *созданию единой автоматизированной информационной системы социальной защиты населения Кировской области* направлено 7,9 млн. рублей.

Из 10 показателей эффективности реализации госпрограммы плановые значения достигнуты по 9. *Не выполнен показатель по оказанию государственных услуг, предоставляемых министерством в электронной форме* по причине отсутствия на региональном портале государственных услуг интерактивных форм заявлений на предоставление государственных услуг министерства социального развития области. Разработку интерактивных форм совместно с министерством информационных технологий и связи Кировской области планируется завершить до конца 2016 года.

6.4.6. «Повышение эффективности реализации молодежной политики и организации отдыха и оздоровления детей и молодежи» на 2014-2020 годы

Фактические расходы на реализацию в 2015 году госпрограммы составили 398,7 млн. рублей, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 19 млн. рублей (95,8% от запланированного объема);

областной бюджет – 237,8 млн. рублей (99,3%);

местный бюджет – 13,8 млн. рублей (78,3%);

средства внебюджетных источников (по согласованию) – 128,1 млн. рублей (77,3%).

В рамках реализации госпрограммы реализованы мероприятия по:

повышению эффективности реализации молодежной политики – 18,5 млн. рублей (99,9% от запланированного объема);

организации отдыха и оздоровления детей и молодежи – 239,3 млн. рублей (99,6%);

реализации подпрограммы «Дом для молодой семьи» - 135,7 млн. рублей (76%).

Низкий уровень освоения средств связан с не предоставлением администрациями муниципальных образований необходимых документов для получения свидетельства о праве на получение социальной выплаты (по 9 семьям).

В рамках мероприятий по повышению эффективности реализации молодежной политики осуществлены мероприятия по гражданско-патриотическому воспитанию, поддержке талантливой молодежи, профилактике асоциального поведения молодежи и формированию здорового образа жизни и т.д.

В рамках подпрограммы «Организация отдыха и оздоровления детей и молодежи» в 2015 году на территории Кировской области реализованы мероприя-

тия по нормативно-правовому регулированию, финансовому обеспечению оздоровительной кампании 2015 года, по обеспечению комплексной безопасности детского отдыха. Всего за 2015 год услуги по оздоровлению получили 55375 детей, в том числе 17885 детей, находящихся в трудной жизненной ситуации.

В соответствии с подпрограммой «Дом для молодой семьи» из областного бюджета местным бюджетам направлены субсидии на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилого помещения, в том числе экономкласса, или строительство индивидуального жилого дома, в том числе экономкласса, на общую сумму 33,7 млн. рублей.

Из 14 показателей эффективности госпрограммы не выполнено 4 показателя:

«количество молодых семей, улучшивших жилищные условия (в том числе с использованием собственных и заемных средств) при оказании содействия за счет средств федерального бюджета, областного бюджета и местных бюджетов за отчетный период» - 98%;

«охват детей школьного возраста, получивших услугу отдыха и оздоровления в оздоровительных лагерях различных типов в области в отчетном году, от общего числа детей школьного возраста» - 86%;

«охват детей школьного возраста, получивших услугу отдыха и оздоровления в загородных лагерях области, от общего числа детей школьного возраста» - 82%;

«охват детей школьного возраста, получивших услугу отдыха и оздоровления в оздоровительных учреждениях с дневным пребыванием детей, от общего числа детей школьного возраста» - 51%.

Основными причинами является рост цен на путевки и снижение покупательской способности родителей, а также прекращение финансирования из федерального бюджета и сокращение объемов субсидии из областного бюджета на проведение оздоровительной кампании на 14,2%.

В результате, *цель и задача госпрограммы по обеспечению отдыха и оздоровления детей (проведению детской оздоровительной кампании) в 2015 году на запланированном уровне не выполнены.*

Необходимо отметить, что, *несмотря на сокращение объемов финансирования мероприятий по проведению оздоровительной кампании, зависящие от этого показатели эффективности госпрограммы, в течение 2015 года не корректировались.*

По итогам 2015 года 4 показателя госпрограммы превышают плановые назначения (от 105 до 120 процентов), исполнение 6 показателей соответствует плану (100%). При этом фактическое значение 9 показателей (64% общего количества показателей госпрограммы) по итогам 2015 года сложилось ниже результатов 2014 года, что свидетельствует об отрицательной динамике показателей эффективности.

6.4.7. «Развитие культуры» на 2013-2020 годы

Фактические расходы на реализацию государственной программы за 2015 год составили 1117,4 млн. рублей, из них по средствам:
 федерального бюджета – 393,5 млн. рублей (99,9%);
 областного бюджета – 562,3 млн. рублей (95,5%);
 местных бюджетов – 161,6 млн. рублей (80,4%).

Неполное освоение средств местных бюджетов по мероприятиям «Строительство многофункционального культурного центра в пгт Афанасьево», «Строительство центров культурного развития в муниципальных образованиях Кировской области» обусловлено невыполнением запланированных работ.

В рамках государственной программы реализованы мероприятия по:

обеспечению подготовки и повышения квалификации кадров для учреждений культуры, организаций дополнительного образования в сфере культуры – 111,1 млн. рублей;

поддержке и развитию профессионального театрального творчества, направленного на постановку и показ высокохудожественных произведений сценического искусства – 74,5 млн. рублей;

постановке и показу областными концертными учреждениями концертных программ – 47,2 млн. рублей;

развитию сферы туризма и продвижение туристского продукта Кировской области – 6,0 млн. рублей;

организации и поддержке деятельности библиотек области – 74,8 млн. рублей;

строительству и реконструкции зданий, обеспечение специальным технологическим оборудованием и инвентарем областных государственных учреждений культуры – 178,0 млн. рублей;

укреплению материально-технической базы в сфере культуры муниципальных образований Кировской области – 9,8 млн. рублей, строительству Культурно-творческого молодежного центра в пгт. Кильмезь Кильмезского муниципального района Кировской области – 87,9 млн. рублей, строительству многофункциональных культурных центров в муниципальных образованиях Кировской области – 1,9 млн. рублей, строительству центров культурного развития в муниципальных образованиях Кировской области – 334,8 млн. рублей и другие.

Из 9 целевых показателей эффективности реализации госпрограммы *не достигнуто плановое значение по 1 показателю: «Объем услуг, оказанных субъектами туристской индустрии» (91,3%)* по причине (согласно информации министерства культуры Кировской области) приостановления авиасообщения с рядом иностранных государств, таких как Арабская Республика Египет и Турецкая Республика.

При этом Контрольно-счетная палата отмечает, что *задачей государственной программы является развитие внутреннего и въездного туризма.*

Таким образом, использование показателя «Объем услуг, оказанных субъектами туристской индустрии», а также ссылка на приостановление авиасообщения с отдельными иностранными государствами являются некорректными, так как не отражают решение задачи по развитию внутреннего и въездного ту-

ризма на территории области.

Кроме того, из 37 показателей эффективности госпрограммы (с учетом показателей подпрограмм) по 3 показателям не достигнуты плановые значения показателей более чем на 10 процентных пунктов:

«количество творческих работников, получивших социальные выплаты» (65,4% от запланированного показателя) по причине того, что в числе победителей Всероссийского конкурса пианистов имени И.В. Казенина в разных номинациях стали одни и те же участники;

«количество книг, приобретенных за счет средств иного межбюджетного трансферта на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований» (34%) по причине изменения Министерством культуры Российской Федерации целевого направления использования иного межбюджетного трансферта – на оформление подписки на федеральные литературно-художественные журналы, имеющие высокую значимость в различных областях знаний;

«ввод в эксплуатацию центров культурного развития» (75%). Несоблюдение сроков обусловлено нормативным сроком строительства объекта (11 месяцев).

6.4.8. На финансирование государственной программы **«Развитие физической культуры и спорта» на 2013-2020 годы** в 2015 году направлено 599,7 млн. рублей, в том числе средств:

федерального бюджета – 167,0 млн. рублей (96,9%);

областного бюджета – 423,1 млн. рублей (99,5%);

местных бюджетов – 8,1 млн. рублей (95,4%);

иных внебюджетных источников – 1,5 млн. рублей (100%).

В рамках государственной программы на развитие массового спорта и подготовку спортивного резерва сборных команд Кировской области направлено 90,8 млн. рублей;

на развитие спортивной инфраструктуры – 256,3 млн. рублей. В 2015 году завершена реконструкция первой очереди стрельбища для биатлона под лыжно-биатлонный комплекс «Перекоп» муниципального образования «Город Кирово-Чепецк», завершено строительство физкультурно-оздоровительных комплексов в пгт. Демьяново Подосиновского района и в г. Нолинске, завершено строительство хоккейной площадки в г. Зуевке, капитальный ремонт спортивного комплекса в пгт. Верхошижемье;

на обеспечение деятельности учреждений физкультурно-спортивной направленности направлено 242,4 млн. рублей;

на создание условий для выполнения населением нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) – 2,4 млн. рублей. Осуществлено оснащение 3 мест тестирования в Кировской области: стадион «Труд» в г. Слободском, стадион «Иско» и стадион ВятОС-ДЮСШОР в г. Кирове.

В 2015 году число регулярно занимающихся физической культурой и спортом достигло 369280 человек (против 331606 в 2014 году).

Призовые места в официальных физкультурных мероприятиях и спортивных мероприятиях регионального, межрегионального, всероссийского и международного уровня заняли 1399 учащихся-спортсменов, что составляет 19,8% от общего количества обучающихся в спортивных школах, подведомственных министерству спорта.

Из 9 показателей эффективности реализации государственной программы не выполнен 1 показатель. Снижение «количества межмуниципальных, областных, межрегиональных, всероссийских физкультурных и спортивных мероприятий» на 9,6% от плана связано с отменой и переносом проведения отдельных соревнований на следующий год.

Контрольно-счетная палата отмечает, что имеет место занижение плановых значений отдельных показателей эффективности, что свидетельствует о недостаточно качественном планировании.

Выполнение в 2015 году показателя «количество спортсменов, выполнивших нормативы мастера спорта» составило 480% (96 человек при плане на 2015-2020 годы на уровне 20 человек ежегодно, факт 2014 года – 40 человек)

Уровень достижения в 2015 году показателя «количество спортсменов, выполнивших нормативы мастера спорта международного класса» составил 450% (9 человек при плане 2 человека, факт 2014 года – 4 человека).

По информации министерства физкультуры Кировской области причина перевыполнения плана более чем в 4 раза – рассмотрение Минспортом России документов по присвоению разрядов, направленных ранее, а также участие спортсменов во всероссийских и международных спортивных мероприятиях.

6.4.9. «Содействие занятости населения Кировской области» на 2013-2020 годы

В течение 2015 года на реализацию всех мероприятий государственной программы израсходовано 713,3 млн. рублей, в том числе средства:

федерального бюджета – 427,3 млн. рублей (освоено 83,1%);

областного бюджета – 286,0 млн. рублей (98,2%).

В рамках государственной программы направлено:

- на реализацию мероприятий активной политики занятости населения – 60,7 млн. рублей.

Основные денежные средства направлены на профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование безработных граждан (оказаны услуги по образованию для 3049 граждан), организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан (9452 гражданина в возрасте от 14 до 18 лет трудоустроены на временные работы в свободное от учебы время), содействие самозанятости безработных граждан (169 безработных граждан организовали собственное дело, из них 105 человек получили единовременную финансовую помощь в размере 58,8 тыс. рублей);

- на осуществление социальных выплат безработным гражданам – 392,7 млн. рублей, из них 86% на выплату пособий по безработице, в среднем ежемесячно пособие по безработице получали 8 тыс. граждан;

- на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости, направленных на снижение напряженности на рынке труда – 25,5 млн. рублей (освоение составило 22% от запланированного объема).

На реализацию полномочий управления государственной службы занятости населения, в том числе центрами занятости населения, израсходовано 223,2 млн. рублей.

По информации управления государственной службы занятости населения Кировской области причиной неполного освоения финансовых средств на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости является позднее выделение Кировской области субсидии из федерального бюджета (30.09.2015) и, как следствие, отказ предприятий от профессионального обучения по большинству профессий, в первую очередь высококвалифицированным, по которым требуется обучение продолжительностью более 2,5 месяцев, невозможностью организации стажировки работников после обучения; отказ предприятий от участия в программе из-за изменившейся экономической обстановки, в том числе банкротства. В связи с чем, средства федерального бюджета в сумме 85,6 млн. рублей в 2015 году остались невостребованными, из них подтвержденный объем потребности на 2016 год составил 21 млн. рублей.

Из 26 показателей эффективности государственной программы (с учетом показателей подпрограмм) не выполнены 3 показателя, характеризующие выполнение дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда.

В целом нестабильная ситуация в экономике области повлияла на развитие регионального рынка труда. Численность официально зарегистрированных безработных граждан на 01.01.2016 составила 9,7 тыс. человек, что на 1,4 тыс. человек или на 16,9% больше, чем на начало 2015 года. Уровень регистрируемой безработицы в Кировской области на 01.01.2016 составил 1,43% экономически активного населения, что больше на 0,23 процентного пункта значения этого показателя на 01.01.2015.

В областную службу занятости населения в течение 2015 года за содействием в поиске работы обратилось 42,4 тыс. чел. В целом гражданами было подано более 136,7 тыс. заявлений на оказание всего комплекса услуг в сфере занятости населения.

6.4.10. «Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» на 2013-2020 годы

За 2015 год на реализацию государственной программы израсходовано 140,0 млн. рублей, из них за счет средств:

- федерального бюджета – 10,4 млн. рублей (100,0%),
- областного бюджета – 118,1 млн. рублей (98,8%),
- местных бюджетов – 5,3 млн. рублей (100,0%),
- внебюджетных источников – 6,2 млн. рублей (943,5%).

В рамках государственной программы реализованы мероприятия:

по обеспечению развития инфраструктуры институтов развития гражданского общества – 19,0 млн. рублей, оказана финансовая поддержка некоммерческим организациям, 19-ти социально ориентированным некоммерческим организациям предоставлены средства на реализацию социальных проектов, обеспечена деятельность Общественной палаты Кировской области;

по обеспечению реализации проекта по поддержке местных инициатив – 102,3 млн. рублей, в 2015 году реализовано 260 проектов, направленных в основном на ремонт автодорог, объектов жилищно-коммунального хозяйства, уличное освещение, благоустройство территорий;

по обеспечению активизации работы органов местного самоуправления по введению самообложения граждан – 15,5 млн. рублей, 94 городским и сельским поселениям предоставлены средства из областного бюджета из расчета 1,5 рубля на каждый собранный рубль средств самообложения, направленных на решение проблем благоустройства населенных пунктов, ремонта дорог и пешеходных переходов и иных проблем местного значения;

предоставлены компенсационные расходы адвокатам, оказывающим бесплатную юридическую помощь отдельным категориям граждан – 638 тыс. рублей;

профинансированы мероприятия, направленные на гармонизацию межнациональных и межконфессиональных отношений (в том числе проведение Велюкорецкого крестного хода) – 2,6 млн. рублей.

Из 7 показателей эффективности госпрограммы невыполнение запланированных значений более чем на 10% допущено по 2 показателям («количество граждан Кировской области, получивших компенсационные выплаты») и «обеспечение компенсации расходов адвокатам, оказывающим бесплатную юридическую помощь гражданам Российской Федерации на территории Кировской области») в связи с уменьшением количества обратившихся за получением компенсационных выплат пострадавшим вкладчикам и за оказанием бесплатной юридической помощи.

6.4.11. В 2015 году на реализацию мероприятий государственной программы «**Развитие агропромышленного комплекса**» на **2013-2020** годы направлено 3630,3 млн. рублей, в том числе:

федеральный бюджет – 1871,4 млн. рублей (97,6% годовых бюджетных ассигнований),

областной бюджет – 1013,8 млн. рублей (99,9%),

местный бюджет – 0,3 млн. рублей (142,5%),

внебюджетные источники – 744,8 млн. рублей (109,8% расходов, запланированных на год).

Наибольшая сумма средств направлена на реализацию подпрограммы «*Развитие агропромышленного комплекса Кировской области*» на 2014-2020 годы – 3381,5 млн. рублей, в том числе:

на развитие подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства – 706,3 млн. рублей. Оказанная поддержка способ-

ствовала увеличению сельхозтоваропроизводителями области посевных площадей на 9,6 тыс. га. Элитными семенами засеяно 65,1 тыс. га, что выше планового показателя на 30%. Намолот зерна составил 584 тыс. тонн, при урожайности 18,9 ц/га (6 место в ПФО);

на развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства – 1425,8 млн. рублей. Реализация мероприятий позволила сохранить положительную динамику развития отрасли животноводства. По состоянию на 01.01.2016 увеличилось поголовье крупного рогатого скота на 1,5%, в том числе коров – на 2,3% по отношению на соответствующую дату предшествующего года. Объемы производства молока увеличились на 9%, яиц – на 9,5%. Надой на одну корову увеличился на 423 кг и составил 6545 кг, что на 25% выше среднероссийского показателя;

на развития малых форм хозяйствования направлено 23,5 млн. рублей. Доля фермерства с учетом личных подсобных хозяйств в сельской экономике составляет 32% производимой сельхозпродукции области. Личные подсобные хозяйства и крестьянские (фермерские) хозяйства произвели от общего количества в области 9% молока, 25,1% мяса, 86,2% картофеля, 90% овощей;

на техническую и технологическую модернизацию, инновационное развитие израсходовано 1136,4 млн. рублей. Средства были направлены на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на обеспечение технической и технологической модернизации сельскохозяйственного производства. Хозяйствами области приобретено более 450 единиц техники на сумму свыше 2,1 млрд. рублей.

Сельхозтоваропроизводителями области заключено более тысячи краткосрочных и инвестиционных кредитных договоров с государственной поддержкой с остатком ссудной задолженности в размере 8,1 млрд. рублей. В 2015 году в районах области построено три животноводческих комплекса, завершено строительство двух новых молочно-товарных ферм с использованием роботизированных доильных установок;

на обеспечение создания условий для осуществления органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий области по поддержке сельскохозяйственного производства направлено 68,7 млн. рублей;

На реализацию подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий на период 2014-2020 годов» направлено 188,7 млн. рублей.

В 2015 году в рамках мероприятий подпрограммы улучшили жилищные условия 46 сельских семей, в том числе 33 молодые семьи. Построено (приобретено) 3,34 тыс. кв. метров жилья, в том числе 1,772 тыс. кв. м. для молодых семей и молодых специалистов.

В рамках подпрограммы осуществлялось финансирование и иных мероприятий, в том числе направленных на развитие дорожной сети, а также учреждений здравоохранения.

Выполнены все 7 показателей эффективности реализации государственной программы.

Значения 2 показателей в 2015 году «индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий области (в сопоставимых це-

нах)» - 99,3% по отношению к предыдущему году и «индекс производства продукции сельского хозяйства в сельскохозяйственных организациях области (в сопоставимых ценах)» - 102,1% сложились ниже, чем по итогам 2014 года – 109,1% и 116,7% соответственно.

Из 58 показателей эффективности реализации отдельных мероприятий госпрограммы плановые значения не достигнуты по 9 показателям.

6.4.12. «Предупреждение возникновения, распространения и ликвидация заразных и незаразных заболеваний животных и птицы, в том числе общих для человека и животных» на 2013-2020 годы

Реализация мероприятий государственной программы осуществлялась за счет средств областного бюджета в объеме 283,7 млн. рублей, что составило 97,7% от запланированного объема.

В рамках государственной программы профинансированы мероприятия по лечению, профилактике и диагностике заболеваний животных в размере 255 млн. рублей (проведение диагностических исследований, ветеринарно-профилактических и противоэпизоотических мероприятий, обновление и увеличение материально-технической базы подведомственных учреждений ветеринарии, повышение квалификации специалистов и т.д.), а также мероприятия по организации и содержанию скотомогильников, ликвидации закрытых скотомогильников на сумму 2,7 млн. рублей.

В отчетном году из 8 целевых показателей эффективности реализации государственной программы плановые значения достигнуты по всем показателям.

В 2015 году отсутствовала заболеваемость особо опасными инфекционными болезнями среди сельскохозяйственных животных, содержащихся в сельскохозяйственных предприятиях, при которых допускается отчуждение животных.

6.4.13. Фактические расходы на реализацию государственной программы «Развитие и повышение конкурентоспособности промышленного комплекса» на 2013-2020 годы в 2015 году составили 303,7 млн. рублей (71,8% от плана), в том числе средства:

областного бюджета – 10,5 млн. рублей (97,9%),

Фонда социального страхования Российской Федерации – 141,5 млн. рублей (99,9%),

иные внебюджетные источники – 151,7 млн. рублей (56,1%).

В рамках государственной программы реализовывались мероприятия по улучшению условий и охраны труда, организации награждения передовиков производства, трудовых династий и т.п., по обеспечению функционирования промышленного парка в г. Вятские Поляны и индустриального парка в сфере индустрии детских товаров «Игроград», лицензированию и осуществлению лицензионного контроля за деятельностью по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов на территории Кировской области, осуществлялось выполнение функций по реализации Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) на территории Кировской области».

За счет средств Фонда социального страхования Российской Федерации и средств работодателей профинансирована подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в организациях Кировской области» на 2014-2020 годы на сумму 274,2 млн. рублей.

Работодателями проведена специальная оценка условий труда на 61441 рабочих местах в 2067 организации области.

Прошли реабилитацию в лечебных учреждениях области 3917 человек пострадавших на производстве, периодический медицинский осмотр в КОГБУЗ «Кировский областной диагностический центр» 1328 работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами в течение 5 и более лет.

Реализация подпрограммы позволила обеспечить в 303 организациях области проведение специальной оценки условий труда, разработку и реализацию мер по приведению условий труда в соответствие с государственными нормативными требованиями охраны труда, обеспечение работников средствами индивидуальной защиты, проведение обучения по охране труда, проведение обязательных медицинских осмотров работников.

Средний уровень достижения значений показателей эффективности реализации госпрограммы в 2015 году составил 84%.

Как и в предыдущем 2014 году *не выполнен показатель «доля предоставленных государственных услуг в электронной форме»*, хотя целевой показатель в 2015 году был увеличен с 10% до 40%.

Целевые показатели по созданию рабочих мест в промышленном парке в г. Вятские Поляны выполнены на 41% и в индустриальном парке в сфере индустрии детских товаров «Игроград» на 31%. В промпарках создано 51 рабочее место из 150 мест, создание которых было запланировано госпрограммой.

В отчете о реализации государственной программы за 2015 год причинами невыполнения этих показателей указывается недоступность кредитных ресурсов для реализации инвестиционных проектов резидентов парковых зон. Хотя статус резидента позволяет получать различные виды государственной поддержки, а также налоговые преференции.

Проверка строительства промышленного парка в г. Вятские Поляны, проведенная Контрольно-счетной палатой Кировской области в конце 2015 года, подтвердила *низкую экономическую и бюджетную эффективность от вложенных в строительство промпарка бюджетных инвестиций.*

Отмечается положительная динамика выполнения показателя «индекс производства по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства» по полному кругу организаций-производителей». При плановом значении 102,3% выполнение составило 104,3%.

В тоже время в госпрограмме отсутствуют мероприятия, направленные на решение ключевой задачи по развитию и повышению конкурентоспособности базовых отраслей промышленности региона: химического производства, машиностроения, металлообработки, металлургии, лесоперерабатывающего комплек-

са, а отчетность о ходе реализации госпрограммы не содержит сведений о решении этой задачи.

Министерству промышленности и энергетики Кировской области по итогам проведенного в 2015 году аудита эффективности государственной программы Кировской области «Развитие и повышение конкурентоспособности промышленного комплекса» рекомендовано осуществить корректировку государственной программы в части приведения в соответствие реализуемых мероприятий поставленным целям и задачам, и показателям эффективности. Однако соответствующие меры по корректировке госпрограммы с декабря 2015 года до настоящего времени не приняты.

6.4.14. «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства»

В 2015 году на реализацию мероприятий государственной программы направлено 603,1 млн. рублей, в том числе:

федеральный бюджет – 235,9 млн. рублей (89,7% годовых бюджетных ассигнований),

областной бюджет – 68,4 млн. рублей (93,4%),

местный бюджет – 2,85 млн. рублей (100%),

внебюджетные источники – 295,9 млн. рублей (208% расходов, запланированных на год).

В рамках государственной программы профинансированы мероприятия *по предоставлению различных видов субсидий и грантов (на возмещение части затрат)* субъектам малого и среднего предпринимательства и (или) организациям инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства за счет средств федерального и областного бюджетов в сумме 80,6 млн. рублей. Благодаря предоставленным субсидиям субъекты малого и среднего предпринимательства приобрели основные средства по льготной цене на общую сумму 295,9 млн. рублей. Количество субъектов малого предпринимательства, которым была оказана поддержка, составило 147 (в 2014 году – 104 субъекта).

На мероприятия *по содействию субъектам малого и среднего предпринимательства в продвижении их продукции на межрегиональные и международные рынки* направлено 16,3 млн. рублей. В рамках мероприятия организовано участие 77 экспортно ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства Кировской области в 6 деловых миссиях и 9 международных выставках, проведено 5 семинаров по вопросам внешнеэкономической деятельности, оказаны 114 информационно-консультационных услуг и 21 услуга по переводу, проведены 15 маркетинговых исследований рынков зарубежных стран.

На мероприятие *по оказанию содействия органам местного самоуправления в развитии малого предпринимательства* направлено 65,1 млн. рублей.

Муниципальным образованиям, на территории которых расположены населенные пункты с монопрофильным типом экономики, предоставлены субсидии на реализацию мероприятий муниципальных программ поддержки предпринимательства. Поддержка предоставлена 144 субъектам малого предпринимательства.

На государственную поддержку и развитие сферы народных художественных промыслов и ремесел Кировской области затрачено 9,4 млн. рублей. В рамках мероприятия оказана поддержка 15 предпринимателям.

На организацию работ по реализации инвестиционного проекта «*Индустриальный парк предприятий малого и среднего бизнеса на территории Юрьянского района Кировской области*» направлено 104,2 млн. рублей. Средства освоены на 77,1% от запланированных расходов на год. Не освоены средства федерального бюджета в сумме 26,2 млн. рублей по причине невыполнения генподрядчиком обязательств по строительству объекта.

В 2015 году не выполнены обязательства Кировской области по вводу в эксплуатацию промпарка «Слободино» и показатели эффективности, определенные соответствующим соглашением с Министерством экономического развития Российской Федерации.

Кроме того, в рамках государственной программы реализованы мероприятия по развитию системы гарантийного кредитования субъектов малого и среднего предпринимательства, развитие системы льготного кредитования (финансирования) субъектов малого и среднего предпринимательства, государственной поддержке и развитию малого предпринимательства сферы внутреннего и въездного туризма Кировской области, в сфере торговли и производства пищевой продукции Кировской области и другие мероприятия.

Из 8 целевых показателей эффективности государственной программы *не выполнен один показатель* – «Степень технической готовности системы электроснабжения заданной мощности объекта капитального строительства «Индустриальный парк предприятий малого и среднего бизнеса на территории Юрьянского района Кировской области», выполнение составило 95%.

Не выполнены работы по наружному освещению. По информации министерства развития предпринимательства, торговли и внешних связей Кировской области причиной невозможности исполнения данных работ является отсутствие в смете затрат на устройство вертикальной планировки территории, строительство внутренней автодороги. В связи с этим работы по наружному освещению не могут быть включены в контракт и выполнены.

Следует отметить, что в 2015 году по сравнению с 2014 годом рост налоговых поступлений в консолидированный бюджет области от субъектов малого и среднего предпринимательства по специальным налоговым режимам составил 106%.

6.4.15. По итогам 2015 года на реализацию государственной программы «**Развитие строительства и архитектуры**» на **2013-2020** годы фактически освоено 1081,7 млн. рублей, из них средств:

областного бюджета – 466,2 млн. рублей (92,0%),

госкорпорации-Фонда содействия ЖКХ – 537,0 млн. рублей (81,4%),

местных бюджетов – 78,5 млн. рублей (167%).

На переселение граждан, проживающих на территории Кировской области, из аварийного жилищного фонда направлено 769,2 млн. рублей. Всего переселено 1946 граждан из 835 аварийных жилых помещений площадью 27,8 тыс. кв. метров.

Предоставлены социальные выплаты молодым семьям на оплату части оставшегося долга по ипотечному жилищному кредиту в рамках реализации Закона Кировской области от 27.03.2007 № 96-ЗО на сумму 265,6 млн. рублей. Социальные выплаты предоставлены 1654 молодым семьям.

На выполнение функций заказчика-застройщика в области проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов строительства для нужд Кировской области израсходовано 17 млн. рублей. В рамках мероприятия обеспечивался строительный контроль за осуществлением строительной деятельности, обеспечивалось финансирование работ по строительству и проектированию объектов, с 20.07.2015 оказывались услуги по строительному контролю за выполнением капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Кировской области.

В отчетном году из 6 показателей эффективности реализации государственной программы плановые значения не достигнуты по 4 показателям. Из 13 показателей эффективности реализации отдельных мероприятий плановые значения не достигнуты по 8 показателям, из них:

показатель по количеству переселенных граждан из аварийного жилищного фонда составил 80,4% от планируемого, мероприятия заявки 2015 года будут выполняться в 2016 году;

показатели по объему ввода малоэтажного жилья (75,7% от плана) и по объему ввода жилья экономического класса (59,9%) ниже планируемых по причине отсутствия проектов по комплексной застройке территорий в целях малоэтажного жилищного строительства;

объем выполненных работ по строительной деятельности КОГКУ «УКС» составил 81,5% к годовому плану, т.к. по объекту «Индустриальный парк предприятий малого и среднего бизнеса на территории Юрьянского района Кировской области» генподрядчик не исполнил всех обязательств по государственному контракту.

В Кировской области по итогам 2015 года объем работ, выполненных по виду деятельности «строительство» составил 30150,5 млн. рублей, или 104,6% к уровню 2014 года.

В области введено 725,4 тыс. кв. метров жилья, или 106% к предыдущему году, из них объем ввода малоэтажного жилья составил 244 тыс. кв. метров, или 148,3% к предыдущему году.

Объем ввода жилья экономического класса составил 232 тыс. кв. метров, или 32% от общего объема введенного в регионе жилья (к уровню 2014 года темп роста составил 113,2%).

6.4.16. «Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры» на 2013-2020 годы

Фактически за 2015 год профинансировано мероприятий государственной программы на сумму 2018,3 млн. рублей (98,8% от запланированного объема), в том числе средства:

федерального бюджета – 608,2 млн. рублей (100%),
областного бюджета – 1098,3 млн. рублей (97,85%),
местных бюджетов – 310,7 млн. рублей (99,8%),
внебюджетные средства – 1,1 млн. рублей (64,1%).

В рамках государственной программы предоставлены *субсидии на возмещение части недополученных доходов ресурсоснабжающим и управляющим организациям и иным исполнителям коммунальных услуг* в связи с пересмотром размера подлежащей внесению платы граждан за коммунальные услуги в размере 547,9 млн. рублей.

На предоставление *субсидий муниципальным образованиям области на реализацию инвестиционных проектов по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры* (капитальный ремонт или реконструкция, замена и модернизация, строительство, приобретение технологического оборудования, выполнение проектных работ) направлено 55,9 млн. рублей. В 2015 году модернизация объектов коммунального комплекса произведена в 17 муниципальных образованиях.

На предоставление *субсидии газоснабжающим организациям на возмещение части недополученных доходов от реализации сжиженного газа населению для бытовых нужд по цене ниже экономически обоснованной* направлено 119,3 млн. рублей. Возмещены выпадающие доходы, полученные от реализации в 2015 году 3505,8 тонн сжиженного газа населению для бытовых нужд по цене ниже экономически обоснованной.

На предоставление *субсидий Фонду капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области* (на обеспечение деятельности Фонда) направлено 28,2 млн. рублей. Общая площадь капитально отремонтированных домов составила 267,1 тыс. кв. метров.

Возмещены затраты частного партнера по строительству объектов теплоснабжения в 4 муниципальных образованиях Кировской области на сумму 166,3 млн. рублей. *Субсидии частному партнеру на возмещение затрат (части затрат) в части уплаты процентов по привлекаемым частным партнером кредитным ресурсам* перечислены в сумме 34,9 млн. рублей.

Результаты проверки Контрольно-счетной палаты свидетельствуют, что впервые за последние 30 лет в системах теплоснабжения «малой энергетики» было построено 4 источника теплоснабжения на местных видах топлива (4 котельные) в наиболее «проблемных» (с точки зрения теплоснабжения) районах Кировской области – Верхнекамском и Котельничском, что позволило обеспечить надлежащее качество коммунальных услуг, повысить надежность систем коммунальной инфраструктуры.

На реализацию проекта по строительству объекта «*Внеплощадочные системы водоснабжения г. Кирова*» направлено 975,4 млн. рублей.

В соответствии с годовым отчетом о ходе реализации госпрограммы в 2015 году *не выполнен 1 показатель эффективности – «общая площадь капитально отремонтированных многоквартирных домов»*, уровень достижения которого составил 21,2% от запланированного объема (отремонтировано 267,1 тыс. кв. метров из запланированных 1257,1 тыс. кв. метров).

Кроме того, *на момент оценки эффективности реализации госпрограммы по 5 из 9 показателей отсутствует официальная статическая отчетность, что не позволяет объективно и достоверно оценить выполнение показателей*. В соответствии с предварительными данными все 5 показателей исполнены на 100%.

Целями государственной программы являются *повышение уровня надежности поставки коммунальных ресурсов и комфортности проживания*, обеспечение доступной стоимости коммунальных услуг при эффективной работе коммунальной инфраструктуры.

При этом *значения 6 из 9 показателей эффективности госпрограммы имеют слабовыраженную динамику либо остаются неизменными на весь период реализации госпрограммы, что не способствует достижению поставленных целей и решению задач*.

В соответствии с информацией о ходе реализации госпрограммы за 2015 год 5 показателей госпрограммы («доля утечек и неучтенного расхода воды в суммарном объеме воды, поданной в сеть», «доля потерь тепловой энергии в суммарном объеме отпуска тепловой энергии», «количество аварий и инцидентов в год на 1 км сетей организаций коммунального комплекса в сфере тепло- и водоснабжения», «доля расходов на жилищно-коммунальные услуги в совокупном доходе семьи», «доля сточных вод, очищенных до нормативных значений, в общем объеме сточных вод, пропущенных через очистные сооружения») выполнены на 100%. При этом их значения в 2015 году сложились ниже результатов 2014 года, что *свидетельствует об отрицательной динамике значений показателей*.

По предварительным данным в Кировской области доля расходов на жилищно-коммунальные услуги в совокупном доходе семьи в 2015 году составила 8,4% против 7,5% в 2014 году.

6.4.17. «Энергоэффективность и развитие энергетики» на 2013-2020 годы»

Фактически за 2015 год профинансировано мероприятий государственной программы на сумму 697,5 млн. рублей (69% от запланированного объема), в том числе средства:

- областного бюджета – 471,6 млн. рублей (98,6%),
- местных бюджетов – 27,9 тыс. рублей (74,7%),
- внебюджетные средства – 225,9 млн. рублей (97,4%),
- кредитные средства – 0 (при плане 300 млн. рублей).

На подпрограмму «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Кировской области» на 2014-2020 годы израсходовано 227,8 млн. рублей, в том числе 224,8 млн. рублей (98,7%) – средства внебюджетных источников (средства предприятий области на реализацию мероприятий по энергосбережению и повышению эффективности потребления энергоресурсов).

На проведение мероприятий по газификации Кировской области направлено 385 млн. рублей. Построено 34,5 км распределительных газопроводов, приобретено и смонтировано 33 шт. оборудования газорегуляторных пунктов, приобретено оборудование для 3-х блочных газовых котельных. В результате реализации мероприятий «уровень газификации природным газом жилищного фонда области» составил 39,7% (в 2014 году – 38,9%).

Все 3 целевых показателя эффективности реализации госпрограммы за 2015 год выполнены.

При этом, по отдельному мероприятию «Газификация Кировской области» не выполнены 2 показателя: протяженность построенных распределительных газопроводных сетей (27% от плана) и количество котельных, переведенных на газ «0», в связи с недостаточностью финансирования и прекращением использования кредитной схемы финансирования мероприятий.

Несмотря на отсутствие финансирования реализации мероприятий значения указанных показателей не корректировались.

6.4.18. В 2015 году на реализацию мероприятий государственной программы «Развитие транспортной системы» на 2013-2020 годы направлено 4404,9 млн. рублей, в том числе:

федеральный бюджет – 1150,8 млн. рублей (98,8% годовых бюджетных ассигнований),

областной бюджет – 3024,7 млн. рублей (98,9%),

местный бюджет – 120,7 млн. рублей (97,4%),

внебюджетные источники – 108,6 млн. рублей (127,7% расходов, запланированных на год).

В рамках реализации государственной программы реализованы мероприятия по развитию:

- дорожного хозяйства (строительство и реконструкция автомобильных дорог) – 3734,1 млн. рублей;

- воздушного транспорта – 111,3 млн. рублей, продолжена реализация программы по развитию региональных авиаперевозок в Приволжском федеральном округе, авиарейсы осуществлялись в 6 городов ПФО, двум авиакомпаниям предоставлены средства в сумме 31,3 млн. рублей.

ОАО «Аэропорт «Победилово» направлены средства областного бюджета в сумме 80 млн. рублей на возмещение затрат в связи с осуществлением им наземного и аэропортового (аэродромного) обслуживания воздушных судов.

В 2015 году аэропорт «Победилово» обслужил 124458 пассажира, что на 68% превышает аналогичный показатель предыдущего года. Благодаря обновленным техническим характеристикам аэропорта, в 2015 году получены разрешения на прием и выпуск воздушных судов Boeing 737 всех модификаций и

Airbus A319/320, что позволило использовать на регулярных авиарейсах самолеты вместимостью до 189 пассажиров;

- железнодорожного транспорта (компенсация потерь организациям в результате государственного регулирования тарифов) – 82,3 млн. рублей;

- автомобильного транспорта (субсидии на осуществление социальных маршрутов, компенсация льготного проезда, обновление автомобильного и троллейбусного парка и пр.) – 416,0 млн. рублей.

Использование дорожного фонда Кировской области (далее – Дорожный фонд).

Ассигнования Дорожного фонда в отчетном году освоены на 98,5%. Из 3811,7 млн. рублей 63% (2408,3 млн. рублей) направлено на дорожную деятельность в отношении региональных дорог, в том числе на содержание и ремонт направлено 1854,8 млн. рублей, что на 195,2 млн. рублей меньше аналогичного показателя 2014 года. Муниципальным образованиям области предоставлены межбюджетные трансферты в объеме 1403,1 млн. рублей, в том числе на содержание и ремонт дорог направлено 804 млн. рублей, что соответствует объемам финансирования 2014 года. При этом из-за неполного предоставления в 2014 году межбюджетных трансфертов на дорожную деятельность муниципальным образованиям области средства Дорожного фонда 2015 года в размере 64,5 млн. рублей были направлены на погашение кредиторской задолженности по дорожной деятельности муниципалитетов за 2014 год.

В результате фактический объем предоставления межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям области на содержание и ремонт дорог в 2015 году снизился на 8%.

Показатель соответствия протяженности автомобильных дорог нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям ухудшился за 2015 год на 2,6%. Согласно отчетности министерства транспорта Кировской области на 01.01.2016 нормативным требованиям отвечают только 22,7% региональных дорог и 14,2% дорог местного значения.

В 2015 году не удалось обеспечить положительную динамику качества автомобильных дорог.

Из 16 показателей эффективности государственной программы невыполнение запланированных значений более 10% допущено по 2 показателям:

«Объем ввода в эксплуатацию после строительства и реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения» – 62,2%, по причине нарушения подрядной организацией графика производства работ на автомобильной дороге «Уржум-Берсениха» в Уржумском районе протяженностью 2,323 км;

«Реконструкция мостов на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения» - 0 % от плана, работы по реконструкции моста через р. Ломик в Кильмезьском районе не завершены, с подрядчиком ведутся судебные разбирательства.

В ходе экспертизы государственной программы установлено, что *изменения в государственную программу «Развитие транспортной системы» на 2013-2020 годы в нарушение постановления Правительства области от 20.03.2012 № 144/123 «О разработке, реализации и оценке эффективности реализации государственных программ Кировской области» внесены через 5 месяцев после принятия Закона области № 480-ЗО, при этом объемы финансирования государственной программы, предусмотренные Законом № 480-ЗО (3657,6 млн. рублей) и утвержденные госпрограммой (4642,7 млн. рублей), не совпадают.*

6.4.19. В 2015 году на реализацию мероприятий государственной программы **«Развитие лесного хозяйства Кировской области» на 2013-2020 годы** направлено 2811,2 млн. рублей, в том числе:

федеральный бюджет – 334,8 млн. рублей (99,7% годовых бюджетных ассигнований),

областной бюджет – 44,5 млн. рублей (99,0%),

внебюджетные источники – 2431,9 млн. рублей (87,4% расходов, запланированных на год).

В рамках государственной программы направлено *на охрану лесов от пожаров и тушение лесных пожаров* – 291,4 млн. рублей (из них средства федерального и областного бюджетов – 59,4 млн. рублей). Удельная площадь земель лесного фонда, покрытых лесной растительностью, погибшей от пожаров, составила 0,001% (в 2014 году – 0,002%).

На приобретение специализированной лесопожарной техники и оборудования лесопользователями израсходовано 9,1 млн. рублей (внебюджетные источники). Закуплено 555 единиц специализированной лесопожарной техники, 758 радиостанций, 752 воздуходувки, 2137 зажигательных аппарата. Готовность к пожароопасному сезону составила 97,8% при плане 80%.

На защиту лесов от вредных организмов и неблагоприятных факторов израсходовано 513,1 млн. рублей (внебюджетные источники). Своевременное проведение лесопользователями лесопатологических обследований и санитарно-оздоровительных мероприятий способствовало перевыполнению плана по доле площади земель лесного фонда, покрытых лесной растительностью, погибшей от вредителей и болезней на 9,5%.

Лесопользователями проведены сплошные санитарные рубки на площади лесного фонда Кировской области 3254,1 га, выборочных санитарных рубок на площади лесного фонда Кировской области 3399,7 га, очистка лесных насаждений от захламливания, загрязнения и иного негативного воздействия на лесных участках Кировской области площадью 404,4 га.

На воспроизводство лесов израсходовано 1098,6 млн. рублей (из них средства федерального бюджета – 13,7 млн. рублей, внебюджетных источников – 1084,9 млн. рублей). Проведены лесовосстановительные работы на площади 30829 га при запланированных 25788,3 га. План выполнен на 119,5 %.

На отвод и таксацию лесосек направлено 565,1 млн. рублей (в том числе за счет внебюджетных источников – 563,7 млн. рублей):

на проведение таксации лесов, проектирование мероприятий по охране, защите и воспроизводству лесов – 44,0 млн. рублей. Общая площадь земель лес-

ного фонда, на которой проведена таксация лесов и проектирование мероприятий по охране, защите и воспроизводству лесов составила 782,66 тыс. га.;

на обеспечение охраны лесов от нарушений лесного законодательства и обеспечение надзорной деятельности направлено 209,1 млн. рублей. В рамках мероприятия проведено 35 плановых и 30 внеплановых проверок, 32673 рейда и патрулирования, выдано 23 предписания для устранения выявленных нарушений лесного законодательства, выявлено 6571 нарушения, возбуждено 6477 административных дел, привлечено 4537 лиц, наложено административных штрафов на сумму 44,9 млн. рублей, оплачено в добровольном порядке 35,4 млн. рублей.

На осуществление федерального государственного лесного надзора и пожарного надзора в лесах направлено 209,1 млн. рублей (в том числе средства федерального бюджета – 187,8 млн. рублей, областного бюджета – 21,3 млн. рублей). Проведено 32673 рейда и патрулирования, наложено административных штрафов на сумму 44,9 млн. рублей, оплачено в добровольном порядке 35,4 млн. рублей.

Из 5 целевых показателей эффективности государственной программы не выполнены 3 показателя, в том числе:

объем рубок лесных насаждений с 1 гектара покрытых лесной растительностью земель лесного фонда – 93,5% в связи с расторжением договоров аренды лесных участков;

соотношение площади искусственного лесовосстановления и площади сплошных рубок лесных насаждений на землях лесного фонда – 99,5%;

доля граждан, использующих механизм получения государственных услуг в электронной форме – 0% при плане 40%.

6.4.20. «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов» на 2013-2020 годы

Общий объем финансирования государственной программы из всех источников в 2015 году составил 163,5 млн. рублей, в том числе из:

федерального бюджета – 32,6 млн. рублей (71,8% годовых бюджетных ассигнований);

областного бюджета – 81,6 млн. рублей (92,2%);

местных бюджетов – 3,4 млн. рублей (90,0%);

внебюджетных источников – 45,9 млн. рублей (133,9%).

Неполное освоение средств в основном обусловлено длительностью конкурсных процедур по заключению контрактов, а также отсутствием положительной государственной экспертизы на проектную документацию по строительству межмуниципального полигона твердых бытовых отходов.

В рамках государственной программы реализованы мероприятия по:

- *развитию водохозяйственного комплекса (строительство объектов берегоукрепления, разработка ПСД и пр.) – 26,8 млн. рублей.*

Завершены работы по капитальному ремонту гидроузла Березовского водохранилища на р. Немда Немского района, начат капитальный ремонт гидроузла в п. Климковка Белохолуницкого района.

Закончена разработка проектно-сметных документаций по капитальному ремонту гидроузла водохранилища на р. Лумпун Унинского района, по строительству берегоукрепления Белохолуницкого водохранилища и продолжена разработка документации по реконструкции гидроузла Среднедаровского пруда Даровского района. Проведен электронный аукцион и определен подрядчик по капитальному ремонту гидроузла на р. Ивкина у с. Воронье Верхошижемского района;

- *охране и использованию объектов животного мира* – 21,9 млн. рублей, что позволило сохранить на запланированном уровне численность объектов животного мира и водных биологических ресурсов на территории области, выявить 328 административных правонарушений в области охоты и сохранения охотничьих ресурсов (привлечено к ответственности 255 человек, наложено штрафов на сумму 556,5 тыс. рублей), составить и передать на рассмотрение более 100 материалов в связи с нарушением правил рыболовства;

- *охране водных объектов* – 39,2 млн. рублей (в том числе средства областного и федерального бюджетов 12,7 млн. рублей), осуществлены мероприятия по определению границ водоохраных зон и прибрежных защитных полос и их закреплению на местности, обеспечено ведение государственного мониторинга водных объектов, проведены обследования потенциально-опасных ГТС водохранилищ и прудов, не имеющих собственника. За счет собственных средств (26,5 млн. рублей) предприятиями области проведены работы по капитальному ремонту, реконструкции и строительству очистных сооружений сточных вод;

- *сокращению вредного воздействия отходов производства и потребления на окружающую среду* – 19,5 млн. рублей, из них 0,1 млн. рублей - средства областного бюджета, 19,4 млн. рублей – внебюджетные средства.

За счет областных средств проведена модернизация автоматизированной информационной системы «Региональный кадастр отходов». За счет внебюджетных источников финансирования организована система сбора и вывоза твердых бытовых отходов, включая селективный сбор, обустройство контейнерных площадок, замену контейнеров и обновление автопарка мусоровозов.

В 2015 году из 15 показателей эффективности реализации госпрограммы 3 не выполнено, в том числе:

«доля площади особо охраняемых природных территорий в общей площади территории области» - 84,8%, по причине исключения лечебно-оздоровительных местностей и курортов из состава категории особо охраняемых природных территорий, в результате чего площадь особо охраняемых природных территорий на территории области сократилась на 45,1 тыс. га.;

«доля заявителей, использующих механизм получения государственных услуг в электронной форме» - 0%, в связи с отсутствием заявителей для получения государственных услуг в электронной форме.

Необходимо отметить, что значения отдельных показателей эффективности на период реализации госпрограммы остаются неизменными, что не дает возможности оценить влияние реализуемых мероприятий на достижение целей и задач, в том числе:

доля водохозяйственных участков, класс качества которых (по индексу загрязнения вод) повысился, в общем количестве водохозяйственных участков, расположенных на территории Кировской области – 25% (в период с 2011 года по 2016 год), 37,5% (с 2017 по 2020 годы);

доля населения, проживающего на подверженных негативному воздействию вод территориях, защищенного в результате проведения мероприятий по повышению защищенности от негативного воздействия вод, в общем количестве населения, проживающего на таких территориях – 66,2% (2012-2016 годы);

количество нарушений сроков и порядка рассмотрения документов, представленных на государственную экологическую экспертизу, выявленных по результатам проверок контролирующими органами и вследствие обоснованных жалоб заказчика – 0 единиц (весь период реализации госпрограммы);

количество обращений юридических и физических лиц по фактам нарушения природоохранного законодательства, не обеспеченных при рассмотрении принятыми административными мерами – 0 единиц (весь период реализации госпрограммы);

доля выданных лицензий на пользование участками недр местного значения без нарушения сроков и установленного порядка – 100% (весь период реализации госпрограммы).

Кроме того, *отдельные вышеуказанные показатели эффективности характеризуют текущую деятельность исполнителей госпрограммы и не отражают состояние (изменение) соответствующих отраслей.*

Имеет место некачественное планирование значений показателей эффективности.

Значение показателя «доля населенных пунктов, охваченных системами сбора и удаления коммунальных отходов, от общего количества населенных пунктов» в 2015 году составило 34% против 9,9% в 2014 году. Существенный рост значения данного показателя обусловлен ликвидацией в 2013-2015 годах на территории Кировской области 87 свалок твердых коммунальных отходов (ТКО), что позволило органам местного самоуправления активизировать работу и охватить системой сбора ТКО большее количество населенных пунктов.

При этом, корректировка планового значения данного показателя не производилась, в результате чего уровень достижения показателя по итогам 2015 года составил 340%. Кроме того, необходимо отметить, что до февраля 2016 года (до внесения изменений в госпрограмму) прогнозное значение данного показателя в госпрограмме к концу 2020 года прогнозировалось на уровне 10,3%.

6.4.21. «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного инвестиционного климата» на 2013-2020 годы

Фактические расходы на реализацию государственной программы составили 37,1 млн. рублей (40,9% от плана), в том числе за счет средств областного бюджета – 29,9 млн. рублей (99,7%) и внебюджетных источников – 7,2 млн. рублей (100%). Средства Фонда развития моногородов в сумме 53,4 млн. рублей в 2015 году не освоены (основная причина – позднее заключение (18.11.2015)

Соглашения между НКО «Фонд развития моногородов» и Правительством Кировской области, и, как следствие, поступление средств в декабре 2015 года).

Более половины расходов государственной программы (55%) приходится на обеспечение деятельности министерства экономического развития Кировской области – 20,4 млн. рублей.

В рамках мероприятия по созданию благоприятных условий для участия местных производителей в выставочно-ярмарочных мероприятиях проведено 9 выставок и ярмарок международного значения, и 11 – межрегионального значения, израсходовано 6,8 млн. рублей.

В рамках реализации подпрограммы «Повышение инвестиционной привлекательности, привлечение инвестиций в экономику Кировской области» профинансированы мероприятия по организации проведения регионального этапа национального чемпионата по стратегии и управлению бизнесом в рамках международной программы «Глобальный управленческий вызов» (Global Management Challenge) – «Кубок Вятки по управлению бизнесом» - 5,0 млн. рублей и организации проведения Международного экономического форума «БиоКиров» - 1,4 млн. рублей.

Из 7 показателей эффективности реализации государственной программы не выполнены 3 показателя.

Ухудшение макроэкономической ситуации как в Российской Федерации в целом, так и в Кировской области повлияло на выполнение основных показателей государственной программы:

значение показателя «индекс физического объема валового регионального продукта» в 2015 году (предварительные данные) составило 95,5% при запланированном значении 100,5%;

значение показателя «индекс физического объема инвестиций в основной капитал» в отчетном году составило 82% при запланированном значении 100%.

6.4.22. В течение 2015 года на реализацию мероприятий государственной программы «**Информационное общество**» на **2013-2020** годы израсходовано 433,3 млн. рублей, в том числе средства:

федерального бюджета – 43,9 млн. рублей (годовых бюджетных ассигнований 99%);

областного бюджета – 389,1 млн. рублей (98,9%).

Реализованы мероприятия по развитию информационного общества и электронного правительства – 28,6 млн. рублей,

снижению административных барьеров, оптимизации и повышению качества предоставления государственных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров (МФЦ) – 248,3 млн. рублей,

обеспечению открытости и доступности информации о деятельности органов государственной власти и социально-экономическом развитии – 61,8 млн. рублей,

«безопасный город» (фотовидеофиксация ПДД) – 41,4 млн. рублей и др.

В соответствии с отчетом о ходе реализации госпрограммы 1 из 9 запланированных целевых показателей не выполнен.

На 01.01.2016 переведены на предоставление в электронном виде 193 из 214 региональных государственных и муниципальных услуг или 90,2%.

В 2015 году открыто 23 территориальных отдела МФЦ (всего открыто 43) и 117 территориально обособленных структурных подразделений МФЦ. Доля населения, имеющего возможность получения государственных и муниципальных услуг, предоставляемых по принципу «одного окна», составляет 95,7%.

Общее количество ДТП в сравнении с 2014 годом сократилось на 13,9%. Число происшествий, связанных с проездом на запрещающий сигнал светофора, уменьшилось на 18,4%. Количество ДТП, связанных с нарушением скоростного режима, снизилось на треть (30,5%).

6.4.23. «Управление государственными финансами и регулирование межбюджетных отношений» на 2013-2020 годы

Фактические расходы на реализацию государственной программы составили 4203,5 млн. рублей, или 99,2% от запланированного объема, в том числе средства:

федерального бюджета – 79,7 млн. рублей (100%),

областного бюджета – 4124 млн. рублей (99,2%).

В рамках госпрограммы *произведены расходы на обслуживание государственного долга, на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований области, на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов.*

В 2015 году предоставлено 35 бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований области на общую сумму 208 млн. рублей, в том числе 108 млн. рублей на покрытие временных кассовых разрывов и 100 млн. рублей на частичное погашение дефицита бюджета.

Показатели эффективности реализации государственной программы и отдельных мероприятий выполнены в полном объеме.

Составление проекта областного бюджета на 2016 год и годового отчета об исполнении областного бюджета за 2014 год осуществлялось в сроки, установленными бюджетным законодательством.

Обеспечено соблюдение ограничений, установленных Бюджетным кодексом РФ, по объему государственного долга Кировской области и объему расходов на его обслуживание.

6.4.24. «Управление государственным имуществом» на 2013-2020 годы

В 2015 году на реализацию государственной программы направлены средства областного бюджета в сумме 26,8 млн. рублей, или 96,9% плановых назначений.

Мероприятия программы направлены на эффективное управление государственным имуществом Кировской области, в том числе на проведение оптимизации состава государственного имущества Кировской области, обеспечение поступления в областной бюджет части чистой прибыли областных государственных предприятий и дивидендов от участия области в хозяйственных обще-

ствах, приватизацию государственного имущества области, предоставление государственного имущества в аренду и иные мероприятия.

Из 6 показателей эффективности реализации госпрограммы 1 показатель не выполнен.

В 2015 году доходы от управления и распоряжения государственным имуществом Кировской области поступили в областной бюджет в сумме 192,3 млн. рублей (на 10,7% больше по сравнению с 2014 годом), в том числе:

часть чистой прибыли областных государственных предприятий в сумме 29,1 млн. рублей;

дивиденды от участия области в хозяйственных обществах – 19,8 млн. рублей;

доходы от приватизации государственного имущества – 106,1 млн. рублей;

доходы от аренды областного имущества (имущество казны и казенных учреждений) – 24,9 млн. рублей;

доходы от сдачи земельных участков в аренду – 12,3 млн. рублей.

Контрольно-счетной палатой в 2015 году проведена проверка использования в 2011-2015 годах залогового фонда Кировской области, в рамках которой установлено, что предоставление и использование имущества залогового фонда осуществлялось с нарушением законодательства, выявлено ненадлежащее исполнение министерством государственного имущества собственных полномочий, отмечены риски утраты государственного имущества.

6.4.25. В 2015 году на реализацию мероприятий государственной программы «Государственная регистрация актов гражданского состояния» на **2013-2020** годы направлено 54,1 млн. рублей, в том числе:

федеральный бюджет – 48,5 млн. рублей (99,7% годовых бюджетных ассигнований),

областной бюджет – 5,6 млн. рублей (73,4%).

Низкое исполнение расходов областного бюджета сложилось по причине не предоставления документов для оплаты коммунальных услуг за декабрь 2015 года.

Основное финансирование госпрограммы осуществлялось за счет средств единой субвенции, предоставляемой из федерального бюджета на реализацию переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния.

В рамках госпрограммы обеспечена деятельность органов ЗАГС Кировской области, которыми за 2015 год составлено 55020 актов гражданского состояния и 110989 юридически значимых действий, реализовывались мероприятия по формированию и учету областного архивного фонда записей актов гражданского состояния.

В течение 2015 года продолжалась работа по созданию единой электронной базы данных по регистрации актов гражданского состояния в области – в электронную базу данных в 2015 году внесено 785,7 тыс. записей. Всего в электронный архив занесено почти 6 млн. записей актов, что составляет 68,8% общего количества актовых записей на бумажных носителях.

Из 4 показателей эффективности реализации госпрограммы не выполнен 1 показатель – «доля граждан, использующих механизм получения государственных услуг в электронной форме», исполнение составило 20% по причине отсутствия востребованности у граждан в связи с необходимостью использования при предоставлении заявления через единый портал государственных и муниципальных услуг электронной подписи.

По информации министерства юстиции Кировской области причиной, повлиявшей на ход реализации госпрограммы в 2015 году, явилась необходимость экономии бюджетных средств после снятия 7% от суммы единой субвенции, предоставляемой из федерального бюджета на реализацию переданных полномочий.

Контрольно-счетная палата Кировской области по результатам контрольного мероприятия, проведенного в 2015 году, отмечала, что первоначально рассчитанный и предоставленный размер субвенции на реализацию переданных федеральных полномочий в 2014 году фактически позволял в полном объеме обеспечить только расходы на оплату труда. В свою очередь, руководство ЗАГС за разъяснениями о порядке расчета объема субвенции в Министерство юстиции Российской Федерации не обращалось.

Кроме того, в ходе проверки Контрольно-счетной палатой отмечено низкое качество управления финансовой деятельностью ЗАГСов, в том числе использование имущества и получение коммунальных услуг без заключения договоров, искажение сведений бюджетной отчетности, в том числе в части отражения кредиторской задолженности, многочисленные нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

6.4.26. «Развитие архивного дела в Кировской области» на 2013-2020 годы. Освоение бюджетных ассигнований составило 56,2 млн. рублей (99%).

В рамках государственной программы средства направлены на организацию хранения и учета документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов в архивах Кировской области.

Все запланированные к реализации показатели эффективности государственной программы в 2015 году выполнены.

6.5. Оценка исполнения государственных программ выявила отдельные проблемы в их формировании и реализации.

Значения отдельных показателей эффективности на период реализации госпрограмм остаются неизменными либо имеют слабовыраженную динамику, в ряде случаев имеют отрицательную динамику, что не способствует достижению поставленных целей и решению задач.

В ходе оценки исполнения госпрограмм отмечены случаи недостаточной взаимосвязи между реализуемыми мероприятиями и ожидаемыми значениями отдельных показателей.

Контрольно-счетной палатой отмечено указание исполнителями госпрограмм необъективных причин недостижения плановых назначений показателей

эффективности.

По мнению Контрольно-счетной палаты в отдельных случаях имеет место занижение плановых показателей эффективности государственных программ, что свидетельствует о некачественном планировании и влияет на объективность оценки реализации госпрограмм в целом.

Кроме того, ряд показателей эффективности характеризуют текущую деятельность исполнителей госпрограмм и не отражают состояние (изменение) соответствующей отрасли (сферы).

Анализ финансового обеспечения госпрограмм и его взаимосвязь с уровнем выполнения показателей эффективности госпрограмм свидетельствует в ряде случаев об отсутствии корректировки показателей эффективности при изменении объемов финансирования госпрограмм.

В течение 2015 года в составе материалов к законопроектам о внесении изменений в Закон № 480-ЗО информация об изменениях показателей госпрограмм отсутствовала, что не позволяло оценить целесообразность и результативность планируемых расходов, а также влияние изменения финансирования госпрограмм на достижение их целей и решение задач.

В течение 2015 года систематически нарушалось требование о приведении государственных программ в соответствие с объемами бюджетных ассигнований, предусмотренных законом Кировской области по внесению изменений в закон Кировской области об областном бюджете на реализацию соответствующих государственных программ (с 03.09.2015 не позднее 2 месяцев со дня вступления в силу соответствующего закона), не вносились своевременно изменения в следующие госпрограммы: «Развитие строительства и архитектуры», «Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры», «Энергоэффективность и развитие энергетики», «Развитие транспортной системы», «Развитие лесного хозяйства», «Развитие и повышение конкурентоспособности промышленного комплекса», «Развитие агропромышленного комплекса», «Предупреждение возникновения, распространения и ликвидация заразных и незаразных заболеваний животных и птицы, в том числе общих для человека и животных».

Кроме того, три госпрограммы не приведены в соответствие с объемами бюджетных ассигнований, утвержденными сводной бюджетной росписью областного бюджета по состоянию на 31 декабря 2015 года, на общую сумму 227,4 млн. рублей:

«Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры» на сумму 57,2 млн. рублей;

«Энергоэффективность и развитие энергетики» на сумму 13,1 млн. рублей;

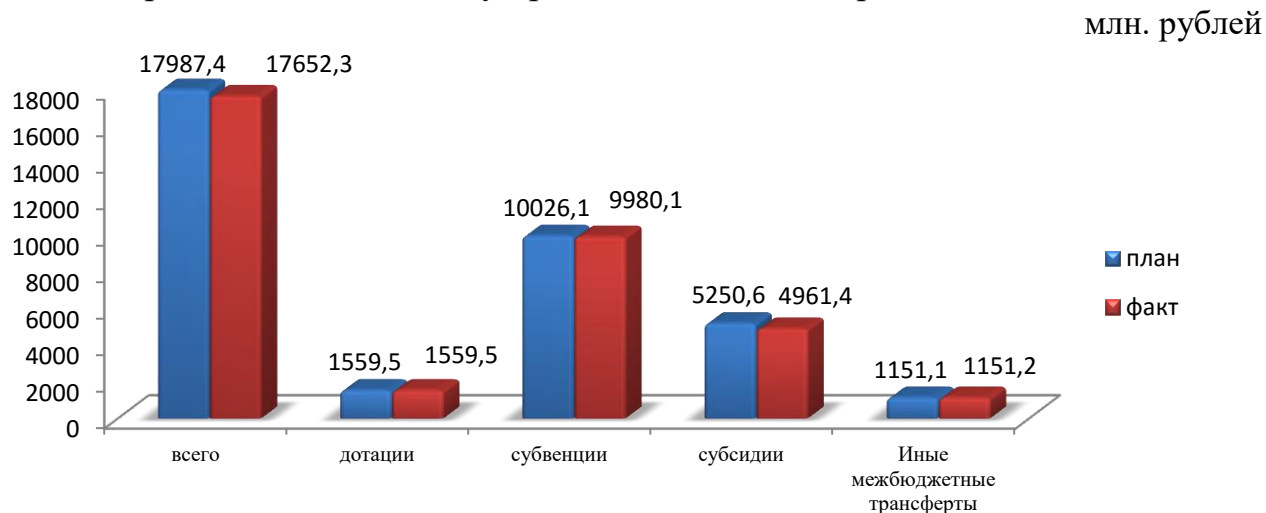
«Развитие транспортной системы» на сумму 157,1 млн. рублей.

Контрольно-счетная палата отмечает, что *в результате перехода от традиционного формата областного бюджета в формат госпрограмм не в полной мере достигнута основная цель – увязка бюджетных ассигнований и реализуемых мероприятий с конкретными достижимыми показателями.*

6.6. Предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям области

В 2015 году из областного бюджета бюджетам муниципальных образований было предоставлено трансфертов на общую сумму 17652,3 млн. рублей, или 98,1% от запланированных объемов, что на 456,0 млн. рублей больше, чем в 2014 году.

Полнота предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в 2015 году представлены на диаграмме:



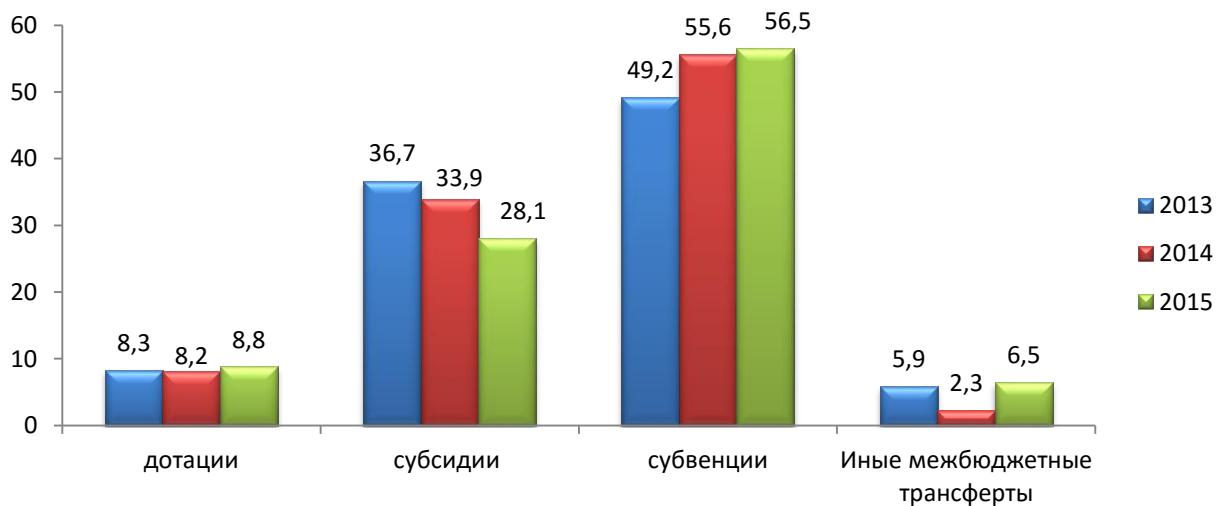
В отчетном году не в полном объеме предоставлены межбюджетные трансферты муниципальным образованиям по средствам субсидий на общую сумму 289,2 млн. рублей или на 5,5% (в 2014 году – 10,5%), в том числе:

162,1 млн. рублей (19,0%) - средства субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 122,4 млн. рублей, а также за счет средств областного бюджета - 39,7 млн. рублей, что связано с не заключением муниципальными образованиями муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений, в связи с отсутствием в 2015 году на рынке жилых помещений с необходимыми характеристиками;

33,0 млн. рублей (100% от объема субсидий) – средства субсидии на реализацию инвестиционных проектов, направленных на модернизацию экономики моногородов с наиболее сложным социально-экономическим положением, из-за позднего поступления в областной бюджет (в декабре 2015 года), соответственно, средства не перечислялись в бюджет Лузского городского поселения Лузского района ввиду отсутствия потребности в предоставлении данной субсидии. Конкурсные процедуры объявлены в январе 2016 года.

Межбюджетные трансферты из областного бюджета предоставлялись муниципалитетам в отчетном году, как и в предыдущем, преимущественно в форме субвенций – 9980,1 млн. рублей (56,5% от общего объема финансовой помощи) и субсидий – 4961,4 млн. рублей (28,1%), а дотации составили 1559,5 млн. рублей (8,8%).

Структура межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям в 2013-2015 годах, представлена на диаграмме (в %):



По состоянию на 01.01.2016 остатки межбюджетных трансфертов на счетах муниципальных образований составили 190,0 млн. рублей, что выше на 84,0 млн. рублей, чем на начало 2015 года (106,0 млн. рублей). Наибольшие суммы остатков сложились в городе Кирове (122,7 млн. рублей), в городе Вятские Поляны (16,5 млн. рублей) и в Фаленском районе (14,2 млн. рублей).

7. Сбалансированность областного бюджета, государственный долг, бюджетные кредиты

7.1. Первоначальной редакцией Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» *дефицит* областного бюджета утвержден в сумме 3057,7 млн. рублей. К концу года вносимыми поправками размер дефицита был установлен на близком к предельному значению в соответствии с Соглашениями по предоставлению федеральных кредитов Минфина России (10% от налоговых и неналоговых доходов без учета остатков на едином счете бюджета) и составил в окончательной редакции закона 3834,4 млн. рублей.

Фактически объем дефицита областного бюджета составил 3342,7 млн. рублей, или 95,1% от предельного значения.

7.2. Для погашения (замещения) привлеченных коммерческих кредитов и покрытия дефицита областного бюджета использовались *кредиты федерального бюджета*, которые привлечены в сумме 9941,7 млн. рублей, или в 2 раза выше показателя 2014 года под процентную ставку 0,1% годовых. Также в 2015 году привлекались краткосрочные (до 30-ти дней) кредиты федерального бюджета для пополнения остатков средств на едином счете бюджета в сумме 12200,0 млн. рублей, что на уровне привлечений 2014 года (12100,0 млн. рублей).

В 2015 году обязательства перед федеральным бюджетом увеличились в 2,2 раза и составили 16363,0 млн. рублей.

Увеличение в 2 раза объема привлечения кредитных ресурсов из федерального бюджета позволило сократить привлечение заемных средств в коммерческих банках в 2,2 раза, сумма которых составила 7877,2 млн. рублей. Плата за привлекаемые кредитные ресурсы в коммерческих банках возросла с 8,1-9% годовых в 2014 году до 12,3-13,7% годовых в 2015 году.

Отбор финансовых организаций для привлечения заемных средств осуществлялся согласно законодательству на конкурсной основе. В результате было привлечено 8 кредитов у ПАО «Сбербанк» на сумму 6500,0 млн. рублей и по одному кредиту у ОАО КБ «Хлынов» на сумму 50,0 млн. рублей и ПАО «Совкомбанк» на сумму 1327,2 млн. рублей.

7.3. По состоянию на 01.01.2016 *государственный долг Кировской области* составил 23874,1 млн. рублей, что на 11,3% больше аналогичного показателя на 01.01.2015. При этом темп роста государственного долга, в связи со снижением уровня дефицита, сократился по сравнению с 2014 годом в 2 раза.

Фактический объем государственного долга на конец отчетного периода по отношению к предельному объему, установленному Законом № 480-ЗО, составил 88,0% (в 2014 году – 83,1%), по отношению к верхнему пределу государственного внутреннего долга Кировской области – 99,7% (в 2014 году – 99,3%).

В структуре государственного долга в 2015 год произошли изменения в части увеличения доли обязательств перед федеральным бюджетом, которые по состоянию на 01.01.2016 возросли за 2015 год с 33,6% до 68,6% и составили 16363,0 млн. рублей. Доля кредитов кредитных организаций, наоборот, с 64,2% на начало 2015 года снизилась до 30,3% и составила 7233,5 млн. рублей.

Государственные гарантии Кировской области в структуре долга также сократились с 2,2% до 1,1% и составили 277,6 млн. рублей.

7.4. В 2015 году по сравнению с предыдущим периодом произошло снижение *расходов на обслуживание государственного долга* в 1,5 раза (на 437,1 млн. рублей), за счет увеличения в 2 раза привлеченных более «дешевых» федеральных кредитов.

7.5. В 2015 году из областного бюджета *предоставлялись бюджетные кредиты муниципальным образованиям* на общую сумму 208,0 млн. рублей, в том числе:

на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местных бюджетов, на сумму 108,0 млн. рублей;

на частичное погашение дефицитов бюджетов муниципальных районов (городских округов) в сумме 100,0 млн. рублей.

7.6. В 2015 году *государственные гарантии Кировской области* не предоставлялись, однако имеется задолженность по четырем ранее выданным гарантиям в сумме 277,6 млн. рублей, в том числе:

ЗАО Агрокомбинат племзавод «Красногорский» - 3 гарантии на сумму 211,1 млн. рублей. Кредиты взяты у ПАО «Сбербанк» в 2006-2009 годах;

ЗАО СХП «Кировское» - 1 гарантия на сумму 66,5 млн. рублей. Кредит взят у ПАО «Сбербанк» в 2009 году.

8. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности областного бюджета

Дебиторская задолженность областного бюджета на 01.01.2016 составила 2065,7 млн. рублей, что на 601,1 млн. рублей (на 41%) больше по сравнению с данными на 01.01.2015. Наибольшее увеличение дебиторской задолженности отмечается по счету 1 205 «Расчеты по доходам» на сумму 648,3 млн. рублей.

Кроме того, отмечается рост дебиторской задолженности по расчетам по ущербу и иным доходам в части сумм принудительного изъятия с 8657,4 тыс. рублей до 10624,7 тыс. рублей, или на 1967,3 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по окончании 2015 года *возросла* по сравнению с показателем на начало года с 5,2 млн. рублей до 292,5 млн. рублей, или *на 287,3 млн. рублей*. Наибольшее увеличение просроченной дебиторской задолженности отмечается по счету 1 205 21 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности» на сумму 279,6 млн. рублей, из них 277,6 млн. рублей по арендной плате за использование лесов (согласно отчету министерства лесного хозяйства Кировской области за 2015 год просроченная задолженность в сумме 20,5 млн. рублей является нереальной к взысканию и подлежит списанию в 2016 году).

Кредиторская задолженность на 01.01.2016 составила 3828,1 млн. рублей, что на 347,2 млн. рублей (на 9%) ниже задолженности на начало отчетного периода.

При общем снижении кредиторской задолженности отмечается рост кредиторской задолженности по счету 1 205 «Расчеты по доходам». Изменение кредиторской задолженности доходам отмечается в части роста кредиторской задолженности по доходам от налогов на 1159,8 млн. рублей, в том числе 933,3 млн. рублей по налогу на прибыль организаций, зачисляемый в бюджет субъекта Российской Федерации.

Кроме того отмечается рост переплаты по налогу на имущество организаций на сумму 75,5 млн. рублей; по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации в сумме 57,2 млн. рублей; по транспортному налогу с организаций в сумме 51,4 млн. рублей.

Снижение кредиторской задолженности отмечается по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» на 774,8 млн. рублей, в том числе:

- по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации в сумме 261,3 тыс. рублей;
- по субсидиям бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию федеральных целевых программ в сумме 261,8 млн. рублей;
- по субсидиям бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в сумме 143,6 млн. рублей.

Также снижение кредиторской задолженности отмечается по прочим доходам на сумму 123,9 млн. рублей.

Снижение кредиторской задолженности отмечается по счету 1 302 «Расчеты по принятым обязательствам» на 633,6 млн. рублей за счет снижения задолженности по расчетам за услуги по содержанию имущества на 389,1 млн. рублей и расчетам по приобретению основных средств на 346,3 млн. рублей.

По отношению к результатам 2014 года *отмечается рост кредиторской задолженности* по выплате пособий по социальной помощи населению» с 30,8 млн. рублей до 152,2 млн. рублей или с ростом на 128,4 млн. рублей (по 44 из 54 кодов бюджетной классификации); по расчетам по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда на 75,6 млн. рублей; по прочим расходам на 23,2 млн. рублей, по прочим работам и услугам на 8,1 млн. рублей; по пенсиям, пособиям, выплачиваемым организациями сектора государственного управления на 6,9 млн. рублей.

По данным бюджетной отчетности просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Как и в 2014 году по окончании 2015 года отмечается кредиторская задолженность по расчетам по прочим доходам по суммам заимствования средств с лицевых счетов областных автономных и бюджетных учреждений в сумме 1450 млн. рублей. Данное заимствование средств подлежит восстановлению на счета учреждений.

9. Анализ бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств

Годовой отчет об исполнении областного бюджета, а также отчетность главных распорядителей бюджетных средств за 2015 год, согласно распоряжению министерства финансов Кировской области от 18.11.2015 № 101 «О Порядке составления и сроках предоставления бюджетной отчетности», представлена министерством финансов Кировской области в электронном виде с организацией доступа в программный комплекс «Свод-СМАРТ».

Выборочной проверкой соответствия показателей различных форм отчетности главных распорядителей бюджетных средств нарушений не установлено.

10. Выводы и предложения

10.1. Внешней проверкой годового отчета об исполнении областного бюджета за 2015 год установлено, что показатели годового отчета об исполнении областного бюджета соответствуют показателям исполнения бюджета, установленным в ходе внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

10.2. В целях исключения рисков принятия расходных обязательств, необеспеченных реальными доходными источниками, необходимо обеспечить достоверность разрабатываемых прогнозных показателей, служащих основой для

планирования налоговых поступлений, в том числе налога на прибыль и налога на доходы физических лиц.

10.3. Исполнение в 2015 году не в полном объеме расходных обязательств, связанных с выплатой заработной платы и социальных пособий населению, и их перенос на 2016 год, необходимость восстановления заимствованных средств на счета автономных и бюджетных учреждений, высокий объем государственного долга требуют принятия дополнительных мер по обеспечению сбалансированности бюджета и оптимизации расходов в текущем финансовом году.

10.4. Обращается внимание на необходимость завершения мероприятий по актуализации Стратегии социально-экономического развития Кировской области в связи с существенными изменениями условий функционирования экономики и определением новых целевых ориентиров достижения целей и решения задач государственных программ Кировской области.

10.5. Направить Заключение на отчет об исполнении областного бюджета за 2015 год в Законодательное Собрание и Губернатору Кировской области.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Кировской области

Ю.Н. Лаптев