



## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### по результатам экспертизы предложений исполнительных органов государственной власти Иркутской области о внесении изменений в государственные программы Иркутской области

14.10.2015

№\_01/37-э\_\_

г. Иркутск

экз.

Настоящее заключение подготовлено КСП области в соответствии с Законом Иркутской области от 07.07.2011 № 55-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Иркутской области», на основании поручения Законодательного Собрания Иркутской области от 12.10.2015.

Экспертно-аналитическое мероприятие по финансово-экономической экспертизе проектов изменений, вносимых в государственные программы Иркутской области, осуществлено КСП области в рамках полномочий, установленных для органов внешнего государственного финансового контроля Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением Правительства Иркутской области от 26.07.2013 № 282-пп «Об утверждении Положения о порядке принятия решений о разработке государственных программ Иркутской области и их формирования и реализации» (далее – Постановление № 282-пп).

В ходе экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее.

Предложения исполнительных органов государственной власти Иркутской области о внесении изменений в государственные программы Иркутской области поступили в Контрольно-счетную палату Иркутской области 12.10.2015 письмом и. о. первого заместителя Губернатора Иркутской области – Председателя Правительства Иркутской области. Изменения в рамках формирования проекта закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» предложены в 16 государственных программ из 18.

Вместе с тем, в соответствии с пунктом 18 Постановления № 282-пп Правительство Иркутской области должно внести проект государственной программы в Контрольно-счетную палату Иркутской области не позднее 3 рабочих дней до предполагаемой даты заседания Бюджетной комиссии, которое назначено на 14.10.2015, таким образом, сроки внесения проектов не соблюдены. Кроме того, вместо проектов нормативных правовых актов представлены материалы о внесении изменений в государственные программы – сопоставительные таблицы по ресурсному обеспечению программы, изменению целевых показателей, пояснительные записки.

Согласно пункту 18 Постановления № 282-пп ответственный исполнитель не позднее 3 рабочих дней до предполагаемой даты заседания Бюджетной комиссии обеспечивает размещение проекта государственной программы на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Некоторые ответственные исполнители государственных программ Иркутской области не выполнили данное требование. Анализ изменения финансирования

государственных программ на 2015 год, а также соблюдения требования о размещении проектов изменений на официальных сайтах представлен в таблице.

№ п/п	Ответственный исполнитель программы	Наименование ГП	Ресурсное обеспечение ГП на 2015 год (Действующая)	Ресурсное обеспечение ГП на 2015 год (Проект)	Отклонение	% откл.	Опубликован на сайте +/-
х	х	х	1	2	3	4=2/1	4
1	Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта	«Развитие транспортного комплекса ИО» на 2014-2018 годы	879 718,3	нет	-	-	-
2	Министерство финансов	«Управление государственными финансами ИО» на 2015-2020 годы	6 260 464,0	5 786 402,4	-474 061,6	92,4	+
3	Министерство труда и занятости	«Труд и занятость» на 2014-2018 годы	1 587 187,6	1 555 915,2	-31 272,4	98,0	+
4	Министерство сельского хозяйства	«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014-2020 годы	8 980 324,9	8 952 423,9	-27 901,0	99,7	+
5	Министерство имущественных отношений	«Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы	972 483,1	966 658,2	-5 824,9	99,4	+
6	Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике	«Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы	610 911,9	607 704,1	-3 207,8	99,5	+
7	Министерство природных ресурсов и экологии	«Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы	3 967 626,8	3 965 870,8	-1 756,0	100,0	+
8	Министерство культуры и архивов	«Развитие культуры» на 2014-2018 годы	1 354 864,8	1 353 411,2	-1 453,6	99,9	+
9	Аппарат Губернатора ИО и Правительства	«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов ИО» на 2014-2020 годы	76 394,2	75 945,0	-449,2	99,4	+
10	Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства ИО» на 2014-2018 годы	4 591 104,1	4 593 664,8	2 560,7	100,1	-
11	Министерство образования	«Развитие образования» на 2014-2018 годы	32 622 437,6	32 629 145,2	6 707,6	100,0	+
12	Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике	«Молодежная политика» на 2014-2018 годы	101 192,1	109 586,1	8 394,0	108,3	+
13	Министерство строительства, дорожного хозяйства	«Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы	7 256 876,5	7 317 840,8	60 964,3	100,8	+
14	Министерство экономического развития	«Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы	3 486 600,9	3 549 385,2	62 784,3	101,8	+
15	Министерство здравоохранения	«Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы	24 311 737,5	24 427 154,3	115 416,8	100,5	+
16	Министерство строительства, дорожного хозяйства	«Доступное жилье» на 2014-2020 годы	7 059 297,2	7 270 951,5	211 654,3	103,0	+
17	Министерство социального развития, опеки и попечительства	«Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы	18 971 233,7	19 646 329,6	675 095,9	103,6	+
Итого			122 210 736,9	122 808 388,3	597 651,4	х	х

Исполнение расходов на реализацию государственных программ Иркутской области по состоянию на 01.09.2015 составило 70 511 997,8 тыс. рублей, или 63,5% к плану года, что на 3,5 процента выше аналогичного показателя 2014 года.

В аналогичный период 2014 года исполнение расходов на реализацию государственных программ составило 68 103 764,1 тыс. рублей или 60,1% от плановых назначений.

### **Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы**

Государственная программа Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 456-пп (далее – Государственная программа или Программа).

Ответственным исполнителем Программы является министерство образования Иркутской области (далее – министерство образования или разработчик).

В государственную программу неоднократно вносились изменения, том числе в 2015 году. При проведении экспертизы учитывались параметры Программы, утвержденные постановлением Правительства Иркутской области от 17.09.2014 № 476-пп в редакции постановления от 29.07.2015 № 367-пп.

При проведении экспертизы КСП области использованы материалы, представленные Правительством Иркутской области (письмо от 12.10.2015 № 02-09-2/15), информация министерства образования Иркутской области, представленная в КСП Иркутской области по электронной почте (вх. 13.10.2015).

Проект предлагаемых изменений в государственную программу Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы размещен на официальном сайте ответственного исполнителя программы.

Проведенная экспертиза КСП области показала, что Проектом корректируются объемы ресурсного обеспечения мероприятий Программы, а также иные параметры (ожидаемые конечные результаты реализации основных мероприятий, ведомственных целевых программ) на 2015 год.

В целом объем расходов на реализацию Государственной программы в 2015 году разработчиком предлагается увеличить на 6 707,6 тыс. рублей. Основанием для изменения объема средств на выполнение отдельных мероприятий Государственной программы является:

- уточнение расходов областного бюджета по отдельным мероприятиям, с сокращением общего объема расходов на 11 434,9 тыс. рублей;

- увеличение объема финансирования за счет средств федерального бюджета в соответствии с распоряжением правительства российской Федерации от 29.06.2015 № 1210-р «О распределении в 2015 году иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату стипендий Правительства РФ для лиц, обучающихся по очной форме обучения по образовательным программам среднего профессионального образования, имеющим государственную аккредитацию, соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации, в профессиональных образовательных организациях..., находящихся в ведении органов государственной власти субъектов РФ ..., предоставляемых на 4 календарных месяца с 01.09.2015 в рамках подпрограммы «Развитие профессионального образования» на 2013-2020 годы» - на 734,4 тыс. рублей;

- увеличения объема финансирования за счет средств местного бюджета 10 муниципальных образований области в рамках реализации основного мероприятия

«Совершенствование организации питания в общеобразовательных организациях» - на 17 408,1 тыс. рублей.

КСП области в нижеследующей таблице приведена информация по показателям ресурсного обеспечения подпрограмм Государственной программы на 2015 год с учетом предложенной корректировки.

Тыс. рублей

Наименование подпрограммы	Утверждено	Проект	Изменение	% изменения
«Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014-2018 годы	28 862 854,4	28 932 389,4	+69 534,8	0,2 %
«Развитие профессионального образования» на 2014-2018 годы	3 479 212,6	3 424 034,5	-55 178,1	1,5 %
«Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования» на 2014-2018 годы	280 370,4	272 721,3	-7 649,1	2,7%
<b>Итого по Государственной программе</b>	<b>32 622 437,4</b>	<b>32 629 145,2</b>	<b>+6 707,6</b>	<b>0,0 %</b>

Как видно из таблицы, ресурсное обеспечение Государственной программы в целом изменилось не существенно.

В разрезе подпрограмм анализ показал наибольшее увеличение расходов по Подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование» - на 69 534,8 тыс. рублей и сокращение по Подпрограмме «Развитие профессионального образования» на 2014-2018 годы – на 55 178,1 тыс. рублей.

Расходы на реализацию Подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования» сокращены за счет средств областного бюджета на 7 649,1 тыс. рублей.

Изменение показателей ресурсного обеспечения **подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование»** на 2014-2018 годы (далее – Подпрограмма), в части расходов на 2015 год представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование	Источники	Утверждено	Проект	Отклонение
«Дошкольное, общее и дополнительное образование» на 2014-2018 годы	Всего	28 862 854,6	28 932 389,4	+69 534,8
	ОБ	27 755 088,5	27 807 215,2	+52 126,7
	ФБ	667 939,9	667 939,9	-
	МБ	439 826,2	457 234,3	+17 408,1

Источниками увеличения расходов на Подпрограмму являются:

- средства областного бюджета, в том числе необходимые для предоставления субсидий частным общеобразовательным организациям в рамках исполнения полномочий органа государственной власти субъекта РФ по финансовому обеспечению получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, посредством предоставления указанным образовательным организациям субсидий на возмещение затрат, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами (ст.8 Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации» от 29.12.2012 3 273-ФЗ),

- средства местного бюджета в рамках реализации основного мероприятия «Совершенствование организации питания в общеобразовательных организациях».

Анализ общих расходов на Подпрограмму в разрезе входящих в нее ведомственных целевых программ и основных мероприятий показал, что наибольшее увеличение ресурсов связано с реализацией основного мероприятия «Оказание поддержки муниципальным образованиям Иркутской области при реализации образовательных программ» - предлагается увеличить расходы на 72 000,0 тыс. рублей, утвердив их в объеме 24 743 539,8 тыс. рублей

В рамках данного мероприятия предоставляются субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, реализующих программы дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (далее – субвенции на образование).

По информации, представленной в КСП области ответственным исполнителем Программы, необходимость увеличения объема средств обусловлена сложившейся нехваткой бюджетных ассигнований для обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях по ряду муниципальных образований области (всего 19 территорий). Общий объем необеспеченной финансированием потребности в средствах на 2015 год, с учетом обеспечения выплаты в текущем году заработной платы за декабрь 2015 года, по расчетам министерства образования составляет по субвенции на дошкольное образование – 328 340,8 тыс. рублей, на общее образование – 238 287,1 тыс. рублей, всего – 566 627,9 тыс. рублей.

КСП области ранее при проведении экспертизы Государственной программы «Развитие образования» обращала внимание на необходимость корректировки положений соответствующей методики расчета нормативных затрат, а также изменение значений нормативных затрат, утвержденных Законом Иркутской области от 30.12.2014 № 182-ОЗ, связанных с увеличением объемов субвенции на образование.

Также проектом изменений в Государственную программу предусмотрено увеличение расходов на ВЦП «Повышение эффективности образовательных систем, обеспечивающих современное качество общего образования» - на 34 076,1 тыс. рублей, утвердив его в объеме 488 228,9 тыс. рублей.

По информации ответственного исполнителя (министерства образования области), увеличения расходов в основном касается расходов на выплату субсидии за счет средств областного бюджета частным общеобразовательным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в целях возмещения затрат в связи с получением дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, на эти цели предлагается увеличение расходов в объеме - 32 864,0 тыс. рублей.

Дополнительные расходы обусловлены увеличением числа частных образовательных организаций, отвечающих установленным критериям на право получения субсидии в соответствии с Порядком предоставления субсидий из областного бюджета в целях возмещения затрат в связи с получением дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, в Иркутской области, утвержденным постановлением Правительства Иркутской области от 15.04.2015 № 165-пп.

В течение 2015 года, по данным министерства образования области, число частных образовательных организаций, имеющих право на получение субсидии, увеличилось с 8 до 13, общее число обучающихся в указанных организациях выросло с 1 112 до 3 520 человек.

Резервами увеличения финансовых ресурсов определена оптимизация расходов по ВЦП «Повышение эффективности систем дошкольного образования Иркутской области» (- 18 520,9 тыс. рублей), ВЦП «Развитие организаций для детей, нуждающихся в государственной поддержке» (- 35 973,0 тыс. рублей), а так же расходов по Подпрограмме «Развитие профессионального образования» (- 55 178,1 тыс. рублей).

Кроме того, в рамках ВЦП «Повышение эффективности образовательных систем, обеспечивающих современное качество общего образования» предложено увеличить расходы для оплаты кредиторской задолженности за 2014 год за поставку сенсорного развивающего оборудования, приобретение комплектов игровой мебели для детей дошкольного возраста по мероприятию «Призовой фонд по конкурсу «Лучшая образовательная организация Иркутской области» – на сумму 2 058,5 тыс. рублей. Кредиторская задолженность, по пояснению ответственного исполнителя образовалась по обязательствам, принятым на основании государственного контракта, заключенного в 2014 году.

КСП области отмечает, что в соответствии со ст.23 Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации» № 273-ФЗ общеобразовательными организациями являются образовательные организации, осуществляющие в качестве основной цели их деятельности образовательную деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и (или) среднего общего образования.

Включение в вышеуказанную ВЦП расходов для оплаты кредиторской задолженности за поставку развивающего оборудования для детей дошкольного возраста не соответствует цели данной ВЦП – организация предоставления доступного и качественного общего образования в государственных образовательных организациях, и ее целевым показателям.

В соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 26.07.2013 № 282-пп государственная программа является документом стратегического планирования, содержащим комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающим наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития Иркутской области.

Оплата кредиторской задолженности 2014 года, по существу, не является мероприятием, обеспечивающим эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития Иркутской области в 2015 году, соответственно расходы на погашение кредиторской задолженности прошлого года не должны включаться в объем финансирования мероприятий Государственной программы на текущий год.

В связи с внесением изменений в Положение о порядке принятия решений о разработке государственных программ Иркутской области и их формирования и реализации, утвержденное постановлением Правительства Иркутской области от 26.07.2013 N 282-пп, постановлением Правительства от 15.09.2015 № 466-пп, в Государственная Программа дополнена приложением 3.2. по установленной форме с указанием направлений и объемов финансирования мероприятий по развитию административного центра Иркутской области..

**По Подпрограмме «Развитие профессионального образования» на 2014-2018 годы предлагается сократить объем финансирования на 55 178,1 тыс. рублей.**

Сокращение расходов предложено ответственным исполнителем по основному мероприятию «Капитальный ремонт объекта недвижимости государственной собственности Иркутской области, расположенного по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Кирова дом 25» в связи с отсутствием заключенного государственного контракта на ремонт здания общежития областной профессиональной образовательной организации, а так же оптимизацией расходов областного бюджета.

Сокращаются расходы на реализацию ВЦП «Модернизация профессионального образования» на 17 118,7 тыс. рублей – в связи с уточнением (уменьшением) числа получателей государственных гарантий (детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей).

Расходы на основное мероприятие Подпрограммы «Среднее профессиональное образование в сфере здравоохранения» увеличиваются на 12 331,7 тыс. рублей за счет перераспределения средств ГП «Развитие здравоохранения» на 2014-2018 годы.

#### Выводы

1. Предложенные изменения в Государственную программу, в основном, соответствуют положениям действующего законодательства.

2. Основные параметры Проекта взаимосвязаны между собой.

#### **Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы**

Государственная программа Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы» утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 457-пп. Ответственный исполнитель государственной программы - министерство здравоохранения Иркутской области (далее – Минздрав области), участники - министерство образования Иркутской области и министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области.

Проект изменений в государственную программу в адрес КСП области представлен Правительством Иркутской области 12.10.2015 и в соответствии с требованиями Положения о порядке принятия решений о разработке государственных программ Иркутской области и их формирования и реализации, утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 26.07.2013 № 282-пп, размещен на официальном сайте Минздрава области. Предлагаемые изменения подготовлены в сопоставлении с параметрами государственной программы в последней редакции от 26.08.2015.

Проект государственной программы предусматривает сокращение расходов областного бюджета на 36 665,3 тыс. рублей и увеличение расходов за счет средств из федерального бюджета на 154 382,7 тыс. рублей. В результате предлагаемых изменений общий объем финансирования государственной программы в 2015 году увеличится на 117 717,4 тыс. рублей (с 24 309 436,9 тыс. рублей до 24 427 154,3 тыс. рублей).

Изменения коснулись шести подпрограмм, по трем подпрограммам отмечается увеличение расходов, по остальным трем – сокращение расходов. Объемы финансирования подпрограмм «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения», «Кадровое обеспечение системы здравоохранения», «Развитие информатизации в здравоохранении» оставлены без изменений.

Изменение объемов финансирования, в основном, не повлекло за собой изменение целевых индикаторов и ожидаемых результатов от реализации мероприятий. Так, при достаточно существенном увеличении ресурсного обеспечения подпрограмм «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи», «Совершенствование системы лекарственного обеспечения,

в том числе в амбулаторных условиях» значения целевых показателей по данным подпрограммам не корректировались.

Между тем, предлагается изменить значения целевых показателей по обеспеченности врачами (с 33,4 до 36 человек на 10 тысяч населения), отношению к средней заработной плате в Иркутской области средней заработной платы врачей (со 137 % до 139,4 %), среднего медицинского персонала (с 79,3 % до 75%), младшего медицинского персонала (с 52,4% до 49,6 %).

Как отмечено в пояснительной записке, значения данных показателей скорректированы для приведения в соответствие с показателями «дорожной карты», утвержденной распоряжением Правительства Иркутской области от 27.02.2013 № 57-рп (ред. от 18.08.2015) «Об утверждении Плана мероприятий («дорожной карты») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения в Иркутской области».

При этом в пояснительной записке не указано, каким образом изменение данных целевых индикаторов увязано с изменением объемов ресурсного обеспечения мероприятий государственной программы.

Предлагаемые изменения на 2015 год в разрезе подпрограмм приведены ниже.

Тыс. рублей

Наименование подпрограммы	2015 год		
	ГП в ред. 26.08.2015	Проект ГП	Изменения
ГП «Развитие здравоохранения»	24 309 436,9	24 427 154,3	117 717,4
П.п. «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» на 2014 - 2020 годы	67 557,8	99 270,8	31 713,0
П.п. «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» на 2014 - 2020 годы	5 182 926,0	5 175 613,9	-7 312,1
П.п. «Охрана здоровья матери и ребенка» на 2014 - 2020 годы	642 891,5	622 341,7	-20 549,8
П.п. «Оказание паллиативной помощи» на 2014 - 2020 годы	125 461,3	128 549,6	3 088,3
П.п. «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» на 2014 - 2020 годы	1 481 623,8	1 603 374,9	121 751,1
П.п. «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения» на 2014-2020 годы	16 688 801,3	16 677 828,2	-10 973,1

По подпрограмме «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» предусмотрено увеличение в 2015 году расходов на 31 713 тыс. рублей за счет:

- увеличения расходов на иммунопрофилактику на 33 739,8 тыс. рублей, или в 3 раза (с 16 329,1 тыс. рублей до 50 068,9 тыс. рублей);

- увеличения расходов на оказание медицинской помощи лицам, занимающимся физической культурой и спортом, а также осуществление восстановительных мероприятий после интенсивных физических нагрузок, заболеваний и травм у спортсменов на 404,1 тыс. рублей, или на 1 % (с 39 075,3 тыс. рублей до 39 479,4 тыс. рублей);

- исключения в полном объеме 2 430,9 тыс. рублей расходов на совершенствование оказания медицинской помощи больным сахарным диабетом. Таким образом, в результате предлагаемых изменений мероприятия по совершенствованию оказания медицинской помощи больным сахарным диабетом в текущем году реализовываться не будут.

Расходы на иммунопрофилактику увеличены на 33 739,8 тыс. рублей за счет перемещения средств с подпрограммы «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в т. ч. в амбулаторных условиях», предусмотренных на льготное



лекарственное обеспечение в соответствии с Законом Иркутской области от 17.12.2008 № 106-оз. Как указано в пояснительной записке, увеличение расходов на иммунопрофилактику на 33 739,8 тыс. рублей обусловлено острой необходимостью обеспечения медицинских организаций иммунобиологическими лекарственными препаратами для проведения включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям (профилактика пневмококковых инфекций, проведение массовой туберкулинодиагностики (пробы Манту) у детей в возрасте от 12 месяцев до 17 лет включительно). Поскольку данные прививки включены в календарь профилактических прививок, расходы на их проведение надлежало предусмотреть своевременно на стадии планирования расходов областного бюджета.

По подпрограмме «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» предусмотрено сокращение расходов на 7 312,1 тыс. рублей (с 5 182 926 тыс. рублей до 5 175 613,9 тыс. рублей, а также перераспределение расходов между мероприятиями подпрограммы.

По мероприятию «Специализированная медицинская помощь в стационарных условиях в медицинских организациях, подведомственных министерству здравоохранению Иркутской области» расходы, в целом, сокращены на 44 036,7 тыс. рублей, или на 1,8 % (с 2 511 348 тыс. рублей до 2 467 311,3 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке, по данному мероприятию в связи с отсутствием исполнительных листов уменьшены на 23 485,1 тыс. рублей расходы, предусмотренные на погашение возникшей до 1 января 2013 года просроченной кредиторской задолженности, и увеличены расходы на 1 739,5 тыс. рублей на питание больных ОКУЗ «Иркутская областная клиническая психиатрическая больница № 1».

Увеличение расходов предлагается по мероприятиям:

- на организацию и оказание медицинской помощи больным ВИЧ-инфекцией, осуществление мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции – на 6 687 тыс. рублей, или на 5,2 % (с 129 432,1 тыс. рублей до 136 119,1 тыс. рублей);

- на первичную специализированную медико-санитарную помощь в амбулаторных условиях в медицинских организациях, подведомственных министерству здравоохранения Иркутской области – на 7 788,9 тыс. рублей, или на 1,4 % (с 566 354,7 тыс. рублей до 574 143,6 тыс. рублей);

- на заготовку, переработку, хранение, обеспечение донорской кровью и ее компонентами – на 3 484,6 тыс. рублей, или на 1,4 % (с 246 350,6 тыс. рублей до 249 835,2 тыс. рублей);

- на оказание скорой специализированной медицинской помощи (медицинская эвакуация) – на 18 772,4 тыс. рублей, или на 14,4 % (с 130 519,8 тыс. рублей до 149 292,2 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке, средства в объеме 18 772,4 тыс. рублей перераспределены на медицинскую эвакуацию с учетом приоритизации расходов.

Обоснования предлагаемого направления дополнительных средств на остальные вышеуказанные мероприятия на общую сумму 17 960,5 тыс. рублей в пояснительной записке не указаны.

Расходы по подпрограмме «Охрана здоровья матери и ребенка» предлагается сократить на 20 549,8 тыс. рублей, или на 3,2 % (642 891,5 тыс. рублей до 622 341,7 тыс. рублей), при этом:

- уменьшить расходы на организацию мероприятий по содержанию и воспитанию детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (в возрасте до 4-х лет) на 22 015,8 тыс. рублей, или на 4 % (с 549 660,4 тыс. рублей до 527 644,6 тыс. рублей);

- увеличить расходы на специализированную медицинскую помощь детям в стационарных условиях в детских медицинских организациях, подведомственных министерству здравоохранения Иркутской области, на 1 194 тыс. рублей, или на 5,8 % (с 20 618,1 тыс. рублей до 21 812,1 тыс. рублей);

- увеличить расходы на специализированную медицинскую помощь женщинам в период беременности, женщинам и новорожденным в период родов и в послеродовой период в стационарных условиях в медицинских организациях родовспоможения, подведомственных министерству здравоохранения Иркутской области, на 272 тыс. рублей, или на 7,4 % (с 3 684,8 тыс. рублей до 3 956,8 тыс. рублей).

Обоснования предлагаемых изменений по мероприятиям данной подпрограммы в пояснительной записке не указаны. Вместе с тем, сокращение расходов на содержание домов ребенка (приобретение основных средств, материальных запасов, содержание имущества, коммунальных и прочих услуг) может повлечь ухудшение качества содержания детей и возникновение кредиторской задолженности.

По подпрограмме «Оказание паллиативной помощи» расходы увеличены на 3 088,3 тыс. рублей, или на 2,5 % (с 125 461,3 тыс. рублей до 128 549,6 тыс. рублей). Обоснование предлагаемого направления дополнительных средств на указанную подпрограмму в пояснительной записке не указано.

По подпрограмме «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» предусмотрен рост расходов на 121 751,1 тыс. рублей, при этом средства из федерального бюджета увеличены на 154 382,7 тыс. рублей, средства областного бюджета сокращены на 32 631,6 тыс. рублей. Изменения в разрезе мероприятий приведены ниже.

Тыс. рублей

Наименование	ГП	Проект	Отклонение
Подпрограмма «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях», в том числе:	1 481 623,8	1 603 374,9	121 751,1
Льготное обеспечение лекарственными препаратами, специализированными продуктами лечебного питания, медицинскими изделиями отдельных категорий граждан в соответствии с законом Иркутской области от 17.12.2008 № 106-ОЗ (областные средства)	475 495,3	441 655,1	-33 840,2
Оказание отдельным категориям граждан социальной помощи по обеспечению необходимыми лекарственными препаратами для медицинского применения, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов (федеральные средства)	611 170,4	621 209,8	10 039,4
Отдельные полномочия в области лекарственного обеспечения (федеральные средства)	286 704,1	431 047,4	144 343,3
Мониторинг качества и безопасности лекарственных препаратов для медицинского применения (областные средства)	5 226,3	6 434,9	1 208,6

За счет средств федерального бюджета увеличены расходы на оказание отдельным категориям граждан социальной помощи по обеспечению необходимыми лекарственными препаратами для медицинского применения, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей инвалидов на 10 039,4 тыс. рублей (распоряжение Правительства РФ от 19.06.2015 № 1142-р), на выполнение отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения на 144 343,3 тыс. рублей (постановление Правительства РФ от 19.06.2015 № 609, распоряжение Правительства РФ от 19.06.2015 № 1141-р).

КСП области отмечает, что предлагаемые изменения не учитывают изменений, внесенных распоряжением Правительства РФ от 21.09.2015 № 1855-р и предусматривающих увеличение Иркутской области объема субвенции до 638 481,8 тыс. рублей на финансовое обеспечение оказания отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов. Таким образом, расходы по данному мероприятию следовало увеличить с 611 170,4 тыс. рублей до 638 481,8 тыс. рублей, или на 27 311,4 тыс. рублей (в проекте – до 621 209,8 тыс. рублей, или на 10 039,4 тыс. рублей).

Расходы за счет средств областного бюджета на льготное лекарственное обеспечение в соответствии с Законом Иркутской области от 17.12.2008 № 106-оз предлагается сократить на 33 840,2 тыс. рублей, или на 7,1 %. Как указано в пояснительной записке, это не повлияет на качество лечения больных орфанными заболеваниями и не потребует дополнительного финансирования из областного бюджета.

Следует отметить, что выделенные постановлением Правительства РФ от 19.06.2015 № 609 средства в объеме 63 139,5 тыс. рублей предусмотрены, в том числе, на обеспечение граждан лекарственными препаратами для лечения орфанных заболеваний.

По подпрограмме «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения» предусмотрено сокращение расходов на 10 973,1 тыс. рублей, которые приведены ниже.

Тыс. рублей

Наименование	ГП	Проект	Отклонение
Подпрограмма «Повышение эффективности функционирования системы здравоохранения», в том числе:	16 688 801,3	16 677 828,2	-10 973,1
Капитальный ремонт, разработка и экспертиза проектно-сметной документации для проведения капитального ремонта объектов здравоохранения и проектно-сметные работы объектов здравоохранения	59 017,1	56 811,0	-2 206,1
Укрепление материально-технической базы медицинских организаций	105 362,9	87 510,3	-17 852,6
Проведение патологоанатомических исследований	85 244,7	77 635,8	-7 608,9
Проведение судебно-медицинских экспертиз	119 520,2	133 081,4	13 561,2
Реализация государственных функций по мобилизационной подготовке экономики	52 647,6	56 110,2	3 462,6
Капитальные вложения в объекты государственной собственности Иркутской области в сфере здравоохранения	604 548,2	579 218,9	-25 329,3
Капитальный ремонт палатного блока № 2 ГБУЗ «Иркутская орден «Знак Почета» областная клиническая больница» в г. Иркутске, м/р Юбилейный, 100	51 113,9	76 113,9	25 000,0

Наибольшее сокращение отмечается по расходам на поддержание и развитие материальной базы медицинских организаций (на 20 058,7 тыс. рублей, или на 12,2 %), в том числе на капитальный ремонт объектов здравоохранения расходы уменьшены на 2 206,1 тыс. рублей, укрепление материально-технической базы – на 17 852,6 тыс. рублей.

Обоснования предлагаемого направления дополнительных средств на проведение судебно-медицинских экспертиз в объеме 13 561,2 тыс. рублей и мобилизационную подготовку в объеме 3 462,6 тыс. рублей в пояснительной записке не указаны.

По мероприятиям, исполнителем которых определено министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области, расходы перераспределены следующим образом:

- сокращены расходы на строительство детской поликлиники ОГАУЗ «Иркутская городская клиническая больница № 9» по ул. Радищева, 5 в г. Иркутске на 25 000 тыс. рублей (с 30 000 тыс. рублей до 5 000 тыс. рублей);

- увеличены на 25 000 тыс. рублей (с 51 113,9 тыс. рублей до 76 113,9 тыс. рублей)

расходы на проведение капитального ремонта палатного блока № 2 ГБУЗ «Иркутская ордена «Знак Почета» областная клиническая больница» в г. Иркутске, м/р Юбилейный. С учетом предлагаемого увеличения остаток сметной стоимости капитального ремонта данного объекта на конец 2015 года составит 40 % (или 137,8 млн. рублей).

Кроме того, в целях оптимизации расходов уменьшены расходы на строительство детской поликлиники ОГАУЗ «Иркутская городская клиническая больница № 8» в Ленинском районе г. Иркутска на 252,7 тыс. рублей, а также на проектно-изыскательские работы объектов здравоохранения на 76,6 тыс. рублей.

### **Выводы**

1. Проект государственной программы предусматривает сокращение расходов областного бюджета на 36 665,3 тыс. рублей и увеличение расходов за счет средств из федерального бюджета на 154 382,7 тыс. рублей. В результате предлагаемых изменений общий объем финансирования государственной программы в 2015 году увеличится на 117 717,4 тыс. рублей (с 24 309 436,9 тыс. рублей до 24 427 154,3 тыс. рублей).

2. Изменение объемов финансирования, в основном, не повлекло за собой изменение целевых индикаторов и ожидаемых результатов от реализации мероприятий. Так, при достаточно существенном увеличении ресурсного обеспечения подпрограмм «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи», «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» значения целевых показателей по данным подпрограммам не корректировались.

Между тем, предлагается изменить значения целевых показателей по обеспеченности врачами (с 33,4 до 36 человек на 10 тысяч населения), отношению к средней заработной плате в Иркутской области средней заработной платы врачей (со 137 % до 139,4 %), среднего медицинского персонала (с 79,3 % до 75%), младшего медицинского персонала (с 52,4% до 49,6 %). При этом в пояснительной записке не указано, каким образом изменение данных целевых индикаторов увязано с изменением объемов ресурсного обеспечения мероприятий государственной программы.

3. Обоснования предлагаемого направления дополнительных средств по ряду мероприятий в пояснительной записке не указаны.

4. Предлагаемые изменения не учитывают изменений, внесенных распоряжением Правительства РФ от 21.09.2015 № 1855-р и предусматривающих увеличение Иркутской области объема субвенции до 638 481,8 тыс. рублей на финансовое обеспечение оказания отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов. Таким образом, расходы по данному мероприятию следовало увеличить с 611 170,4 тыс. рублей до 638 481,8 тыс. рублей, или на 27 311,4 тыс. рублей (в проекте – до 621 209,8 тыс. рублей, или на 10 039,4 тыс. рублей).

### **Государственная программа Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы**

Проектом постановления Правительства Иркутской области «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы» предлагается внести изменения в государственную программу Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы, утвержденную постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 437-пп, с учетом

определения приоритетности и необходимости обеспечения предоставления мер социальной поддержки.

Общий объем ресурсного обеспечения Госпрограммы на период ее реализации Проектом предлагается увеличить на 672 759,2 тыс. рублей и утвердить в сумме 97 615 075,4 тыс. рублей. Проектом осуществляется внесение изменений в показатели 2015 года на ресурсное обеспечение реализации Госпрограммы за счет средств областного и федерального бюджета.

В соответствии с представленными предложениями по внесению изменений в Госпрограмму изменение объемов бюджетных средств на реализацию Госпрограммы за счет средств бюджетов муниципальных образований и иных источников (средства Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации) не предусматривается (составляет 53 100,0 тыс. рублей и 11 442,2 тыс. рублей соответственно).

#### Изменение ресурсного обеспечения Госпрограммы в 2015 году, т.р.

Источники финансирования	Ресурсное обеспечение на 2015 год			
	ред. от 17.09.2015 № 479-пп	проект	отклонение	
			(+/-)	%
Всего, в том числе:	18 909 028,2	19 581 787,4	+672 759,2	+3,6
областной бюджет (далее-ОБ)	15 359 294,3	16 031 674,9	+642 380,6	+4,4
средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета (далее-ФБ)	3 519 733,9	3 550 112,5	+30 378,6	+0,9

Государственная программа состоит из восьми Подпрограмм:

1. «Социальное обслуживание населения» на 2014-2018 годы;
2. «Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» на 2014-2018 годы;
3. «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы;
4. «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» на 2014-2018 годы;
5. «Дети Приангарья» на 2014-2018 годы;
6. «Старшее поколение» на 2014-2018 годы;
7. «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» на 2014-2017 годы;
8. «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» на 2014-2018 годы.

Изменение объемов финансирования по подпрограммам представлено в таблице, т.р.

Наименование подпрограмм	2015 год			
	ред. от 17.09.2015 № 479-пп	проект	отклонение (+/-)	%
Госпрограмма «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы, всего в том числе:	18 909 028,2	19 581 787,4	+672 759,2	+3,6
Социальное обслуживание	4 131 709,7	4 125 376,7	- 6 333,0	-0,2
Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	1 094 346,3	1 097 802,6	+ 3 456,3	+0,3
Социальная поддержка населения Иркутской обл	7 099 086,3	7 392 496,3	+293 410,0	+4,1
Развитие системы отдыха и оздоровления детей	595 143,6	595 127,8	-15,8	-0,1
Дети Приангарья	5 810 664,0	6 191 670,4	+ 381 006,4	+6,6
Старшее поколение	12 543,4	12 543,4	0	0
Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области	20 235,3	19 807,4	-427,9	-2,1
Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения	145 299,6	146 962,8	+1 663,2	+1,1

Значительное увеличение объемов финансирования предлагается по подпрограмме «Дети Приангарья» - на 381 006,4 тыс. рублей (6,6 %), «Социальная поддержка населения» - на 293 410,0 тыс. рублей (4,1 %). Изменение финансирования Госпрограммы по ответственным исполнителям представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование ответственного исполнителя (соисполнителя, участника, исполнителя мероприятий)	2015 год			
	ред. от 17.09.2015 № 479-пп	проект	отклонение (+/-)	%
Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области	18 625 679,4	19 293 867,2	+668 187,8	+3,6
Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	19 643,1	19 097,8	-545,3	-2,8
Министерство здравоохранения Иркутской области	16 353,1	16 337,3	-15,8	-0,1
Министерство культуры и архивов иркутской области	12 429,0	12 429,0	0	0
Министерство образования Иркутской области	154 024,6	157 493,9	+3 469,3	+2,2
Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области	13 120,0	14 783,2	+1 663,2	+12,7
Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	54 658,6	54 658,6	0	0
Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области	13 120,4	13 120,4	0	0
ИТОГО	18 909 028,3	19 581 787,4	+672 759,2	+3,6

Значительное увеличение (на 668 187,8 тыс. рублей или на 3,6 %) финансирования на реализацию Госпрограммы произведено в рамках исполнения полномочий министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области. Также на 3 469,3 тыс. рублей (на 2,3 %) увеличено финансирование на реализацию Госпрограммы министерством образования Иркутской области, на 1 663,2 тыс. рублей (на 12,7 %) – министерством по физической культуре, спорту и молодежной политике. На 3 % (545,3 тыс. рублей) снижено финансирование мероприятий Госпрограммы, ответственным исполнителем реализации которых является Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области.

Следует отметить, что приложения к Проекту постановления Правительства Иркутской области о внесении изменений в Госпрограмму, размещенные на сайте министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, не в полной мере соответствуют показателям сопоставительных таблиц предложений по внесению изменений в Госпрограмму, представленным в КСП области.

В частности, в приложении 4 к Проекту (приложение 12 к Госпрограмме) «Ресурсное обеспечение реализации государственной программы Иркутской области за счет средств, предусмотренных в областном бюджете» расходы по Госпрограмме в 2015 году отражены в размере 19 568 360,4 тыс. рублей, из них 16 031 674,9 тыс. рублей – средства областного бюджета, 3 536 685,5 тыс. рублей – средства федерального бюджета.

Вместе с тем, в сопоставительных таблицах к предложениям по внесению изменений, представленных в КСП области, предлагаемый общий показатель расходов по Госпрограмме на 2015 года отражен в размере 19 581 787,4 тыс. рублей, из них 16 031 674,9 тыс. рублей – средства областного бюджета, 3 550 112,5 тыс. рублей – средства федерального бюджета, то есть больше на 13 427,0 тыс. рублей аналогичного показателя в Проекте за счет средств федерального бюджета, направленных на реализацию

мероприятий подпрограммы «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области».

Кроме того, в действующей редакции Госпрограммы в приложении 12 «Ресурсное обеспечение реализации государственной программы Иркутской области за счет средств, предусмотренных в областном бюджете» по подпрограмме «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» на 2014 - 2017 годы» установлена техническая ошибка - не отражены средства федерального бюджета в сумме 13 527,0 тыс. рублей в части расходов Аппарата Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области.

Также следует отметить, что в Паспорте действующей редакции Госпрограммы в части объема финансирования на 2015 год допущена техническая опечатка по объему средств областного и федерального бюджета.

В частности, по средствам областного бюджета в Паспорте Госпрограммы отражена сумма 15 388 989,1 тыс. рублей, в приложениях – 15 389 294,3 тыс. рублей; по средствам федерального бюджета: в паспорте – 3 517 702,4 тыс. рублей, в приложениях – 3 519 733,9 тыс. рублей. Вместе с тем, итоговый показатель общего объема финансирования на 2015 год, указанный в Паспорте Госпрограммы, согласуется с показателями, отраженными в приложениях.

В связи с наличием указанных недостатков в действующей Госпрограмме, отклонения части показателей действующей Госпрограммы и предлагаемых изменений не соответствуют показателям сопоставительных таблиц к предложениям о внесении изменений в Госпрограмму, представленным в КСП области.

Ресурсное обеспечение на 2015 год по **подпрограмме «Социальное обслуживание населения» на 2014-2018 годы**, которое осуществляется за счет средств областного бюджета, предлагается сократить на 6 333,0 тыс. рублей (на 0,16 %) - до 4 125 376,7 тыс. рублей. Указанное сокращение объемов финансирования произведено по Ведомственной целевой программе (далее - ВЦП) «Социальное обслуживание населения» на 2014-2018 годы, в связи с направлением средств на реализацию социальных законов.

Следует отметить, что объем финансирования на реализацию основных мероприятий подпрограммы «Повышение квалификации для специалистов системы социальной защиты населения» и «Осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности Иркутской области в сфере социального обслуживания населения» не изменился и составляет соответственно 14 958,3 тыс. рублей и 54 658,6 тыс. рублей.

Изменение объемов финансового обеспечения мероприятий не повлекло за собой изменение целевых показателей (к примеру, таких показателей, как доля аттестованных государственных служащих министерства от общего количества, подлежащего аттестации - 100 %, доля использованных бюджетных средств от объема средств областным бюджетом на финансовый год – 100 %, фактический уровень материально-технического обеспечения от имеющейся потребности – 65 %, пр.).

По подпрограмме **«Обеспечение условий деятельности в сфере социального развития, опеки и попечительства Иркутской области»** на 2014-2018 годы ресурсное обеспечение **увеличено** за счет средств областного бюджета на 3 456,3 тыс. рублей (на 0,31 %) в рамках деятельности министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области и составило 1 097 802,6 тыс. рублей.

Проектом в результате изменений ресурсного обеспечения целевые показатели не изменены.

Объем финансирования подпрограммы «Социальная поддержка населения Иркутской области» на 2014-2018 годы увеличен в общей сумме на 293 410,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

увеличения ресурсного обеспечения за счет средств областного бюджета на 301 804,8 тыс. рублей;

уменьшения финансирования за счет средств федерального бюджета – на 8 394,8 тыс. рублей.

С учетом изменений ресурсное обеспечение составило 7 392 496,3 тыс. рублей. Изменение финансирования в разрезе источников представлено в таблице.

Тыс. рублей

Источники финансирования	Ресурсное обеспечение на 2015 год			
	ред. от 17.09.2015 № 479-пп	проект	отклонение (+/-)	%
Всего, в том числе:	7 099 086,3	7 392 496,3	+293 410,0	+4,1
областной бюджет	5 498 893,9	5 800 698,7	+ 301 804,8	+5,5
федеральный бюджет	1 600 192,4	1 591 797,6	- 8 394,8	-0,5

Указанные изменения финансирования подпрограммы произведены в рамках основного мероприятия «Обеспечение предоставления мер социальной поддержки и социальных услуг отдельным категориям граждан в рамках полномочий министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области».

В частности, в значительном размере увеличены субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг - на 93 610,0 тыс. рублей (на 9,8 %).

Кроме того, в связи с бесперспективностью развития рабочих поселков Горно-Чуйский, Согдиондон Мамско-Чуйского района Законами Иркутской области от 09.07.2015 № 68-ОЗ «О дополнительной мере социальной поддержки граждан, проживающих в рабочем поселке Горно-Чуйский Мамско-Чуйского района Иркутской области», № 69-ОЗ «О дополнительной мере социальной поддержки граждан, проживающих в рабочем поселке Согдиондон Мамско-Чуйского района Иркутской области», установлено предоставление дополнительной меры социальной поддержки гражданам РФ, проживающим в указанных поселках, в виде единовременной социальной выплаты на приобретение жилого помещения на территории Иркутской области. Объем расходов на предоставление дополнительной меры социальной поддержки указанной категории граждан увеличен на 82 217,1 тыс. рублей (на 54,8 %) и составит 232 142,4 тыс. рублей.

Также увеличены расходы на предоставление отдельным категориям граждан в Иркутской области мер социальной поддержки по бесплатному проезду на автомобильном и водном транспорте общего пользования (кроме такси) междугородных (внутрирайонных, внутриобластных) маршрутов и бесплатному (либо с оплатой в размере 50 % стоимости) проезду на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения на 35 230,0 тыс. рублей (в 2 раза), на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта в Иркутской области для отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки которых относится к ведению РФ и Иркутской области на 40 540,0 тыс. рублей (17,2 %).

Следует отметить, что значительно увеличены расходы на выплату пенсии за выслугу лет гражданам, замещающим должности государственной гражданской службы Иркутской области, на 29 847,0 тыс. рублей.

Вместе с тем, сокращены расходы на оказание адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, являющимся получателями страховой пенсии по старости и инвалидности, в сумме 834,7 тыс. рублей (46,3%), на возмещение расходов гражданам,



взявшим обязанность осуществлять погребение умершего реабилитированного лица, в сумме 570,4 тыс. рублей (11,8 %) и др.

В соответствии с проектом Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» уменьшены расходы на предоставление мер социальной поддержки в форме денежной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан в Иркутской области в сумме 7 265,2 тыс. рублей, на выплату компенсации в размере 50 % оплаты страховой премии инвалидам, имеющим транспортные средства в соответствии с медицинскими показаниями в сумме 1 129,5 тыс. рублей.

В связи с увеличением ресурсного обеспечения подпрограммы в части предоставления единовременной социальной выплаты на приобретение жилого помещения на территории Иркутской области гражданам РФ, проживающим в рабочих поселках Горно-Чуйский, Согдиондон Мамско-Чуйского района Иркутской области (на 54,8 %), значение целевого показателя «количество граждан, получивших единовременную социальную выплату на приобретение жилого помещения на территории Иркутской области», увеличено с 217 чел. до 336 чел. (на 54,8 %).

Такие целевые показатели как удельный вес граждан, получивших меры социальной поддержки, в общей численности граждан в Иркутской области, имеющих на это право и обратившихся за получением мер социальной поддержки и уровень предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в денежной форме, не изменяются и составляют 100 %.

По подпрограмме «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Иркутской области» на 2014-2018 годы ресурсное обеспечение сокращено незначительно на 15,8 тыс. рублей и составило 595 127,8 тыс. рублей при сохранении ранее установленных целевых показателей.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий Подпрограммы «Дети Приангарья» на 2014-2018 годы предлагается увеличить на 381 006,4 тыс. рублей, в основном, за счет средств областного бюджета (+342 233,0 тыс. рублей, или на 6,6%). Изменение финансирования в зависимости от источников представлено в таблице.

Тыс. рублей

Источники финансирования	Ресурсное обеспечение на 2015 год			
	ред. от 17.09.2015 № 479-пп	проект	отклонение (+/-)	%
Всего, в том числе:	5 810 664,0	6 191 670,4	+381 006,4	+6,6
областной бюджет	4 016 074,4	4 358 307,4	+342 233,0	+8,5
федеральный бюджет	1 794 589,6	1 833 363,0	+ 38 773,4	+2,1

В частности, Проектом предусмотрено увеличение расходов на предоставление ежемесячной денежной выплаты семьям в случае рождения третьего или последующих детей в сумме 111 000,0 тыс. рублей (33 %), на выплату вознаграждения приемным родителям в сумме 117 910,0 тыс. рублей (19,4%), на предоставление областного материнского (семейного) капитала на улучшение жилищных условий семьи и (или) получение образования ребенком (детьми) в сумме 56 078,5 тыс. рублей (45,7%), на предоставление в Иркутской области отдельных мер социальной поддержки семьям, имеющим детей в сумме 25 600,0 тыс. рублей (11,1%) и др.

Кроме того, в соответствии с проектом Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» увеличены средства:

на выплату единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью на 13 002,6 тыс. рублей;

на выплату ежемесячного пособия по уходу за ребенком до достижения им возраста полутора лет гражданам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в сумме 20 213,9 тыс. рублей;

на выплату единовременного пособия при рождении ребенка гражданам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, в сумме 1 200,0 тыс. рублей.

Также Проектом учтены средства федерального бюджета на выплату единовременного пособия беременным женам военнослужащих, проходящих военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащих, проходящих военную службу по призыву в сумме 4 356,9 тыс. рублей.

В свою очередь, Проектом не предполагается изменение целевых показателей в связи с увеличением размеров вышеуказанных социальных выплат, то есть при значительном увеличении социальных выплат целевой показатель подпрограммы «доля детей, получивших меры социальной поддержки, к общей численности детей в Иркутской области» (65,5%) остается неизменным.

При внесении изменений в Госпрограмму предлагается скорректировать целевой показатель количества семей, находящихся в социально опасном положении, на 2015 год с 45 000 до 4 500, в связи с наличием в действующей Госпрограмме технической ошибки.

По подпрограмме «Старшее поколение» на 2014-2018 годы ресурсное обеспечение не изменилось и составило 12 534,3 тыс. рублей.

По подпрограмме «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Иркутской области» на 2014-2017 годы сокращены расходы Apparата Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области на 427,9 тыс. рублей (2,1%), в том числе на социологические исследования состояния некоммерческого сектора в Иркутской области (на 118,5 тыс. рублей), проведение мониторинга эффективности реализации проектов (на 180,0 тыс. рублей), проведение для сотрудников мастер-классов, консультаций, семинаров и др. При внесении изменений в подпрограмму изменение целевых показателей не предполагается.

По подпрограмме «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» на 2014-2018 годы ресурсное обеспечение увеличено на 1 663,2 тыс. рублей (1,1%) за счет средств областного бюджета. Указанное увеличение произведено на реализацию основного мероприятия «Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в сфере физической культуры и спорта» в части полномочий министерства по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области.

Также уточнено наименование мероприятий в рамках основного мероприятия «Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в сфере культуры».

Внесение изменений в подпрограмму не повлекло корректировки целевых показателей (в том числе: доля доступных для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов в Иркутской области - 69,6 %; доля инвалидов, положительно оценивающих уровень доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности, в общей численности опрошенных инвалидов в Иркутской области - 55 %).

## Выводы

1. Анализ предложений по внесению изменений в Госпрограмму показал, что изменения направлены на увеличение ресурсного обеспечения мероприятий в общей сумме 672 759,2 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения финансирования из областного бюджета - на 642 380,6 тыс. рублей, федерального бюджета - на 30 378,6 тыс. рублей.

2. При внесении изменений в Госпрограмму, в основном, увеличены расходы реализацию мероприятий подпрограммы «Дети Приангарья» на 2014 - 2018 годы на 381 006,4 тыс. рублей, а также подпрограммы «Социальная поддержка населения Иркутской области» на 2014 - 2018 годы на 293 410,0 тыс. рублей.

3. С учетом изменений по подпрограмме «Социальная поддержка населения Иркутской области» скорректирован целевой показатель «количество граждан, получивших единовременную социальную выплату на приобретение жилого помещения на территории Иркутской области» увеличено с 217 чел. до 336 чел. (на 54,8 %) пропорционально увеличению объема финансирования.

Вместе с тем, в основном при изменении ресурсного обеспечения Госпрограммы целевые показатели оставлены неизменными. В частности, при значительном увеличении социальных выплат целевой показатель подпрограммы «Дети Приангарья» на 2014 - 2018 годы» «доля детей, получивших меры социальной поддержки, к общей численности детей в Иркутской области» (65,5 %) не корректируется.

В действующей редакции Госпрограммы устранена техническая ошибка в части значения в 2015 году показателя результативности - количества семей, находящихся в социально опасном положении, подпрограммы «Дети Приангарья» с 45 000 до 4 500.

4. Приложения к Проекту постановления Правительства Иркутской области о внесении изменений в Госпрограмму, размещенные на сайте министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, не в полной мере соответствуют показателям сопоставительных таблиц предложений по внесению изменений в Госпрограмму, представленным в КСП области.

В частности, в приложении 4 к проекту постановления Правительства Иркутской области «Ресурсное обеспечение реализации государственной программы Иркутской области за счет средств, предусмотренных в областном бюджете» расходы по Госпрограмме в 2015 году отражены в размере 19 568 360,4 тыс. рублей, из них 16 031 674,9 тыс. рублей – средства областного бюджета, 3 536 685,5 тыс. рублей – средства федерального бюджета.

Вместе с тем, предложения по внесению изменений, представленные в КСП области, содержат показатель расходов 2015 года, равный 19 581 787,4 тыс. рублей, из них 16 031 674,9 тыс. рублей – средства областного бюджета, 3 550 112,5 тыс. рублей – средства федерального бюджета, то есть больше на 13 427,0 тыс. рублей в объеме средств федерального бюджета, направленных на реализацию мероприятий подпрограммы «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области».

Выявленное несоответствие, предположительно объясняется наличием ошибок в действующей редакции Госпрограммы в части неотражения средств федерального бюджета в сумме 13 527,0 тыс. рублей по Аппарату Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области в рамках подпрограммы «Государственная региональная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Иркутской области» на 2014-2017 годы».

Также следует отметить, что в Паспорте действующей редакции Госпрограммы в части объема финансирования на 2015 год допущена техническая опечатка по объему

средств областного и федерального бюджета.

В частности, по средствам областного бюджета в Паспорте Госпрограммы отражена сумма 15 388 989,1 тыс. рублей, в приложениях – 15 389 294,3 тыс. рублей; по средствам федерального бюджета: в паспорте – 3 517 702,4 тыс. рублей, в приложениях – 3 519 733,9 тыс. рублей. Вместе с тем, итоговый показатель общего объема финансирования на 2015 год, указанный в Паспорте Госпрограммы, согласуется с показателями, отраженными в приложениях.

5. Представленная к предложениям о внесении изменений в Госпрограмму пояснительная записка предусматривает в основном перечень предлагаемых изменений в ресурсное обеспечение мероприятий Госпрограммы, однако практически не содержит обоснование целесообразности внесения указанных изменений, что предусматривает п. 2 структуры данной пояснительной записки.

### **Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы**

Государственная программа Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы (далее – ГП «Развитие физической культуры и спорта») утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 458-пп.

Ответственным исполнителем Программы является министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области.

В ГП «Развитие физической культуры и спорта» в 2015 году вносились изменения два раза. Действующая редакция утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 13.05.2015 № 242-пп.

Для проведения экспертизы КСП области использованы материалы, представленные правительством Иркутской области, в том числе пояснительная записка к предложениям по внесению изменений в ГП «Развитие физической культуры и спорта» и сопоставительная таблица, отражающая вносимые изменения в части объемов финансирования государственной программы по сравнению с ее действующей редакцией.

На официальном сайте министерства по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области размещены предложения по внесению изменений в ГП «Развитие физической культуры и спорта», в том числе проект постановления Правительства Иркутской области (далее – проект постановления) и приложения № 8 и № 9 к ГП «Развитие физической культуры и спорта».

Проектом постановления планируется уменьшить ресурсное обеспечение мероприятий ГП «Развитие физической культуры и спорта» на общую сумму 3 207,8 тыс. рублей (с 2 040 263,2 тыс. рублей до 2 037 055,4 тыс. рублей). Предложения по изменению объемов ресурсного обеспечения внесены в отношении мероприятий, предусмотренных на 2015 год за счет средств областного бюджета.

Общий объем ресурсного обеспечения на 2015 год предусмотрен проектом в объеме 607 704,1 тыс. рублей, в том числе 92 387,2 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета, 497 827,5 тыс. рублей – за счет средств областного бюджета, 17 489,4 тыс. рублей – за счет средств местных бюджетов.

Изменение объемов ресурсного обеспечения на реализацию ГП «Развитие физической культуры и спорта» в 2015 году в разрезе подпрограмм, ведомственных целевых программ и мероприятий, предусмотренное проектом, представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование Программы / Подпрограммы/основных мероприятий, ВЦП	Объем ресурсного обеспечения на 2015 год		Изменения
	ГП ред. от 13.05.2015	Проект	
1	2	3	гр.3-гр.2
<b>Всего по ГП «Развитие физической культуры и спорта»</b>	610 911,9	607 704,1	-3 207,8
<b>П.п. «Развитие физической культуры и массового спорта» на 2014 - 2018 годы</b>	47 852,9	53 023,1	+5 170,2
ВЦП «Организация вовлечения населения в занятия физической культурой и массовым спортом» на 2014 - 2018 годы	45 421,5	50 536,4	+5 114,9
ВЦП «Развитие адаптивного спорта» на 2014 - 2018 годы	2 431,4	2 486,7	+55,3
<b>П.п. «Развитие спорта высших достижений и подготовка спортивного резерва» на 2014 - 2018 годы</b>	135 114,7	126 455,1	-8 659,6
ВЦП «Подготовка спортсменов высокого класса» на 2014 – 2018 годы	121 789,9	113 473,9	-8 316,0
ВЦП «Формирование спортивного резерва» на 2014 – 2018 годы	6 696,0	6 352,4	-343,6
Основное мероприятие «Оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации» на 2014-2018 годы	6 628,8	6 628,8	0,0
<b>П.п. «Управление отраслью физической культуры и спорта» на 2014 - 2018 годы</b>	97 638,7	97 485,7	-153,0
Основное мероприятие «Государственная политика в сфере физической культуры, спорта» на 2014 - 2018 годы	97 638,7	97 485,7	-153,0
<b>П.п. «Развитие спортивной инфраструктуры и материально-технической базы в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы</b>	330 305,6	330 740,2	+434,6
Основное мероприятие «Содействие в оснащении необходимым спортивным оборудованием и инвентарем для занятий физической культурой и спортом» на 2014 - 2018 годы	21 910,5	22 345,1	+434,6
Основное мероприятие «Осуществление бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Иркутской области и муниципальной собственности сферы физической культуры и спорта на территориях, не относящихся к сельской местности» на 2014 - 2018 годы	0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие «Осуществление бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Иркутской области и муниципальной собственности сферы физической культуры и спорта на территориях, относящихся к сельской местности» на 2014 - 2018 годы	0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие «Осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности Иркутской области и муниципальной собственности» на 2014 - 2015 годы	308 395,1	308 395,1	0,0

Следует отметить, что пояснительная записка к проекту постановления не отражает обоснования (причины) вносимых изменений. Анализ планируемых изменений ресурсного обеспечения мероприятий ГП «Развитие физической культуры и спорта» проведен на основании приложений к проекту постановления, а также приказов министерства по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области по внесению изменений в ведомственные целевые программы, размещенных на его официальном сайте.

В проекте постановления предусмотрено уменьшение ресурсного обеспечения в 2015 году по подпрограмме «Развитие спорта высших достижений и подготовка спортивного резерва» на 2014 - 2018 годы на 8 316,0 тыс. рублей, в том числе:

- по ВЦП «Подготовка спортсменов высокого класса» на 2014 - 2018 годы – на 8 316,0 тыс. рублей. Ресурсное обеспечение уменьшено по 5 мероприятиям на общую сумму 10 424,2 тыс. рублей («Подготовка спортсменов высокого класса» – на 40,7 тыс. рублей (2,1% от ранее предусмотренного объема), «Подготовка спортсменов высшего спортивного мастерства» – на 1 274,1 тыс. рублей (7,7% от ранее предусмотренного объема), «Предоставление спортсменам - участникам чемпионатов, первенств ... и их тренерам, нуждающимся в жилых помещениях, жилого помещения ...» – на 1 036,3 тыс.

рублей (24,8% от ранее предусмотренного объема), «Проведение спортивных мероприятий на территории Иркутской области за счет средств областного бюджета, в т.ч. выплаты спортивным судьям» – на 442,6 тыс. рублей (29,1% от ранее предусмотренного объема), «Подготовка спортсменов – кандидатов на участие в Олимпийских, Паралимпийских, Сурдлимпийских играх, всемирных играх специальной олимпиады (улучшение материально-технического обеспечения, тренировочные мероприятия, командирование)» – на 7 630,5 тыс. рублей (44,3% от ранее предусмотренного объема)), и увеличено по мероприятию «Командирование спортсменов высокого класса на межрегиональные, всероссийские и международные соревнования» - на 2 108,2 тыс. рублей (9,9% от ранее предусмотренного объема). Несмотря на существенные изменения объемов ресурсного обеспечения по 4-м мероприятиям, в приложении 2 к ВЦП «Подготовка спортсменов высокого класса» на 2014 - 2018 годы установленные ранее показатели качества и объема не скорректированы, что требует дополнительных пояснений, так как обоснования в части возможности сохранения этих показателей в ранее установленных объемах отсутствуют;

- по ВЦП «Формирование спортивного резерва» на 2014 - 2018 годы – на 343,6 тыс. рублей на реализацию мероприятия «Проведение тренировочных мероприятий членов спортивных сборных команд Иркутской области по базовым видам спорта (спортивный резерв)». Несмотря на уменьшение ресурсного обеспечения по данному мероприятию на 17,4% от ранее установленного объема, в приложении 2 к ВЦП «Формирование спортивного резерва» на 2014-2018 годы установленные ранее показатели качества и объема не скорректированы, что требует дополнительных пояснений, так как обоснования в части возможности сохранения этих показателей в ранее установленных объемах отсутствуют.

Кроме этого, в проекте постановления на 2015 год уменьшено ресурсное обеспечение на реализацию подпрограммы «Управление отраслью физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы на сумму 153,0 тыс. рублей в рамках основного мероприятия «Государственная политика в сфере физической культуры, спорта» на 2014-2018 годы, из них:

- исключены расходы по 3 мероприятиям на сумму 723,5 тыс. рублей («Дополнительные меры поощрения молодых специалистов в области физической культуры и спорта посредством социальных выплат лауреатам регионального конкурса» – 665,0 тыс. рублей, «Присвоение почетных спортивных званий по национальным видам спорта в Иркутской области» – 13,5 тыс. рублей, «Присвоение спортивного звания и спортивных разрядов по национальным видам спорта» – 45,0 тыс. рублей). Обоснования по исключению данных расходов не представлены;

- уменьшены расходы по 2 мероприятиям на общую сумму 165,6 тыс. рублей («Предоставление субсидий аккредитованным спортивным федерациям из областного бюджета» – на 90,1 тыс. рублей, «Расходы на обеспечение деятельности министерства по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области» – на 75,5 тыс. рублей);

- увеличены расходы на 736,1 тыс. рублей (1,9% от ранее установленного объема) - на обеспечение деятельности учреждений в области физической культуры и спорта, подведомственных министерству по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области. Увеличение расходов осуществляется за счет перераспределения ресурсного обеспечения в рамках ГП «Развитие физической культуры и спорта» и государственной программы Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 447-пп, в рамках которой уменьшены расходы на организацию и проведение

международного лагеря «Байкал-2020» в сумме 581,2 тыс. рублей.

В проекте постановления предусмотрено увеличение ресурсного обеспечения по подпрограмме «Развитие физической культуры и массового спорта» на 2014-2018 годы на 5 170,2 тыс. рублей, в том числе:

- по ВЦП «Организация вовлечения населения в занятия физической культурой и массовым спортом» на 2014 - 2018 годы – на 5 114,9 тыс. рублей. Ресурсное обеспечение увеличено по 2 мероприятиям на общую сумму 5 805,3 тыс. рублей («Обеспечение доступа к закрытым спортивным объектам для свободного пользования в течение ограниченного времени» – на 5 751,7 тыс. рублей, «Участие в региональных, всероссийских и международных соревнованиях» – на 53,6 тыс. рублей), уменьшено по 2 мероприятиям на общую сумму 150,4 тыс. рублей («Организация и проведение в соответствии с календарным планом физкультурно-массовых и спортивных мероприятий, фестивалей, выставок, смотров-конкурсов и иных мероприятий» – на 53,6 тыс. рублей, «Создание и размещение на телевидении программ о физической культуре и спорте» – на 96,8 тыс. рублей), исключено по 2-м мероприятиям на общую сумму 540,0 тыс. рублей («Изготовление и размещение медийной продукции на телевидении, радио, светодиодных табло, интернет-ресурсах» - 270,0 тыс. рублей, «Изготовление и размещение печатных материалов в печатных средствах массовой информации» - 270,0 тыс. рублей). Увеличение объемов ресурсного обеспечения осуществлено за счет перераспределения средств в рамках ГП Развитие физической культуры и спорта» в сумме 53,6 тыс. рублей и за счет перераспределения средств с государственной программы Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 447-пп, за счет уменьшения расходов на организацию и проведение международного лагеря «Байкал-2020» в сумме 5 751,7 тыс. рублей. Не смотря на увеличение расходов на мероприятие «Обеспечение доступа к закрытым спортивным объектам для свободного пользования в течение ограниченного времени» на 36,2% от ранее предусмотренного объема в приложении 2 к ВЦП «Организация вовлечения населения в занятия физической культурой и массовым спортом» на 2014 - 2018 годы установленные ранее показатели качества и объема не скорректированы, что требует дополнительных пояснений, так как обоснования в части возможности сохранения этих показателей в ранее установленных объемах отсутствуют. Кроме этого, не исключены показатели «количество рекламных роликов» - 3 шт., «продолжительность рекламных роликов» - 12 мин., количество публикаций» - 40 ед., «тираж» - 4000 экз., предусмотренные ранее по мероприятиям «Изготовление и размещение медийной продукции на телевидении, радио, светодиодных табло, интернет-ресурсах» и «Изготовление и размещение печатных материалов в печатных средствах массовой информации», ресурсное обеспечение по которым в предложенном проекте постановления исключено, что в дальнейшем приведет к не достижению установленных показателей;

- по ВЦП «Развитие адаптивного спорта» на 2014-2018 годы – на 55,3 тыс. рублей на реализацию мероприятия «Приобретение спортивной экипировки, инвентаря и оборудования для спортсменов-инвалидов», или на 21,5% от ранее предусмотренного объема. По пояснению должностных лиц министерства по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области увеличение расходов связано с необходимостью погашения кредиторской задолженности, образовавшейся по состоянию на 01.01.2015.

Также в проекте постановления предложено увеличить ресурсное обеспечение в 2015 году на реализацию подпрограммы «Развитие спортивной инфраструктуры и материально-технической базы в Иркутской области» на 2014-2018 годы на сумму 434,6 тыс. рублей, или на 0,1% от ранее предусмотренного объема, в целях приобретения инвентаря,

оборудования и экипировки для победителей конкурса на лучшую организацию массовой физкультурно-спортивной работы в муниципальных образованиях Иркутской области в рамках основного мероприятия «Содействие в оснащении необходимым спортивным оборудованием и инвентарем для занятий физической культурой и спортом» на 2014-2018 годы.

Несмотря на изменение объемов ресурсного обеспечения, целевые показатели ГП «Развитие физической культуры и спорта» не корректировались.

Изменение ресурсного обеспечения в 2015 году ГП «Развитие физической культуры и спорта» по ответственным исполнителям в соответствии с проектом постановления представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование подраздела	ГП	Проект	Изменения
Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области	299 709,8	296 502,0	-3 207,8
Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	293 712,7	293 712,7	0,0
Итого	593 422,5	590 214,7	-3 207,8

### Выводы

1. КСП области отмечен ряд технических ошибок. В приложении 8 к ГП «Развитие физической культуры и спорта» проекта постановления в п.4 по ответственному исполнителю «министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области» по строке «всего»:

- в столбце 5 «2015» вместо цифрового значения «19 538,1» указано «0,0»,
- в столбце 11 «всего» вместо цифрового значения «37 311,6» указано «17 773,5».

2. При изменении объемов финансирования подпрограмм, ВЦП, мероприятий ГП «Развитие физической культуры и спорта» значения целевых показателей не изменяется. При этом уменьшение ресурсного обеспечения создает риск невыполнения установленных ранее целевых показателей ГП «Развитие физической культуры и спорта», а увеличение ресурсного обеспечения позволяет достичь наибольших показателей (результатов) по сравнению с ранее предусмотренными.

3. При оценке влияния изменений на реализуемость программы проведен анализ целевых показателей и ожидаемых конечных результатов, по результатам которого установлено, что в действующей редакции (от 13.05.2015) ГП «Развитие физической культуры и спорта» показатель ожидаемого конечного результата «количество спортивных учреждений, повысивших материально-техническую обеспеченность», указанный в п.4.1 в приложения 6 к ГП «Развитие физической культуры и спорта» не соответствует аналогичному целевому показателю, установленному в приложении 5 к ГП «Развитие физической культуры и спорта». КСП области рекомендует министерству по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области привести в соответствие данные показатели и включить в проект постановления необходимые дополнения.

### Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы

Проектом постановления Правительства Иркутской области «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018годы» (далее – Проект) предлагается внести изменения в государственную программу Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы, утвержденную постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 438-пп, в части уменьшения объемов бюджетных ассигнований на финансирование мероприятий Госпрограммы в 2015 году.



Итоговый объем ресурсного обеспечения, указанный в Проекте Госпрограммы на 2015 год, составляет 1 353 411,2 тыс. рублей, что соответствует объемам, отраженным по ответственным исполнителям (соисполнителям, участникам, исполнителям мероприятий).

Тыс. рублей

Источник финансирования	ГП в ред. от 08.06.2015 № 277-пп	Проект	Изменения	Изменения, %
Областной бюджет	1 276 881,2	1 273 625,0	- 3 256,2	- 0,2
Федеральный бюджет	61 252,8	61 252,8	0,0	0
Бюджеты МО Иркутской области	16 730,8	18 533,4	+ 1 802,6	+10,7
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 354 864,8</b>	<b>1 353 411,2</b>	<b>- 1 453,6</b>	<b>+0,1</b>

Общий объем ресурсного обеспечения Госпрограммы на период ее реализации Проектом предлагается сократить на 1 453,6 тыс. рублей (0,1 %) и утвердить в размере 6 743 568,0 тыс. рублей (в том числе на 2015 год – 1 353 411,2 тыс. рублей). Проектом корректируются исключительно показатели текущего 2015 года. Изменение финансирования Госпрограммы по ответственным исполнителям представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование ответственного исполнителя (соисполнителя, участника, исполнителя мероприятий)	2015 год			
	ред. от 08.06.2015 № 277-пп	проект	отклонение (+/-)	отклонение, %
Министерство культуры и архивов Иркутской области	1 079 767,5	1 076 352,5	- 3 415,0	0,3
Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	92 090,0	94 132,6	2 042,6	2,2
Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа	80 431,4	80 431,4	0,0	0
Служба по охране объектов культурного наследия Иркутской области	24 056,1	24 056,1	0,0	0
Архивное агентство Иркутской области	78 519,8	78 438,6	- 81,2	0,1
<b>ИТОГО</b>	<b>1 354 864,8</b>	<b>1 353 411,2</b>	<b>1 453,6</b>	<b>0,1</b>

Согласно Проекту, в 2015 году предлагается уменьшить объем ресурсного обеспечения по мероприятиям Госпрограммы, осуществляемым в рамках исполнения полномочий министерством культуры и архивов Иркутской области на 3 415,0 тыс. рублей (0,3 %) (средства областного бюджета – на 3 175,0 тыс. рублей, бюджетов муниципальных образований - на 240 тыс. рублей), Архивному агентству Иркутской области на 81,2 тыс. рублей (0,1 %) полностью за счет средств областного бюджета. В свою очередь, министерству строительства, дорожного хозяйства Иркутской области Проектом предлагается увеличить объем ресурсного обеспечения на 2 042,6 тыс. рублей (2,2 %) полностью за счет средств бюджетов муниципальных образований Иркутской области. Изменение финансирования мероприятий Госпрограммы по другим ответственным исполнителям не предусмотрено.

Следует отметить, что Законом Иркутской области от 08.12.2014 № 146-ОЗ (ред. от 05.06.2015) «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» в 2015 году финансирование Госпрограммы предусмотрено в меньших объемах (1 338 133,9 тыс. рублей), чем предусмотрено ресурсным обеспечением реализации Госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2015 год (1 338 134 тыс. рублей) на 0,1 тыс. рублей. Анализ изменения объемов финансирования по подпрограммам представлен в таблице.

Наименование подпрограммы	2015 год			
	ГП в ред. от 08.06.2015 № 277-пп	Проект	Изменения	Изменения, %
Госпрограмма «Развитие культуры Иркутской области» на 2014-2018 годы, в том числе	1 276 881,2	1 273 625,0	-3 256,2	0,2
«Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела»	152 788,5	151 838,5	-950,0	0,6
«Реализация единой государственной политики в сфере культуры и архивного дела»	958 732,6	956 450,1	-2 282,5	0,2
«Государственное управление культурой, архивным делом и сохранение национальной самобытности»	165 360,1	165 336,4	-23,7	0,01

В целом по Госпрограмме предлагается изменение целевого показателя числа участников культурно-досуговых мероприятий в 2015 году с 5 000 тыс. человек до 4 988,7 тыс. человек, или на 0,2 %, то есть пропорционально уменьшенному объему финансирования Госпрограммы.

По результатам анализа сопоставительных таблиц к предложениям о внесении изменений в Госпрограмму выявлено наличие арифметических ошибок по итоговым суммам:

подпрограммы «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» на 2014-2018 годы в части неверных показателей (показатель расходов действующей редакции Госпрограммы указан в размере 234 350,3 тыс. рублей вместо 222 350,3 тыс. рублей; показатель расходов предлагаемой редакции Госпрограммы указан в размере 234 962,9 тыс. рублей вместо 223 202,9 тыс. рублей, с общим итогом отклонений (-) 852,6 тыс. рублей вместо (-) 612,6,0 тыс. рублей;

по основному мероприятию «Субсидии бюджетам муниципальных образований Иркутской области на развитие домов культуры» в части неверных показателей (показатель расходов действующей редакции Госпрограммы указан в размере 47 500,0 тыс. рублей вместо 59 500,0 тыс. рублей; показатель расходов предлагаемой редакции Госпрограммы указан в размере 46 550,0 тыс. рублей вместо 58 310,0 тыс. рублей, с общим итогом отклонений (-) 1 190,0 тыс. рублей вместо (-) 950,0 тыс. рублей;

по основному мероприятию «Софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальных образований Иркутской области» в части неверных показателей (показатель расходов действующей редакции Госпрограммы указан в размере 79 897,7 тыс. рублей вместо 84 397,7 тыс. рублей; показатель расходов предлагаемой редакции Госпрограммы указан в размере 79 897,7 тыс. рублей вместо 84 397,7 тыс. рублей;

по основному мероприятию «Софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры» в части неверных показателей (показатель расходов действующей редакции Госпрограммы указан в размере 7 461,5 тыс. рублей вместо 7 692,3 тыс. рублей; показатель расходов предлагаемой редакции Госпрограммы указан в размере 7 461,5 тыс. рублей вместо 9 737,9 тыс. рублей, с общим итогом отклонений (-) 2 042,6 тыс. рублей вместо (-) 0 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что допущенные арифметические ошибки сопоставительных таблиц, представленных в КСП области, не повлияли на общий итог изменений в Госпрограмму. Кроме того, проект постановления Правительства Иркутской области «О

внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018годы», размещенный на сайте ответственного исполнителя, содержит верные числовые значения.

Проектом предлагается увеличить в 2015 году ресурсное обеспечение мероприятий подпрограммы **«Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела»** на 2014-2018 годы до 223 202,9 тыс. рублей, то есть на 852,6 тыс. рублей (на 0,39 %), в том числе за счет:

уменьшения средств областного бюджета до 151 838,5 тыс. рублей (на 950 тыс. рублей или 0,6 %);

увеличения средств бюджетов муниципальных образований Иркутской области до 18 533,4 тыс. рублей (на 1 802,6 тыс. рублей или 10,7 %).

В частности, Проектом предлагается сократить объем финансирования из областного бюджета на 950 тыс. рублей (2 %), на 240,0 тыс. рублей (на 2 %) за счет средств бюджетов муниципальных образований Иркутской области по основному мероприятию «Субсидии бюджетам муниципальных образований Иркутской области на развитие домов культуры».

Сокращение расходов предлагается с целью направления средств на ВЦП «Организация деятельности государственных музеев Иркутской области» на 2014-2017 годы для обеспечения расходов ОГАУК «Иркутский областной краеведческий музей» на содержание принятого на баланс объекта «Ледокол «Ангара» (областные средства), а также в рамках перераспределения средств муниципальным образованиям на основании Протоколов заседания рабочей группы по определению получателей субсидий ввиду невозможности соблюдения условий предоставления субсидий отдельными муниципалитетами.

В связи с сокращением финансирования целевой показатель подпрограммы по количеству участников клубных формирований, действующих в домах культуры муниципальных образований Иркутской области, предлагается уменьшить на 11 300 чел. (на 33,5 %). Кроме того, предлагается сократить на 495 ед. (45 %) – до 405 единиц число клубных формирований в домах культуры муниципальных образований Иркутской области. При этом удельный вес населения, участвующего в культурно-досуговых мероприятиях и в работе любительских объединений, в домах культуры муниципальных образований Иркутской области предложено увеличить с 37,4 % до 40 %.

Также Проектом предлагается увеличить объем финансирования в 2015 году на 2 042,6 тыс. рублей по основному мероприятию «Софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры» за счет средств бюджетов муниципальных образований Иркутской области до 2 273,4 тыс. рублей (ранее 230,8 тыс. рублей). Увеличение объемов финансирования связано с перераспределением части финансирования с выборочного капитального ремонта здания Муниципального автономного учреждения культуры «Драмтеатр г Братска» (Иркутская область, г. Братск, жилой район Центральный, ул. Мира, 37) на капитальный ремонт здания кинотеатра «Шахтер» на 200 мест (г. Черемхово, ул. Толстого, 4).

В связи с указанным направлением средств на проведение капитального ремонта учреждения культуры в г. Черемхово целевой показатель количества учреждений, осуществляющих капитальный ремонт, обоснованно предлагается увеличить на 1 единицу.

Проектом предлагается сокращение финансового обеспечения на 2015 год по подпрограмме **«Реализация единой государственной политики в сфере культуры и архивного дела»** на 2014-2017 годы за счет средств областного бюджета на 2 282,5 тыс. рублей (до 956 450,1 тыс. рублей), в том числе в части:

сокращения объемов финансирования по ВЦП «Выявление и предоставление мер поддержки одаренным детям и талантливой молодежи» на 2014-2017 годы до 11 502,2 тыс. рублей (уменьшение на 34,8 тыс. рублей или 0,5 %). Сокращение финансирования связано с перераспределением средств на мероприятия ВЦП «Реализация образовательных программ среднего профессионального образования в сфере культуры» на 2014-2017 годы государственной программы «Развитие образования» на 2014-2018 годы;

сокращения объемов финансирования по ВЦП «Обеспечение сохранности и использования, популяризация объектов культурного наследия, находящихся в собственности Иркутской области, и государственная охрана объектов культурного наследия Иркутской области» на 2014 - 2017 годы до 42 693,3 тыс. рублей (6,9%).

В связи с сокращением финансирования по ВЦП «Организация деятельности государственных музеев Иркутской области» на 2014-2017 годы Проектом предлагается уменьшение целевого показателя динамики посещения областных государственных музеев по сравнению с предыдущим годом на 2,3 % с 101,7 % до 9,4 %.

Проектом предлагается снижение финансирования текущего 2015 года по подпрограмме **«Государственное управление культурой, архивным делом и сохранение национальной самобытности»** на 2014-2017 годы за счет средств областного бюджета на 23,7 тыс. рублей (до 165 336,4 тыс. рублей или 0,01 %), в том числе за счет:

увеличения объемов финансирования на 57,5 тыс. рублей (0,6 %) до 10 272,8 тыс. рублей по основному мероприятию «Прочие мероприятия по реализации государственной политики в сфере культуры» на 2014-2018 годы для обеспечения расходов, связанных с поощрением лиц, подготовивших стипендиатов Губернатора Иркутской области в области культуры и искусства, за счет перераспределения средств с мероприятия «Участие в предоставлении мер государственной поддержки в сфере культуры, осуществляемом областными государственными учреждениями культуры» ВЦП «Развитие народной культуры, досуг и просвещение» на 2014-2018 годы;

уменьшения объемов финансирования в 2015 году на 81,2 тыс. рублей (0,1 %) до 64 345,7 тыс. рублей по основному мероприятию «Обеспечение деятельности государственных архивных учреждений Иркутской области» на 2014-2018 годы.

#### **Выводы**

1. Проектом предлагается сократить общий объем ресурсного обеспечения Госпрограммы в 2015 году на 1 453,6 тыс. рублей, или на 0,1 % и утвердить на весь срок реализации Госпрограммы в размере 6 743 568,0 тыс. рублей.

Сокращение объема финансирования в 2015 году планируется за счет средств областного бюджета в размере 3 256,2 тыс. рублей, или 0,2 % (до 1 273 625,0 тыс. рублей) по ответственным исполнителям: министерству культуры и архивов Иркутской области на 3 415,0 тыс. рублей (0,3 %) (средства областного бюджета – на 3 175,0 тыс. рублей, бюджетов муниципальных образований - на 240 тыс. рублей), Архивному агентству Иркутской области на 81,2 тыс. рублей (0,1 %).

При этом объемы финансирования из бюджетов муниципальных образований Иркутской области предлагается увеличить на 1 802,6 тыс. рублей, или на 10,7 % (до 18 533,4 тыс. рублей), ассигнования предлагается направить министерству строительства, дорожного хозяйства Иркутской области.

2. В связи с изменением объемов ресурсного обеспечения мероприятий Госпрограммы скорректированы целевые показатели.

3. По результатам анализа сопоставительных таблиц к предложениям о внесении изменений в Госпрограмму выявлено наличие арифметических ошибок по ряду итоговых сумм подпрограммы «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям

Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» на 2014-2018 годы. В свою очередь, допущенные арифметические ошибки сопоставительных таблиц, не повлияли на общий итог изменений, вносимых в Госпрограмму. Кроме того, проект постановления Правительства Иркутской области «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018годы», размещенный на сайте ответственного исполнителя, содержит верные числовые значения.

4. Законом Иркутской области от 08.12.2014 № 146-ОЗ (ред. от 05.06.2015) «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» в 2015 году финансирование Госпрограммы предусмотрено в меньших объемах (1 338 133,9 тыс. рублей), чем установлено ресурсным обеспечением реализации Госпрограммы на 2015 год (1 338 134 тыс. рублей) на 0,1 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

5. Представленная к предложениям о внесении изменений в Госпрограмму пояснительная записка предусматривает в основном перечень предлагаемых изменений в ресурсное обеспечение мероприятий Госпрограммы, однако практически не содержит обоснование целесообразности внесения указанных изменений, что предусматривает п. 2 структуры данной пояснительной записки.

#### **Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы**

Для проведения экспертизы КСП области использованы материалы, представленные правительством Иркутской области.

Проект постановления Правительства Иркутской области «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы размещен на официальном сайте Министерства по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области.

Государственная программа Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 447-пп.

Ответственным исполнителем Программы является министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области (далее – Министерство). В Государственную программу в 2015 году вносились изменения четыре раза. Действующая редакция Программы утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 04.08.2015 № 380-пп.

Проектом корректируются объемы ресурсного обеспечения мероприятий Программы в 2015-2018 годах, а также иные параметры (целевые показатели) на 2015 год. Предлагается увеличение общего объема ресурсного обеспечения Государственной программы на 2014-2018 годы на 41 394,0 тыс. рублей, в том числе в 2015 году 8 394,0 тыс. рублей.

Изменения общих объемов ресурсного обеспечения Государственной программы на период ее реализации в 2014-2018 годах, предусмотренный Проектом, приведен в таблице.

Тыс. рублей

Источник финансирования, годы	Закон в ред. от 04.08.2015	Проект	Изменения
Общий объем финансирования, в том числе:	502 628,0	544 022,0	+ 41 394,0
2014	110 831,9	110 831,9	0
2015	101 192,1	109 586,1	+ 8 394,0
2016	97 002,4	108 002,4	+ 11 000,4
2017	96 800,8	107 800,8	+ 11 000,0
2018	96 800,8	107 800,8	+ 11 000,0
<b>Областной бюджет</b>	<b>500 724,0</b>	<b>479 488,0</b>	<b>- 21 236,0</b>
2014	110 431,9	110 431,9	0

2015	100 888,1	79 652,1	- 21 236,0
2016	96 602,4	96 602,4	0
2017	96 400,8	96 400,8	0
2018	96 400,8	96 400,8	0
<b>Местный бюджет</b>	<b>1 904,0</b>	<b>1 904,0</b>	<b>0</b>
2014	400,0	400,0	0
2015	304,0	304,0	0
2016	400,0	400,0	0
2017	400,0	400,0	0
2018	400,0	400,0	0
<b>Иные источники</b>		<b>62 630,0</b>	<b>+ 62 630,0</b>
2014		0	0
2015		29 630,0	+ 29 630,0
2016		11 000,0	+ 11 000,0
2017		11 000,0	+ 11 000,0
2018		11 000,0	+ 11 000,0

Как показала экспертиза, изменения предусмотрены Проектом за счет перераспределения средств в части уменьшения ресурсного обеспечения Государственной программы из областного бюджета в 2015 году и включения в государственную программу иных источников финансирования в 2015-2018 годах.

Информация по показателям ресурсного обеспечения подпрограмм Государственной программы с учетом предложенной корректировки приведена в таблице.

Тыс. рублей

Наименование подпрограммы	Утверждено	Проект	Изменение
«Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014-2018 годы	110 311,4	153 884,0	+ 43 572,6
«Патриотическое воспитание молодежи» на 2014-2018 годы	37 621,7	36 690,4	- 931,3
«Государственная молодежная политика» на 2014-2018 годы	111 918,3	111 581,0	- 337,3
«Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» на 2014-2018 годы	242 776,6	241 866,6	- 910,0
<b>Итого по Государственной программе</b>	<b>502 628,0</b>	<b>544 022,0</b>	<b>+ 41 394,0</b>

Наибольшее влияние на показатель общего объема ресурсного обеспечения Государственной программы оказали измененные расходы по подпрограмме «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014-2018 годы.

Изменения показателей ресурсного обеспечения подпрограммы «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014-2018 годы (далее – Подпрограмма) представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование	Источники	Утверждено	Проект	Отклонение
«Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» на 2014-2018 годы	Всего	110 311,4	153 884,0	+ 43 572,6
	ОБ	108 407,4	89 350,0	- 19 057,4
	МБ	1 904,0	1 904,0	0
	Иные источники	0	62 630,0	+ 62 630,0

Анализ общих расходов на Подпрограмму в разрезе входящих в нее ведомственных целевых программ и основных мероприятий показал, что уменьшение финансирования за счет средств областного бюджета предусмотрены в 2015 году Министерству в объеме 19 057,4 тыс. рублей по двум ведомственным целевым программам:

- ВЦП «Выявление, поддержка и обеспечение самореализации талантливой и социально-активной молодежи» на 2014-2018 годы в объеме 18 794,9 тыс. рублей (по мероприятиям: «Организация и проведение международного молодежного лагеря «Байкал 2020» - 18 630,0 тыс. рублей, «Организация и проведение областного фестиваля для лучших добровольцев» - 3,8 тыс. рублей, «Организация и проведение областного фестиваля студенческого творчества «Студенческая весна» - 161,1 тыс. рублей).

- ВЦП «Обеспечение занятости и профессиональное становление молодежи» на 2014-2018 годы в объеме 262,5 тыс. рублей (по мероприятиям: «Организация и проведение инструктивных семинаров, слетов студенческих трудовых отрядов по востребованным специальностям» - 213,4 тыс. рублей, «Организация и проведение конкурса профориентационных проектов Иркутской области» - 36,5 тыс. рублей, «Организация и проведение методических семинаров, тренингов для специалистов по профориентации» - 12,6 тыс. рублей).

Исходя из данных таблицы, увеличение расходов на Подпрограмму в объеме 62 630,0 тыс. рублей предусмотрено Проектом за счет включения иных источников в период с 2015 по 2018 годы с учетом замечаний КСП области по результатам экспертизы проекта закона «О внесении в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» в части расходов областного бюджета по государственной программе Иркутской области «Молодежная политика» на 2014-2018 годы» (информационно-аналитическая записка от 29.05.2015 № 08/19-в).

Установлено, что изменения в части увеличения расходов за счет иных источников предусмотрено Проектом по ВЦП «Выявление, поддержка и обеспечение самореализации талантливой и социально-активной молодежи» на 2014-2018 годы на общую сумму 62 630,0 тыс. рублей, в том числе: 2015 год – 29 630,0 тыс. рублей, 2016 год – 11 000,0 тыс. рублей, 2017 год – 11 000,0 тыс. рублей, 2018 год – 11 000,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к Проекту, по ВЦП «Выявление, поддержка и обеспечение самореализации талантливой и социально-активной молодежи» на 2014-2018 годы по мероприятию «Организация и проведение международного молодежного лагеря «Байкал 2020» уменьшено финансирование за счет средств областного бюджета в объеме 6 271,3 тыс. рублей и перераспределено областных средств в объеме 12 358,7 тыс. рублей на реализацию мероприятий:

- Государственной программы Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы в сумме 6 332,9 тыс. рублей;

- Государственной программы Иркутской области «Развитие образования» на 2014-2018 годы в сумме 4 362,6 тыс. рублей;

- Государственной программы Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы (основное мероприятие «Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в сфере физической культуры и спорта» подпрограмма «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения») в сумме 1 663,2 тыс. рублей.

По пояснениям Министерства, в 2015 году мероприятие «Организация и проведение международного молодежного лагеря «Байкал 2020» проведено за счет финансирования из иных источников (безвозмездные поступления), в связи с чем, средства областного бюджета 18 630,0 тыс. рублей исключены из ресурсного обеспечения данного мероприятия.

Установлено, что Проектом изменения значений целевых показателей указанной ведомственной целевой программы не предусмотрены. По пояснениям Министерства, целевые показатели ВЦП «Выявление, поддержка и обеспечение самореализации талантливой и социально-активной молодежи» на 2014-2018 годы были изначально рассчитаны с учетом иных источников финансирования, что не потребовало внесения изменений в значения целевых показателей.

Кроме того, разработчиком программы в 2015 году планируется уменьшить объем финансирования на 2 606,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета следующих мероприятий Программы:

- ВЦП «Выявление, поддержка и обеспечение самореализации талантливой и социально-активной молодежи» на 2014-2018 годы в объеме 164,9 тыс. рублей;

- ВЦП «Обеспечение занятости и профессиональное становление молодежи» на 2014-2018 годы в объеме 262,5 тыс. рублей;

- ВЦП «Патриотическое воспитание граждан в Иркутской области и допризывная подготовка молодежи» на 2014-2018 годы в объеме 1 057,9 тыс. рублей;

- основное мероприятие «Государственная молодежная политика» в объеме 337,3 тыс. рублей;

- основное мероприятие «Содействие развитию системы раннего выявления незаконных потребителей наркотиков» в объеме 150,0 тыс. рублей;

- основное мероприятие «Организация и проведение комплекса мероприятий по профилактике социально-негативных явлений» - в объеме 520,0 тыс. рублей;

- основное мероприятие «Формирование профессионального сообщества специалистов по профилактике незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании и токсикомании для повышения эффективности антинаркотической профилактической деятельности в сфере образования – 33,4 тыс. рублей;

- основное мероприятие «Создание целостной системы реабилитации наркозависимых: медицинской реабилитации, социально-медицинской реабилитации» - 80,0 тыс. рублей.

По пояснениям Министерства, финансирование указанных мероприятий за счет средств областного бюджета уменьшается в связи со сложившейся экономией после проведения процедуры торгов, а также с пересмотром целесообразности и приоритетности расходов.

Также разработчиком Программы перераспределены средства областного бюджета в объеме 126,6 тыс. рублей с основного мероприятия «Формирование профессионального сообщества специалистов по профилактике незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании и токсикомании для повышения эффективности антинаркотической профилактической деятельности в сфере образования» на мероприятия ВЦП «Гражданско-патриотическое воспитание учащихся» на 2014-2018 годы.

Сравнительным анализом целевых показателей установлено, что по подпрограмме «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» на 2014-2018 годы исключение финансирования в 2015 году по 4 основным мероприятиям приведет к изменению следующих целевых показателей:

- доля обучающихся, прошедших экспертно-диагностическое исследование на предмет употребления наркотических средств, токсических и психотропных веществ, от общего числа обучающихся (школьников, студентов) с 0,01% до 0%;

- численность несовершеннолетних детей, принявших участие в мероприятиях по профилактике социально-негативных явлений с 202800 чел. до 0 чел.;

- доля родителей, принявших участие в различных мероприятиях антинаркотической направленности (в лекциях, семинарах, тренингах, форумах, обсуждениях, конференциях, беседах), организованных и проведенных специалистами системы образования, по отношению к общему числу родителей с 41% до 0%;

- количество специалистов сферы образования, прошедших обучение на семинарах и тренингах с 300 чел. до 0 чел.;

- количество специалистов сферы образования, реализующих программы профилактики наркомании в организациях, осуществляющих образовательную деятельность с 120 чел. до 0 чел.;

- количество специалистов в сфере реабилитации и ресоциализации потребителей наркотиков, прошедших обучение и курсы повышения квалификации по линии министерства по физической культуре, спорту и молодежной политике с 15 чел. до 0 чел.



По остальным подпрограммам уменьшение финансирования влечет незначительное снижение целевых показателей.

**Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость»  
на 2014-2018 годы**

Государственная программа Иркутской области «Труд и занятость» на 2014-2018 годы утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 517-пп (в редакции от 26.06.2015 № 322-пп). Источниками финансирования определены средства федерального, областного бюджетов, бюджетов муниципальных образований и иных источников.

Проектом постановления Правительства Иркутской области предлагается внести в государственную программу изменения в части корректировки объемов финансирования мероприятий государственной программы и отдельных целевых показателей программы.

Предлагаемые изменения относятся к средствам областного и федерального бюджетов. Государственная программа реализуется посредством исполнения 5 подпрограмм. В 2015 году изменения касаются 4 подпрограмм. Изменения, планируемые к внесению в государственную программу «Труд и занятость» на 2014-2018 годы в 2015 году в разрезе подпрограмм, приведены в таблице.

Тыс. рублей

Наименование	2015 год		
	Действующая редакция	Проект	+/-
1	2	3	4
<b>Государственная программа «Труд и занятость» на 2014-2018 годы, всего:</b>	1 587 187,6	1 555 915,2	- 31 272,4
<i>в том числе:</i>			
Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области» на 2014-2018 годы	207 642,9	207 459,6	- 183,3
Подпрограмма «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» на 2014-2018 годы	1 240 350,8	1 255 838,3	+15 487,5
Подпрограмма «Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда Иркутской области на 2015 год	46 568,3	0,0	-46 568,3
Подпрограмма «Осуществление государственной политики в сфере труда и занятости населения» на 2014-2018 годы	88 397,2	88 397,2	0
Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014-2018 годы	4 228,4	4 220,1	-8,3

Как видно из приведенных данных, по 3 подпрограммам «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области», «Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда Иркутской области на 2015 год и «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» объемы финансирования уменьшаются. Одновременно увеличиваются объемы финансирования по подпрограмме «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан».

Планируется уменьшить расходы на реализацию подпрограммы «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области» на сумму 183,3 тыс. рублей и перераспределить на иные мероприятия программы.

По подпрограмме «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» объем финансирования уменьшен на сумму 13 743,7 тыс. рублей, в том числе:

- ведомственная целевая программа «Содействие занятости населения Иркутской области» на 12 328,7 тыс. рублей;

- ведомственная целевая программа «Содействие в трудоустройстве незанятых инвалидов, многодетных родителей, родителей, воспитывающих детей-инвалидов, на оборудованные (оснащенные) рабочие места в Иркутской области» на 8,0 тыс. рублей;

- ведомственная целевая программа «Организация стажировок выпускников организаций, осуществляющих образовательную деятельность, в целях приобретения ими опыта работы в Иркутской области» на 1 407,0 тыс. рублей.

В связи с отсутствием распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов РФ исключен объем финансирования за счет средств федерального бюджета в сумме 44 239,9 тыс. рублей по подпрограмме «Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда Иркутской области».

Объем средств областного бюджета, планируемый на софинансирование указанной подпрограммы в сумме 2 328,4 тыс. рублей, перераспределен на иные мероприятия государственной программы.

По подпрограмме «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» объем финансирования уменьшен на сумму 8,3 тыс. рублей.

Объем финансирования на реализацию ведомственной целевой программы «Содействие занятости населения Иркутской области» увеличен на сумму 29 231,2 тыс. рублей в связи с увеличением объема финансирования за счет средств федерального бюджета.

Необходимо отметить, что согласно пункту 3 текстовой части пояснительной записки предлагается исключить объем финансового обеспечения подпрограммы «Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда Иркутской области» на сумму 46 568,3 тыс. рублей.

Вместе с тем, в сопоставительной таблице (графа 4) к пояснительной записке указанная сумма не учтена в общем объеме финансирования в 2015 году. Сумма расхождений в цифровых показателях сопоставительной таблицы и текстовой части пояснительной записки составила 46 568,3 тыс. рублей. В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия техническая ошибка министерством устранена.

При корректировке объемов финансовых вложений на государственную программу, изменился состав, и значение целевых показателей по подпрограмме «Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области», подпрограмме «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан», подпрограмме «Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда Иркутской области», подпрограмме «Оказание содействия добровольному переселению в Иркутскую область соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014-2015 годы.

## **Выводы**

1. Объем финансирования государственной программы предлагается уменьшить в целом на сумму 31 272,4 тыс. рублей. Уменьшение расходов, в основном обусловлено отсутствием распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости

населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов РФ по подпрограмме «Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда Иркутской области» на сумму 44 239,9 тыс. рублей.

2. Увеличение объема финансирования на реализацию ведомственной целевой программы «Содействие занятости населения Иркутской области» на сумму 29 231,2 тыс. рублей, планируется в связи с увеличением объема финансирования за счет средств федерального бюджета.

### **Государственная программа Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы**

Проектом постановления Правительства Иркутской области вносятся изменения в государственную программу «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» в части увеличения на 2015 год ресурсного обеспечения в целом на 7 637,2 тыс. рублей, из них на 4 705,7 тыс. рублей за счет включения средств федерального бюджета по подпрограмме «Газификация Иркутской области» на приобретение автобусов и автотранспорта, использующих природный газ в качестве моторного топлива (распоряжение Правительства Российской Федерации от 17.07.2015 №1393-р «Об утверждении распределения субсидий, предоставляемых в 2015 году из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на закупку автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства в рамках реализации государственной программы Российской Федерации «Развитие промышленности и повышение её конкурентоспособности»). При этом распределение объемов финансирования по муниципальным образованиям, получателям субсидии на закупку автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства не произведено, что потребует дальнейшего внесения изменений в программу.

За счет средств областного бюджета объем финансирования государственной программы увеличен на 2 931,5 тыс. рублей. С учетом сокращения на 17 127,3 тыс. рублей за счет средств областного бюджета ресурсного обеспечения по подпрограммам: «Газификация Иркутской области» (- 9 784,9 тыс. рублей), «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» (- 7 342,4 тыс. рублей), увеличен на 20 058,8 тыс. рублей объем финансирования подпрограмм «Чистая вода» (+ 6 974,7 тыс. рублей), «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» (+ 6 084,1 тыс. рублей), «Капитальный ремонт многоквартирных домов» (+ 7 000 тыс. рублей).

Наименование	2015 год		
	Пост. 319-пп от 26.06.2015	Проект изменений	отклонение
1	2	3	7
ГП Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы	3 243 101,2	3 250 738,4	+ 7 637,2
П.п. «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	2 131 721,1	2 124 378,7	- 7 342,4
П.п. «Газификация Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	81 830,5	76 751,3	- 5 079,2
- ФБ	-	4 705,7	+ 4 705,7
- ОБ	81 830,5	72 045,6	- 9 784,9
П.п. «Чистая вода» на 2014 - 2018 годы	155 061,4	162 036,1	+ 6 974,7
П.п. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» на 2014 - 2018 годы	191 760,0	197 844,1	+ 6 084,1
П.п. «Капитальный ремонт многоквартирных домов» на 2014 - 2018 годы	70 000	77 000	+ 7 000

Увеличение объема финансирования за счет средств областного бюджета на 20 058,8 тыс. рублей предусмотрено:

1) по подпрограмме «Чистая вода» - на 6 974,7 тыс. рублей за счет включения нового вида субсидий муниципальным образованиям на софинансирование расходных обязательств по решению вопросов местного значения - на приобретение специализированной техники для водоснабжения населения, которые распределены подпрограммой пяти сельским поселениям (Услонское МО - 1 320 тыс. рублей, МО «Кырма» - 1 470 тыс. рублей, МО «Нагалык», Червянское МО, МО «Могоёнок» по 1 394,9 тыс. рублей);

2) по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» – на 6 084,1 тыс. рублей за счет увеличения:

- на 3 500 тыс. рублей компенсаций физическим лицам на частичное возмещение расходов по приобретению и установке индивидуальных и общих (для коммунальной квартиры) и приборов учёта использования воды и электрической энергии, с одновременным увеличением целевого показателя «Количество граждан, получивших социальную поддержку на приобретение и установку индивидуальных и общих (для коммунальной квартиры) приборов учёта использования воды и электрической энергии» на 1 750 человек, с 2 500 человек до 4 250 человек;

- на 6 757,6 тыс. рублей – расходов на мероприятие по содействию в реализации программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в бюджетной сфере.

Одновременно на 4 193,5 тыс. рублей оптимизированы расходы:

- на 324 тыс. рублей - проведение энергетических обследований бюджетных структур государственной собственности Иркутской области и муниципальной собственности муниципальных образований Иркутской области;

- на 420 тыс. рублей - создание региональной системы мониторинга и управления энергосбережением и повышением энергетической эффективности в целях отбора, прединвестиционной подготовки и сопровождения проектов в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности;

- на 310 тыс. рублей - формирование региональной информационной системы;

- на 202,8 тыс. рублей - формирование мотивации для эффективного и рационального использования энергетических ресурсов, на 2 886,7 тыс. рублей - развитие электросетевого комплекса Иркутской области, 50 тыс. рублей - реализация «пилотных проектов» по строительству, реконструкции и капитальному ремонту зданий, строений, сооружений, соответствующих высокому классу энергоэффективности, что повлекло изменение целевого показателя «Количество объектов, соответствующих высокому классу энергоэффективности, прошедших реконструкцию, капитальный ремонт и введенных в эксплуатацию» с 2 шт. до 1 шт.;

3) по подпрограмме «Капитальный ремонт многоквартирных домов» - на 7000 тыс. рублей, с 65 000 тыс. рублей до 72 000 тыс. рублей увеличен имущественный взнос на обеспечение финансово-хозяйственной деятельности регионального оператора «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области» с одновременным увеличением с 300 ед. до 315 ед. целевого показателя «количество многоквартирных домов, в которых проведено техническое обследование состояния строительных конструкций и инженерных систем».

В соответствии с порядком определения объема и предоставления из областного бюджета субсидии специализированной некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области» (далее - Фонд), утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 03.03.2014 № 98-пп

(далее – Порядок № 98-пп), объем субсидии определяется на основании общего объема административно-хозяйственных расходов Фонда, утвержденного Правлением Фонда.

Фонд расходует средства субсидии на обеспечение финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с финансовым планом доходов и расходов (в том числе сметой административно-хозяйственных расходов), утвержденным правлением.

Как КСП области отмечала ранее, если расходы на приобретение товаров, работ и услуг предусмотрены планом доходов и расходов (в том числе сметой административно-хозяйственных расходов), Фонд вправе осуществлять их за счет субсидии на обеспечение финансово-хозяйственной деятельности.

Смета административно-хозяйственных расходов на 2015 год первоначально утверждена Фондом с объемом расходов 91 370,9 тыс. рублей.

В структуре сметных назначений Фонда расходы на оплату труда и отчисления во внебюджетные фонды составляли 50,5 % (46 146,3 тыс. рублей), на распечатку и доставку платежных документов - 28,2 % (25 806,3 тыс. рублей), на аренду помещения - 5,3 % (4 806 тыс. рублей), на консультационно-информационные расходы - 4,9 % (4 488,9 тыс. рублей), на увеличение стоимости основных средств и материальных запасов - 4,4 % (4 039,2 тыс. рублей), на прочие расходы и услуги - 6,7 % (6 084,2 тыс. рублей: услуги связи и интернет - 351,2 тыс. рублей, транспортные расходы - 1 184,6 тыс. рублей, командировочные расходы - 2 273,6 тыс. рублей, канцелярские товары и бумага - 354,6 тыс. рублей, судебные издержки - 1 440 тыс. рублей, аудиторские услуги - 90 тыс. рублей, услуги банка - 140 тыс. рублей, обучение специалистов - 250,2 тыс. рублей).

Система оплаты труда Фонда не регламентирована нормативными правовыми актами Иркутской области. КСП области отмечает, что утвержденный годовой фонд оплаты труда Фонда примерно равен фонду оплаты труда, рассчитанному с применением системы оплаты труда государственных гражданских служащих Иркутской области в министерствах Иркутской области.

Штатным расписанием на 2015 год, утвержденным приказом генерального директора Фонда от 02.03.2015 № 5-од, фонд заработной платы 84 штатных единиц утвержден в объеме 4 028,3 тыс. рублей в месяц, 48 339,6 тыс. рублей в год. Средняя заработная плата в месяц составила 48 тыс. рублей.

Из штатной численности 84 ед. фактически замещены 54 ед., вакантны 30 ед. В целях оптимизации расходов областного бюджета по указанию Учредителя (министерство энергетики, жилищной политики и транспорта Иркутской области) прием на вакантные должности прекращен, экономия ФОТ (1 210,5 тыс. рублей в месяц) перераспределена на услуги по распечатке и доставке платежных документов.

Сметой на 2015 год утвержден фонд оплаты труда фактически замещенных 54 ед. в объеме 35 432,8 тыс. рублей, средняя заработная плата в месяц – 54,7 тыс. рублей.

В связи с принятием (Закон Иркутской области от 14.07.2015 №70-оз) поправок в часть 3 статьи 11 закона Иркутской области от 27.12.2013 № 167-ОЗ «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Иркутской области», Фонд вправе заключить с управляющей организацией, ТСЖ, жилищным либо иным специализированным потребительским кооперативом, юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем, которым в соответствии с ЖК РФ вносится плата за жилое помещение и коммунальные услуги, договор о включении в платежный документ для внесения платы за содержание и ремонт жилого помещения и предоставление коммунальных услуг размера взноса на капитальный ремонт.

Заключение Фондом указанных договоров позволит в дальнейшем сократить стоимость услуг по распечатке и доставке платежных документов.

С учетом рекомендаций КСП области сметный объем административно-хозяйственных расходов на 2015 год сокращен до 84 710,4 тыс. рублей, что превышает на 19 710,4 тыс. рублей утвержденный подпрограммой объем имущественного взноса, бюджетные ассигнования на обеспечение в 2015 году финансово-хозяйственной деятельности Фонда (65 000 тыс. рублей).

Потребность Фонда по смете на 2015 год в сумме 19 710,4 тыс. рублей сложилась в связи с необходимостью выплаты 64 работникам Фонда заработной платы с начислениями (с учетом премии в размере одного оклада в декабре) за октябрь-декабрь в сумме 17 053,7 тыс. рублей, погашения кредиторской задолженности на распечатку и доставку платежных документов за август, сентябрь – 2 331 тыс. рублей, выплаты судебных расходов – 40 тыс. рублей, осуществления командировочных расходов – 150 тыс. рублей, транспортных расходов – 135 тыс. рублей.

Кроме этого, с целью исключения расходов на аренду помещений Фонду необходимы средства в объеме 8 854,2 тыс. рублей на проведение текущего ремонта на объекте областной государственной собственности – помещениях 3 этажа в здании по ул. Ленина, д.13, предоставленных министерством имущественных отношений для размещения Фонда.

КСП области считает возможным в целях оптимизации расходов областного бюджета рекомендовать учредителю (министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области) предусмотреть в Порядке № 98-пп требования к составу административно-хозяйственных расходов Фонда, в том числе регламентирующие систему оплаты труда, размеры командировочных расходов, арендных ставок и другое.

**Сокращение объема финансирования за счет средств областного бюджета предусмотрено:**

1) по подпрограмме «Газификация Иркутской области» на 2014-2018 годы на 9 784,9 тыс. рублей за счет сокращения:

- на 4 303,7 тыс. рублей расходов на проведение проектно-изыскательских работ по объектам строительства (оптимизация расходов, экономия по результатам торгов);

- на 1 198,7 тыс. рублей - на строительство на территории Иркутской области внутрипоселковых газораспределительных сетей, за исключением населенных пунктов, расположенных в сельской местности (экономия по результатам торгов);

- на 4 182,5 тыс. рублей - на предоставление социальных выплат в целях частичного возмещения расходов на оплату газификации жилых домов (квартир) отдельным категориям граждан (сокращение числа граждан, обратившихся за социальной поддержкой).

Одновременно сокращен целевой показатель «Количество льготных граждан, получивших социальные выплаты на частичное возмещение расходов на оплату газификации домов (квартир) в общем количестве обратившихся» на 69 человек, с 114 человек до 45 человек;

- на 100 тыс. рублей - на выполнение научно-исследовательской работы по обоснованию автономной газификации Иркутской области (экономия по результатам торгов).

2) по подпрограмме «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» на 7 342,4 тыс. рублей за счет:

- сокращения на 9 215,4 тыс. рублей объема финансирования мероприятий: по осуществлению функций органами государственной власти в сфере жилищной политики и энергетики (- 910,2 тыс. рублей); на создание условий для повышения информированности населения по вопросам в сфере жилищно-коммунального хозяйства (- 812,5 тыс. рублей),

на обеспечения формирования, пополнения, хранения и расходования аварийно-технического запаса Иркутской области (- 7492,7 тыс. рублей).

Введен новый целевой показатель «Доля муниципальных образований, получивших основные средства и материалы из аварийно-технического запаса Иркутской области, от общего количества муниципальных образований обратившихся с ходатайством в установленном порядке о выдаче основных средств и материалов из аварийно-технического запаса Иркутской области» со значением 95 %;

- увеличения на 1 873 тыс. рублей объема финансирования мероприятий содержание подведомственных учреждений министерства жилищной политики Иркутской области: на осуществление деятельности аналитической оперативно-диспетчерской службы жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области (+ 518 тыс. рублей); ОГУ «Центр энергоресурсосбережения» - на организацию работ по модернизации, реконструкции, ремонту и строительству объектов и инженерных систем жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы области с использованием современных видов оборудования и новейших технологий, обеспечивающих эффективное использование топлива и энергетических ресурсов (1 355,0 тыс. рублей).

### **Выводы**

1. Проектом постановления Правительства Иркутской области (далее – проект постановления) вносятся изменения в государственную программу «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» в части увеличения на 2015 год ресурсного обеспечения в целом на 7 637,2 тыс. рублей, в том числе на 4 705,7 тыс. рублей за счет включения средств федерального бюджета по подпрограмме «Газификация Иркутской области», на 2 931,5 тыс. рублей - за счет средств областного бюджета.

Одновременно за счет сокращения на 17 127,3 тыс. рублей за счет средств областного бюджета ресурсного обеспечения по подпрограммам: «Газификация Иркутской области» (- 9 784,9 тыс. рублей), «Обеспечение реализации государственной политики в сфере жилищной политики и энергетики Иркутской области» (-7 342,4 тыс. рублей), увеличен объем финансирования подпрограмм: «Чистая вода» (+6 974,7 тыс. рублей), «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области» (+6 084,1 тыс. рублей), «Капитальный ремонт многоквартирных домов» (+7 000 тыс. рублей).

2. Распределение в рамках подпрограммы «Газификация Иркутской области» средств федерального бюджета в объеме 4 705,7 тыс. рублей по муниципальным образованиям, получателям субсидии на закупку автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства не произведено, что потребует дальнейшего внесения изменений в программу.

3. По подпрограмме «Чистая вода» предусмотрен новый вид субсидий муниципальным образованиям на софинансирование расходных обязательств по решению вопросов местного значения с объемом 6 974,7 тыс. рублей - на приобретение специализированной техники для водоснабжения населения, который распределен подпрограммой пяти сельским поселениям

4. С учетом рекомендаций КСП области сметный объем административно-хозяйственных расходов на 2015 год сокращен с 91 370,9 тыс. рублей до 84 710,4 тыс. рублей и превышает на 19 710,4 тыс. рублей утвержденный подпрограммой объем имущественного взноса, бюджетные ассигнования на обеспечение в 2015 году финансово-хозяйственной деятельности Фонда (65 000 тыс. рублей).

Потребность Фонда в сумме 19 710,4 тыс. рублей сложилась в связи с необходимостью выплаты 64 работникам Фонда заработной платы с начислениями (с учетом премии в размере одного оклада в декабре) за октябрь-декабрь в сумме 17 053,7

тыс. рублей, погашения кредиторской задолженности на распечатку и доставку платежных документов за август, сентябрь – 2 331 тыс. рублей, выплаты судебных расходов – 40 тыс. рублей, осуществления командировочных расходов – 150 тыс. рублей, транспортных расходов – 135 тыс. рублей.

Кроме этого, с целью исключения расходов на аренду помещений Фонду необходимы средства в объеме 8 854,2 тыс. рублей на проведение текущего ремонта на объекте областной государственной собственности – помещениях 3 этажа в здании по ул. Ленина, д.13, предоставленных министерством имущественных отношений для размещения Фонда.

5. В целях оптимизации расходов областного бюджета КСП области рекомендует министерству жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области (учредителю) предусмотреть в Порядке определения объема и предоставления из областного бюджета субсидии специализированной некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области», утвержденном постановлением Правительства Иркутской области от 03.03.2014 № 98-пп, требования к составу административно-хозяйственных расходов Фонда, в том числе регламентирующие систему оплаты труда, размеры командировочных расходов, арендных ставок и другое.

#### **Государственная программа Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы**

Учитывая, что изменения в государственную программу Иркутской области «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы не внесены, КСП области повторяет внесенные ранее и не учтенные предложения и рекомендации:

1. Рассмотреть возможность исключения подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в Иркутской области» на 2014-2015 годы из состава государственной программы «Развитие транспортного комплекса Иркутской области» на 2014-2018 годы, целью которой является повышение доступности транспортных услуг, с возможностью включения по отраслевому признаку (дорожное хозяйство) в состав государственной программы Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы, целью которой является обеспечение бесперебойного и безопасного функционирования дорожного хозяйства с осуществлением расходов за счет средств дорожного фонда Иркутской области.

Внести изменения в ст. 2 Закона Иркутской области от 03.11.2011 № 93-ОЗ «О дорожном фонде Иркутской области» в части дополнения доходов, используемых при формировании бюджетных ассигнований дорожного фонда на очередной финансовый год, пунктом 10 «денежные взыскания (штрафы) за нарушение правил дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования регионального или межмуниципального значения».

2. Рассмотреть возможность оказания государственной поддержки коренных малочисленных народов (тофалары и эвенки), проживающих на территории Иркутской области, в соответствии с федеральным законодательством путем предоставления из областного бюджета муниципальным образованиям субвенций на осуществление переданных государственных полномочий, исключив государственную поддержку в рамках софинансирования расходных обязательств муниципальных образований по решению вопросов местного значения

#### **Государственная программа Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы**

Проект изменений в государственную программу Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы, утвержденную постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 445-пп поступил в адрес КСП области 12.10.2015,



размещен на сайте министерства строительства, дорожного хозяйства Иркутской области 28.09.2015 в разделе «независимая экспертиза проектов правовых актов».

В период проведения экспертизы (13.10.2015) с целью исправления технической ошибки, допущенной в объемах финансирования на 2018 год, заменено приложение №7 к государственной программе.

Согласно проекту, ресурсное обеспечение государственной программы на 2015 год планируется увеличить за счет средств областного бюджета в целом на 51 049,3 тыс. рублей, в том числе, за счет увеличения на 58 182,0 тыс. рублей по подпрограмме «Дорожное хозяйство» и одновременного уменьшения на 7 132,7 тыс. рублей по подпрограмме «Развитие административного центра Иркутской области».

Тыс. рублей

Показатели	Действ. редакция от 30.07.2015	Проект изменений	Отклонение (+;-)
ГП Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы в том числе за счет средств областного бюджета	7 153 666,8	7 204 716,1	+51 049,3
	3 989 372,2	4 040 421,5	+51 049,3
1. П.п. «Дорожное хозяйство» на 2014-2020 годы	3 760 641,5	3 818 823,5	+58 182,0
1.1 Основное мероприятие «Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования, находящихся в государственной собственности Иркутской области»	1 982 713,5	1 982 174,6	-538,9
1.2 Основное мероприятие «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования, находящихся в государственной собственности Иркутской области»	1 359 413,9	1 359 413,9	-
1.3 Основное мероприятие «Совершенствование системы управления дорожным хозяйством Иркутской области»	106 980,9	106 980,9	-
1.4 Основное мероприятие «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, предусматривающие софинансирование из федерального и (или) областного бюджета»	311 533,2	370 254,1	+58 720,9
2. П.п. «Развитие административного центра Иркутской области» на 2014-2018 годы	228 730,7	221 598,0	-7 132,7
2.1 Основное мероприятие «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения административного центра Иркутской области»	228 730,7	221 598,0	-7 132,7

По подпрограмме «Дорожное хозяйство» увеличение на 58 182,0 тыс. рублей расходов областного бюджета предусмотрено за счет:

1) увеличения на 58 720,9 тыс. рублей объема финансирования по основному мероприятию «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, предусматривающие софинансирование из федерального и (или) областного бюджета» за счет увеличения объема субсидий местным бюджетам из средств дорожного фонда Иркутской области (приложение №3 к государственной программе) двум муниципальным образованиям на 64 839,3 тыс. рублей (6 945,5 тыс. рублей муниципальному образованию «город Саянск», 57 893,8 тыс. рублей Ангарскому городскому муниципальному образованию) с одновременным сокращением трем муниципальным образованиям на 6 118,4 тыс. рублей (1 498,2 тыс. рублей Зиминскому городскому муниципальному образованию, 4 437,2 тыс. рублей Заларинскому муниципальному образованию, 183,0 тыс. рублей муниципальному образованию города Братска).

Увеличение расходов на 58 720,9 тыс. рублей осуществлено за счет сокращения объемов финансирования по Государственной программе «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014-2020 годы по подпрограмме «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской

области» на 2014-2020 годы (- 40 197,7 тыс. рублей), по подпрограмме «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы (- 11 390,5 тыс. рублей); по подпрограмме «Развитие административного центра Иркутской области» по основному мероприятию «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения административного центра Иркутской области» (- 7 132,7 тыс. рублей - экономия по результатам проведения торгов);

2) одновременного сокращения на 538,9 тыс. рублей объема финансирования по основному мероприятию «Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования, находящихся в государственной собственности Иркутской области» по решению Четвертого арбитражного апелляционного суда от 12.08.2015, направленного на взыскание с ОГКУ «Дирекция по строительству и эксплуатации автомобильных дорог Иркутской области» в пользу ОАО «Иркутская электросетевая компания» оплаты за выполненные за счет средств областного бюджета по договору от 09.07.2012 №029/787-ВЭС-2012, но не оплаченные работы по технологическому присоединению энергопринимающих устройств по объекту «причал паромной переправы «п. Сахюрта о. Ольхон».

Одновременно изменены целевые показатели подпрограммы:

- увеличен на 3 км показатель протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, ввод которых осуществлен с использованием субсидии на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, с 7,8 км до 10,8 км;

- сокращена на 0,1% доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Иркутской области, не отвечающих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, с 61,9 % до 61,8 %;

- сокращена на 8,5% доля протяженности зарегистрированных автомобильных дорог общего пользования, значащихся в реестре областной государственной собственности (в связи с невыполнением обязательства со стороны порядных организаций) с 64,4% до 55,9%. КСП области обращает внимание, что изменение данного целевого показателя не зависит от вносимых изменений объемов финансирования по подпрограмме и может свидетельствовать об отсутствии контроля со стороны государственного заказчика за выполнением подрядными организациями обязательств по государственным контрактам;

- увеличено на 7 единиц, со 102 до 109 единиц количество дорожно-транспортных происшествий на автомобильных дорогах общего пользования, находящихся в государственной собственности Иркутской области «за счет ужесточение контроля со стороны ДПС при рассмотрении мест ДТП из-за сопутствующих дорожных условий». КСП области обращает внимание, что отрицательная динамика данного целевого показателя в рамках подпрограммы зависит от сокращения объемов финансирования на осуществление дорожной деятельности, в данном случае на 538,9 тыс. рублей на содержание автомобильных дорог общего пользования, а не от улучшения работы ДПС, что требует дополнительных пояснений.

По подпрограмме «Развитие административного центра Иркутской области» сокращено на 7 132,7 тыс. рублей финансирование по основному мероприятию «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения административного центра Иркутской области» по причине экономии по торгам.

Сформировано новое приложение 8 «направление и объемы финансирования мероприятий по развитию административного центра Иркутской области», в котором расходы на 2015 год на проведение капитального ремонта и ремонта в объеме 221,6 тыс. рублей распределены между автомобильными дорогами по результатам торгов.

Одновременно изменены целевые показатели подпрограммы:

- увеличен на 9 км показатель протяженности введенных автомобильных дорог местного значения административного центра Иркутской области в результате капитального ремонта, с 4,25 км до 13,25 км;

- сокращена на 4,2% доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения административного центра Иркутской области, не отвечающих нормативным требованиям, с 67,2% до 63,0%.

#### **Выводы**

1. Проект предусматривает внесение изменений в ресурсное обеспечение государственной программы на 2015 год за счет средств областного бюджета в целом на 51 049,3 тыс. рублей, в том числе, за счет увеличения по подпрограмме «Дорожное хозяйство» на 2014-2020 годы на 58 182,0 тыс. рублей и уменьшения по подпрограмме «Развитие административного центра Иркутской области» на 2014-2018 годы на 7 132,7 тыс. рублей

2. Отрицательная динамика (увеличение на 7 единиц) целевого показателя «количество дорожно-транспортных происшествий на автомобильных дорогах общего пользования, находящихся в государственной собственности Иркутской области» при увеличении на 58 182,0 тыс. рублей объема субсидий из дорожного фонда Иркутской области, сокращения на 0,1% доли протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Иркутской области, не отвечающих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, требует дополнительных пояснений.

3. Отрицательная динамика (сокращена на 8,5%) целевого показателя «доля протяженности зарегистрированных автомобильных дорог общего пользования, значащихся в реестре областной государственной собственности» не зависит от вносимых изменений объемов финансирования по подпрограмме и может свидетельствовать об отсутствии контроля со стороны государственного заказчика за выполнением подрядными организациями обязательств по государственным контрактам. КСП области рекомендует увязать целевые показатели «количество дорожно-транспортных происшествий на автомобильных дорогах общего пользования, находящихся в государственной собственности Иркутской области» и «доля протяженности зарегистрированных автомобильных дорог общего пользования, значащихся в реестре областной государственной собственности».

#### **Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы**

Государственная программа Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 №443-пп (далее – ГП «Доступное жилье»). В 2015 в ГП «Доступное жилье» три раза вносились изменения: постановления Правительства Иркутской области от 28.05.2015 № 268-пп; от 06.07.2015 № 329-пп; от 02.09.2015 № 441-пп.

В ходе экспертизы проанализированы проект постановления о внесении изменений в Государственную программу Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы, предложения по изменению государственной программы, пояснительная записка к предложениям по изменению государственной программы, сопоставительная таблица

изменений финансирования в 2015 году и пояснительная записка к проекту постановления о внесении изменений.

Установлено следующее.

1. Ресурсное обеспечение государственной программы на 2015 год, предусмотренное в паспорте программы, паспортах подпрограмм и в приложении 13 к программе «Прогнозная (справочная) оценка ресурсного обеспечения реализации государственной программы Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы» увеличено на 211 654,3 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств федерального бюджета – уменьшено на 15 490,0 тыс. рублей;
- за счет средств муниципальных образований Иркутской области – увеличено на 227 367,6 тыс. рублей;
- за счет средств от иных источников – уменьшено на 223,3 тыс. рублей.

Изменения представлены в нижеприведенной таблице.

Тыс.рублей

Источники финансирования	2015 (действующая)	2015 (с учетом изменений)	Изменение + / -
всего	7 059 297,2	7 270 951,5	211 654,3
областной бюджет (ОБ)	4 221 780,0	4 221 780,0	0,0
средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета (ФБ)	652 434,3	636 944,3	-15 490,0
бюджеты муниципальных образований Иркутской области (МБ)	439 230,4	666 598,0	227 367,6
иные источники (ИИ)	1 745 852,5	1 745 629,2	-223,3

2. Ресурсное обеспечение государственной программы на 2015 год, предусмотренное в приложении 12 к программе «Ресурсное обеспечение реализации государственной программы Иркутской области «Доступное жилье» на 2014 - 2020 годы за счет средств, предусмотренных в областном бюджете» увеличено на 43 115,4 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета.

Согласно пояснениям ответственного сотрудника министерства, с учетом исполнения государственной программы до конца года, а также с учетом изменений, связанных с формированием областного бюджета на 2016 год, до конца года планируется внести дополнительные поправки в государственную программу.

Государственная программа содержит 9 Подпрограмм:

1. «Развитие ипотечного жилищного кредитования в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы.
2. «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области» на 2014 - 2020 годы.
3. «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» на 2014 - 2020 годы.
4. «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» на 2014 - 2017 годы.
5. «Переселение граждан из жилых помещений, расположенных в зоне БАМа, признанных непригодными для проживания, и (или) жилых помещений с высоким уровнем износа (более 70%) на территории Иркутской области» на 2014 - 2020 годы.
6. «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014-2020 годы.
7. «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2014 год.
8. «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Иркутской области» на 2014 - 2018 годы.

9. «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2014-2018 годы.

Проектом Постановления изменения вносятся в пять подпрограмм из девяти.

В целом объем ресурсного обеспечения мероприятий **подпрограммы «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области»** не изменился. Предусмотрены изменения в части перераспределения между основными мероприятиями внутри Подпрограммы. Перераспределены средства областного бюджета в сумме 28 345,7 тыс. рублей с основного мероприятия «Развитие комплексного малоэтажного жилищного строительства в Иркутской области» на основное мероприятие «Создание условий для развития массового строительства жилья экономического класса в Иркутской области».

Согласно пояснительной записке к проекту постановления о внесении изменений в ГП «Доступное жилье», средства перераспределены в связи с отсутствием заявок от муниципальных образований на реализацию проектов комплексного малоэтажного жилищного строительства. Средства областного бюджета в сумме 28 345,7 тыс. руб. распределены муниципальному образованию города Братска при обеспечении им долевого финансирования за счет средств местного бюджета города Братска в сумме 3 744,0 тыс. руб. (11,7%).

КСП области отмечает, что в связи с изменением объемов ресурсного обеспечения по вышеуказанным мероприятиям не внесены изменения в значения целевых показателей. По основному мероприятию «Создание условий для развития массового строительства жилья экономического класса в Иркутской области» целевые показатели отсутствуют.

Объем ресурсного обеспечения **подпрограммы «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области»** на 2015 год увеличен на 278,8 тыс. рублей (средства областного бюджета) за счет перераспределения с подпрограммы «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания» на 2014-2017 годы.

Согласно пояснительной записке к проекту постановления о внесении изменений в ГП «Доступное жилье», перераспределены образовавшиеся в результате экономии по муниципальным торгам средства областного бюджета.

В связи с увеличением ресурсного обеспечения по подпрограмме «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области» изменены значения целевых показателей на 2015 год: «Объем введенных в эксплуатацию объектов капитального строительства в ходе реализации подпрограммы» с 38 708,3 кв. м. до 38 727,8 кв. м. (на 19,5 кв. м.) и «Площадь снесенного непригодного для проживания жилищного фонда» на такие же показатели.

Объем ресурсного обеспечения **подпрограммы «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания»** на 2015 год уменьшен на 278,8 тыс. рублей (средства областного бюджета) в связи с перераспределением на подпрограмму «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда Иркутской области».

В связи с уменьшением ресурсного обеспечения по подпрограмме значения целевых показателей на 2015 год уменьшены: «Количество граждан, переселенных из аварийного жилья» с 6 195 чел. до 5 854 чел. (на 341 чел.); «Объем введенных в эксплуатацию объектов капитального строительства взамен аварийного» с 111 210,5 кв. м. до 110 328,8 кв. м. (на 881,7 кв. м.) и «Площадь снесенного непригодного для проживания жилищного фонда» на такие же показатели.

Согласно пояснительной записке к предложениям по изменению государственной программы Иркутской области «Доступное жилье» на 2014-2020 годы значения целевых показателей скорректированы в связи с изменением объемов финансирования и информацией, доведенной муниципальными образованиями, участвующими в реализации подпрограммы.

Объем ресурсного обеспечения подпрограммы **«Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области, в связи со строительством Богучанской ГЭС»** на 2015 год увеличен на 43 115,4 тыс. рублей (за счет средств федерального бюджета) по основному мероприятию «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС». Изменения внесены в связи с возвратом остатка субсидии федерального бюджета.

По подпрограмме **«Переселение граждан из жилых помещений, расположенных в зоне БАМ, признанных непригодными для проживания, и (или) жилых помещений с высоким уровнем износа (более 70 %) на территории Иркутской области»** скорректированы значения целевых показателей, объем ресурсного обеспечения на 2015 год не изменялся.

Показатель «Количество переселенных семей» скорректирован в связи информацией доведенной муниципальными образованиями, участвующими в реализации подпрограммы; показатели «Объем введенных в эксплуатацию (приобретенных) объектов капитального строительства» и «Площадь снесенного непригодного для проживания жилищного фонда, расположенного в зоне БАМа», в связи с приведением объема финансирования за счет средств федерального бюджета в соответствие с федеральной целевой программой «Жилище». Согласно прогнозной оценке ресурсного обеспечения на 2015 год по подпрограмме «Переселение граждан из жилых помещений, расположенных в зоне БАМ, признанных непригодными для проживания, и (или) жилых помещений с высоким уровнем износа (более 70 %) на территории Иркутской области» уменьшен объем средств, планируемых к привлечению из федерального бюджета на 15 490,0 тыс. рублей.

Значения целевых показателей на 2015 год изменены: «Количество переселенных семей» с 330 чел. до 370 чел. (на 40 чел.); «Объем введенных в эксплуатацию (приобретенных) объектов капитального строительства» с 17 814,7 кв. м. до 17 366,4 кв. м. (на - 448,3 кв. м.) и «Площадь снесенного непригодного для проживания жилищного фонда, расположенного в зоне БАМа» на такие же показатели.

#### **Выводы**

1. Ресурсное обеспечение государственной программы на 2015 год, предусмотренное в приложении 12 к программе «Ресурсное обеспечение реализации государственной программы иркутской области «доступное жилье» на 2014-2020 годы за счет средств, предусмотренных в областном бюджете» увеличено на 43 115,4 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета. Увеличение произведено в связи с возвратом остатка субсидии федерального бюджета по подпрограмме «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области, в связи со строительством Богучанской ГЭС».

2. В связи с перераспределением средств с основного мероприятия «Развитие комплексного малоэтажного жилищного строительства в Иркутской области» на основное мероприятие «Создание условий для развития массового строительства жилья экономического класса в Иркутской области» подпрограммы «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области», не внесены изменения в значения целевых показателей.

**Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014-2020 годы**

Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014-2020 годы (далее – государственная программа, госпрограмма) утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 09.12.2013 № 568-пп. В период действия госпрограммы в нее 12 раз вносились изменения, в 2015 году – 4 раза, последние – постановлением Правительства Иркутской области от 24.09.2015 № 485-пп

Ответственным исполнителем государственной программы является министерство сельского хозяйства Иркутской области.

Государственная программа состоит из 14 Подпрограмм.

В ходе настоящей экспертизы осуществлен анализ проекта постановления о внесении изменений в Государственную программу Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014-2020 годы, предложений по изменению государственной программы с пояснительной запиской. В ходе экспертизы приняты во внимание изменения, внесенных в государственную программу в сентябре 2015 года.

Проектом постановления предлагается внести изменения в действующие параметры государственной программы на 2015 и 2016 годы. Согласно паспорту госпрограммы, общий объем ее ресурсного обеспечения за счет всех источников финансирования планируется утвердить в сумме 74 291 104,4 тыс. рублей, с уменьшением объема действующей редакции госпрограммы на сумму 124 210,6 тыс. рублей.

Проектом постановления ресурсное обеспечение госпрограммы за счет средств областного и федерального бюджетов на 2015 год предлагается сократить на сумму 26 880,3 тыс. рублей и установить в сумме 3 981 828,5 тыс. рублей. Корректировку предлагается осуществить по двум подпрограммам из 14 подпрограмм:

«Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области» на 2014-2020 годы» - сокращение на сумму 39 514,1 тыс. рублей,

«Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы – увеличение на сумму 12 633,8 тыс. рублей.

Изменение параметров госпрограммы в разрезе подпрограмм и основных мероприятий на 2015 год представлено в таблице.

Тыс. рублей

наименование подпрограммы/ основного мероприятия	источник	действ. ГП	проект ГП	отклонение
<b>Подпрограмма</b> «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014-2012 годы»	Всего	938 835,7	899 321,7	<b>-39 514,1</b>
	ОБ	609 543,6	569 345,9	-40 197,7
	ФБ	329 292,2	329 975,8	683,6
Основное мероприятие «Комплексное обустройство населенных пунктов объектами социальной и инженерной инфраструктуры»	Всего	451 287,6	451 971,2	<b>+683,6</b>
	ОБ	315 427,6	315 427,6	0,0
	ФБ	135 860,0	135 860,0	0,0
Основное мероприятие «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сельской местности»	Всего	284 415,2	244 217,5	<b>-40 197,7</b>
	ОБ	187 009,0	146 811,3	-40 197,7
	ФБ	97 406,2	97 406,2	0,0
<b>Подпрограмма</b> «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы	Всего	133 605,3	146 239,1	<b>+12 633,8</b>
	ОБ	133605,3	146 239,1	+12 633,8
	ФБ	0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие «Оказание содействия в капитальном ремонте и ремонте автомобильных дорог общего пользования местного значения к	Всего	60 000,0	48 609,5	<b>-11 390,5</b>
	ОБ	60 000,0	48 609,5	-11 390,5
	ФБ			

садоводческим, огородническим и дачным некоммерческим объединениям граждан Иркутской области»				
Основное мероприятие «Возмещение затрат в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом общего пользования по сезонным (садоводческим) маршрутам для отдельных категорий граждан, и железнодорожным транспортом пригородного сообщения для отдельных категорий неработающих пенсионеров»	Всего	68 605,3	92 629,6	+24 024,3
	ОБ	68 605,3	92 629,6	+24 024,3
	ФБ			

### **Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014-2012 годы»**

Ресурсное обеспечение основного мероприятия «Комплексное обустройство населенных пунктов объектами социальной и инженерной инфраструктуры» предлагается увеличить на сумму 683,6 тыс. рублей за счет поступления остатков средств федерального бюджета.

По основному мероприятию «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сельской местности» предлагается сокращение расходов на сумму 40 197,7 тыс. рублей в связи с перераспределением бюджетных средств на государственную программу Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства».

Согласно запрошенной КСП области дополнительной информации от ответственного исполнителя государственной программы, перераспределение средств обусловлено сложившейся экономией по результатам проведенных конкурсных процедур по заключению муниципальных контрактов, а также отсутствием заявок на участие в мероприятиях госпрограммы муниципальных образований.

КСП области обращает внимание, что сокращение расходов на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сельской местности (на сумму 40 197,7 тыс. рублей) не повлияло на изменение целевого показателя «прирост количества сельских населенных пунктов, обеспеченных постоянной круглогодичной связью с сетью автомобильных дорог общего пользования, по дорогам с твердым покрытием» (на 2015 год этот показатель составил 6 населенных пунктов).

Данный факт свидетельствует, что целевой показатель не увязан с объемами финансирования, в связи с чем изменение этих объемов на целевой показатель не влияет. Данное обстоятельство указывает на необходимость уточнения формулировки целевого показателя. По мнению КСП области, данный показатель следует установить с учетом протяженности автомобильных дорог общего пользования в сельской местности.

### **Подпрограмма «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы**

Ресурсное обеспечение основного мероприятия «Оказание содействия в капитальном ремонте и ремонте автомобильных дорог общего пользования местного значения к садоводческим, огородническим и дачным некоммерческим объединениям граждан Иркутской области» предлагается сократить на сумму 11 390,5 тыс. рублей в связи с перераспределением средств на государственную программу Иркутской области «Развитие дорожного хозяйства» на 2014-2020 годы. По представленным ответственным исполнителем сведениям, сокращение расходов связано с экономией бюджетных средств по итогам конкурсных процедур в части заключения муниципальных контрактов.

Сокращение бюджетных средств по данному основному мероприятию не повлияло на изменение целевого показателя «доля протяженности отремонтированных автомобильных



дорог общего пользования местного значения к садоводческим, огородническим и дачным некоммерческим объединениям граждан от общей протяженности указанных автомобильных дорог, запланированных к вводу в текущем году» (на 2015 год этот показатель составил 100%).

Проектом госпрограммы увеличивается объем бюджетных средств на реализацию основного мероприятия «Возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом общего пользования по сезонным (садоводческим) маршрутам для отдельных категорий граждан, и железнодорожным транспортом пригородного сообщения для отдельных категорий неработающих пенсионеров» на сумму 24 024,3 тыс. рублей за счет перераспределения расходов с государственной программы Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы. Корректировка осуществлена в целях возмещения фактических расходов организациям, осуществляющим услуги по перевозке, за оказанные услуги.

Следует отметить, что увеличение бюджетных средств на возмещение данных затрат вновь не повлияло на уточнение целевого показателя «количество выданных билетов в 2015 году - 470 тыс. ед.», что может свидетельствовать о необоснованном первоначальном установлении цифрового значения данного показателя.

КСП области обращает внимание, что постановлением Правительства Иркутской области от 11.09.2015 № 464-пп внесены изменения в подпрограмму «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы в части дополнения ее основным мероприятием «Оказание содействия в развитии инфраструктуры территорий садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан Иркутской области».

Законом Иркутской области от 31.03.2014 № 31-ОЗ «Об областной государственной поддержке деятельности по ведению садоводства, огородничества и дачного хозяйства на территории Иркутской области» установлены расходные обязательства за счет средств областного бюджета. Законом определено, что областная государственная поддержка основывается на принципах равной доступности и гарантированности предоставления мер государственной поддержки и повышения эффективности использования бюджетных средств.

Между тем, из анализа Подпрограммы следует, что реализация указанного основного мероприятия рассчитана только на 2015 год, объем средств на реализацию основного мероприятия определен - 5 000,0 тыс. рублей, целевой показатель «количество садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан Иркутской области, улучшивших состояние инженерной инфраструктуры объектов общего пользования» – 10 единиц.

По мнению КСП области, дополнение подпрограммы таким основным мероприятием не соответствует принципам, изложенным указанным выше Законом Иркутской области от 31.03.2014 № 31-ОЗ. Также включение такого основного мероприятия в государственную программу «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» не согласуется с пониманием государственной программы как документа стратегического планирования, содержащего комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающего наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития Иркутской области (статья 2 постановления Правительства Иркутской области от 26.07.2013 №282-пп «Об утверждении Положения о порядке принятия решений о разработке государственных

программ Иркутской области и их формирования и реализации»).

Оказание государственной поддержки 10 садоводческим объединениям в 2015 году на решение целей и задач социально-экономического развития области не повлияет, что может свидетельствовать о планируемом неэффективном использовании бюджетных средств.

### **Выводы**

1. Проектом постановления ресурсное обеспечение госпрограммы за счет средств областного и федерального бюджетов на 2015 год предлагается сократить на сумму 26 880,3 тыс. рублей и установить в сумме 3 981 828,5 тыс. рублей. Изменениями затронуты 2 из 14 подпрограмм.

2. Сокращение расходов на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сельской местности (на сумму 40 197,7 тыс. рублей) по Подпрограмме «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014-2012 годы» не повлияло на изменение целевого показателя «прирост количества сельских населенных пунктов, обеспеченных постоянной круглогодичной связью с сетью автомобильных дорог общего пользования, по дорогам с твердым покрытием» (на 2015 год этот показатель составил 6 населенных пунктов). По мнению КСП области, данный показатель следует установить с учетом протяженности автомобильных дорог общего пользования в сельской местности.

3. По Подпрограмме «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы сокращение ресурсного обеспечения основного мероприятия «Оказание содействия в капитальном ремонте и ремонте автомобильных дорог общего пользования местного значения к садоводческим, огородническим и дачным некоммерческим объединениям граждан Иркутской области» на сумму 11 390,5 тыс. рублей не повлекло изменения целевого показателя «доля протяженности отремонтированных автомобильных дорог общего пользования местного значения к садоводческим, огородническим и дачным некоммерческим объединениям граждан от общей протяженности указанных автомобильных дорог, запланированных к вводу в текущем году» (на 2015 год этот показатель составил 100%).

4. Не повлекло изменения целевого показателя и увеличение объема бюджетных средств на реализацию основного мероприятия «Возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом общего пользования по сезонным (садоводческим) маршрутам для отдельных категорий граждан, и железнодорожным транспортом пригородного сообщения для отдельных категорий неработающих пенсионеров» на сумму 24 024,3 тыс. рублей. При увеличении объема финансирования показатель «количество выданных билетов в 2015 году - 470 тыс. ед.», остался на том же уровне.

5. Подпрограмма «Создание условий для развития садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в Иркутской области» на 2015-2020 годы дополнена основным мероприятием «Оказание содействия в развитии инфраструктуры территорий садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан Иркутской области» с объемом финансирования на 2015 год 5 000,0 тыс. рублей для 10 садоводческих объединений с несоблюдением принципов государственной поддержки, установленных Законом Иркутской области от 31.03.2014 № 31-ОЗ «Об областной государственной поддержке деятельности по ведению садоводства, огородничества и дачного хозяйства на территории Иркутской области», положений постановления Правительства Иркутской области от 26.07.2013 №282-пп «Об

утверждении Положения о порядке принятия решений о разработке государственных программ Иркутской области и их формирования и реализации».

### **Государственная программа «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы**

Государственная программа Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 444-пп (далее – ГП «Охрана окружающей среды»). В 2014 году в Государственную программу изменения вносились 6 раз. В 2015 году изменения в государственную программу вносились трижды: постановлениями Правительства Иркутской области от 13.02.2015 № 46-пп, от 26.02.2015 № 62-пп, от 26.05.2015 N 251-пп.

Ответственный исполнитель государственной программы - министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области (далее – ответственный исполнитель, Министерство).

Соисполнители государственной программы –агентство лесного хозяйства Иркутской области (далее – Агентство).

Государственная программа состоит из 7 подпрограмм:

1. «Сохранение биоразнообразия и развитие особо охраняемых природных территорий Иркутской области» на 2014 - 2018 годы;
2. «Отходы производства и потребления в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы;
3. «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы;
4. «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014 - 2018 годы;
5. «Защита окружающей среды в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы;
6. «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды Иркутской области» на 2014-2018 годы;
7. «Государственное управление в сфере лесного хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы.

Анализ проекта постановления, пояснительной записки к предложению по изменению государственной программы, сопоставительной таблицы изменений и приложений к проекту постановления позволяет сделать вывод о том, что предлагаются следующие изменения.

Согласно проекту постановления предлагается уменьшить прогноз ресурсного обеспечения на 2015 год по ГП «Охрана окружающей среды», предусмотренный в паспорте программы, паспортах подпрограмм и в приложении 13 к программе на 1 756,0 тыс. рублей, в том числе за счет областного бюджета – уменьшить на 47,4 тыс. рублей; за счет средств федерального бюджета – уменьшить на 811,0 тыс. рублей; за счет средств муниципальных образований Иркутской области – уменьшить на 897,6 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение государственной программы, предусмотренное в приложении 12 «Ресурсное обеспечение реализации государственной программы Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2018 годы за счет средств, предусмотренных в областном бюджете, предлагается увеличить на 28 898,6 тыс. рублей. Увеличение связано с выделением дополнительных средств федерального бюджета по подпрограмме «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 годах» в сумме 28 946,0 тыс. рублей, по областному бюджету предлагается уменьшение расходов на 47,4 тыс. рублей.

Изменение ресурсного обеспечения ГП «Охрана окружающей среды на 2014-2018 годы за счет областного и федерального бюджета представлено в таблице.

Тыс. рублей

Источники финансирования	Ресурсное обеспечение с 2014 годом (не указан)													
	2015 год				2016 год		2017 год		2018 год		Всего за 2014-2018 годы			
	действ. ред.	проект	опкл (сумма)	опкл(%)	опкл (сумма)	опкл(%)	опкл (сумма)	опкл(%)	опкл (сумма)	опкл(%)	действ. ред.	проект	опкл (сумма)	опкл(%)
<b>всего</b>	<b>1361538,4</b>	<b>1390437,0</b>	<b>28898,6</b>	<b>2,1%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1361538,4</b>	<b>1390437,0</b>	<b>28898,6</b>	<b>2,1%</b>
ОБ	485352,6	485305,2	-47,4	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	485352,6	485305,2	-47,4	0,0%
ФБ	876185,8	905131,8	28946,0	3,3%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	876185,8	905131,8	28946,0	3,3%

Изменения вносятся в ресурсное обеспечение 4 подпрограмм из 7, в том числе:

1. «Сохранение биоразнообразия и развитие особо охраняемых природных территорий Иркутской области» на 2014 - 2018 годы;
2. «Отходы производства и потребления в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы;
3. «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы;
4. «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды Иркутской области» на 2014 - 2018 годы.

**Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия и развитие особо охраняемых природных территорий Иркутской области».**

Предложено уменьшение расходов на 847,9 тыс. рублей, в том числе:

- в связи со сложившейся экономией расходов на реализацию мероприятий перераспределены расходы в сумме 800,9 тыс. рублей на подпрограмму «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды Иркутской области»;

- в связи с оптимизацией расходов областного бюджета уменьшены на 47,0 тыс. рублей.

**Подпрограмма «Отходы производства и потребления в Иркутской области».**

На основании проведенного запроса ценовых предложений и по результатам конъюнктурного обзора цен уменьшены расходы областного бюджета на 226,7 тыс. рублей, из них 226,4 тыс. рублей перераспределены на подпрограмму «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области» и 0,3 тыс. рублей сокращены в связи с оптимизацией расходов областного бюджета.

**Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса в Иркутской области».**

Предполагается увеличение расходов на 29 172,4 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета – на 28 946,0 тыс. рублей. Увеличение связано с выделением в рамках реализации мероприятий федеральной целевой программы «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 годах» средств. Из них на проведение работ по капитальному ремонту защитной дамбы на р. Витим в г. Бодайбо в сумме 10 124,2 тыс. рублей и на проведение работ по капитальному ремонту гидротехнических сооружений в поселке Тельма Усольского района в сумме 18 821,8 тыс. рублей. Соответствующие изменения отражены в ресурсном обеспечении и прогнозной (справочной) оценке реализации Программы; за счет областного бюджета – 226,4 тыс. рублей. Увеличение связано с необходимостью обеспечения софинансирования данных мероприятий, также произведено перераспределение расходов внутри основных мероприятий подпрограммы в размере 3 084,8 тыс. рублей.

Добавлен новый целевой показатель по основному мероприятию «Защита от негативного воздействия вод населения и объектов экономики» - «размер предотвращенного ущерба в результате приведения в безопасное состояние гидротехнических сооружений, уровень безопасности которых оценивается как

неудовлетворительный, опасный (по объектам, отремонтированным в текущем году)», количественный показатель на 2015 год составляет - 156 870,7 тыс. рублей.

**Подпрограмма «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды Иркутской области».**

Предложено увеличение финансирования на 800,9 тыс. рублей (увеличение за счет перераспределения с вышеуказанных подпрограмм).

Увеличение ресурсного обеспечения не требует изменения целевых показателей, т.к. данное увеличение уже учтено в прогнозной оценке ресурсного обеспечения мероприятий государственной программы. Остальные изменения связаны со сложившейся экономией по результатам торгов, что также не требует изменений целевых показателей.

Изменения не затронули объемов ресурсного обеспечения подпрограмм «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014 - 2018 годы, «Защита окружающей среды в Иркутской области» на 2014 - 2018 годы, «Государственное управление в сфере лесного хозяйства Иркутской области» на 2014 - 2018 годы. Согласно пояснениям ответственного исполнителя с учетом исполнения данных подпрограмм до конца года, а также с учетом изменений, связанных с формированием областного бюджета на 2016 год, до конца года планируется внести дополнительные поправки в государственную программу. В текст ГП «Охрана окружающей среды» изменения не предлагаются.

КСП области считает необходимым отметить недостатки, выявленные в ходе комплексного контрольного мероприятия «Проверка законного, результативного (эффективного и экономного) использования средств областного бюджета, выделенных в 2014 году и 1 полугодии 2015 года агентству лесного хозяйства Иркутской области на реализацию подпрограммы «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014-2018 годы государственной программы Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы.

Так, предварительные итоги контрольного мероприятия показывают, что наименования отдельных мероприятий, предусмотренные в подпрограмме «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014-2018 годы не соответствуют экономическому содержанию осуществляемых расходов, отдельные мероприятия являются функциями учреждений, подведомственных Агентству лесного хозяйства Иркутской области.

Такие мероприятия как «Содержание пожарной техники, противопожарного снаряжения и инвентаря», «Содержание систем связи и оповещения» кроме того, что они являются функциями учреждений, не содержат расходов на содержание имущества. В составе расходов на реализацию этих мероприятий определены затраты только на оплату труда штатных работников, без учета затрат на содержание систем связи и оповещения в виде технических средств (имущества). В составе расходов по мероприятию «Содержание пожарной техники, противопожарного снаряжения и инвентаря» основной статьей расходов являются расходы на оплату труда работников ПХС-3 (87,3 % от расходов по мероприятию), в составе расчета расходов отсутствуют расходы на содержание зданий, сооружений, земельных участков и иного недвижимого имущества, расчет содержит ограниченный перечень движимого имущества, оборудования и инвентаря.

**Выводы**

1. Представленным проектом постановления о внесении изменений в Государственную программу Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014 - 2018 годы предлагается увеличение ресурсного обеспечения государственной программы на 28 898,6 тыс. рублей. Увеличение производится за счет федерального бюджета в связи с

выделением дополнительных средств федерального бюджета по подпрограмме «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 годах» на 28 946,0 тыс. рублей, за счет областного бюджета предлагается сокращение ресурсного обеспечения на 47,4 тыс. рублей. Также за счет перераспределения средств (3 084,8 тыс. рублей) обеспечивается софинансирование расходов из областного бюджета, связанного с выделением дополнительных средств федерального бюджета. Увеличение ресурсного обеспечения по подпрограмме «Государственное управление в сфере охраны окружающей среды Иркутской области» (800,9 тыс. рублей) за счет областного бюджета обеспечивается за счет сложившейся экономии средств за 2015 год.

2. Изменения ресурсного обеспечения не требуют изменения целевых показателей.

3. Предварительные итоги проверки в Агентстве лесного хозяйства Иркутской области в расходах на мероприятия подпрограммы «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014-2018 годы государственной программы Иркутской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2018 годы в 2014-2015 годах свидетельствуют, что наименования отдельных мероприятий подпрограммы «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области» на 2014-2018 годы не соответствуют экономическому содержанию осуществляемых расходов, отдельные мероприятия являются функциями учреждений, подведомственных Агентству лесного хозяйства Иркутской области.

Изложенное, по мнению КСП области, требует корректировки мероприятий указанной подпрограммы в рамках формирования расходов на реализацию мероприятий подпрограммы на 2016 год.

### **Государственная программа Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы**

Проектом постановления Правительства Иркутской области «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы» предлагается внести изменения в государственную программу Иркутской области «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы, утвержденную постановлением Правительства Иркутской области в части ресурсного обеспечения мероприятий Госпрограммы на текущий 2015 год.

Объем ресурсного обеспечения Госпрограммы на 2015 год в связи с оптимизацией расходов областного бюджета Проектом предлагается уменьшить на 449,2 тыс. рублей (на 0,6 %) исключительно за счет средств областного бюджета и утвердить в сумме 76 394,22 тыс. рублей. Изменение ресурсного обеспечения Программы в 2015 году представлено в таблице.

Тыс. рублей

Источники финансирования	Ресурсное обеспечение на 2015 год			
	ред. от 09.09.2015 № 450-пп	проект	отклонение	
			(+/-)	%
Всего, в том числе:	76 394,22	75 945,02	-449,2	1
областной бюджет (далее-ОБ)	53 366,2	52 917,00	-449,2	1
средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета (далее-ФБ)	23 028,02	23 028,02	0	0

Снижение финансирования предусматривается по подпрограммам: «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» на 2014-2020 годы - на 262,5 тыс. рублей, «Комплексные меры профилактики экстремистских проявлений на

территории Иркутской области» на 2014-2020 годы – 186,7 тыс. рублей. Изменение финансирования Госпрограммы по ответственным исполнителям представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование ответственного исполнителя (соисполнителя, участника, исполнителя мероприятий)	ГП в ред. 09.09.2015	Проект	Отклонение (+/-)
Госпрограмма «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Иркутской области» на 2014-2020 годы, в том числе	76 394,22	75 945,02	-449,2
Аппарат Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области	7 159,2	6 650,0	-509,2
Министерство культуры и архивов Иркутской области	31 751,45	31 751,45	0
Министерство образования Иркутской области	800,0	860,0	+60,0
Министерство труда и занятости Иркутской области	261,47	261,47	0
Министерство по физической культуре, спорту и молодежной политике спорта	4 207,6	4 207,6	0
Администрация Усть-Ордынского Бурятского округа	2 214,5	2 214,5	0
Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области	30 000,0	30 000,0	0

Снижение финансирования на реализацию Госпрограммы произведено в рамках исполнения полномочий Аппарата Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области (на 509,2 тыс. рублей, или на 7,12 %), увеличение – в рамках исполнения полномочий министерства образования Иркутской области (на 60,0 тыс. рублей, или на 7,5 %).

По результатам анализа предложений о внесении изменений в Госпрограмму в сопоставительной таблице финансирования мероприятий по строке основного мероприятия «1.9. Мероприятия по обеспечению адаптации и интеграции мигрантов» на 2014 - 2020 годы» установлена техническая опечатка в части отсутствия показателя расходов за счет средств федерального бюджета.

Ресурсное обеспечение по подпрограмме **«Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений»** на 2014-2020 годы в 2015 году предлагается снизить до 73 617,42 тыс. рублей (на 262,5 тыс. рублей, или 0,36 %), в том числе в связи с уменьшением расходов на организацию и проведение мероприятий, посвященных государственным праздникам РФ (с 420,0 тыс. рублей до 360,0 тыс. рублей), а также с полным исключением финансирования из областного бюджета следующих мероприятий:

- финальные соревнования сборных команд окружных казачьих обществ Иркутского войскового казачьего общества в рамках проведения Всероссийской Спартакиады допризывной казачьей молодежи (на 35,0 тыс. рублей, федеральные средства не предусмотрены);

- Всероссийская военно-спортивная игра «Казачий сполох» воспитанников казачьих кадетских корпусов, школ, классов, клубов (на 32,0 тыс. рублей; за счет средств федерального бюджета расходы составят 300,0 тыс. рублей);

- смотр-конкурс традиционной казачьей культуры и художественного творчества первичных казачьих обществ Иркутского войскового казачьего общества «Моя любимая станция» (на 25,0 тыс. рублей, федеральные средства не предусмотрены).

В связи с сокращением объемов финансирования на проведение мероприятий по оказанию содействия развитию российского казачества в регионе, Проектом предусмотрено снижение значения целевого показателя проведенных мероприятий по сохранению, развитию традиций казачества с 4 до 1.

Кроме того, в 2015 году предлагается полностью исключить финансирование создания и распространения тематических программ в региональных телекомпаниях в рамках реализации информационно-пропагандистской кампании, направленной на укрепление единства российской нации, продвижение идей межнациональной и религиозной толерантности (на 133,0 тыс. рублей, федеральные средства не предусмотрены), а также сократить на 37,5 тыс. рублей ресурсное обеспечение проведения социологических исследований по выявлению уровня толерантного отношения к представителям другой национальности, состоянию межэтнических отношений в Иркутской области (сокращение средств областного бюджета с 300,0 тыс. рублей до 262,5 тыс. рублей).

В связи с абсолютным исключением финансирования на проведение мероприятий по реализации информационно-пропагандистской кампании, направленной на укрепление единства российской нации, продвижение идей межнациональной и религиозной толерантности Проектом предусмотрено снижение значения целевого показателя проведенных мероприятий с 10 до 0.

Кроме того, на основании перераспределения средств Госпрограммы «Развитие образования» на 2014-2018 годы в рамках подпрограммы Проектом предусмотрено увеличение ассигнований министерству образования Иркутской области в размере 60,0 тыс. рублей для погашения кредиторской задолженности, образовавшейся по результатам проведения областного фестиваля «Язык – душа народа».

Ресурсное обеспечение по подпрограмме **«Комплексные меры профилактики экстремистских проявлений на территории Иркутской области»** на 2014-2020 годы в 2015 году предлагается снизить до 2 327,6 тыс. рублей (на 186,7 тыс. рублей, или на 7,4 %), в связи с полным исключением финансирования проведения пресс-конференций, «прямых линий» по вопросам формирования толерантности в межэтнических и межконфессиональных отношениях (федеральные средства не предусмотрены).

#### **Выводы**

1. Проект подготовлен в рамках оптимизации расходов областного бюджета и направлен в основном на сокращение расходов (на 449,2 тыс. рублей на 0,6 %) исключительно за счет средств областного бюджета в части финансирования мероприятий по оказанию содействия развитию российского казачества в регионе, а также на распространение религиозной и межнациональной толерантности.

2. Проект предусматривает пропорциональное уменьшение программно-целевых индикаторов объемам финансирования.

3. По результатам анализа представленных предложений о внесении изменений в Госпрограмму в сопоставительной таблице финансирования мероприятий по строке основного мероприятия по обеспечению адаптации и интеграции мигрантов на 2014 - 2020 годы выявлена техническая ошибка в части отсутствия показателя расходов за счет средств федерального бюджета.

4. Представленная к предложениям о внесении изменений в Госпрограмму пояснительная записка предусматривает, в основном, перечень предлагаемых изменений в ресурсное обеспечение мероприятий Госпрограммы, однако практически не содержит обоснование целесообразности внесения указанных изменений, что предусматривает п. 2 структуры данной пояснительной записки.



**Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы**

Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы (далее - Государственная программа, программа) утверждена Постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 440-пп.

Цель программы - обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера.

Ответственным исполнителем государственной программы и ее разработчиком является министерство имущественных отношений Иркутской области (далее – Министерство или разработчик), соисполнители программы - министерство экономического развития Иркутской области, министерство сельского хозяйства Иркутской области.

Изменения в Государственную программу с момента ее принятия вносились 6 раз, причем дважды в 2015 году.

В целях проведения экспертно-аналитического мероприятия КСП области взят за основу проект постановления Правительства области «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы, размещенный на официальном сайте министерства имущественных отношений (далее – Проект), а также приложения 1, 8, 11,12 к Программе.

Проектом корректируются объемы ресурсного обеспечения мероприятий Программы, а также целевые показатели на 2015 год, утвержденные Постановлением Правительства Иркутской области от 26.05.2015 № 252-пп «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014 - 2018 годы». Кроме того, Проектом вносятся изменения в текстовую часть программы, изменено наименование подпрограммы 7 (приложения 7 к программе), подпрограмма №1 (приложение № 1 к программе) «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112»» изложена в новой редакции.

Проектом вносятся изменения в части ресурсного обеспечения Государственной программы только на 2015 год, на плановый период 2016 и 2017 гг., внесение изменений не предусмотрено.

Основанием для изменения объема средств на выполнение отдельных мероприятий Государственной программы, согласно пояснительной записки к Проекту, является необходимость оптимизации расходов областного бюджета в соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 13.02.2015 № 82-рп «Об утверждении Плана первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности в 2015 году и на 2016-2017 годы Иркутской области».

Ответственным исполнителем предлагается уменьшение общего объема ресурсного обеспечения Государственной программы за счет средств областного бюджета на 12 841,3 тыс. рублей. В то же время, учитывая увеличение объема ресурсного обеспечения по средствам федерального бюджета на 7 016,4 тыс. рублей, общее снижение ресурсного обеспечения Государственной программы составит 5 824,9 тыс. рублей.

КСП области в нижеследующей таблице приведена информация по показателям ресурсного обеспечения подпрограмм Государственной программы с учетом предложенной корректировки.

Тыс. рублей

Наименование подпрограмм	Утверждено	Проект	Изменения
«Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру 112» на 2014-2017 годы»	32 669	28 717,4	- 3 951,6
«Пожарная безопасность» на 2014-2017 годы»	37 965,6	36 092,3	- 1 873,3
Итого	70 634,6	64 809,7	- 5 824,9

Таким образом, существенное влияние на показатель общего объема ресурсного обеспечения Государственной программы оказали измененные расходы по двум подпрограммам- «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру 112» на 2014-2017 годы», «Пожарная безопасность» на 2014-2017 годы».

**Подпрограмма «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112»**

1. КСП области изменение показателей ресурсного обеспечения подпрограммы «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112» (далее – Подпрограмма) представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование	Источники	Утверждено	Проект	Отклонение
«Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112»	Всего	32 669	28 717,4	- 3 951,6
	ОБ	17 852,9	6 884,9	- 10 968,0
	ФБ	14 816,1	21 832,5	+ 7 016,4

Исходя из данных таблицы, разработчик предлагает уменьшить общий объем ресурсного обеспечения Подпрограммы за счет средств областного бюджета на 10 968,0 тыс. рублей. Общий объем ресурсного обеспечения Подпрограммы в части средств областного бюджета, как следует из пояснительной записки разработчика, в размере 7 283,9 тыс. рублей, перераспределен на государственную программу «Экономическое развитие и инновационная экономика».

Вместе с тем, за счет средств федерального бюджета, предоставляемых Иркутской области в рамках реализации федеральной целевой программы «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» (согласно Соглашения от 17.08.2015 №15/112, заключенного между МЧС России и Правительством Иркутской области) в размере 21 832,5тыс. рублей, общее снижение ресурсного обеспечения программы составило 3 951,6 тыс. рублей.

Ответственный исполнитель Подпрограммы - министерство экономического развития Иркутской области.

Анализ общих расходов на Подпрограмму в разрезе входящих в нее основных мероприятий свидетельствует, что в целом уменьшаются расходы на основное мероприятие Подпрограммы - «Создание инфраструктуры и технического оснащения ЦОВ» с 32 669,0 тыс. рублей до 28 717,4 тыс. руб., т.е. в целом на 3 951,6 тыс. рублей. По остальным мероприятиям Подпрограммы, в числе которых организация высокоскоростного телекоммуникационного обмена между ДДС, ЕДДС И ЦОВ запланированные на 2015 год расходы в размере 1 000,0 тыс. рублей исключены, а

осуществления расходов по организации обучения и повышения квалификации специалистов системы 112 на 2015 год не предусмотрено.

Следует отметить, что КСП области в Отчете о результатах контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета, направленных на реализацию мероприятий подпрограммы «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112» государственной программы Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014 - 2018 годы» от 27.07.2015 № 01/28 (далее – Отчет КСП области №01/28) обращала внимание ответственных исполнителей и соисполнителя Подпрограммы на то, что от утвержденных на 2014-2017 годы объемов средств областного бюджета (56 млн. рублей), программа исполнена только на 3 % в связи с чем высок риск не достижения реализации Подпрограммы в полном объеме в срок до 2017 года.

В этой связи уменьшение ресурсного обеспечения Подпрограммы по сравнению с запланированным на 2015 год в размере 3 951,6 тыс. рублей, учитывая поступление средств федерального бюджета, по мнению КСП области, является не вполне обоснованным.

2. Проектом вносятся изменения в приложения №1, приложение №8 Государственной программы в связи с изменением текстовой части Подпрограммы и осуществлением корректировки целевых показателей Подпрограммы.

Основные изменения текстовой части Подпрограммы касаются исключения из целевых показателей Подпрограммы степени готовности ЕДДС - 100%. В числе целевых показателей и ожидаемых конечных результатов реализации Подпрограммы Проектом определена только степень готовности ЦОВ (центр обслуживания вызовов) – 100%.

Новой редакцией Подпрограммы исключаются сведения по сводным данным по техническому оснащению объектов системы в муниципальных образованиях области, а также вносятся изменения в части реализуемых мероприятий Подпрограммы.

При этом, обращает на себя внимание дублирование текста действующей редакции Подпрограммы – это касается в основном ссылок на аналитику вызовов за 2012 год по г. Иркутску на номер 01, 112 (через операторов сотовой связи), средний уровень гибели населения Иркутской области в 2012 году, учитывая, что вносятся изменения в 2015 году и отсутствие аналитики, каких-либо исследований в указанной части, вызывает вопросы о необходимости воспроизведения указанных норм Проектом.

Вызывает вопросы необходимость полного дублирования раздела I подпрограммы, учитывая, что там меняется только одно слово - ЕДДС, которое исключено из целевых показателей по степени готовности.

Раздел 2 Подпрограммы «Ведомственные целевые программы и основные мероприятия программы» изменен в части реализуемых мероприятий и предусматривает с учетом замечаний КСП области, отраженных в Отчете № 01/28 более полный перечень расходов, связанных с созданием инфраструктуры и техническим оснащением ЦОВ.

Разделы 3, 4 изменения не вносились, в разделах 5,6 7 изменена только нумерация разделов, в связи с чем необходимость отражения данных сведений в Проекте нуждается в пояснении.

КСП области изменение целевых показателей Подпрограммы представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование целевого показателя по Подпрограмме (приложение №8)	Наименование целевого показателя в Проекте (приложение №8)	Ед. изм.	Утверждено	Проект	Отклонение
Степень готовности ЦЕДДС, ОЦОВ, РЦОВ и УМЦ	Степень готовности ЦОВ	%	60	20	- 40
Охват населения, проживающего на территории муниципальных образований, в которых доступно использование возможностей Системы-112	-	тыс. чел.	1526	612	- 914
Доля населения Иркутской области, проживающего на территории муниципальных образований, в которых доступно использование возможностей системы - 112, относительно общего количества населения Иркутской области	-	%	62,5	25,1	- 37,4

Отчетом КСП области № 01/28 установлено, что показатель «Степень готовности ЦЕДДС, ОЦОВ, РЦОВ и УМЦ», указанный в отчете министерства экономического развития области – 100%, в части степени готовности ОЦОВ (областной центр обработки вызовов) не может быть равен 100 %, так как в 2014 году областной центр обработки вызовов не создан. На момент проверки в части данного показателя не достигнуто 100%, так как предназначенное для размещения основного центра обработки вызовов помещения заняты сторонними организациями, государственный заказ на проведение работ по капитальному ремонту не размещен.

Проведенное КСП области контрольное мероприятие показало, что основные целевые показатели Подпрограммы, ожидаемые конечные результаты, запланированные в приложениях 1 и 8 к Государственной программе, не достигнуты (Отчет КСП области № 01/28).

В этой связи полагаем, что корректировка значений целевых показателей Подпрограммы, ее основных мероприятий направлена на отражение соответствующих достигнутым в ходе реализации Подпрограммы достижений.

#### **Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2014-2017 годы».**

Ответственный исполнитель Подпрограммы «Пожарная безопасность» - Министерство имущественных отношений Иркутской области.

КСП области изменение показателей ресурсного обеспечения подпрограммы «Пожарная безопасность» (далее – Подпрограмма) представлено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование	Источники	Утверждено	Проект	Отклонение
«Пожарная безопасность»	Всего	37965,6	36 092,3	- 1 879,3
	ОБ	37965,6	36 092,3	- 1 879,3
	ФБ	0,0	0,0	0,0

Исходя из данных таблицы, разработчик предлагает уменьшить общий объем ресурсного обеспечения Подпрограммы за счет средств областного бюджета на 1 879,3 тыс. рублей. Наиболее значительное уменьшение финансирования предполагается по следующим мероприятиям Подпрограммы:

«Обеспечение противопожарным оборудованием областных государственных организаций, подведомственных министерству здравоохранения Иркутской области»;

«Формирование организационной и научно-методической базы по вопросам пожарной безопасности в учреждениях, подведомственных министерству социального развития, опеки и попечительства Иркутской области»;

«Обеспечение противопожарным оборудованием областных государственных учреждений, подведомственных министерству социального развития, опеки и попечительства Иркутской области».

В результате существенно уменьшено финансирование таких участников Подпрограммы, как министерства здравоохранения Иркутской области – 720 тыс. рублей и министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области – 732,7 тыс. рублей.

В соответствии с пояснительной запиской к Проекту, уменьшены бюджетные ассигнования по учреждениям социальной сферы в целях оптимизации расходов и перераспределения их на приоритетные направления.

Изменения финансирования Подпрограммы оказали влияние на параметры целевых показателей Государственной Программы. Разработчиком осуществлена их корректировка, что отражено в Приложении 8, согласно положений которого количество человек, обученных навыкам по предупреждению пожаров, спасению жизни, здоровья людей и имущества при пожарах, снизилось с 14 до 11 человек. А доля учреждений подведомственных министерству социального развития, опеки и попечительства Иркутской области оснащенных первичными средствами спасения и пожаротушения, от общего количества учреждений наоборот, увеличилась по сравнению с действующей редакцией с 0 % до 50 %, что требует пояснений, учитывая уменьшение ресурсного обеспечения Подпрограммы.

Кроме того, Проектом вносятся изменения в подпрограмму «Обеспечение реализации полномочий Правительства Иркутской области по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, гражданской обороне Государственную программу, в части уточнения целевых показателей без изменения ресурсного обеспечения, связанные с увеличением целевого показателя «Уровень обеспеченности средствами индивидуальной защиты при возникновении чрезвычайных ситуаций. В соответствии с приложением 8 к Государственной программе, значение целевого показателя «Уровень обеспеченности средствами индивидуальной защиты населения» увеличен с 73 % до 83% .

#### **Выводы**

1. Предложенные изменения в Государственную программу соответствуют положениям действующего законодательства.

2. Параметры Проекта взаимосвязаны между собой, данные приложений соответствуют текстовой части проекта постановления Правительства Иркутской области «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2014-2018 годы» и Государственной программе в целом.

3. Приложение №1 к Проекту, несмотря на незначительные изменения в текстовой части, полностью дублируется в новой редакции.

4. Снижение ресурсного обеспечения по Подпрограмме «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112» Государственная программа Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера » на 2014-2018 годы за счет уменьшения софинансирования из областного бюджета на 3 951,6 тыс. рублей может повлечь недостижение целевых показателей.

## Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы

Проектом постановления Правительства Иркутской области «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы предлагается внести изменения в государственную программу в связи уменьшением объемов бюджетных ассигнований на финансирование ее мероприятий в 2015 году.

Государственная программа Иркутской области «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 23.10.2014 № 517-пп (в ред. от 10.09.2015). Источниками финансирования определены средства федерального, областного бюджетов и бюджетов муниципальных образований.

Предлагается уменьшить объем финансирования в целом на 474 061,6 тыс. рублей, в том числе 2015 год – на 474 061,6 тыс. рублей (на 7,6 %).

Изменения относятся к средствам областного бюджета и федерального бюджетов. Объем средств, планируемых к привлечению из местного бюджета, не изменяется.

Государственная программа реализуется посредством исполнения 5 подпрограмм. Изменения касаются 3 подпрограмм и приведены в таблице.

Тыс. рублей

Наименование	2015 год		
	Действующая редакция	проект	+/-
1	2	3	4
<b>Государственная программа «Управление государственными финансами Иркутской области» на 2015-2020 годы, всего:</b>	6 260 464,0	5 786 402,4	- 474 061,6
<i>в том числе:</i>			
Подпрограмма «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» на 2015-2020 годы	1 555 011,0	1 163 191,8	- 391 819,2
Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» на 2015-2017 годы	741 873,9	336 190,0	- 405 683,9
Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на 2015-2020 годы	3 864 611,2	4 188 052,7	+ 323 441,5
Подпрограмма «Организация и осуществление внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок в Иркутской области» на 2015-2020 годы	51 333,10	51 533,1	0,0
Подпрограмма «Реализация государственной политики по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области» на 2015-2020 годы	47 434,8	47 434,8	0,0

Как видно из таблицы, по 2 подпрограммам «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» и «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» объемы финансирования уменьшаются. Одновременно увеличиваются объемы финансирования по подпрограмме «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области». Уменьшение расходов, в основном, обусловлено мероприятиями по оптимизации расходов областного бюджета, проведенными министерством финансов Иркутской области в рамках реализации распоряжения Правительства Иркутской области от 13.02.2015 № 82-рп «Об утверждении

Плана первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности в 2015 году и на период 2016-2017 годы Иркутской области».

По подпрограмме «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» в 2015 году расходы планируется уменьшить на 391 819,2 тыс. рублей, в том числе уменьшение планируется по следующим видам расходов:

- на содержание и обеспечение деятельности министерства финансов Иркутской области - на 10 074,0 тыс. рублей, или на 4,6 % от объема утвержденного программой (утверждено 215 753,7 тыс. рублей, предлагается уменьшить до 205 679,7 тыс. рублей);

- на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства областного бюджета, учет и хранение дополнительных документов – на 40 000,0 тыс. рублей, или на 60 % от объема утвержденного программой (утверждено 100 000,0 тыс. рублей, предлагается уменьшить до 40 000,0 тыс. рублей);

- на обслуживание государственного долга – на 156 745,2 тыс. рублей (утверждено 964 257,3 тыс. рублей, предлагается уменьшить до 807 512,1 тыс. рублей, или на 16,2 % от объема утвержденного программой). Следует отметить, что на 01.09.2015 расходы по обслуживанию долга составили 502 198,5 тыс. рублей.

На сумму 185 000,0 тыс. рублей уменьшается объем резервного фонда Правительства Иркутской области. С учетом предлагаемых изменений его объем составит 90 000,0 тыс. рублей. В соответствии с Постановлением Администрации Иркутской области от 07.03.2008 № 46-па (ред. от 26.06.2015) «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Иркутской области», создание резервного фонда Правительства Иркутской области обеспечивает поддержание необходимых финансовых резервов для ликвидации последствий стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций на территории Иркутской области, а также для финансирования прочих непредвиденных расходов, не предусмотренных в областном бюджете на текущий финансовый год.

Бюджетные ассигнования в сумме 175 000,0 тыс. рублей перемещены на государственную программу Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы для предоставления дополнительной меры социальной поддержки в виде единовременной социальной выплаты на приобретение жилого помещения на территории Иркутской области гражданам, проживающим в рабочем поселке Горно-Чуйский Мамско-Чуйского района Иркутской области.

По подпрограмме «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» предлагается сократить расходы на сумму 405 683,9 тыс. рублей по следующим мероприятиям:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов – на сумму 393 610,0 тыс. рублей (программой утверждены расходы в сумме 727 800,0 тыс. рублей, предлагается уменьшить до 334 190,0 тыс. рублей или на 54,1% от объема утвержденного программой);

- в связи с тем, что министерством финансов не подтверждена потребность в неиспользованных остатках средств федерального бюджета в объеме 12 073,9 тыс. рублей, исключается основное мероприятие «Развитие автоматизированных информационных систем управления государственными финансами, государственным имуществом и финансово – хозяйственной деятельностью органов государственной власти и государственных учреждений Иркутской области» подпрограммы.

Средства в сумме 323 441,5 тыс. рублей перераспределены на подпрограмму «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными

финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на 2015-2020 годы. За счет указанных средств планируется увеличить объем бюджетных ассигнований на основное мероприятие подпрограммы «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на сумму 317 705,0 тыс. рублей, в том числе:

- на мероприятие «Предоставление субсидий на выравнивание обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по реализации ими их отдельных расходных обязательств (+ 267 705,0 тыс. рублей);

- на мероприятие «Предоставление субсидий на выравнивание обеспеченности поселений Иркутской области по реализации ими их отдельных расходных обязательств (+ 50 000,0 тыс. рублей).

Также планируется увеличить объем бюджетных ассигнований на основное мероприятие подпрограммы «Распределение между бюджетами муниципальных образований средств федерального бюджета на осуществление переданных полномочий» на сумму 5 736,5 тыс. рублей (Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты).

Вместе с тем, по основному мероприятию «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов» подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» на 2015-2017 годы планируется уменьшение целевого показателя «Прирост поступлений налоговых доходов в местные бюджеты к предыдущему году (в нормативах текущего года) снижение на 4,7% (101,2%).

#### **Выводы**

1. Объем финансирования государственной программы предлагается уменьшить в целом на 474 061,6 тыс. рублей. Уменьшение расходов, в основном, обусловлено мероприятиями по оптимизации расходов областного бюджета, проведенными министерством финансов Иркутской области в рамках реализации распоряжения Правительства Иркутской области от 13.02.2015 № 82-рп «Об утверждении Плана первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности в 2015 году и на 2016-2017 годы Иркутской области».

2. Средства в сумме 323 441,5 тыс. рублей перераспределяются в рамках реализации подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области».

3. В рамках государственной программы «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» не планируется изменение объема бюджетных ассигнований на 2016-2017 годы.

#### **Государственная программа Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы**

Государственная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 года утверждена постановлением Правительства Иркутской области от 23.10.2014 № 519-пп (далее ГП, госпрограмма). В 2015 году в нее 5 раз внесены изменения, последние постановлением Правительства Иркутской области от 06.08.2015 № 387-пп.

Государственная программа состоит из 16 Подпрограмм.

В ходе экспертизы проанализированы проект постановления о внесении изменений в Государственную программу Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы, предложения по изменению государственной программы, пояснительная записка к предложениям по изменению государственной программы.



Установлено следующее.

1. Ресурсное обеспечение государственной программы на 2015 год, предусмотренное в паспорте программы, паспортах подпрограмм и в приложении 20 к программе «Прогнозная (справочная) оценка ресурсного обеспечения реализации государственной программы Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы за счет всех источников финансирования увеличено на 62 784,3 тыс. рублей. В том числе за счет средств областного бюджета – 62 308,5 тыс. рублей; за счет средств местных бюджетов 475,8 тыс. рублей. Объем финансирования за счет средств федерального бюджета не изменился.

Изменения представлены в нижеприведенной таблице.

Тыс. рублей

Источники финансирования	2015 (действующая)	2015 (с учетом изменений)	Изменение + / -
всего	3 486 600,9	3 549 385,2	62 784,3
областной бюджет (ОБ)	2 981 302,2	3 043 610,7	62 308,5
средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета (ФБ)	498 757,0	498 757,0	00,0
бюджеты муниципальных образований Иркутской области (МБ)	6 541,7	7 017,5	475,8

КСП области отмечает, что в разделе «ресурсное обеспечение государственной программы» паспорта государственной программы в сумме объемов финансирования по годам (с 2015 по 2020 годы) допущена ошибка. Сумма составляет 13 251 124,2 тыс. рублей, в паспорте указано 13 184 273,1 тыс. рублей. Разница составила 66 851,1 тыс. рублей. Как показал анализ, разница в объемах финансирования за счет всех источников финансирования за 2016, 2017, 2018 годы составляет по 22 283,7 тыс. рублей за каждый год, что приводит к общей сумме разницы в общем объеме финансирования на 66 851,1 тыс. рублей.

2. Ресурсное обеспечение государственной программы на 2015 год, предусмотренное в приложении 19 к программе «Ресурсное обеспечение реализации государственной программы Иркутской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 годы за счет средств областного бюджета увеличено на 62 308,5 тыс. рублей.

Увеличены объемы финансового обеспечения:

- по Подпрограмме «Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области» на 2015-2020 годы на основное мероприятие «Обеспечение эффективного управления экономическим развитием Иркутской области» на 57 200,5 тыс. рублей. Как следует из пояснительной записки, 50 331,1 тыс. рублей предусмотрено на мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений, подведомственных министерству экономического развития» в целях обеспечения деятельности подведомственных учреждений за счет перераспределения бюджетных ассигнований между подпрограммами за счет уменьшения объемов финансирования по двум подпрограммам;

- по Подпрограмме «Обеспечение деятельности управления делами Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 5 722,5 тыс. рублей;

- по Подпрограмме «Реализация государственной политики в сфере строительства, дорожного хозяйства и архитектуры» на 538,9 тыс. рублей.

Уменьшение объемов финансового обеспечения произведено по Подпрограммам:

- «Повышение инвестиционной привлекательности Иркутской области» на 3 000,0 тыс. рублей;

«Государственное регулирование в промышленной сфере Иркутской области» на 41 951,3 тыс. рублей;

«Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области» на 2 926,9 тыс. рублей;

«Создание областной навигационно-информационной инфраструктуры использования результатов космической деятельности» на 2 486,0 тыс. рублей;

«Обеспечение деятельности Губернатора Иркутской области и Правительства Иркутской области» на 3 014,0 тыс. рублей;

«Информационное освещение деятельности исполнительных органов государственной власти Иркутской области» на 1 368,2 тыс. рублей;

«Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» на 10 331,1 тыс. рублей.

Указанные изменения в разрезе Подпрограмм произведены за счет перераспределения бюджетных ассигнований между Подпрограммами, внутри Подпрограмм, с других Государственных программ, за счет сложившейся экономии.

За счет средств областного бюджета увеличены бюджетные ассигнования по Подпрограмме «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слюдянского района Иркутской области» на 58 233,0 тыс. рублей; по Подпрограмме «Правовое обеспечение совершенствования механизмов управления экономическим развитием» на 5 691,4 тыс. рублей.

По Подпрограмме «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слюдянского района Иркутской области» увеличение произведено на новое мероприятие «Осуществление первоочередных мероприятий, в том числе текущего ремонта, по подготовке ТЭЦ г. Байкальска Иркутской области к осенне-зимнему периоду 2015-2016 годов» в рамках основного мероприятия «Обеспечение условий для создания и развития дорожно-транспортной, инженерной и энергетической инфраструктуры и реализации инвестиционных проектов в г. Байкальске и Слюдянском районе».

В текст Подпрограммы внесен ряд изменений.

КСП области отмечает следующее:

- Подпрограмма с двумя мероприятиями включена в Государственную программу в мае 2015 года; предусматривает реализацию мероприятий в течение 2015 года, что не согласуется с постановлением Правительства Иркутской области № 282-пп в части определения государственной программы как документа стратегического планирования;

- целевой показатель реализации Подпрограммы «создание новых постоянных рабочих мест (нарастающим итогом)» – 2 450 единиц не увязывается с мероприятиями Подпрограммы, которым предусмотрены, в основном, действия на источнике и системе теплоснабжения города Байкальска; из текста Подпрограммы и приложений в госпрограмме не усматривается достижение показателя нарастающим итогом;

- имеются замечания к формулировкам мероприятий, разделу 6 «Участие муниципальных образований Иркутской области в реализации Подпрограммы». Замечания озвучены представителям министерства экономического развития области, требуют их устранения для обеспечения целевого, законного и эффективного использования средств областного бюджета.

### **Выводы**

1. Проектом изменений в государственную программу «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2015-2020 года предлагается увеличить ресурсное обеспечение за счет средств областного бюджета на 62 308,5 тыс. рублей; за счет средств местных бюджетов на 475,8 тыс. рублей.

2. В паспорте Государственной программы в сумме объемов финансового обеспечения реализации госпрограммы выявлена ошибка на сумму 66 851,1 тыс. рублей.

3. Изменения в разрезе Подпрограмм в части увеличения и уменьшения объемов финансового обеспечения, в основном, связаны с перемещениями между Подпрограммами, внутри Подпрограмм, с других Государственных программ и за счет экономии.

4. Основное увеличение объемов ресурсного обеспечения за счет средств областного бюджета на 58 233,0 тыс. рублей связано с включением в Подпрограмму «Основные направления модернизации экономики моногорода Байкальска и Слюдянского района Иркутской области» нового мероприятия «Осуществление первоочередных мероприятий, в том числе текущего ремонта, по подготовке ТЭЦ г. Байкальска Иркутской области к осенне-зимнему периоду 2015-2016 годов». К изменениям в эту Подпрограмму у КСП области имеется ряд замечаний.

### **ОСНОВНЫЕ ВЫВОДЫ**

1. По итогам экспертизы проектов изменений в государственные программы Иркутской области КСП области отмечает, что анализ текстовых частей проектов и приложений государственных программ, в целом, свидетельствует о том, что параметры проектов изменений взаимосвязаны и могут быть рассмотрены Бюджетной комиссией при Правительстве Иркутской области.

2. В нарушение п. 18 Постановления Правительства Иркутской области № 282-пп ответственными исполнителями государственных программ не обеспечено соблюдение срока направления проектов изменений в государственные программы - не позднее 3 рабочих дней до даты заседания Бюджетной комиссии при Правительстве Иркутской области (14.10.2015). Не все ответственные исполнители обеспечили размещение изменений, вносимых в государственные программы, на своих официальных сайтах. КСП области уже высказывала ранее данные замечания при экспертизе проектов изменений государственных программ Иркутской области (Заключение № 01/16-э от 12.05.2015) и предлагала внести изменения в постановление Правительства Иркутской области № 282-пп, уточняющие сроки предоставления проектов нормативных правовых актов, направляемых в КСП области для проведения экспертизы, а также предусмотреть ответственность органов исполнительной власти Иркутской области за нарушение указанных сроков, за неразмещение проектов изменений на официальных сайтах ответственных исполнителей государственных программ.

3. КСП области отмечает, что обоснования предлагаемых направлений дополнительных средств по ряду мероприятий государственных программы Иркутской области в пояснительных записках не указаны.

4. В ходе экспертизы КСП области отмечен ряд технических ошибок. Так, приложения к проекту постановления Правительства Иркутской области о внесении изменений в Государственную программу Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы, размещенные на сайте министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, не в полной мере соответствуют показателям сопоставительных таблиц предложений по внесению изменений в Госпрограмму, представленным в КСП области. В Паспорте действующей редакции указанной Государственной программы в части объема финансирования на 2015 год допущена техническая ошибка по объему средств областного и федерального бюджета. Кроме того, отмечены технические ошибки в проекте постановления по внесению изменений в Государственную программу Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2018 годы и т.д.

5. КСП области отмечает, что изменение объемов финансирования государственных программ, в основном, повлекло за собой изменение целевых индикаторов и ожидаемых результатов от реализации мероприятий. Вместе с тем, при достаточно существенном увеличении ресурсного обеспечения подпрограмм «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи», «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» Государственной программы Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы значения целевых показателей по данным подпрограммам не корректировались. При значительном увеличении социальных выплат целевой показатель подпрограммы «Дети Приангарья» Государственной программы Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2014-2018 годы «доля детей, получивших меры социальной поддержки, к общей численности детей в Иркутской области» (65,5 %) не корректируется.

6. Предлагаемые изменения Государственной программы Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014-2020 годы не учитывают изменений, внесенных распоряжением Правительства РФ от 21.09.2015 № 1855-р и предусматривающих увеличение Иркутской области объема субвенции до 638 481,8 тыс. рублей на финансовое обеспечение оказания отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов. Таким образом, расходы по данному мероприятию следовало увеличить с 611 170,4 тыс. рублей до 638 481,8 тыс. рублей, или на 27 311,4 тыс. рублей (в проекте – до 621 209,8 тыс. рублей, или на 10 039,4 тыс. рублей).

7. Распределение в рамках подпрограммы «Газификация Иркутской области» Государственной программы Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы средств федерального бюджета в объеме 4 705,7 тыс. рублей по муниципальным образованиям, получателям субсидии на закупку автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства не произведено, что потребует дальнейшего внесения изменений в программу.

8. Снижение ресурсного обеспечения по Подпрограмме «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб на территории Иркутской области по единому номеру «112» Государственной программы Иркутской области «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера » на 2014-2018 годы за счет уменьшения софинансирования из областного бюджета на 3 951,6 тыс. рублей может повлечь недостижение целевых показателей.

9. В рамках ВЦП «Повышение эффективности образовательных систем, обеспечивающих современное качество общего образования» предложено увеличить расходы для оплаты кредиторской задолженности, сложившейся по государственным контрактам, заключенным в 2014 году за поставку сенсорного развивающего оборудования для дошкольных образовательных организаций на сумму 2 058,5 тыс. рублей, что не отвечает цели данной ВЦП, определенной ее программными мероприятиями и целевыми показателями реализации. Кроме того, в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 26.07.2013 № 282-пп, государственная программа является документом стратегического планирования, содержащим комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающим наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития Иркутской

области. По мнению КСП области, данные расходы не должны включаться в объем финансирования мероприятий Государственной программы на текущий год, так как это не соответствует ее целям и задачам, либо оплата данных расходов должна быть предусмотрена отдельным мероприятием.

**10.** На реализацию основного мероприятия «Оказание поддержки муниципальным образованиям Иркутской области при реализации образовательных программ» - предлагается увеличить расходы на 72 000,0 тыс. рублей. При этом, по информации министерства образования области, общий объем необеспеченной финансированием потребности в средствах на 2015 год составляет 566 627,9 тыс. рублей, таким образом, предлагаемый объем увеличения расходов в сумме 72 000,0 тыс. рублей не позволит обеспечить выполнение данного мероприятия в полном объеме.

### **Предложения и рекомендации**

КСП области рекомендует Законодательному Собранию Иркутской области учесть замечания и предложения, возникшие при проведении настоящей экспертизы, во время рассмотрения проектов государственных программ на Бюджетной комиссии при Правительстве Иркутской области, а также в дальнейшей работе.

В подготовке настоящего заключения принимали участие председатель КСП области Морохоева И.П., заместитель председателя Янцер К.В., аудиторы Ризман О.М., Мулярова Л.Н., Ларионова Ю.А., инспекторы КСП Иркутской области.

Председатель

И.П. Морохоева