

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ОТЧЁТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА
ВЛАДИМИРСКОЙ ОБЛАСТИ ЗА 2009 ГОД**

Общие положения

Внешняя проверка годового отчёта об исполнении областного бюджета за 2009 год, представленного департаментом финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области письмом от 15.04.2010 № 01/02-06-327, проведена в соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст.ст. 10, 15 Закона Владимирской области от 04.12.1995 № 16-ОЗ «О Счётной палате Владимирской области» и ст.ст. 28, 29-1 Закона Владимирской области от 24.11.2000 № 82-ОЗ «О бюджетном процессе во Владимирской области».

В заключении использованы результаты внешних проверок бюджетной отчётности 34 главных администраторов бюджетных средств, экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, проведённых Счётной палатой области за отчётный период, а также проанализированы основные показатели областного бюджета по итогам его исполнения в 2009 году.

Срок представления отчёта об исполнении областного бюджета, а также объём материалов и документов, прилагаемых к нему, соответствуют требованиям, установленным ст.ст. 29, 29-1 Закона Владимирской области от 24.11.2000 № 82-ОЗ «О бюджетном процессе во Владимирской области».

Данные, представленные в отчёте об исполнении бюджета за 2009 год, согласуются с данными, отражёнными в годовой отчётности администраторов бюджетных средств, что свидетельствует о достоверности представленной отчётности как носителя информации о финансовой деятельности органов государственной власти об использовании выделенных в их распоряжение бюджетных средств.

Итоги социально-экономического развития Владимирской области за 2009 год

В 2009 году работа органов и структурных подразделений администрации области была направлена на реализацию Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 05 ноября 2008 года и нацелена на решение задач по обеспечению стабилизации экономики и социальной сферы Владимирской области в период экономического кризиса.

Проведённый анализ показал, что для достижения поставленной цели были предприняты меры, направленные на поддержку деловой активности в регионе, поддержку агропромышленного комплекса, создание благоприятного инвестиционного климата, активизацию инновационной деятельности. Однако, проявления экономического спада оказались более глубокими, чем ожидалось при формировании бюджета на 2009 год, которые определялись внешними факторами, в результате чего обеспечить выполнение большинства показателей социально-экономического развития региона на первоначально запланированном уровне не удалось.

**Анализ выполнения прогнозируемых результатов социально-экономического развития
Владимирской области на 2009 год**

Наименование показателя	Единица измерения	План 2009 год	Факт 2009 год
Объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в обрабатывающих производствах	млн.руб.	224498,6	142867,1
Реальные располагаемые денежные доходы населения	% к предыдущему году	114,6	95,9
Денежные доходы в расчете на душу населения в месяц	руб.	11359	10229,6
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата	руб.	13318	13118
Индекс потребительских цен, декабрь к декабрю	%	107,5	108,6
Стабилизация и снижение уровня смертности населения	на 1 тыс.населения	18,3	18,4
Общий коэффициент рождаемости	чел. на 1000 населения	10,9	10,8
Коэффициент естественного прироста	чел. на 1000 населения	-7,8	-7,6

Индекс промышленного производства по полному кругу предприятий в январе-декабре 2009 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил в обрабатывающих производствах - 78,6%, добычи полезных ископаемых - 78%, производстве и распределении электроэнергии, газа и воды - 95,6%. Также допущено уменьшение объёмов работ, выполненных по виду деятельности «строительство» - 97,3%, грузооборота автомобильного транспорта - 70,6%, объёма платных услуг населению - 96,3%, оборота розничной торговли - 89,9%, общественного питания - 85,6%.

Проведённый анализ показал, что предприятиями обрабатывающих производств выполнено работ и услуг собственными силами на 142867,1 млн.руб., что в действующих ценах на 10,8% меньше, чем в 2008 году. Отмечено снижение объёмов в химическом производстве (96,2%), производстве резиновых и пластмассовых изделий (86,2%), прочих неметаллических минеральных продуктов (82%), текстильном и швейном (78,3%), целлюлозно-бумажном, издательской и полиграфической деятельности (76,1%), машин и оборудования (66,9%), металлургическом и производстве готовых металлических изделий (61,4%), транспортных средств и оборудования (59,8%), электрооборудования, электронного и оптического оборудования (53,8%).

Вместе с тем, наблюдался рост выпуска продукции в производстве кожи, изделий из кожи и обуви (105,6%); пищевых продуктов, включая напитки (105,4%); обработке древесины и производстве изделий из дерева (100,6%).

Отмечены некоторые изменения в структуре отгруженной продукции обрабатывающих производств по сравнению с 2008 годом. Возросла доля выпуска пищевых продуктов, включая напитки (с 27% до 33%), химической продукции (с 4% до 5,1%). Снижился удельный вес производства электрооборудования, электронного и оптического оборудования (с 19,2% до 12,2%), металлургического и готовых

металлических изделий (с 6,3% до 5,1%). Практически без изменений осталась доля производства машин и оборудования - 11,9%, прочих неметаллических минеральных продуктов - 9,5%, резиновых и пластмассовых изделий - 4,3%, текстильного и швейного - 3,1%, транспортных средств и оборудования - 2,8%, обработки древесины и производства изделий из дерева - 1,7%. Удельный вес целлюлозно-бумажного производства, издательской и полиграфической деятельности, производства кожи, изделий из кожи и обуви в общем объёме отгруженной продукции обрабатывающих производств области незначителен (менее 1%). Индекс производства и распределения электроэнергии, газа воды в 2009 году по сравнению с 2008 годом составил 95,6%.

Денежные доходы населения (в среднем на душу в месяц) по сравнению с 2008 годом выросли на 6,6% или до 10229,6 руб., среднемесячная заработная плата одного работника увеличилась на 8,8% или до 13118 руб. Созданная в области система налоговых преференций позволила увеличить объём инвестиций в основные фонды и способствовала открытию на территории области новых современных производств. Объём инвестиций в основной капитал за счёт всех источников финансирования за прошедший год увеличился на 2,8% и составил 47,9 млрд. руб.

За 2009г. сальдированный финансовый результат организаций (без субъектов малого предпринимательства, банков, страховых и бюджетных организаций) в действующих ценах составил 12417,3 млн.руб.: 545 организаций получили прибыль в размере 17598,5 млн.руб. и 220 организаций имели убыток на сумму 5181,2 млн.руб.

Дефицит оборотных средств, который отмечали практически все бюджетообразующие предприятия области в ходе проведения Счётной палатой Владимирской области мониторинга социально-экономического развития, повлек за собой уменьшение объёмов производства, неполную загрузку мощностей. Рост стоимости заёмного капитала и увеличение издержек производства predetermined рост числа убыточных предприятий, количество которых в целом по области (в процентах от общего числа предприятий) по сравнению с 2008 годом увеличилось с 21,1% до 27,1%. По данным Росстата, суммарная задолженность по обязательствам организаций области (без субъектов малого предпринимательства, банков, страховых и бюджетных организаций) составила 115090,8 млн.руб., из неё просроченная - 4506,8 млн.руб., или 3,9% от общей суммы задолженности.

Задолженность по федеральным налогам и сборам на 1 января 2010 года составила 2595,4 млн.руб. (74,2% от задолженности в бюджеты всех уровней), а по региональным и местным налогам и сборам (с учётом долгов, перешедших с прошлого года) - 800,8 млн.руб. (22,9% от задолженности в бюджеты всех уровней). Недоимка по региональным и местным налогам и сборам уменьшилась и составила 440,3 млн.руб. (55,0% задолженности в бюджеты этих уровней)(рис. 1,2)

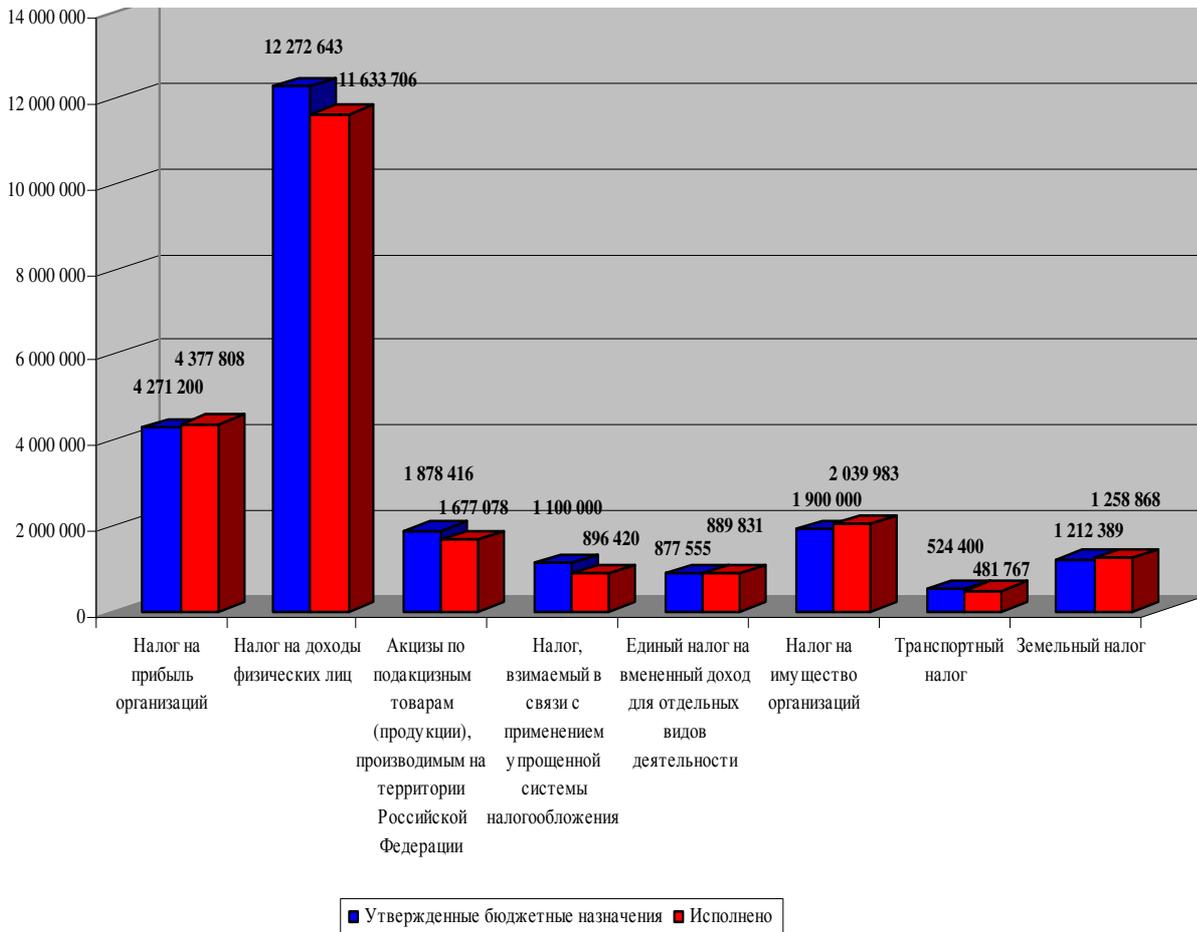


Рис. 1. Поступление налоговых доходов в консолидированный бюджет области на 01 января 2010г. (тыс.руб.)

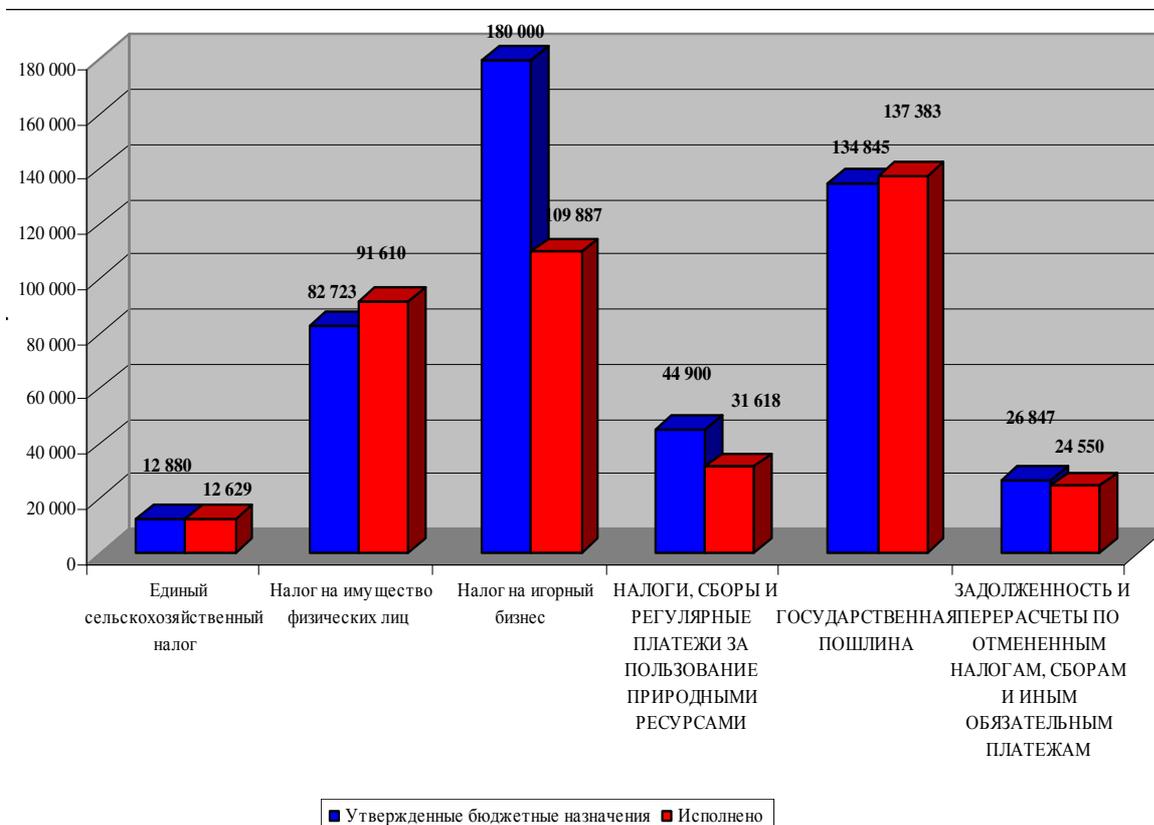


Рис. 2. Поступление налоговых доходов в консолидированный бюджет области на 01 января 2010г. (тыс.руб.)

Анализ показателей, характеризующих уровень жизни населения в 2009 году, свидетельствовал о наличии напряженности на рынке труда. Так, численность зарегистрированных безработных на 01.01.2010 увеличилась против уровня прошлого года на 1251 чел. (или на 5,23%) и составила 25150 чел. На рост числа безработных оказало негативное влияние также и положительное сальдо внутренних миграционных процессов, связанное с сокращением рабочих мест в г.Москве и Московской области.

В 2009 году денежные доходы населения сложились в сумме 176737,7 млн.руб. и увеличились по сравнению с 2008 года на 6,2%, денежные расходы составили 174361,6 млн.руб. и увеличились на 9,9%, что связано с повышением покупательской активности населения на такие виды товаров как крупы, картофель, хлеб и др., а так же увеличением доли расходов, направляемых на сбережения (с 3,9% до 17,0%). Превышение денежных доходов населения над денежными расходами составило 2376,1 млн.руб.

Нехватка оборотных средств предприятий, а так же низкая степень обеспеченности заказами повлекли рост просроченной задолженности по заработной плате, которую (по данным департамента по труду и занятости) имели работники 11 организаций, основным видом деятельности которых являлись сельское хозяйство, охота и лесозаготовки, обрабатывающие производства, строительство, научные исследования и разработки, здравоохранение и предоставление социальных услуг.

Суммарная задолженность по заработной плате по кругу наблюдаемых видов экономической деятельности составляла 20600 тыс.руб., что выше уровня 2008 года более чем в 2 раза.

Все это повлияло на исполнение доходной части областного бюджета, в частности неполучению в запланированном объеме налогов на совокупный доход (81,5%), налогов на товары (89,3%), налогов на прибыль, доходы (95,4%).

Задолженность из-за недофинансирования из бюджетов всех уровней по состоянию на конец 2009 года отсутствовала.

Соблюдение требований основных направлений бюджетной и налоговой политики при исполнении бюджета

При реализации основных направлений бюджетной и налоговой политики основные усилия органов государственной власти области в 2009 году были сконцентрированы на обеспечении сбалансированности областного бюджета в условиях развития экономического кризиса и необходимости корректировки областного бюджета под меняющиеся макроэкономические условия.

Задача по мобилизации доходов областного бюджета решалась в условиях проводимой антикризисной политики, направленной на поддержку занятости населения, малого и среднего бизнеса, агропромышленного комплекса, сбалансированности местных бюджетов.

В соответствии с принятыми решениями принимались меры по повышению деловой активности в регионе. Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию антикризисных мер составил в 2009 году 7463,2 млн.руб. или 24,0 %

общего объема расходов областного бюджета. Объем прямой государственной поддержки малого бизнеса составил 304,3 млн.руб., что превысило уровень 2008 года в 10 раз. По большинству показателей, характеризующих развитие малого предпринимательства, Владимирская область вошла в первую десятку субъектов РФ. При этом, Счётная палата Владимирской области отмечает, что комплекс запланированных антикризисных мер был реализован не в полном объёме. Так, не заработал в области в 2009 году механизм аутсорсинга отдельных видов деятельности и оказания государственных услуг в практике областных бюджетных учреждений, осталась не реализованной, предоставленная федеральным законодательством возможность поддержки малого и среднего предпринимательства путём установления дифференцированных налоговых ставок по упрощённой системе налогообложения.

В результате принятых мер удалось добиться положительных результатов по отдельным макроэкономическим показателям, однако ожидаемого роста налоговых доходов не произошло (коэффициент роста к уровню 2008 года составил 0,99%). В связи с низкими поступлениями по налогам на прибыль и на совокупный доход (70,6% и 67,9% к первоначальному плану, соответственно) налоговые доходы областного бюджета исполнены в 2009 году на уровне 94,8% плановых назначений. Следует отметить, что на исполнение областного бюджета в 2009 году повлияло отражение в составе неналоговых доходов, сумм возврата остатков субвенций и субсидий прошлых лет в размере – 329,1 млн. руб. Без их учета сумма налоговых и неналоговых доходов бюджет составила 16876,4 млн. руб. или 100% к уровню 2008 года.

Спрогнозированное при подготовке проекта бюджета увеличение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организаций (до 20% к уровню 2008 года) в связи с внесением в 2009 году изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации, направленных на устранение недостатков, связанных с отнесением расходов организациями на затраты, учитываемые при налогообложении, не оправдалось. Прибыль прибыльных организаций в 2009 году составила 23169,3 тыс.руб. и уменьшилась по сравнению с уровнем 2008 года на 18,0%. Объем недоимки по налогу на прибыль увеличился по сравнению с уровнем 2008 года на 86%.

Не удалось увеличить и в 2009 году объём поступлений по налогу на доходы физических лиц (рост составил 8,2 % вместо запланированных 30 процентов).

Не в полной мере выполнена задача по стабилизации и постепенному снижению уровня налоговой нагрузки на экономику области, что, в первую очередь, было связано с повышением ставок земельного налога, увеличением налоговой базы по имущественным налогам, индексацией размеров государственной пошлины, и др.

Налоговая нагрузка на налогоплательщиков в 2006-2009 годах

Период	Валовой региональный продукт, млн.руб.	Поступление налоговых доходов, собранных на территории области во все уровни бюджетной системы РФ, млн.руб.	Уровень налоговой нагрузки, всего, процент
2006 год	111904	20773,0	18,6
2007 год	148294,3	26795,5	18,1
2008 год	172100	31266,5	18,2
2009 год	170100	32656,0	19,2

В таких жёстких условиях бюджетные средства были сконцентрированы на решении приоритетных направлений государственной политики: сохранении социальной направленности областного бюджета, поддержке агропромышленного комплекса, а также реализации мер, направленных на развитие транспортной, жилищной и коммунальной инфраструктуры области. Расходы областного бюджета на выплату обязательств социального характера составили более 55% общего объема расходов областного бюджета. Все ранее принятые публичные обязательства выполнены в полном объеме, приняты меры по недопущению образования просроченной задолженности за счёт средств областного бюджета.

Безусловное исполнение принятых социальных обязательств в условиях сокращения доходов бюджета стало возможным в результате оптимизации сети бюджетных учреждений и сокращения расходов на содержание органов государственной власти. Выделенные в областном бюджете средства позволили сохранить размер заработной платы работников государственных учреждений, установленный новыми отраслевыми системами оплаты труда с 01.09.2008; с 1 августа 2009 года повышен размер денежного довольствия сотрудников милиции на 8,5%; проиндексирован размер социальных выплат населению - на 10 процентов с 1 января 2009 года. Размер минимальной оплаты труда доведён до уровня прожиточного минимума трудоспособного населения в размере 4330 руб.

Общие итоги исполнения областного бюджета, в том числе изменение бюджетных показателей в ходе его исполнения

Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов» первоначальные бюджетные назначения были утверждены по доходам в сумме 31725741,8 тыс.руб. и по расходам в сумме 33482555,6 тыс.руб. Размер дефицита областного бюджета спрогнозирован в размере 1756813,8 тыс.руб.

В ходе исполнения бюджет корректировался 7 раз. С учётом внесённых изменений общий объём годовых назначений доходной части утверждён в сумме 30266941,6 тыс.руб., расходной части в сумме 31758726,8 тыс.руб., размер дефицита бюджета определён в размере 1491785,2 тыс.руб. При этом, сокращение обязательств областного бюджета относительно первоначально утверждённых

назначений составило по доходам 4,6%, расходам - 5,2%. Размер дефицита относительно первоначально утверждённого показателя сократился на 15,1%.

Внесённые изменения в бюджетные назначения обусловлены в основном:

- необходимостью отражения в доходной и расходной части областного бюджета полученных федеральных целевых средств;
- поступлением в 2009 году собственных доходов в объёмах, ниже первоначально запланированных показателей;
- перераспределением ассигнований по субъектам бюджетного планирования в связи с уточнением расходных обязательств областного бюджета в ходе его исполнения.

В отчётном году в ходе корректировок бюджетных назначений осуществлено сокращение запланированных объёмов финансирования по большинству разделов классификации расходов бюджета:

«Охрана окружающей среды» (на 14205 тыс.руб., или на 48,1%), «Культура, кинематография, средства массовой информации» (на 120510,2 тыс.руб., или на 26,8%), «Общегосударственные вопросы» (на 136772,8 тыс.руб., или на 19,8%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (на 236730,0 тыс.руб., или на 15,4%), «Образование» (на 293058,3 тыс.руб., или на 13,8%), «Здравоохранение, физическая культура и спорт» (на 241554,7 тыс.руб., или на 13,3%), «Межбюджетные трансферты» (на 1670182,3 тыс.руб., или на 10,3%), «Национальная экономика» (на 468843,7 тыс.руб., или на 8,9%).

По двум разделам классификации расходов бюджета в ходе корректировок бюджетных назначений осуществлено увеличение запланированных объёмов финансирования: «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 640055,7 тыс.руб., или в 3,52 раза), «Социальная политика» (на 817972,5 тыс.руб., или на 15,7%).

В структуре доходных источников областного бюджета, по сравнению с первоначально утверждёнными показателями, были сокращены годовые назначения по налоговым доходам на 4424720 тыс.руб. или 20,5%, (главным образом за счёт корректировки плановых показателей по налогам на прибыль, доходы), при одновременном увеличении объёма неналоговых доходов на 18434 тыс.руб. или 4,9% (главным образом за счёт роста поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, а также доходов от продажи материальных и нематериальных активов) и по безвозмездным поступлениям на 3266851,8 тыс.руб. или 33,6% (за счёт дополнительной финансовой помощи, полученной из федерального бюджета).

В сравнении с уровнем 2008 года объём доходов областного бюджета в 2009 году увеличился на 12,4%. В структуре доходных источников возросла доля безвозмездных поступлений (с 39,5% до 46,6%) и доля неналоговых доходов (с 1,6% до 1,8%), при уменьшении доли налоговых доходов (с 58,9% до 51,6%), что представлено на рис. 3.

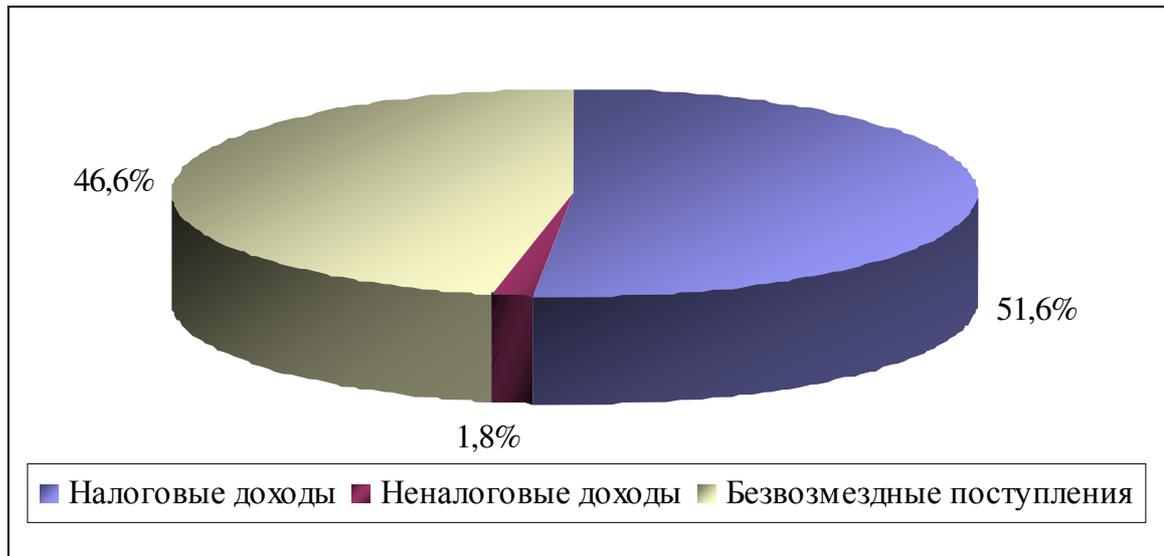


Рис. 3. Структура доходов областного бюджета в 2009 году

Основными бюджетообразующими доходными источниками в 2009 году явились: налог на доходы физических лиц (22,31% от общего объёма доходов), дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (18,17% от общего объёма доходов), налог на прибыль организаций (13,99% от общего объёма доходов), субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (13,21% от общего объёма доходов), а также субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (10,14% от общего объёма доходов).

Среди налоговых доходов наиболее высокое исполнение годовых назначений, по сравнению с запланированными показателями, обеспечено по сбору государственной пошлины (116,8%), задолженности и перерасчётам по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам (103,9%) и налогам на имущество (103,0%).

Низкие объёмы поступлений сложились по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами (70,4%), налогам на совокупный доход (81,5%), налогам на товары (89,3%), налогам на прибыль, доходы (95,4%), что связано с простоями производства, сокращением рабочих мест и безработицей, снижением номинальной заработной платы работников, уменьшением прибыли прибыльных организаций, увеличением убытков организаций.

С учётом исполнения расходной части бюджета по итогам 2009 года в связи с недоиспользованием отдельными главными распорядителями целевых средств, поступивших из федерального бюджета, сложился профицит в размере 252544,2 тыс.руб. (0,8% от суммы поступивших доходов в областной бюджет), вместо запланированного Законом Владимирской области от 30.04.2009 № 12-ОЗ дефицита в размере 1491785,2 тыс.руб. Бюджетные назначения расходной части областного бюджета исполнены на 97,7% от годовых назначений или в сумме 31038352,4 тыс.руб. Объём расходных обязательств областного бюджета в сравнении с 2008 годом увеличился на 12,4%. (рис. 4).

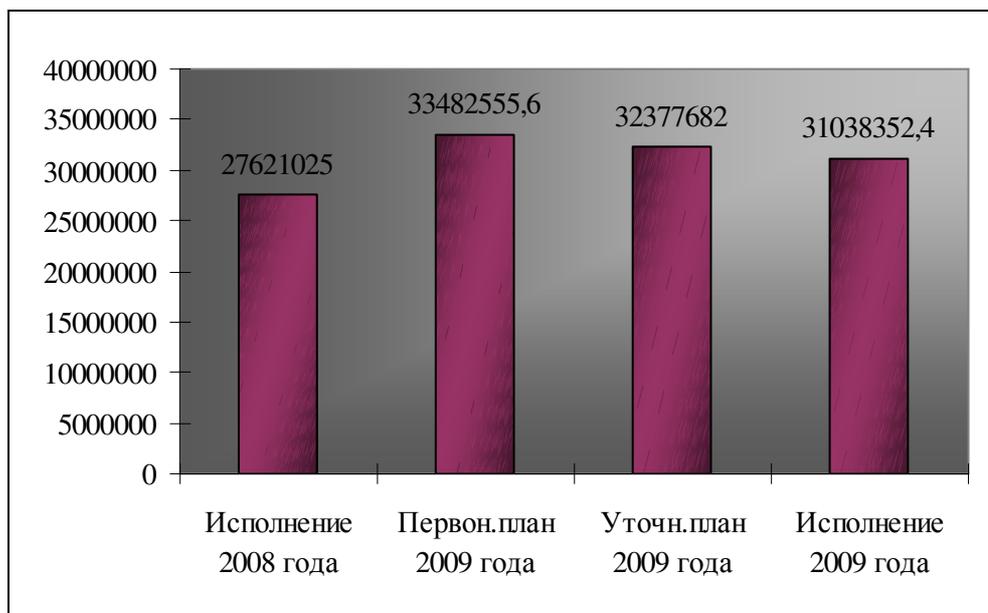


Рис. 4. Динамика расходов областного бюджета, тыс.руб.

Структура расходов по обязательствам областного бюджета относительно 2008 года претерпела изменения. Так, к заметным изменениям в структуре расходов бюджета относится увеличение доли расходов по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» (с 0,5% в 2008 году до 2,3% в 2009 году), «Социальная политика» (с 14,4% в 2008 году до 18,4% в 2009 году) с одновременным сокращением расходов по разделам «Межбюджетные трансферты» (с 51,6% в 2008 году до 47,0% в 2009 году), «Национальная экономика» (с 17,3% в 2008 году до 15,1% в 2009 году). В остальном приоритеты в финансировании социальных расходов в 2009 году сохранились, что подтверждается сложившейся структурой исполненных расходных обязательств (рис. 5).



Рис. 5. Структура расходов областного бюджета 2009 г.

Основная доля финансовых ресурсов областного бюджета была направлена в 2009 году на разделы: «Межбюджетные трансферты» - 47,0%, «Социальная политика» - 18,4%, «Национальная экономика» - 15,1%, «Образование» - 6,0% и «Здравоохранение, физическая культура и спорт» - 4,4%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 4,2%.

На уровне среднеобластного показателя, который по итогам исполнения расходной части областного бюджета за 2009 год составил 95,9%, осуществлено исполнение пяти из десяти разделов классификации расходов бюджета. Ниже анализируемого показателя исполнены расходы по разделам: «Социальная политика» (95,1%), «Культура, кинематография, средства массовой информации» (93,1%); «Жилищно-коммунальное хозяйство» (88,0%), «Общегосударственные вопросы» (86,9%); «Здравоохранение, физическая культура и спорт» (85,4%). «Охрана окружающей среды» (98,3%).

Характеристика исполнения доходной части областного бюджета

Доходы областного бюджета за отчётный период поступили в объёме 31290896,6 тыс.руб. (103,4% от плановых назначений) или 112,4% к уровню 2008 года (рис.6).

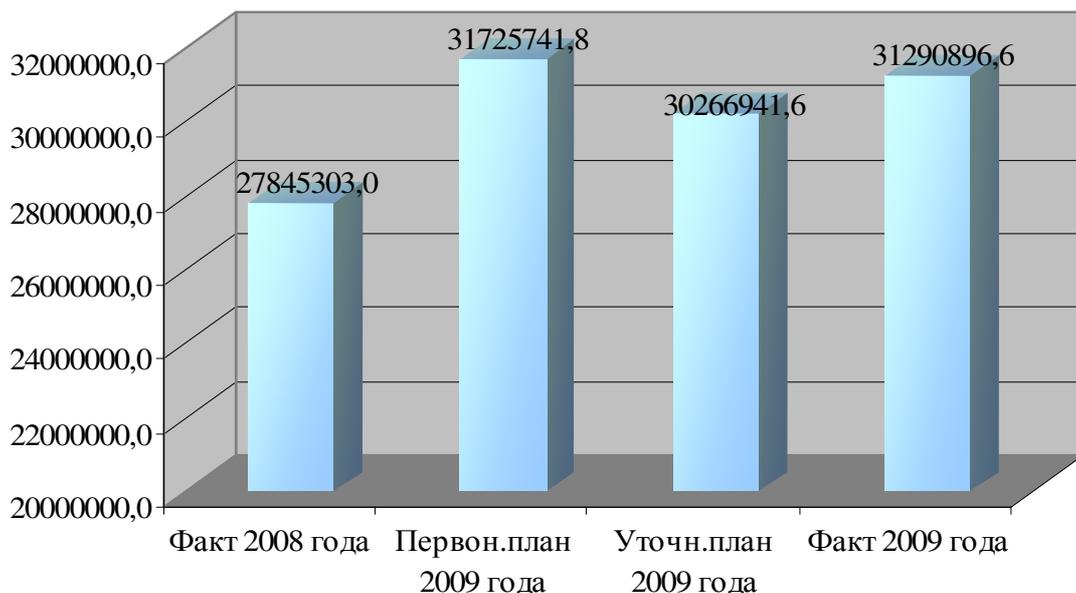


Рис. 6. Динамика доходов областного бюджета, тыс.руб.

Основным источником доходных поступлений стали налоговые доходы и безвозмездные поступления, доля которых в общей сумме доходной части бюджета за анализируемый период составила 52,0% и 47,0%, соответственно.

Перевыполнение плана областного бюджета по доходам связано с дополнительным поступлением средств федерального бюджета, превысившим запланированные показатели на 13,2%.

Основную долю (98,2%) в собственных доходах областного бюджета в 2009 году составили **налоговые доходы**, которые исполнены в сумме 16302431,5 тыс.руб.

или 94,8% от утверждённого плана. Их поступление в сравнении с 2008 годом сократилось на 0,7%. Структура налоговых доходов представлена на рис. 7.

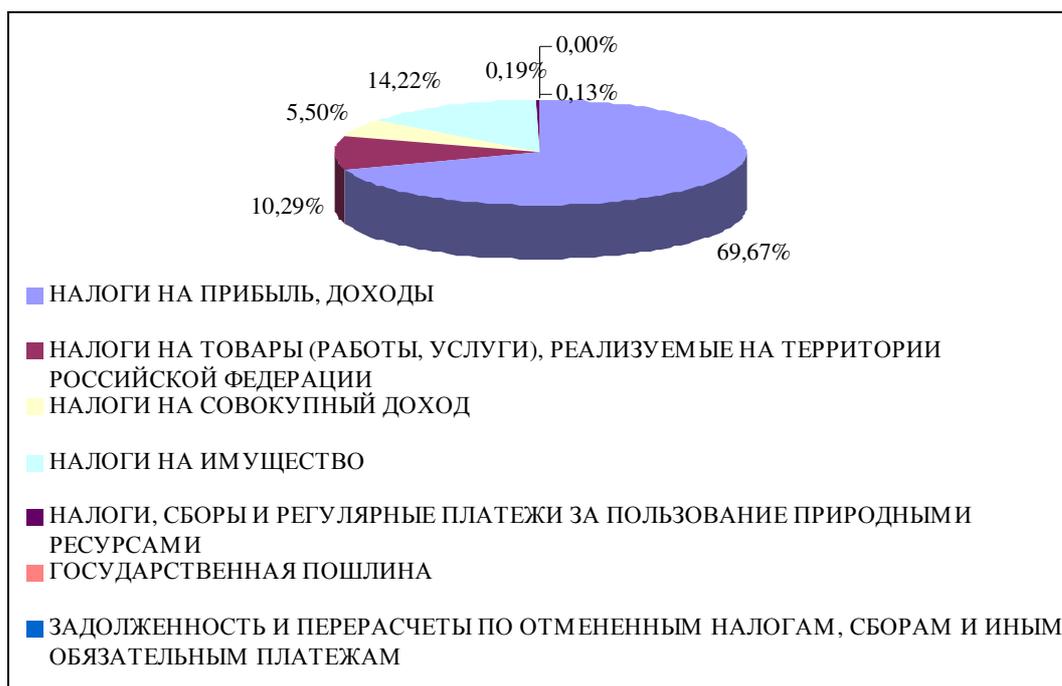


Рис. 7. Структура налоговых доходов областного бюджета 2009 г.

Не полностью выполнен план по налогам на прибыль (95,4%), акцизам (89,3%), налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения (81,5%), а также налогу на добычу полезных ископаемых (69,5%).

Сумма поступлений в областной бюджет налога на прибыль организаций за 2009 год составила 4377808 тыс.руб. (или 102,5% к годовому плану), что на 16,7% ниже уровня 2008 года.

Сумма поступлений в областной бюджет налога на доходы физических лиц за 2009 год составила 6980223,7 тыс.руб. (91,5% от плановых назначений), что на 8,2% превышает уровень 2008 года. Доля данного вида доходов в общей сумме доходов бюджета сократилась с 23,2% в 2008 году до 22,3% в 2009 году. На поступление налога на доходы физических лиц оказали влияние следующие факторы:

- сокращение производства и реализации продукции, влекущее за собой сокращение численности персонала;
- сокращение бонусов, единовременных поощрений, премиальных вознаграждений.

Все эти факторы привели к невыполнению плана по налогу на доходы физических лиц на 8,5%. Задолженность по налогу на доходы физических лиц в бюджеты всех уровней сократилась за 2009 год на 2,8% по отношению к 2008 году и составила 327181 тыс.руб.

Поступление акцизов, администрируемых Управлением федерального Казначейства по Смоленской области, в областной бюджет за 2009 год составило 1569,3 млн. руб. или 88,9% от плановых назначений.

Налоги на совокупный доход поступили в областной бюджет в сумме 896419,9 тыс.руб., что на 11,6% ниже уровня 2008 года. Единый налог, взимаемый в

связи с применением упрощённой системы налогообложения, составил 896419,9 тыс.руб. или 81,5% к утверждённому плану. Причиной невыполнения плановых назначений по налогам на совокупный доход является отмена ежеквартальной отчётности по налогу, в связи с чем, снизилась сумма авансовых платежей, уплачиваемых налогоплательщиками в течение 2009 года.

Налог на имущество организаций поступил в 2009 году в объёме 2039983,2 тыс.руб. (или 107,4% к годовому плану), что на 13,8% превышает уровень 2008 года. Задолженность по налогу на имущество организаций в областной бюджет сократилась с начала года на 4,6% и на 01 января 2010 года составила 204829 тыс.руб.

В связи с низкой собираемостью транспортного налога, администрируемого Управлением Федеральной налоговой службы по Владимирской области, его фактическое поступление составило 168390,3 тыс.руб. (98,8% от плановых назначений), что ниже уровня 2008 года на 1,2%.

Неналоговые доходы областного бюджета в 2009 году поступили в сумме 574022,5 тыс.руб. (145,1% к уточнённому плану), что выше уровня 2008 года на 28,7% (рис. 8).



Рис. 8. Структура неналоговых доходов областного бюджета 2009 г.

Необходимо отметить, что структура неналоговых доходов претерпела изменения в 2009 году, так, основным источником стали штрафы, санкции и возмещение ущерба, которые поступили в сумме 200191,9 тыс.руб. или 34,9% от общей суммы неналоговых доходов.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в 2009 году в сумме 167931,1 тыс.руб. или 29,3% от общей суммы неналоговых доходов (в 2008 году 40,6%).

Доходы областного бюджета от аренды областной государственной собственности в 2009 году составили 160212 тыс.руб. (исполнены на 80,7% к плану), в том числе:

- арендная плата за использование земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена - 97293,2 тыс.руб. (70,7% плана);
- арендная плата за использование земельных участков, государственная собственность на которые разграничена - 10768,8 тыс.руб. (113,4% плана);
- арендная плата за использование имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти - 52150 тыс.руб.(107,8% плана).

Доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности субъектов РФ, составили в 2009 году 1428 тыс.руб. (в 2008 году 4097,4 тыс.руб.) или 57,1% к плану. В областной бюджет получены проценты от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счёт средств бюджетов субъектов РФ в размере 5811,8 тыс.руб., что в 3,4 раза выше плана. Сумма дивидендов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям, перечисленная в областной бюджет в 2009 году, составила 479,6 тыс.руб., что в 2,2 раза выше планового показателя.

Внешняя проверка, проведённая в департаменте имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области (далее ДИЗО), показала, что в целях управления государственными унитарными предприятиями Владимирской области; осуществления полномочий собственника в отношении имущества унитарных предприятий и государственных учреждений Владимирской области; управления и распоряжения пакетами акций (долями), находящимися в государственной собственности Владимирской области, в 2009 году осуществлена оптимизация количества унитарных (государственных и казённых) предприятий. Их число по сравнению с 2008 годом уменьшилось с 23 до 21.

Анализ исполнения программы приватизации государственного имущества Владимирской области в 2009 году, утверждённой постановлением Губернатора Владимирской области от 21.11.2008 № 811 «О плане развития государственного сектора экономики Владимирской области на 2009 год и плановый период 2010-2011 годов», показал, что план приватизации государственного имущества исполнен на 76,4%. Причиной невыполнения плановых показателей по доходам от продажи государственного имущества на сумму 2730 тыс.руб. явилось отсутствие заявок на участие в торгах по 141 объекту недвижимости, из них 139 - объекты газового хозяйства, принятые в государственную собственность Владимирской области из муниципальной собственности.

Кроме того, проведённый анализ продаж объектов недвижимости в 2009 году по сравнению с 2007, 2008 годами показал весьма низкую покупательную способность или отсутствие заявок на участие в торгах даже на ликвидные объекты недвижимости.

Фактическое поступление доходов в областной бюджет от приватизации составило 41379 тыс.руб., в том числе:

- от продажи государственного имущества - 39291 тыс.руб.

- от продажи земельных участков, находящихся в собственности области - 2087 тыс.руб.,

- от продажи акций - 0 руб.

Согласно Разделу 6 Программы приватизации, в 2009 году могли быть приватизированы 10 пакетов акций следующих открытых акционерных обществ:

1. Юрьев-Польское АТП (51% акций),
2. Гороховецкое АТП (100% акций),
3. Вязниковское ПАТП (100% акций),
4. Владимирское ПАТП №1(100% акций),
5. Гусь-Хрустальное ПАТП (100% акций),
6. Ковровское ПАТП (100% акций),
7. Меленковское АТП (100% акций),
8. Муромское ПАТП (100% акций),
9. Селивановское АТП (51% акций),
10. Суздальское АТП (51% акций).

В отношении 9-ти акционерных обществ решения об условиях приватизации не принимались ввиду отсутствия предложений от департамента транспорта и дорожного хозяйства администрации области о целесообразности их продажи в 2009 году.

Пакет акций ОАО «Владимирское ПАТП № 1» не продан ввиду отсутствия покупателей и заявок, причиной отсутствия которых является низкая ликвидность акций ввиду несостоятельности (банкротства) предприятия.

Во исполнение п. 3.2.1. и раздела 8 Программы приватизации в отчётном году могли быть приватизированы 163 объекта недвижимости, из них 148 объектов газового хозяйства, принятых в собственность Владимирской области из муниципальных образований.

В 2009 году Департаментом приняты решения об условиях приватизации 153 объектов недвижимости, из них 140 объектов газового хозяйства. Выставлены на продажу в 2009 году - 145 объектов, в т.ч. 140 - объектов газового хозяйства.

Проданы в отчетном году следующие объекты:

- 3 объекта недвижимости с 3-мя земельными участками в г. Муром, цена продажи 1390,65 тыс.руб. (с учётом НДС);
- 1 газопровод высокого давления в г.Киржач, цена продажи 527,1тыс.руб. (с учетом НДС).

По остальным 139 объектам газового хозяйства аукцион, назначенный на 29.12.2009, не состоялся ввиду отсутствия заявок.

В 2009 году во исполнение Программ (прогнозного плана) приватизации государственного имущества на 2007 и 2008 годы проданы следующие объекты:

- 3 здания (административное здание, бильярдная, баня) с земельным участком в д.Марьяинка Камешковского района, цена продажи посредством публичного предложения составила 542,343 тыс.руб. (с учётом НДС), что на 40 процентов ниже начальной цены;
- 2 электропоезда, цена продажи посредством публичного предложения составила 43733,5 тыс.руб. (с учётом НДС), что в 2 раза ниже начальной цены.

Ввиду отсутствия заявок в отчётном году, как и в предыдущие годы, не состоялись торги по продаже:

- акций ОАО «Александровское АТП» (100% УК),
- акций ОАО «Золотое кольцо Руси» (6,1% УК),
- акции ОАО «Киржачавто» (24,9% УК).

Указанные пакеты акций выставлялись на продажу неоднократно, однако не были проданы ввиду низкой ликвидности акций.

На торги различными способами приватизации трижды выставлялись корпус технических занятий и гараж для стоянки тракторов с земельными участками по адресу: г.Гусь-Хрустальный, пос.Гусевский, ул.Строителей, д.26. Аукцион 02.06.2009 не состоялся ввиду отсутствия заявок. Продажа посредством публичного предложения с 11.08.2009 по 29.10.2009 (начальная цена снижена до 7999,216 тыс.руб.) также не состоялась ввиду отсутствия покупателей и заявок. Указанные объекты проданы 16.02.2010 посредством публичного предложения по цене 3999,608 тыс.руб.

Из-за отсутствия заявок 11.12.2009 не состоялся аукцион по продаже объектов туристской базы школьников по адресу: Владимирская область, Камешковский район, с.Патакино (двумя лотами). Повторный аукцион, объявленный на 25.02.2010, также не состоялся.

В 2009 году не состоялись аукционы, объявленные на 31 марта, 18 июня, 8 сентября, 24 ноября, по продаже нежилых помещений в здании по адресу: г.Владимир ул.Б.Московская, д.61, также по причине отсутствия заявок на участие в торгах.

Раздел 7 Программы приватизации предусматривает продажу земельных участков в соответствии с нормами действующего федерального законодательства. Цена выкупа земельных участков под объектами недвижимости устанавливалась в 2009 году ДИЗО в соответствии с Законом Владимирской области от 11.03.2008 № 33-ОЗ «Об установлении цены земли при продаже земельных участков собственникам зданий, строений, сооружений, расположенных на этих земельных участках, на территории Владимирской области».

В 2009 году ДИЗО в заявительном порядке приняты решения о приватизации и проданы 27 земельных участков, являющихся собственностью Владимирской области, под объектами недвижимости на общую сумму 2087,62 тыс.руб. Площадь указанных земельных участков составила 5,8 га.

В связи с тем, что объекты недвижимости, расположенные на заявленных к выкупу земельных участках, были отчуждены из государственной собственности и заявителями являлись коммерческие организации, цена продажи устанавливалась в размере 2,5% кадастровой стоимости земельного участка.

В соответствии с нормами действующего законодательства приватизация зданий, являющихся собственностью Владимирской области и подлежащих приватизации, осуществлялась ДИЗО одновременно с отчуждением покупателю земельных участков под указанными объектами.

В 2009 году дважды (30 июня и 20 октября) не состоялись аукционы по продаже 2-х земельных участков, расположенных по адресу: г.Владимир, ул.Куйбышева, д.32 (начальная цена 100,5 млн.руб.), ввиду отсутствия заявок.

Безвозмездные поступления в 2009 году составили сумму 14713416,9 тыс.руб. (113,2% от годового плана или 133,9% уровня 2008 года и 47,0% в общей сумме доходов бюджета. Структура безвозмездных перечислений в сравнении с 2008 годом претерпела изменения.

Так доля дотаций в общем объёме безвозмездных поступлений сократилась с 38,8% до 38,6%, при увеличении доли субсидий с 27,7% до 28,1% и доли субвенций с 19,3% до 21,6%.

Характеристика государственного долга Владимирской области

Государственный внутренний долг Владимирской области, по состоянию на 01.01.2010, составил 280700 тыс.руб. или 1,66% объёма доходов областного бюджета 2009 года без учёта финансовой помощи из федерального бюджета, что соответствует нормативу, установленному ст. 1 Закона Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ (ред. от 28.12.2009) «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов».

В 2009 году Владимирской областью из федерального бюджета получен кредит в размере 282422 тыс.руб. для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения).

Погашена задолженность перед федеральным бюджетом в сумме 151722 тыс.руб., из них:

- переоформленные в государственный внутренний долг централизованные кредиты организаций АПК 1992-1994 годов в сумме 1722 тыс.руб.;
- бюджетный кредит на покрытие временного кассового разрыва, полученного Владимирской областью в 2008 году из федерального бюджета в сумме 150000 тыс.руб.

Расходы по обслуживанию государственного внутреннего долга за 2009 год составили 5487 тыс.руб.

В 2009 году предоставлены государственные гарантии Владимирской области ООО «Игротэк» - 80000 тыс.руб. и ООО «Строительная компания «Эврика» - 50000 тыс.руб.

Исполнение гарантированных областью обязательств производилось принципалами своевременно и в полном объёме, в связи с чем ответственность области как гаранта в 2009 году не наступала.

Необходимо отметить, что в отчётном периоде верхний предел долга по государственным гарантиям в размере 554585 тыс.руб., установленный ст. 1 Закона Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ (ред. от 28.12.2009) «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов», превышен не был.

Объём государственного внутреннего долга Владимирской области, по состоянию на 01.01.2010, составил 3,03% объёма доходов областного бюджета 2009 года без учёта финансовой помощи из федерального бюджета или 502323 тыс.руб.

Характеристика исполнения расходной части областного бюджета, в том числе исполнение бюджетных назначений по инвестициям

По итогам исполнения областного бюджета за 2009 год на государственное управление были направлены средства в общей сумме 473331,7 тыс.руб. или 85,5% от плановых назначений. В общем объеме расходов областного бюджета удельный вес данных расходов составляет 1,52%.

В структуре бюджетных расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» 25,4% приходится на обеспечение функционирования высших исполнительных органов государственной власти Владимирской области, 18,3% - на другие общегосударственные вопросы, 17,3% - на судебную систему, 14,1% - на обеспечение проведения выборов и референдумов, 12,2% - на обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора, 11,4% - на функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти, 1,2% - на обслуживание государственного долга. Структура расходов раздела «Общегосударственные вопросы» представлена на рис. 9:



Рис. 9. Структура расходов раздела «Общегосударственные вопросы»

Распоряжение средствами на государственное управление в рамках рассматриваемого раздела осуществлялось рядом главных распорядителей и распорядителей средств областного бюджета. Так, расходы Законодательного Собрания области составили 54104,6 тыс.руб. или 99,8% от установленного плана. Финансирование по смете позволило обеспечить содержание 78 единиц

Законодательного Собрания, в том числе 10 единиц - депутатский корпус (председатель Законодательного Собрания и депутаты, работающие на постоянной основе), 68 единиц - аппарат Законодательного Собрания. В 2009 году проведено 13 заседаний Законодательного Собрания, на которых рассмотрено 470 вопросов. По результатам рассмотрения принято 508 постановлений Законодательного Собрания, 193 Закона Владимирской области, 5 законодательных инициатив по проектам Федеральных законов.

Расходы на финансирование администрации Владимирской области (подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций») составили 120439,9 тыс.руб. или 95,7% от установленного плана. Бюджетные средства в 2009 году позволили обеспечить деятельность аппарата администрации Владимирской области (113851,0 тыс.руб.) и государственного учреждения «Представительство администрации Владимирской области при Правительстве Российской Федерации» (6589,0 тыс.руб.) с фактической численностью 256 единиц.

Кроме расходов на государственное управление за счёт средств, выделенных в рамках выполнения полномочий, обеспечивалось финансирование подведомственных учреждений ГУ «Управление административными зданиями Владимирской области» (102171,0 тыс.руб.) и ГУ Владимирской области «Специализированное автохозяйство администрации Владимирской области» (31635,0 тыс.руб.), осуществлены расходы в сфере культуры, кинематографии и СМИ (30503,0 тыс.руб.), межбюджетных трансфертов (24183,0 тыс.руб.), в сфере образования (21204,0 тыс.руб.), связи и информатики (10483,0 тыс.руб.), социальной политики (1251,0 тыс.руб.), правоохранительной деятельности (235,0 тыс.руб.).

Расходы на финансирование судебной системы (подраздел 0105 «Судебная система») составили 81954,2 тыс.руб. или исполнены на 95,4% от плана. Данные расходы направлены на обеспечение деятельности аппарата мировых судей (80061,0 тыс.руб.) численностью 216 единиц (кроме того, 28,25 единицы - обслуживающий персонал) и реализацию мероприятий ведомственной целевой программы «Совершенствование материально-технического обеспечения деятельности мировых судей во Владимирской области на 2007-2009 годы» (1893,0 тыс.руб.). Бюджетные средства в рамках программы были направлены на проведение ремонта судебных участков мировых судей в г.Владимире, Меленковском и Юрьев-Польском районах, приобретение компьютеров для оборудования 29 рабочих мест, оборудование 3 конвойных комнат и 27 постов судебных приставов. За счёт бюджетных средств судебные участки дополнительно оснащены средствами тревожной сигнализации, оборудованы информационно-справочными системами и электронной почтой, в 27 помещениях мировых судов проведены противопожарные мероприятия.

Результативность бюджетных расходов, направленных на достижение цели по созданию условий для эффективной деятельности мировых судей и суда присяжных заседателей на территории области, характеризуется достижением показателей, представленных на рис. 10.

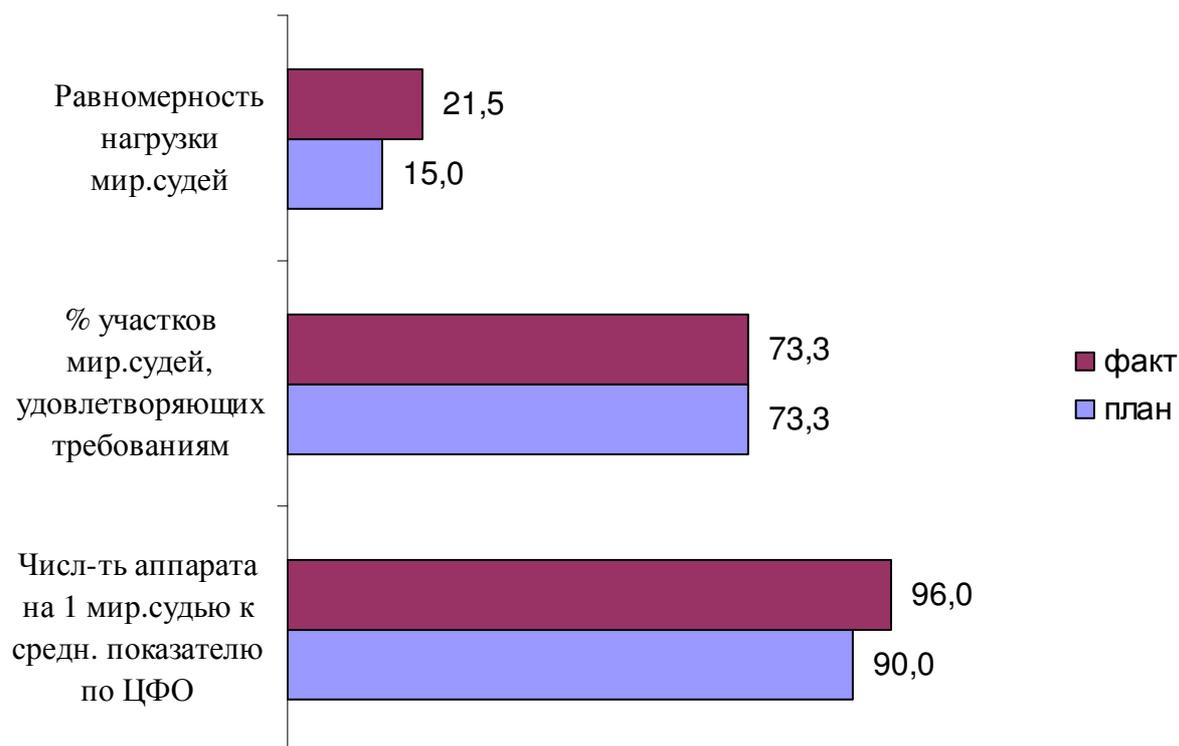


Рис. 10. Результативность бюджетных расходов на обеспечение деятельности мировых судей и суда присяжных заседателей (процентов).

Представленная схема позволяет наглядно увидеть, что за 2009 год соотношение количества аппарата в расчёте на одного мирового судью во Владимирской области к среднестатистическому по Центрально федеральному округу составляет 96,0% при плане 90,0%, (факт 2008 года 83,3%), процент участков мировых судей, удовлетворяющих установленным требованиям, составил 73,3%, что соответствует плану (факт 2008 года 68,0%). Кроме того, в соответствии с планом полностью укомплектован аппарат мировых судей. Вместе с тем, равномерность нагрузки мировых судей (обеспечение расхождения в количестве рассмотренных дел в пределах не более 10%) составила 21,5% против планируемого уровня 15,0% (в 2008 году 23,1%).

Главными распорядителями бюджетных средств по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в 2009 году определены Счётная палата Владимирской области, контрольно-ревизионная инспекция администрации, департамент финансов, бюджетной и налоговой политики администрации. Бюджетные ассигнования, в целом, по подразделу исполнены в сумме 57867,0 тыс.руб. или 82,7% плановых назначений.

Расходы на обеспечение деятельности Счётной палаты Владимирской области составили 15536,0 тыс.руб., что позволило обеспечить деятельность 28 единиц численности учреждения, в том числе: председателя, заместителя председателя, аудиторов и аппарата Счётной палаты. В течение 2009 года Счётной палатой проведено 23 заседания коллегии, на которых рассмотрен 241 вопрос по основной деятельности. Содержание деятельности Счётной палаты, осуществлённой за счёт средств областного бюджета, приведено в отчёте о деятельности Счётной палаты

Владимирской области, рассмотренном Законодательным Собранием Владимирской области 28.04.2010.

В 2009 году расходы контрольно-ревизионной инспекции администрации области составили 10723,0 тыс.руб. или 87,8% плановых назначений. Средства областного бюджета обеспечили содержание 24 сотрудников инспекции. За проверяемый период проведено 79 контрольных мероприятий по расходованию средств областного бюджета, 14 проверок соблюдения законодательства при размещении заказов для государственных нужд области, уровень охвата ревизиями и проверками составил 14,5% (или 103,5% от плана).

Бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности департамента финансов, бюджетной и налоговой политики администрации области с численностью 72 единицы составили 31608,0 тыс.руб. или 95,1% от плановых назначений.

Департамент финансов, бюджетной и налоговой политики осуществлял финансирование расходов из фонда чрезвычайных ситуаций в сумме 7300,0 тыс.руб. (по разделу 1100 «Межбюджетные трансферты») и из средств резервного фонда администрации области в сумме 10,0 тыс.руб. (по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»). Также расходование средств резервного фонда администрации области осуществляли по подразделу 0114 «Другие общегосударственные вопросы»: администрация области (4002,0 тыс.руб.), департамент административных органов и общественной безопасности (199,0 тыс.руб.), департамент образования (49,0 тыс.руб.); по подразделу 0806 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации» - департамент по культуре (30,0 тыс.руб.); по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - ГУ МЧС России по Владимирской области (72,0 тыс.руб.). В целом, расходование средств резервных фондов исполнено в 2009 году в сумме 11662,0 тыс.руб. или 99,7% плана. Расходование средств осуществлялось на основании постановлений и распоряжений Губернатора области.

Кроме того, через департамент финансов, бюджетной и налоговой политики осуществлены межбюджетные трансферты в муниципальные образования на общую сумму 4531977,2 тыс.руб. (по разделу 1100 «Межбюджетные трансферты»), расходы на программное обеспечение бюджетного учёта главных распорядителей средств областного бюджета и бюджетов муниципальных образований в сумме 368,0 тыс.руб. и на мероприятия ведомственной целевой программы «Создание автоматизированной системы управления бюджетным процессом, ориентированной на результат, на 2008-2010 годы» в сумме 4250,0 тыс.руб. (по разделу 0410 «Связь и информатика»).

Бюджетные ассигнования по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в 2009 году составили 66690,3 тыс.руб. Плановые назначения выполнены на 99,0%. Бюджетные средства позволили обеспечить деятельность Избирательной комиссии Владимирской области. В рамках выполнения полномочий средства направлялись на содержание 4 единиц членов Избирательной комиссии с правом решающего голоса, работающих на постоянной

основе, 33 единиц аппарата Избирательной комиссии, 23 территориальных избирательных комиссий - 26886,3 тыс.руб., социальные гарантии - 920,0 тыс.руб.

Средства, выделенные Избиркому в 2009 году на проведение выборов в органы государственной власти Владимирской области и в органы местного самоуправления, в сумме 38884,0 тыс.руб. позволили провести 61 избирательную кампанию, в том числе:

- выборы 38 депутатов Законодательного Собрания Владимирской области пятого созыва;
- выборы 260 депутатов Советов народных депутатов в 24 муниципальных образованиях;
- дополнительные выборы 28 депутатов Советов народных депутатов по 22 одномандатным округам;
- выборы 11 глав сельских поселений;
- досрочные выборы глав 2 муниципальных образований.

Расходы областного бюджета по подразделу 0114 «Другие общегосударственные вопросы» в 2009 году составили 86779,0 тыс.руб. или 80,9% от плановых назначений. По данному подразделу за счёт средств, выделенных администрации Владимирской области в рамках выполнения полномочий, обеспечивалось возмещение расходов из федерального бюджета на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы (7320,0 тыс.руб.), членов Совета Федерации и их помощников (1994,0 тыс.руб.), проведение государственных праздников, дат, областных конкурсов, предоставление статистической информации, расходы на развитие шефских связей с соединениями и частями ВС Российской Федерации и другими воинскими формированиями (1673,0 тыс.руб.). Также по данному подразделу осуществлялись расходы на обеспечение деятельности аппаратов архивного департамента администрации области (3927,0 тыс.руб.), департамента имущественных и земельных отношений (20131,0 тыс.руб.), департамента административных органов и общественной безопасности (8759,0 тыс.руб.), государственного учреждения «Государственный архив Владимирской области» (13058,0 тыс.руб.).

Также по данному подразделу отражены расходы на обеспечение деятельности аппарата департамента записи актов гражданского состояния в сумме 11206,7 тыс.руб. Кроме того, через департамент записи актов гражданского состояния осуществлены межбюджетные трансферты на выполнение функций государственной регистрации актов гражданского состояния в сумме 55138,7 тыс.руб. (по разделу 1100 «Межбюджетные трансферты»).

В рамках подраздела «Другие общегосударственные вопросы» осуществлялись расходы на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Повышение качества государственных и муниципальных услуг на базе создаваемых многофункциональных центров во Владимирской области на 2009-2011 годы». Расходы бюджетных средств в 2009 году составили 7622,0 тыс.руб., в том числе 7272,0 тыс.руб. - средства областного бюджета, 350,0 тыс.руб. - средства федерального бюджета. Средства были направлены на создание многофункционального центра в г.Гусь-Хрустальный.

Кроме того, по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» отражены

следующие расходы:

- в сумме 229,0 тыс.руб. - на обеспечение приватизации и проведение предпродажной подготовки объектов приватизации (через департамент имущественных и земельных отношений);
- в сумме 401,0 тыс.руб. - на оценку недвижимости, регулирование отношений по государственной собственности (через департамент имущественных и земельных отношений);
- в сумме 34,0 тыс.руб. - на проведение торжественной церемонии присвоения звания «Мастер Земли Владимирской» (через департамент по труду и занятости населения);
- в сумме 1045,0 тыс.руб. - на проведение выставок и ярмарок и представительские расходы департамента внешних экономических связей;
- в сумме 380,0 тыс.руб. на проведение государственных праздников (через департамент по культуре);
- в сумме 4798,0 тыс.руб. - на мероприятия ведомственной целевой программы «Обеспечение сохранности документов Архивного фонда Владимирской области на 2007 - 2010 годы» (через архивный департамент).

Отмечаем, что исполненные по ведомственной целевой программе «Обеспечение сохранности документов Архивного фонда Владимирской области на 2007-2010 годы» ассигнования направлены государственному учреждению «Государственный архив Владимирской области» на текущий ремонт и замену электропроводки, установку систем кондиционирования, проведение противопожарных мероприятий в помещениях архивохранилищ, разработку проектно-сметной документации и технический надзор за выполнением работ. В 2009 году реализованы все запланированные мероприятия ведомственной целевой программы, кроме того, перечень мероприятий расширен за счёт сложившейся в результате проведения торгов экономии бюджетных средств в сумме 975,2 тыс.руб.

Расходные обязательства по разделу 0300 «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**» классификации расходов исполнены в сумме 1294709,7 тыс.руб. или на 99,5% от плановых назначений и составили 4,2% от общего объёма расходов бюджета.

Расходы по подразделу 0302 «Органы внутренних дел» исполнены в сумме 1220975,2 тыс.руб. (94,3% от общего объёма расходов по разделу). По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» расходы составили 73630,5 тыс.руб. (5,7% от общего объёма расходов по разделу), по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 104,0 тыс.руб. (0,01%).

В рамках подраздела через департамент административных органов и общественной безопасности администрации осуществлялось финансирование в сумме 1209883,2 тыс.руб. распорядителя средств областного бюджета - УВД по Владимирской области, в ведении которого находится 20 подведомственных подразделений. Средства областного бюджета направлялись на достижение цели по повышению уровня безопасности личности, общества и государства. Бюджетные расходы позволили направить средства на содержание фактической численности

милиции общественной безопасности в количестве 4067,5 единиц, в том числе 3847 единиц аттестованного персонала.

В рамках решения задачи по совершенствованию взаимодействия органов государственной власти, местного самоуправления с правоохранительными органами в 2009 году по подразделу «органы внутренних дел» реализовывались мероприятия трёх областных целевых программ, расходы по которым составили 8077,0 тыс.руб., руководителем программ определён департамент административных органов и общественной безопасности администрации области. Достижение в ходе выполнения задачи по совершенствованию взаимодействия органов исполнительной власти с правоохранительными органами целевых показателей в 2009 году представлено на рис. 11.

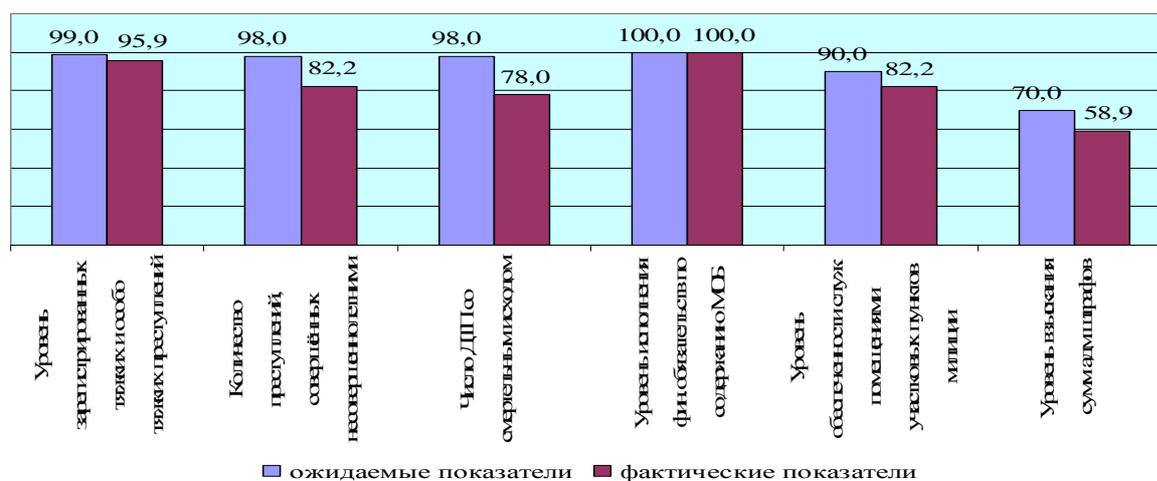


Рис. 11. Анализ среднестатистических показателей в сфере правоохранительной деятельности в 2009 году (в процентах)

По областной целевой программе «Комплексные меры профилактики правонарушений во Владимирской области на 2007-2010 годы» бюджетные ассигнования исполнены в сумме 3298,0 тыс.руб. (86,4% от плана), в том числе 2778,0 тыс.руб. (84,2% ассигнований на программу) исполнялось по подразделу «Органы внутренних дел», 520,0 тыс.руб. (15,8%) - по разделу 1100 «Межбюджетные трансферты». Основным исполнителем программных мероприятий было определено Управление внутренних дел по Владимирской области, расходы которого по программе составили 2326,0 тыс.руб. или 70,5% всех расходов. Согласно докладу о результатах деятельности департамента административных органов и общественной безопасности в целях укрепления материально-технической базы милиции общественной безопасности и в соответствии с мероприятиями программы приобретено 9 служебных собак, проведён ремонт 11 участков милиции, перечислены средства на реконструкцию изолятора временного содержания ОВД Петушинского района. Результатом реализации программных мероприятий стало сокращение общего количества преступлений на территории области на 3,5%, в том числе тяжких и особо тяжких - на 4,1%, числа совершённых преступлений на улицах и в общественных местах - на 7,3%, количества правонарушений среди несовершеннолетних - на 17,8%.

Расходы по областной целевой программе «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на 2005-2009 годы» исполнены в сумме 544,0 тыс.руб. или 94,8% плана. За 2009 год отмечается снижение на 4,7% числа потребителей наркотических средств и психотропных веществ; количество наркоманов в расчёте на 100 тысяч жителей области уменьшилось с 61,4 до 59,0, на 16% возросло число пресечённых преступлений, совершенных путём сбыта наркосодержащих веществ; из оборота изъято 85 кг наркосодержащих веществ (в 2008 году - 107,9 кг.).

В рамках подраздела «Органы внутренних дел» исполнены бюджетные ассигнования на мероприятия долгосрочной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения во Владимирской области в 2009-2012 годы» в сумме 4755,0 тыс.руб. (100,0% от плановых назначений). Средства программы направлены через департамент административных органов и общественной безопасности на укрепление материально-технической базы УГИБДД УВД по Владимирской области.

Кроме того, по подразделу «органы внутренних дел» осуществлялись бюджетные инвестиции в объекты государственной собственности в сумме 3015,0 тыс.руб. Средства направлены на строительство конно-кинологического комплекса в г.Владимире.

Следует отметить, что на решение департаментом административных органов и общественной безопасности администрации области задачи по повышению эффективности реализации областного административного законодательства в 2009 году были направлены средства в сумме 8385,0 тыс.руб. или 91,0% от плановых назначений. Расходы осуществлены по подразделу 1103 «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» на обеспечение деятельности административных комиссий муниципальных образований. Анализ результатов деятельности по достижению поставленной задачи свидетельствует о низком уровне работы административных комиссий муниципальных образований и координации их деятельности со стороны департамента. Так, уровень взыскания сумм наложенных административных штрафов составил 58,9% (планировалось 70,0%), уровень удовлетворённых жалоб на вынесенные постановления административных комиссий (к общему числу поступивших жалоб в суды и органы прокуратуры) составил 62,7% (планировалось 30,0%), процент прекращённых производств по административным протоколам на основании отсутствия состава правонарушения, малозначительности, несоблюдения процессуальных сроков рассмотрения материалов составил 6,6% (планировалось 4,0%).

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» бюджетные расходы составили 73630,5 тыс.руб., что соответствует плановым назначениям. Средства областного бюджета направлялись через ГУ МЧС России по Владимирской области:

- на обеспечение деятельности подведомственных ГУ МЧС России по Владимирской области 18 учреждений - в общей сумме 61281,0 тыс.руб.;
- на реализацию мероприятий областной целевой программы «Развитие системы пожарной безопасности, безопасности на водных объектах, защиты

населения от чрезвычайных ситуаций и снижения рисков их возникновения на территории Владимирской области на 2007 - 2009 годы» - 6000,0 тыс.руб.;

- на реализацию мероприятий областной адресной инвестиционной программы - 669,0 тыс.руб.;

- на областной резерв финансовых ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций и областной резервный фонд- 5680,5 тыс.руб.

По данным доклада о результатах деятельности ГУ МЧС России по Владимирской области в 2009 году осуществлено 14932 выезда на различные происшествия. В результате оперативного реагирования спасено 1695 человек, в том числе: при тушении пожаров 1130 человек, при ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций - 4 человека, при ликвидации ДТП - 555 человек, на водных объектах - 6 человек.

По разделу **«Национальная экономика»** расходы областного бюджета произведены в сумме 4697815,6 тыс.руб., что составило 97,9% плана, утверждённого Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов».

На поддержку **сельского хозяйства** области в 2009 году, в целом, было направлено 1677313,7 тыс.руб., что составляет 5,4% общего объёма расходов областного бюджета. Выполнение плановых назначений составило 101,9% плана, утверждённого Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов» (в ред. от 28.12.2009). Расходы произведены по подразделам 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в размере 1473133,7 тыс.руб. (87,9% от общих расходов на поддержку АПК), 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в размере 47507,0 тыс.руб. (2,8%), 1003 «Социальное обеспечение населения» - 60389,5 тыс.руб. (3,6%), 1102 «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям» - 96283,1 тыс.руб. (5,7%). Данные о структуре расходов на сельское хозяйство в 2009 году в разрезе подразделов бюджетной классификации приведены на рис. 12.

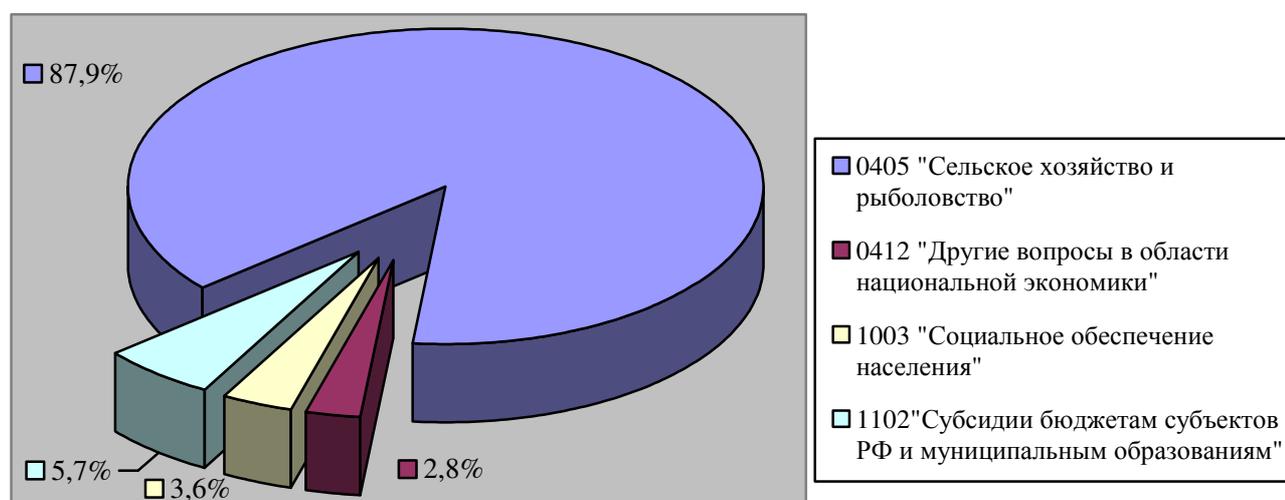


Рис. 12. Данные о структуре расходов на поддержку сельского хозяйства в 2009 году в разрезе подразделов бюджетной классификации.

Управление средствами осуществлялось главными распорядителями средств областного бюджета департаментом сельского хозяйства и продовольствия администрации области (далее ДСХП), доля расходов которого в общих расходах на сферу составила 82,4% или 1381121,2 тыс.руб., департаментом ветеринарии администрации области - 8,3% или 139741,0 тыс.руб., государственной инспекцией по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники администрации области (далее инспекция гостехнадзора администрации Владимирской области) - 0,8% или 12661,0 тыс.руб., департаментом имущественных и земельных отношений администрации области - 2,8% или 47507,0 тыс.руб., департаментом строительства и архитектуры администрации области - 5,1% или 85502,1 тыс.руб., департаментом транспорта и дорожного хозяйства администрации области - 0,6% или 10781,0 тыс.руб. Структура расходов на поддержку агропромышленного комплекса в 2009 году в разрезе распорядителей бюджетных средств приведена на рис. 13.

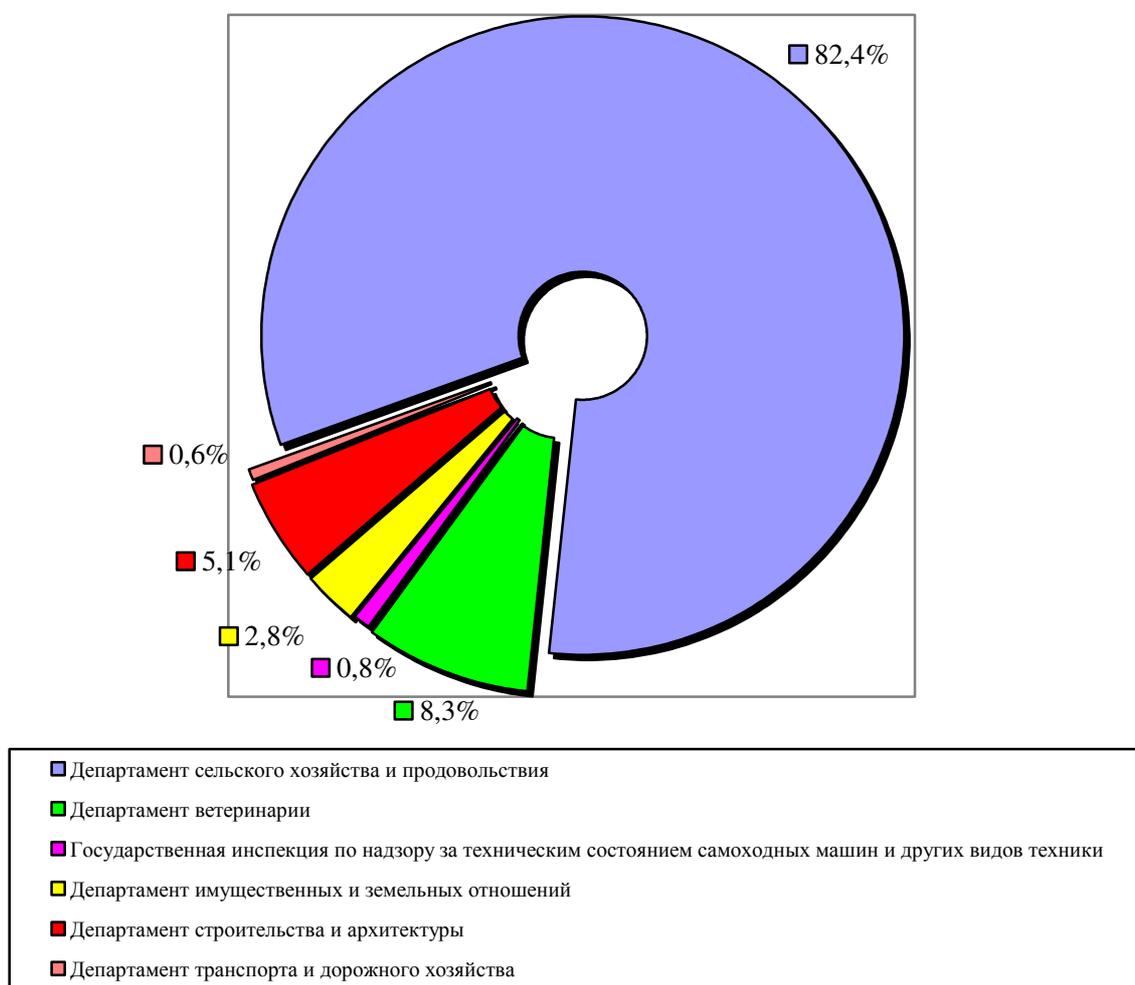


Рис. 13. Структура расходов на поддержку агропромышленного комплекса в 2009 году в разрезе распорядителей бюджетных средств.

Исполнение плановых назначений по ДСХП составило 98,3%. Неисполненные назначения составили 23798,5 тыс.руб. уточнённых бюджетных назначений.

Средства в отчётном периоде направлялись на достижение следующих целей:

1. Повышение конкурентоспособности региональной сельскохозяйственной продукции на основе финансовой устойчивости, модернизации сельского хозяйства

и ускоренного развития приоритетных подотраслей.

2. Создание условий для увеличения производства продукции растениеводства за счёт воспроизводства почвенного плодородия и вовлечения в оборот ранее неиспользуемой пашни.

3. Устойчивое развитие сельских территорий, повышение занятости и уровня жизни сельского населения.

Достижение поставленных целей перед ДСХП осуществлялось в рамках долгосрочной целевой программы Владимирской области «Социальное развитие села на период 2009 - 2012 годов» и долгосрочной целевой программы «Развитие сельского хозяйства Владимирской области на 2009 - 2012 годы» (далее Программа), на которые приходится основная доля расходов - 1352542,4 тыс.руб. или 97,9% общего объёма ассигнований по ДСХП.

Достижение цели - *повышение конкурентоспособности региональной сельскохозяйственной продукции на основе финансовой устойчивости, модернизации сельского хозяйства и ускоренного развития приоритетных подотраслей* - в 2009 году было профинансировано в объёме 1215018,0 тыс.руб. или 87,9% расходов ДСХП, в том числе из федерального бюджета - 919000,5 тыс.руб. (100,0%), областного бюджета - 296017,2 тыс.руб. (92,8%). Выделенные средства областного бюджета позволили ДСХП в 2009 году достигнуть следующих установленных показателей:

- объём валовой продукции сельского хозяйства во всех категориях хозяйств в действующих ценах по расчётам составил 20257000,0 тыс.руб. и увеличился, в сопоставимой оценке к уровню 2008 года, на 12,1% (при плане 2,4%), в том числе, в сельскохозяйственных организациях - на 7,5%, хозяйствах населения - на 18,8%, крестьянских (фермерских) хозяйствах - на 12,9%;

- удельный вес прибыльных крупных и средних сельскохозяйственных организаций от их общего количества составил 87,3% при плане 90,5%;

- уровень рентабельности сельскохозяйственного производства в 2009 году составил 9,8%, что на 1,8 % выше запланированного.

Не удалось добиться повышения индекса физического объёма инвестиций в основной капитал сельского хозяйства, который в 2009 году составил 63,9% к предыдущему году, что на 24,3 % ниже планового значения.

В рамках вышеназванной цели в 2009 году решались следующие задачи:

1 задача - проведение единой государственной политики в агропромышленном комплексе на территории области - профинансирована в объёме 28579,2 тыс.руб. или 95,5% плановых назначений. Бюджетные средства в сумме 26837,6 тыс.руб. (95,2% утверждённых назначений) направлены на обеспечение деятельности аппарата ДСХП в количестве 61 человек (в том числе 56 государственных гражданских служащих), в сумме 1711,2 тыс.руб. (100,0%) на обеспечение деятельности государственного учреждения Владимирской области «Владимирская областная государственная племенная служба» (далее Учреждение), в сумме 30,0 тыс.руб. (100,0%) на оплату госпошлины по искам о возврате задолженности по бюджетным кредитам и займам. Бюджетные средства, направленные в 2009 году Учреждению, позволили произвести бонитировку 65000 голов крупного рогатого скота (на уровне плана) и бонитировку 4900 голов свиней

(на уровне плана). Выделенные средства областного бюджета позволили ДСХП в 2009 году достигнуть следующих установленных показателей:

- расходы консолидированного бюджета области на один рубль произведённой сельскохозяйственной продукции сложились на уровне плана в сумме 0,03 руб.;

- среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников, занятых в сфере сельского хозяйства, за 2009 года достигла 10,64 тыс.руб. (при плане 9,92 тыс.руб.) и превысила уровень 2008 на 7,4%. При этом, расходы консолидированного бюджета области на одного жителя в сельской местности снизились с 1,92 тыс.руб. в 2008 году до 1,74 тыс.руб. в 2009 году (при плане 1,99 тыс.руб.).

2 задача - развитие приоритетных отраслей животноводства. В 2009 году на развитие молочного и мясного животноводства из бюджета области было направлено 234012,3 тыс.руб. или 100,0% запланированных средств, в том числе за счёт средств федерального бюджета направлено 168583,0 тыс.руб. (100,0%). Средства направлены в виде субсидий сельскохозяйственным организациям, крестьянским (фермерским) хозяйствам на содержание племенного поголовья сельскохозяйственных животных, приобретение племенного молодняка, на компенсацию части затрат на производство молока.

Финансирование на развитие молочного животноводства из бюджета области увеличилось с 21600,0 тыс.руб. в 2008 году до 56012,3 тыс.руб. в 2009 году или с 0,07 руб. до 0,20 руб. на литр молока. Производство мяса увеличено до 61,1 тыс.тонн (при плане 60,0 тыс.тонн). Продуктивность на корову составила 5163,0 кг молока, что выше предыдущего года и планового показателя на 61,0 кг и на 63,0 кг, соответственно. Наивысших надоев достигли в ООО «Рождество» Петушинского района - 8355 кг, СПК (колхоз) им.Ленина Собинского района - 7471 кг, ООО ПЗ «Нива» - 7347 кг и СПК «Гавриловское» Суздальского района - 7030 кг, СПК ПЗ «Илькино» Меленковского района - 7083 кг, ООО «Новая жизнь» Ковровского района - 7082 кг, ООО СХП «Муравия» Ковровского района - 7000 кг. Удельный вес племенного скота в общем поголовье составил 23,2% от общего поголовья (при плане 16,1%), удельный вес племенного поголовья крупного рогатого скота в общем поголовье крупного рогатого скота составил 42,6% (30,0%). Реализация племенного молодняка доведена до 1,83 тыс.голов, что больше планового показателя на 0,09 тыс.голов.

В 2009 году в области продолжена работа по строительству животноводческих комплексов. В прошедшем году введено 8 молочных животноводческих объектов на 5,2 тыс.скотомест, закуплено 5,5 тыс.голов племенного крупного рогатого скота. Всего за время реализации национального проекта построено 15 молочных животноводческих комплексов на 11,5 тыс.скотомест, в стадии строительства 5 комплексов на 4 тыс.скотомест, реконструировано 24 объекта на 12 тыс.скотомест.

Заболеваемость сельскохозяйственных животных заразными и массовыми незаразными болезнями снижена на 3,4% (план 3,2%).

Однако государственная поддержка не позволила добиться всех запланированных показателей. Так, индекс производства продукции животноводства в 2009 году в сопоставимой оценке составил 100,7%, что выше

прошлого года на 2,7%, но ниже планового значения на 2,1%. По сравнению с прошлым годом производство молока во всех категориях хозяйств снизилось на 2,3%, программный показатель выполнен только на 93,3% в связи с сокращением численности коров на 14,0% и производства молока на 11,6% (4,2 тыс. тонн). Значительное снижение производства молока по сравнению с 2008 годом допустили хозяйства Юрьев-Польского района - на 6,1 тыс. тонн, Камешковского - на 1,2 тыс. тонн, Собинского - на 1,0 тыс. тонн.

Данные о выполнении отдельных показателей деятельности ДСХП в 2009 году по задаче «Развитие приоритетных отраслей животноводства» представлены на рисунке 14.

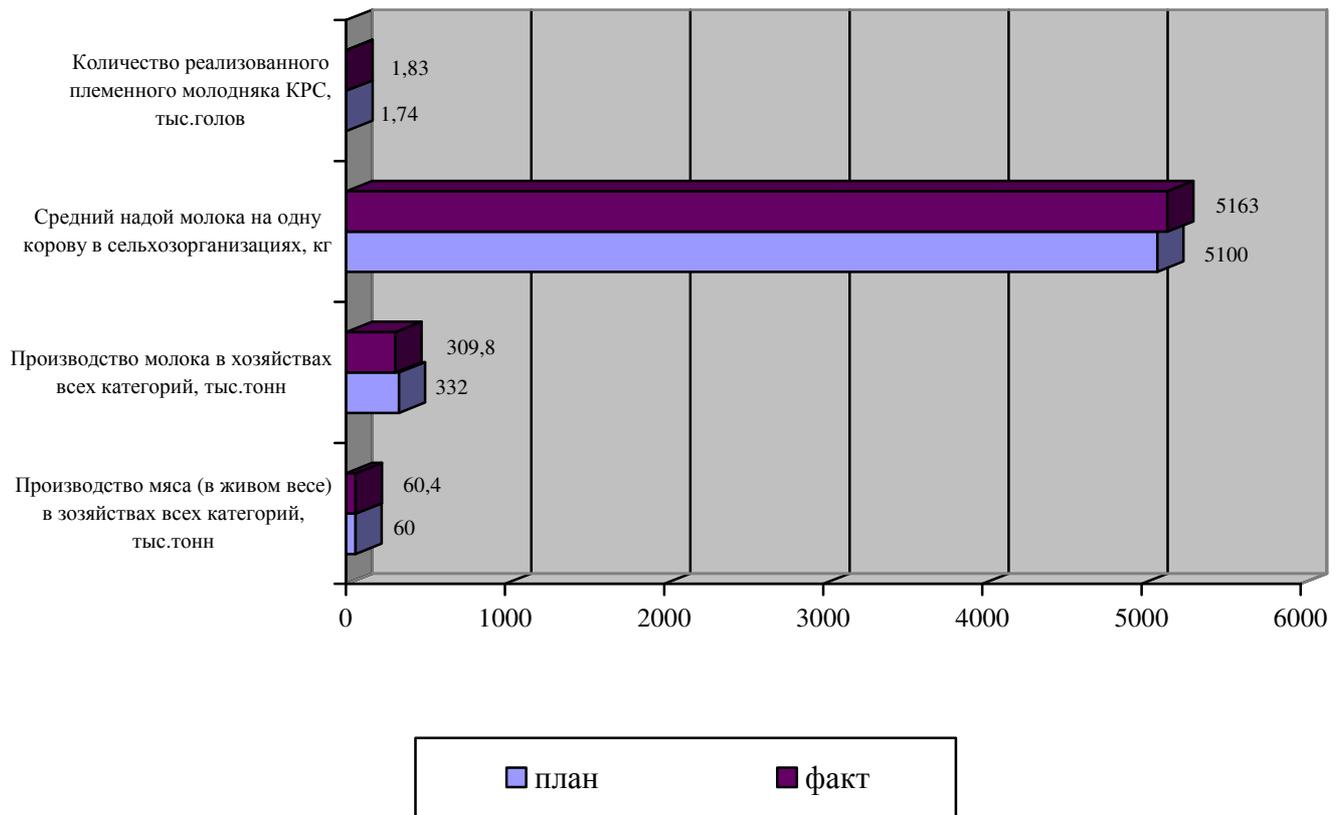


Рис. 14. Данные о выполнении отдельных показателей деятельности ДСХП в 2009 году по задаче «Развитие приоритетных отраслей животноводства».

3 задача - развитие приоритетных отраслей растениеводства. Расходы на реализацию задачи в рамках Программы в 2009 году составили 19613,5 тыс. руб. или 100,0% плана.

На поддержку элитного семеноводства за счёт средств федерального бюджета было направлено 9702,5 тыс. руб. (100,0% плана), за счёт средств областного бюджета - 9116,6 тыс. руб. (100,0%), на закладку и уход за многолетними насаждениями за счёт средств федерального бюджета направлено 304,2 тыс. руб. (100,0%), за счёт средств областного бюджета - 25,0 тыс. руб. (100,0%). Расходы федерального бюджета на компенсацию части затрат на приобретение средств

химической защиты растений сложились в сумме 382,2 тыс.руб. (100,0%), областного бюджета - 83,0 тыс.руб. (100,0%).

Выделенные средства позволили довести индекс производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах) к уровню 2008 года до 125,3% при плане 102,1%, в том числе, в сельскохозяйственных организациях - 119,3%, в крестьянских (фермерских) хозяйствах - 140,0%, хозяйствах населения - 128,0%. В отчётном году, за счёт увеличения урожайности на 12,6% к уровню 2008 года, валовой сбор зерна составил 194,3 тыс.тонн в весе после доработки. Рост к 2008 году - 9,1%, к плановому показателю - 12,3%. Лидерами в производстве остаются сельхозорганизации Суздальского, Юрьев-Польского и Собинского районов (72,2% общего объёма). Урожайность овощей во всех категориях хозяйств увеличилась на 0,9% и составила 181,0 ц/га. Производство овощей возросло на 10,2% к уровню прошлого года и на 3,7% к плану. Наибольший удельный вес в производстве картофеля занимают хозяйства Меленковского и Гусь-Хрустального районов. В 2009 году современные ресурсосберегающие технологии применялись на 71,6 тыс. га (при плане 61,0 тыс.га). Удельный вес площади, засеваемой элитными семенами, в общей площади посевов составил 12,2% (13,0%). Не достигнут плановый показатель по посевным площадям рапса, фактически в 2009 году было засеяно 1,43 тыс.га или 79,5% плана. Соответственно валовой сбор рапса составил в 2009 году 0,4 тыс.тонн или 75,0% плана, урожайность - 5,6 ц/га (62,2%). Площадь закладки многолетних насаждений в 2009 году составила 9,2 га или 80,0% плана. Данные о выполнении отдельных показателей деятельности ДСХП в 2009 году по задаче «Развитие приоритетных отраслей растениеводства» представлены на рисунке 15.

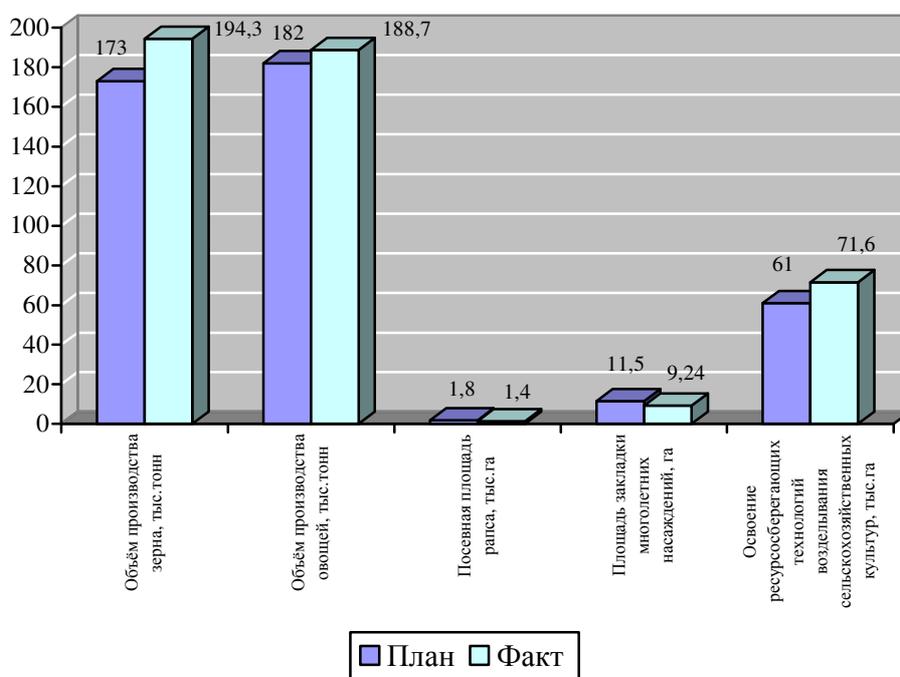


Рис. 15. Данные о выполнении отдельных показателей деятельности ДСХП в 2009 году по задаче «Развитие приоритетных отраслей растениеводства».

4 задача - достижение финансовой устойчивости сельского хозяйства - профинансирована в 2009 году в размере 932813,0 тыс.руб. (98,4% плана), в том числе за счёт средств федерального бюджета 740028,6 тыс.руб. (100,8%), за счёт средств областного бюджета - 192784,4 тыс.руб. (90,1%). Средства направлены на субсидирование процентной ставки по краткосрочным и долгосрочным кредитам, привлечённым сельхозтоваропроизводителями; на компенсацию части затрат по страхованию урожая сельскохозяйственных культур.

Использование данного объёма средств позволило ДСХП в 2009 году достигнуть следующих установленных показателей: объём субсидированных кредитов с учётом переходящих составил 8458600,0 тыс.руб. и превысил плановый на 54,9%, показатель прошлого года на 19,6%. На техническую и технологическую модернизацию сельского хозяйства было направлено 833748,0 тыс.руб. (200,8% плана). Малыми формами хозяйствования привлечено 350048,0 тыс.руб. (106,1% плана).

На компенсацию части затрат по страхованию урожая сельскохозяйственных культур, урожая многолетних насаждений и посадок многолетних насаждений за счёт субсидий из федерального бюджета было направлено 703,3 тыс.руб. (120,8% плановых назначений), за счёт средств из областного бюджета - 270,5 тыс.руб. (100,0%). При этом установленный показатель по удельному весу застрахованных посевных площадей в общей посевной площади не выполнен, в 2009 году он составил 0,9% при плане - 1,9%.

В отчётном году не выполнен также показатель по приобретению сельскохозяйственной техники. В условиях мирового экономического кризиса изменилась политика, проводимая российскими кредитными организациями, в отношении выдачи субсидируемых кредитов на приобретение сельскохозяйственной техники. Так, если на покупку техники в 2008 году было получено 687000,0 тыс.руб. инвестиционных субсидируемых кредитов, то в 2009 году - только 129300,0 тыс.руб. В результате, уменьшилось приобретение тракторов на 146 эталонных единиц, зерноуборочных комбайнов на 20 эталонных единиц, кормоуборочных комбайнов - на 56 эталонных единиц по сравнению с 2008 годом. Данные о приобретении сельскохозяйственной техники в 2009 году представлены на рисунке 16.

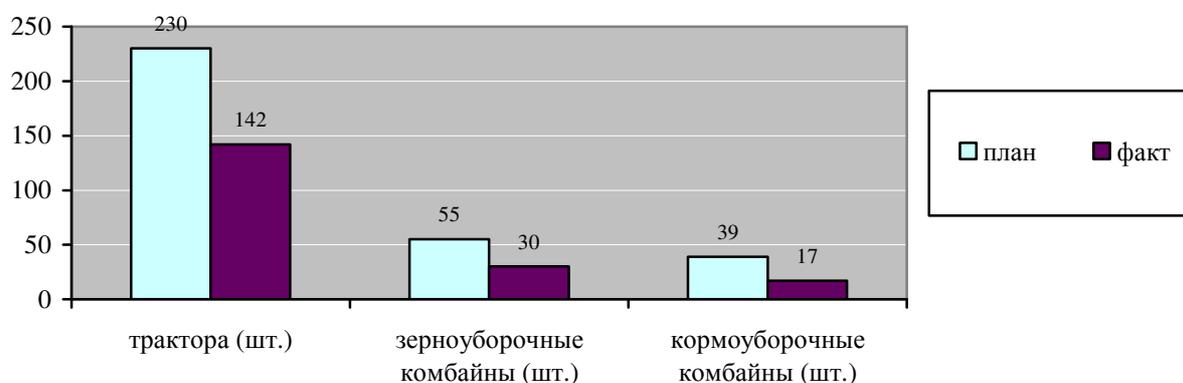


Рис. 16. Приобретение сельскохозяйственной техники в 2009 году

Необходимо отметить, что за счёт того, что руководители хозяйств при выборе техники ориентировались на приобретение энергонасыщенных тракторов и уборочных комплексов в 2009 году сельскохозяйственными организациями области удалось довести энергообеспеченность производства до 174,6 л.с. на 100 га посевной площади при плане 171,0 л.с.

Кроме того, в 2009 году произошёл рост объёма реализации продукции (работ, услуг) сельскохозяйственных потребительских кооперативов в расчёте на один кооператив, который составил 10,0% при плане - 1,8%.

5 задача - создание общих условий функционирования сельского хозяйства. В 2009 году финансирование данных расходов не предусмотрено.

На выполнение мероприятий по достижению цели - *создание условий для увеличения производства продукции растениеводства за счёт воспроизводства почвенного плодородия и вовлечения в оборот ранее неиспользуемой пашни* - в 2009 году было направлено 105754,0 тыс.руб. (100,0% плана) или 7,7% расходов по ДСХП, в том числе за счёт средств федерального бюджета - 85662,0 тыс.руб. (100,0%), за счёт средств областного бюджета - 20092,0 тыс.руб. Использование данного объёма средств позволило в 2009 году сохранить содержание гумуса и кислотности почвы на уровне плановых показателей (2,18% и 5,6 рН, соответственно), содержание фосфора - 142,0 мг/кг при плане 134,0 мг/кг. Средневзвешенное содержание калия составляет 102,0 мг/кг почвы при плановом показателе 103,0 мг/кг. Снижение показателя обусловлено недостаточными объёмами внесения калийных удобрений. При минимальной норме внесения 30,0 кг д.в. фактически внесено 8,3 кг. д.в.

Достижение вышеназванной цели решалось посредством выполнения трёх задач:

1 задача - агрохимическое и эколого-токсикологическое обследование почв. Агрохимическое и эколого-токсикологическое обследование почв проведено на площади 136 тыс.га. (110,3% плана).

2 задача - поддержание почвенного плодородия - профинансирована в 2009 году в объёме 105714,0 тыс.руб. (100,0% плана), в том числе за счёт средств федерального бюджета 85622,0 тыс.руб. (100,0%), за счёт средств областного бюджета - 20092,0 тыс.руб. (100,0%). Выделенные средства позволили плановые показатели по внесению органических удобрений и химической прополке сельскохозяйственных культур выполнить на 100,0% (1,9 т/га) и 105,6% (97,9 тыс.га), соответственно. В связи с недостатком финансовых средств и увеличением стоимости обработки одного гектара, выполнение плановых показателей по посеву сидеральных культур, использованию соломы для удобрения, внесению минеральных удобрений, протравливанию семян обеспечено только на 65,0% (1,3 тыс.га), 94,4% (27,1 тыс.га), 86,5% (9,95 тыс. тонн д.в.), 87,2% (16,4 тыс.тонн), соответственно.

3 задача - мелиорация земель. В 2009 году произведены работы по реконструкции осушительных систем на площади 200 га и культуртехнические работы на площади 50 га.

Данные о плановых и фактических показателях деятельности ДСХП в 2009 году по цели «Создание условий для увеличения производства продукции

растениеводства за счёт воспроизводства почвенного плодородия и вовлечения в оборот ранее неиспользуемой пашни» представлены на рис. 17.

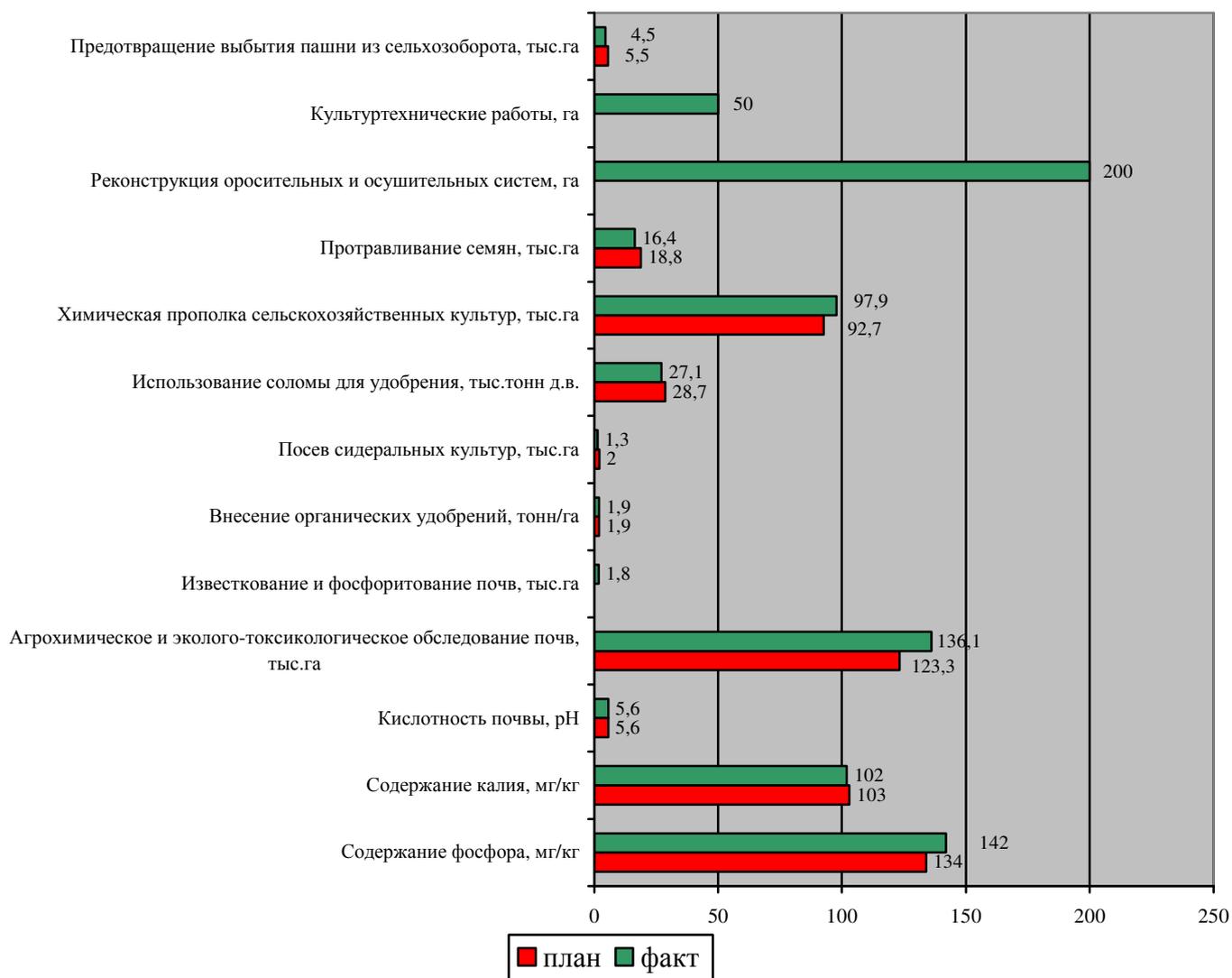


Рис. 17. Данные о выполнении отдельных показателей деятельности ДСХП в 2009 году по цели «Создание условий для увеличения производства продукции растениеводства за счёт воспроизводства почвенного плодородия и вовлечения в оборот ранее неиспользуемой пашни»

Следует отметить, что достижение показателей, установленных целью «Повышение конкурентоспособности региональной сельскохозяйственной продукции на основе финансовой устойчивости, модернизации сельского хозяйства и ускоренного развития приоритетных подотраслей» и «Создание условий для увеличения производства продукции растениеводства за счёт воспроизводства почвенного плодородия и вовлечения в оборот ранее неиспользуемой пашни», проходило в рамках реализации долгосрочной целевой программы «Развитие сельского хозяйства Владимирской области на 2009-2012 годы».

Бюджетные расходы на реализацию цели – «Устойчивое развитие сельских территорий, повышение занятости и уровня жизни сельского населения» - в 2009 году составили 60389,5 тыс.руб. или 89,5% плановых назначений, в том числе за счёт средств федерального бюджета - 44141,3 тыс.руб. или 100,0% плана, за счёт средств областного бюджета - 16248,2 тыс.руб. или 69,7% плана. В соответствии с постановлением Губернатора Владимирской области от 24.07.2009 № 620 «Об

утверждении долгосрочной целевой программы Владимирской области «Социальное развитие села на период 2009 - 2012 годов», ДСХП является главным распорядителем средств, в том числе и поступивших из федерального бюджета, выделяемых на предоставление субсидий на обеспечение жильём молодых семей и молодых специалистов, граждан, проживающих и работающих в сельской местности.

На реализацию мероприятий по обеспечению жильём молодых семей и молодых специалистов, проживающих и работающих в сельской местности, в 2009 году было направлено 36736,2 тыс.руб. (95,1% плана), в том числе расходы за счёт субсидий из федерального бюджета составили 28235,2 тыс.руб. (100,0%), за счёт средств областного бюджета - 8501,0 тыс.руб. (81,7%). Расходы на обеспечение жильём граждан, проживающих в сельской местности, составили 23653,3 тыс.руб. (82,1%), в том числе за счёт субсидий из федерального бюджета было направлено 15906,1 тыс.руб. (100,0%), за счёт средств областного бюджета - 7747,2 тыс.руб. (60,1%). Неиспользованные средства областного бюджета остались из-за снижения доли областного бюджета в расчётной стоимости приобретаемого жилья¹ с 30,0% до 17,5%. За счёт направленных средств в 2009 году было введено и приобретено 4,96 тыс.кв.м. жилья для граждан, проживающих в сельской местности (138,5% планового показателя), из них 2,87 тыс.кв.м. (125,9%) для молодых семей и молодых специалистов. Свои жилищные условия улучшили 85 семей, включая 49 молодых семей и молодых специалистов.

В рамках данной цели решалась задача по созданию предпосылок для устойчивого развития сельских территорий. В 2009 году построено и введено в эксплуатацию 185,9 км газовых сетей, завершено строительство 26,9 км водопроводов. Уровень обеспечения сельского населения питьевой водой составил 51,8% (план 51,0%), сетевым газом - 30,2% (27,5%). Данные о плановых и фактических показателях по цели «Устойчивое развитие сельских территорий, повышение занятости и уровня жизни сельского населения» представлены на рисунке 18.

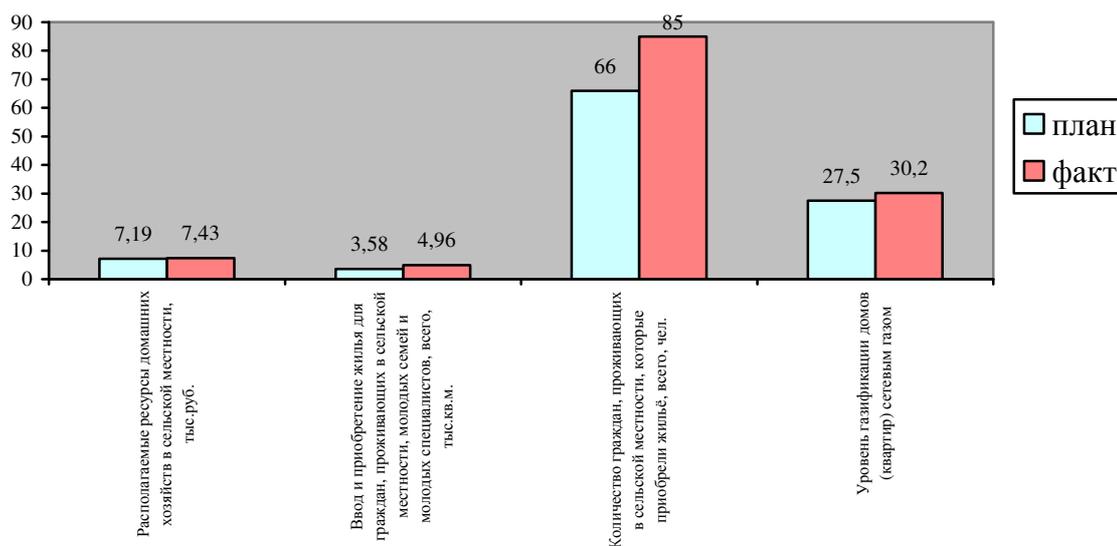


Рис. 18. Данные о выполнении отдельных показателей деятельности ДСХП по цели «Устойчивое развитие сельских территорий, повышение занятости и уровня жизни сельского населения» в 2009 году.

¹ Приказ Минсельхоза России от 19.03.2009 г. № 104

В 2009 году ДСХП являлся уполномоченным органом, представляющим Владимирскую область в договорах о предоставлении кредитов. По состоянию на 01.01.2009 задолженность по бюджетным кредитам составляла 57795,5 тыс.руб., в том числе основное тело кредитов составляло 55730,5 тыс.руб., проценты за пользование кредитами - 575,6 тыс.руб., пени - 1489,4 тыс.руб. За 2009 год увеличение задолженности составило 766,7 тыс.руб., в том числе начислены проценты за пользование кредитами - 756,0 тыс.руб., начислены штрафные санкции - 10,7 тыс.руб. Уменьшение задолженности по бюджетным кредитам за 2009 год составило 15328,8 тыс.руб., в том числе погашена задолженность по основному долгу в сумме 14006,5 тыс.руб., погашены проценты за пользование кредитами - 754,7 тыс.руб., погашены штрафы и пени - 12,3 тыс.руб., списана задолженность по распоряжениям Губернатора - 555,3 тыс.руб.

Бюджетные обязательства *департаментом ветеринарии администрации Владимирской области* (далее Департамент ветеринарии) исполнены в сумме 139741,0 тыс.руб. или 99,9% плана. Объём финансового обеспечения центрального аппарата департамента составил 5428,2 тыс.руб. (99,9% утверждённых бюджетных назначений), учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере животноводства - 133013,5 тыс.руб. (99,9% плана), противоэпизоотических мероприятий в рамках долгосрочной целевой программы «Развитие сельского хозяйства Владимирской области на 2009 - 2012 годы» - 1299,3 тыс.руб. (99,8% плана).

Деятельность Департамента ветеринарии в 2009 году была направлена на достижение следующих стратегических целей:

Цель - *повышение уровня личной безопасности граждан и защищенности личной собственности* - профинансирована в 2009 году в объёме 55913,0 тыс.руб. или 99,9% плана. Данные средства позволили Департаменту ветеринарии обеспечить 100,0% охват поднадзорных в ветеринарном отношении грузов. Специалистами ветеринарных учреждений области в 2009 году было выдано 365304 свидетельств формы 1,2,3,4 (243,5% плана). Выписками этих форм подтверждается профилактическая, диагностическая и лечебная работа всех ветеринарных подразделений области. Также в 2009 году был обеспечен 100,0% охват ветеринарно-санитарной экспертизой мясных, молочных и растительных продуктов, реализуемых на оптовых базах и рынках области, а также завозимых из других регионов Российской Федерации. Проведён ветеринарный осмотр 12965 тыс.голов (129,6% плана) убойных животных и птиц, 10782,85 тыс. ветеринарно-санитарных экспертиз (107,8%) мяса, мясных, молочных и растительных продуктов. За 2009 год в области по результатам ветеринарно-санитарной экспертизы не допущено к свободной реализации 510 тонн условно годного и непригодного в пищу мяса и мясопродуктов всех видов животных и птицы, из них 390 тонн направлено на утилизацию и 120 тонн - на обезвреживание.

Ветеринарными учреждениями области было проведено 429,91 тыс. диагностических исследований (214,9% плана), 74905 тыс. профилактических обработок животных и птиц (146,9%), проведено лечение 91,28 тыс. голов животных (91,3%).

Основным общественно-значимым результатом деятельности Департамента ветеринарии является обеспечение в 2009 году на территории области

благополучной обстановки по таким особо опасным болезням (общих для человека и животных) как сибирская язва, ящур, грипп птиц, туберкулез, бруцеллез КРС, лептоспироз, чума и другие, что подтверждается показателем снижения уровня заболеваемости сельскохозяйственных животных в 2009 году по сравнению с 2006 годом на 3,4 пункта (при плане 3,2).

Цель - *повышение уровня экологической безопасности и улучшения состояния окружающей среды* - профинансирована в 2009 году в объёме 83828,0 тыс.руб. или 99,9% плана. Выделенные средства позволили привить 82393 головы птицы разных видов в личных подворьях граждан (в зоне риска). В 16 районах области были проведены лабораторные исследования проб сывороток крови с целью определения напряжённости поствакцинального иммунитета (исследовано 689 проб), организованы выборочные мониторинговые исследования на носительство вируса гриппа птиц среди дикой водоплавающей птицы (исследовано 80 образцов патматериалов). Ветеринарными учреждениями области в 2009 году было проведено 18837,7 тыс. головообработок (125,6% плана) животных и птиц против особо опасных болезней. Кроме того, было проведено 645,6 тыс. диагностических исследований, в том числе на туберкулёз (129,1% плана).

В соответствии с постановлением Губернатора Владимирской области от 30.12.2003 № 652 «Об усилении мер по защите окружающей среды, сбору, утилизации и уничтожению биологических отходов на территории Владимирской области» в 2009 году осуществлено 286 проверок (110,0%) ветеринарно-санитарного состояния скотомогильников и объектов (мест) утилизации биологических отходов, за нарушение ветеринарно-санитарных правил работниками ветеринарной службы было выписано штрафов на сумму 334,05 тыс.руб. Департаментом ветеринарии составлено 24 акта проверок в птицеводческих предприятиях области с указанием недостатков в соблюдении норм ветеринарного законодательства этими предприятиями, даны сроки по их устранению.

В 2009 году Департаментом ветеринарии осуществлялось финансирование противоэпизоотических мероприятий, проводимых в рамках долгосрочной целевой программы «Развитие сельского хозяйства Владимирской области на 2009-2012 годы». В соответствии с основными направлениями программы средства были направлены на приобретение диагностических препаратов, лабораторного оборудования для проведения лечебно-профилактических мероприятий, питательных средств, химреактивов. Средства, выделенные по программе, способствовали снижению уровня заболеваемости сельскохозяйственных животных в 2009 году по сравнению с 2006 годом на 3,4 пункта при 3,2 %, установленных программой.

Расходы по государственной инспекции по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники администрации Владимирской области (далее инспекция Гостехнадзора) исполнены в размере 12661,0 тыс.руб. или 93,6% плана. Это позволило обеспечить государственную функцию по осуществлению надзора в агропромышленном комплексе за соблюдением правил эксплуатации машин и оборудования. Так, отношение количества самоходных машин и прицепов к ним, проверенных в процессе использования, к количеству машин, прошедших государственный технический

осмотр, в 2009 году составило - 41,6% (проверено в процессе использования 4963 единиц, прошли ГТО 11932 единиц) при плане 41,0%.

За 2009 год государственными инженерами-инспекторами области наложены штрафы за нарушения, предусмотренные Кодексом об административных правонарушениях Российской Федерации, на общую сумму 283,3 тыс.руб. Общая сумма уплаченных в бюджеты муниципальных образований штрафов составила 281,4 тыс.руб. Отношение суммы уплаченных штрафов к наложенным составило в 2009 году 99,3% (при плане 81,0%).

В 2009 году в областной бюджет поступило 2079,4 тыс.руб. за выполнение определённых функций гостехнадзора или 92,1% плана, установленного постановлением Губернатора Владимирской области от 29.12.2008 № 948 «О мерах по реализации Закона Владимирской области «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов». Невыполнение установленного показателя вызвано резким сокращением приобретения специальной продукции предприятиями - изготовителями самоходных машин.

По итогам исполнения областного бюджета за 2009 год на осуществление отдельных полномочий в области **водных отношений** были направлены средства в сумме 31220,9 тыс.руб., что составляет 0,1% объёма расходов областного бюджета. Выполнение плановых назначений составило 106,5% к плану, утверждённому Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов», или на 1900,0 тыс.руб. больше, что связано с поступлением дополнительных субсидий из федерального бюджета на капитальный ремонт гидротехнических сооружений.

Расходы по данной сфере осуществлены по подразделу 0406 «Водное хозяйство» в размере 16820,9 тыс.руб. (53,9% общего объёма средств) и разделу 1100 «Межбюджетные трансферты» в размере 14400,0 тыс.руб. (46,1% объёма средств). Структура расходов на осуществление отдельных полномочий в области **водных отношений** представлена на рис. 19.

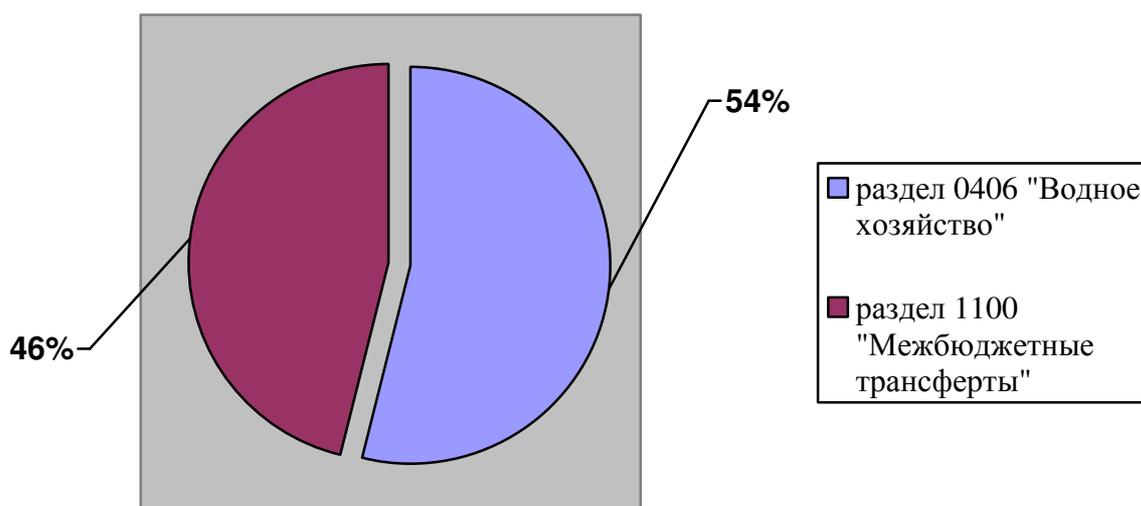


Рис. 19. Структура расходов в 2009 году на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений

Необходимо отметить, что исполнение расходных обязательств в полном объёме осуществлялось за счёт субвенций и субсидий из федерального бюджета.

Управление средствами осуществлялось главным распорядителем средств областного бюджета - департаментом природопользования и охраны окружающей среды администрации области.

Средства в сумме 16586,5 тыс.руб. были направлены на расчистку русла и дноуглубление реки Каменки в черте г.Суздаля Владимирской области, в сумме 234,4 тыс.руб. - на подготовку и заключение договоров и выдачу решений на предоставление водных объектов в пользование. Всего за 2009 год заключено 54 договора на право пользования водными объектами Владимирской области.

Средства субсидии в сумме 14400,0 тыс.руб. были направлены на повышение безопасности гидротехнических сооружений (ГТС). Указанные средства позволили закончить капитальный ремонт ГТС на р.Салка у д.Кононово Меленковского района, гидроузла на р.Содышка в г.Владимире, продолжить капитальный ремонт ГТС водохранилища на р.Пекша в г.Кольчугино. На 01.01.2010 доля ГТС, требующих капитального ремонта, в общем количестве учтённых в Государственном реестре составила 8%.

По итогам исполнения областного бюджета за 2009 год на реализацию полномочий в *области лесных отношений* были направлены средства в сумме 389766,7 тыс.руб., что составляет 1,3% общего объёма расходов областного бюджета. Выполнение плановых назначений составило 99,9% к плану, утверждённому Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов».

Управление средствами в полном объёме осуществлялось департаментом лесного хозяйства администрации области. Необходимо отметить, что основная доля (99,9%) расходов осуществлялась за счёт субвенции из федерального бюджета. Неисполненные назначения составили 0,1% или 268,5 тыс.руб., в том числе 266,8 тыс.руб. в результате применения регрессивной ставки по ЕСН.

Средства в данной сфере в 2009 году направлялись на достижение двух поставленных стратегических целей.

Цель - *повышение уровня экологической безопасности и улучшение состояния окружающей среды* - в 2009 году профинансирована в сумме 301387,3 тыс.руб. или 77,3% от общего объёма расходов департамента лесного хозяйства администрации области. Достижение данной цели реализовывалось через выполнение мероприятий по воспроизводству лесов, обеспечению санитарной и пожарной безопасности лесов, осуществлению государственного лесного контроля и надзора. В 2009 году лесовосстановление на землях лесного фонда проведено на площади 5664 га или на 1,0% больше запланированного, на площади 4560 га или на 1,3% больше плана проведено искусственное лесовосстановление, площадь сплошных рубок в 2009 году сократилась на 26,5% по сравнению с 2008 годом и составила 3966,0 га. При этом соотношение площади искусственного лесовосстановления и площади сплошных рубок лесных насаждений на землях лесного фонда составил 115 % или на 28,3% больше уровня 2008 года и на 32,1 % больше установленного плана. В 2009 году проведён комплекс мероприятий по выявлению в лесах вредных организмов и предупреждению их распространения, выполнено лесопатологическое

обследование на площади 20552 га. Несмотря на проведённые мероприятия площадь лесного фонда, покрытая лесной растительностью, погибшей от вредителей и болезней, в 2009 году составила 191,2 га или в 4,7 раза больше планового показателя и в 8,2 раза больше уровня 2008 года. В связи с этим удельная площадь земель лесного фонда, покрытая лесной растительностью, погибшей от вредителей и болезней, к общей площади покрытых лесной растительностью земель лесного фонда, составила 0,014 %. В целях успешной охраны лесов от пожаров в лесном фонде выполнялось устройство минерализованных полос и противопожарных разрывов, мониторинг пожарной безопасности в лесах, строительство, содержание и реконструкция дорог противопожарного значения, организована противопожарная пропаганда. Это позволило снизить площадь земель лесного фонда, покрытой лесной растительностью, погибшей от пожаров растительностью, до 205 га, что на 42,1% ниже планового показателя и на 43,8% ниже уровня 2008 года. Необходимо отметить, что удельная площадь земель лесного фонда, покрытая лесной растительностью, погибшей от пожаров к общей площади покрытых лесной растительностью земель лесного фонда, составила 0,015 %, что ниже планового показателя на 42,3%.

В рамках достижения данной цели в 2009 году государственными лесными инспекторами проведено 1847 проверок соблюдения лесного законодательства, проведено более 6000 обходов, составлено 567 протоколов об административных нарушениях, выдано 438 предписаний, наложено штрафов на сумму 1300,0 тыс.руб. Принятые меры позволили сократить число незаконных рубок леса: в 2009 году выявлено 264 незаконные рубки леса объёмом 6255 куб.м., что в 2 раза меньше 2008 года. Однако следует отметить, что планом предусматривалось снижение общего объёма незаконных рубок леса в 6,9 раз. В 2009 году повысилась выявляемость незаконных рубок, которая в 2009 году составила 52% (при плановом показателе 65,0%), что на 112,2% выше уровня 2008 года.

Цель - *формирование производственного потенциала долгосрочного устойчивого развития экономики области* - в 2009 году профинансирована в размере 88230,0 тыс.руб. или 22,6% от общего объёма расходов департамента лесного хозяйства администрации области. Для достижения данной цели департаментом лесного хозяйства организована работа по проведению лесных аукционов для заключения договоров аренды под различные виды пользования, ведению лесного реестра, разработке текущих и перспективных планов освоения лесных ресурсов, государственной экспертизе проектов освоения лесов и т.д. Объём рубок лесных насаждений на землях лесного фонда в 2009 году составил 1358,0 тыс.куб.м., что на 30,7% меньше плана и на 23,1% меньше уровня 2008 года. Графический анализ достигнутых показателей по стратегическими целям приведён на рис. 20.

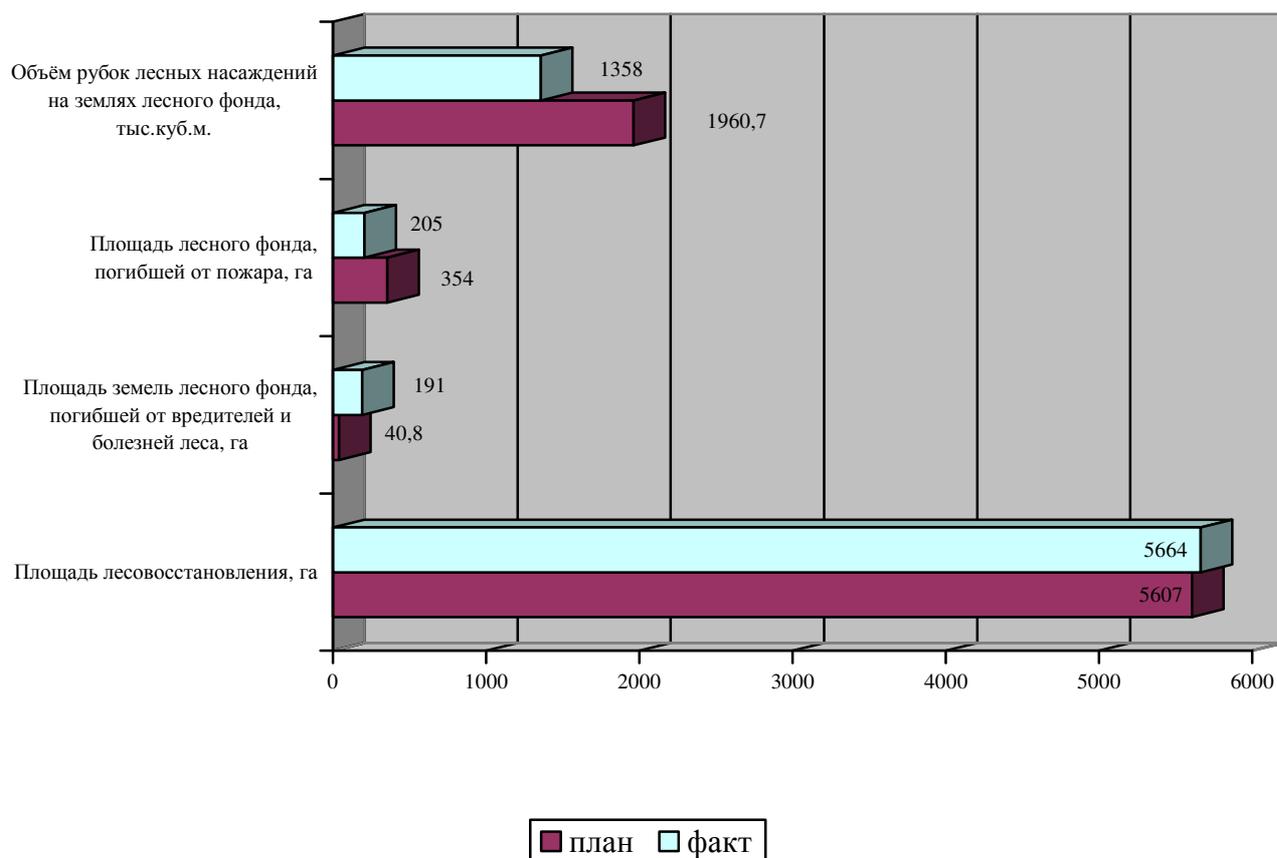


Рис. 20. Отдельные показатели деятельности департамента лесного хозяйства администрации Владимирской области за 2009 год

Обеспечение функций в области охраны, восстановления и использования лесов, государственного лесного контроля и надзора на землях лесного фонда Владимирской области осуществлялось 17 территориальными отделами-лесничествами, расходы на содержание которых в 2009 году составили 143161,4 тыс.руб. Расходы на содержание центрального аппарата департамента лесного хозяйства администрации области произведены в сумме 20469,9 тыс.руб. Фактические расходы на содержание ГУ ВО «Владимирская авиабаза» составили 20405,0 тыс.руб.

По итогам исполнения областного бюджета за 2009 год на сферу *транспорт* было направлено 234211,3 тыс.руб. или 0,8% расходов областного бюджета. Выполнение плановых назначений составило 102,2% к плану, утверждённому Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов», что связано с уточнением расходов в соответствии со ст.217 Бюджетного кодекса РФ на сумму дополнительно поступивших федеральных средств. Расходы на сферу произведены по подразделу 0408 «Транспорт» в размере 60904,0 тыс.руб. (26,0 % общих расходов на сферу), по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» в размере 3483,0 тыс.руб. (1,0 % расходов) и разделу 1100 «Межбюджетные трансферты» в размере

169824,3 тыс.руб. (73,0 % расходов). В графическом виде структура расходов на сферу транспорт приведена на рисунке 21.

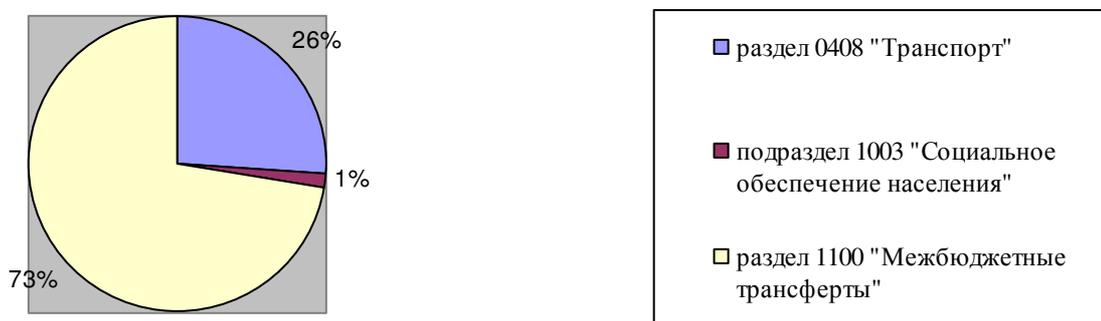


Рис. 21. Структура расходов на сферу транспорт по разделам бюджетной классификации

Управление средствами осуществлялось главными распорядителями средств областного бюджета - Администрацией Владимирской области, департаментом строительства и архитектуры администрации области и департаментом транспорта и дорожного хозяйства администрации области. В 2009 году доля расходов департамента транспорта и дорожного хозяйства в общих расходах по отрасли транспорт составила 81,2% или 190198,3 тыс.руб. Выделенные средства областного бюджета позволили департаменту транспорта и дорожного хозяйства профинансировать принятые обязательства. Плановые назначения исполнены департаментом на 104,2%.

Средства областного бюджета в текущем периоде направлялись на организацию транспортного обслуживания населения на территории области, повышение доступности транспортных услуг, эффективности функционирования транспортного комплекса (пригородное и межмуниципальное сообщение). Средства позволили организовать транспортное обслуживание населения области. Регулярность движения автобусов на маршрутах пригородного и междугородного (межмуниципального) сообщения составила 99,1%, выполнено 108,8 тыс.рейсов, перевезено 3250,8 тыс.пассажира. В 2009 году вследствие государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров за счёт средств областного бюджета возмещены убытки 11 автотранспортным предприятиям, осуществляющим перевозки пассажиров на 22 пригородных нерентабельных маршрутах, в сумме 7113,0 тыс.руб. За 2009 год реализовано 750,9 тыс. месячных социальных билетов для проезда наземным пассажирским транспортом в городском и пригородном сообщении (104,4% к уровню 2008 года), правом проезда по социальным билетам воспользовалось 62579 человек. Расходы на организацию перевозки отдельных категорий граждан в 2009 году составили 73975,0 тыс.руб. Расходы на возмещение потерь в доходах организаций железнодорожного транспорта, связанных с сезонным снижением тарифов на пассажирские перевозки железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении, составили 9778,0 тыс.руб. Льготой по оплате проезда в железнодорожном транспорте воспользовался 5971 человек.

В 2009 году средства субсидии из федерального бюджета на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники в сумме 99332,3 тыс.руб. позволили муниципальным образованиям Владимирской области приобрести 53 единицы транспорта для организации пассажирских перевозок (г.Владимир - 36 троллейбусов, ЗАТО г.Радужный - 1 автобус, Александровский район - 3 автобуса, Камешковский район - 3 автобуса, Ковровский район - 1 автобус, Кольчугинский район - 2 автобуса, Селивановский район - 4 автобуса, Юрьев-Польский район - 2 автобуса, г.Юрьев-Польский - 1 автобус).

Через департамент строительства и архитектуры по данному подразделу в рамках областной адресной инвестиционной программы произведены расходы по оплате проектно-сметной документации по строительству Суздальского автовокзала в сумме 4700,0 тыс.руб. и по оплате работ по устройству дренажа на Владимирском автовокзале в сумме 7678,0 тыс.руб.

Кроме того, средства в данной отрасли в 2009 году направлялись на обеспечение деятельности государственного учреждения Владимирской области «Специализированное автохозяйство администрации Владимирской области». Расходы на его содержание составили 31635,0 тыс.руб. и позволили обеспечить структурные подразделения администрации и органы власти области транспортным обслуживанием.

По итогам исполнения областного бюджета за 2009 год на *дорожное хозяйство* было направлено 1855907,0 тыс.руб. или 6,0% расходов областного бюджета. Выполнение плановых назначений составило 113,3% к плану, утверждённому Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов», что связано с уточнением расходов без внесения изменений в Закон об областном бюджете в соответствии с положениями ст.217 Бюджетного кодекса РФ. Расходы на сферу произведены по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» в размере 1705235,3 тыс.руб. (91,9% общего объёма средств на сферу), по разделу 1100 «Межбюджетные трансферты» в размере 150672,0 тыс.руб. (8,1% объёма средств). В графическом виде структура расходов на дорожное хозяйство приведена на рисунке 22.

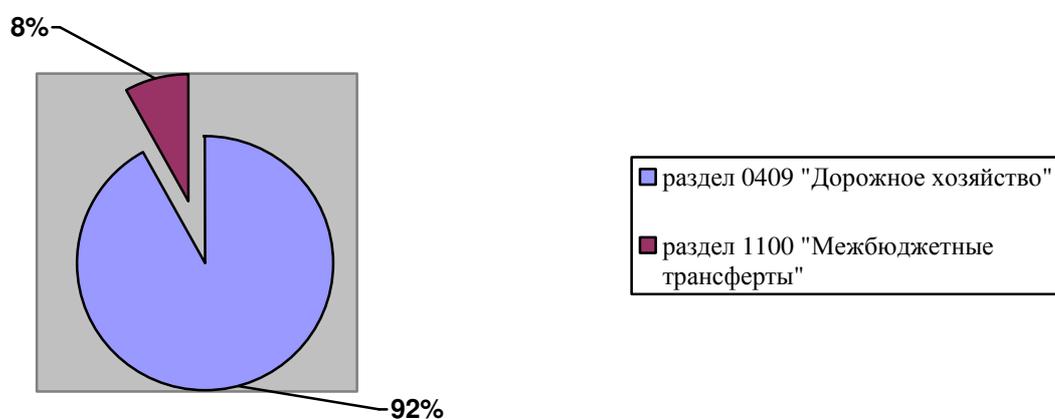


Рис. 22. Расходы на дорожное хозяйство по разделам бюджетной классификации
Управление средствами осуществлялось департаментом транспорта и дорожного хозяйства администрации Владимирской области (главный

распорядитель средств). В 2009 году доля его расходов на дорожное хозяйство составила 100%.

Средства в 2009 году направлялись на развитие современной, эффективной транспортной инфраструктуры, обеспечивающей снижение транспортных издержек, создание условий для сохранения социальной стабильности, развития экономики области путём удовлетворения спроса и доступности в автомобильных перевозках, включая вопросы обеспечения безопасности дорожного движения. На достижение данной цели направлены средства в размере 1770537,0 тыс.руб. Достижение данной цели осуществлялось через финансирование 3 задач:

1 задача - сохранение существующей сети автомобильных дорог общего пользования - расходы составили в сумме 937456,0 тыс.руб.;

2 задача - обеспечение безопасного и бесперебойного движения по автомобильным дорогам общего пользования - расходы составили в сумме 55206,0 тыс.руб.;

3 задача - модернизация сети автомобильных дорог общего пользования - расходы составили в сумме 777875,0 тыс.руб.

Выполнение данных задач позволило обеспечить содержание дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения. В соответствии с Положением о департаменте транспорта и дорожного хозяйства в целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 28.06.2007 № 825 «Об оценке эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации», департамент транспорта и дорожного хозяйства осуществляет мониторинг показателя доли дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, не отвечающих нормативным требованиям, который по итогам 2009 года составил 53,4% и соответствует прогнозному значению. Доля дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, составила 73,0%, что также соответствует прогнозному значению. Для решения поставленных задач реализовывались мероприятия в рамках областной адресной инвестиционной программы и целевых программ. В рамках областной адресной инвестиционной программы через департамент транспорта и дорожного хозяйства осуществлялось финансирование мероприятий по строительству, реконструкции и модернизации автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения (в том числе дорог в поселениях) по программе «Дорожное хозяйство во Владимирской области на 2008-2015гг.», а также мероприятий областной целевой программы «Социальное развитие села до 2012 года».

Фактическое исполнение областной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения во Владимирской области в 2009-2012 годах» составило 55206,2 тыс.руб. или 99,0% плановых назначений. Показателями эффективности реализации данных средств определены:

- снижение количества мест концентрации ДТП на автомобильных дорогах общего пользования на 1,5-3% ежегодно;

- снижение количества ДТП по дорожным условиям на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения в

общем количестве дорожно-транспортных происшествий на 10 ДТП или на 1,5% ежегодно.

На достижение целевых показателей направлены мероприятия по первичной установке, ремонту и замене дорожных ограждений и знаков, устройству горизонтальной разметки, ремонту мостов. Согласно отчёту, в 2009 году произведена установка 2152 штук дорожных знаков, устройство 710 погонных метров барьерного ограждения, 956,943 км разметки, 1626 погонных метров направляющих устройств у водопропускных труб, 10 переходно-скоростных полос, ремонт 5 площадок для остановки автобусов.

Согласно отчёту о результатах и основных направлениях деятельности департамента транспорта и дорожного хозяйства, в 2009 году на дорогах области совершено 3206 дорожно-транспортных происшествий, что на 4,8% меньше, чем в 2008 году. Из общего числа ДТП - 447 в связи с неудовлетворительными дорожными условиями или на 11,7% меньше чем в 2008 году (из них 90 ДТП на автодорогах общего пользования регионального или межмуниципального значения, или на 5,0% ниже уровня 2008 года). При этом, в отчёте о результатах и основных направлениях деятельности департамента транспорта и дорожного хозяйства в 2009 году не отражено достижение показателя по снижению количества мест концентрации ДТП на автомобильных дорогах общего пользования.

Средства в сумме 366569,3 тыс.руб., поступившие в 2009 году из федерального бюджета на реализацию мероприятий программы «Дорожное хозяйство Владимирской области на 2009-2015 гг.», освоены в полном объёме. Расходы областного бюджета составили 1337981,8 тыс.руб. или 96,4% плановых назначений. Экономия средств сложилась по результатам проведенных торгов и в связи с благоприятными погодными условиями в зимний период.

Согласно отчёту, вся сеть автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения протяжённостью 2372 км была обеспечена содержанием, проведено устройство защитного слоя для увеличения срока службы покрытия на 263,5 км автодорог. За счёт субсидий из федерального и областного бюджетов проведён капитальный ремонт 10,89 км улично-дорожной сети г.Владимира. В рамках областной адресной инвестиционной программы в 2009 году средства направлялись на строительство мостового перехода через р.Оку с обходом г.Муром в сумме 542930,0 тыс.руб. (завершено строительство I очереди), на продолжение работ по реконструкции автомобильной дороги Владимир-Муром-Арзамас на участке км 53 - км 67 в Судогодском районе в сумме 132078,0 тыс.руб., продолжение работ по строительству автомобильной дороги Драчево - Бутылицы - Меленки на участке д.Архангел - д.Злобино в Меленковском районе в сумме 10570,0 тыс.руб.

На реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации областной целевой программы «Социальное развитие села до 2012 года» через областную адресную инвестиционную программу направлено 10781,2 тыс.руб., в том числе средств областного бюджета в сумме 2774,4 тыс.руб. и федерального бюджета в сумме 8006,8 тыс.руб.

Показателями эффективности реализации данных средств определены:

- ввод автомобильных дорог, связывающих сельские населённые пункты дорогами с твёрдым покрытием с сетью автодорог пользования;
- количество вновь соединяемых сельских населённых пунктов.

Согласно отчёту, выделенные средства позволили завершить реконструкцию автодороги Денятино-Левино на участке км 2+00 - 4+00 в Меленковском районе, протяженностью 2,195 км. Следует отметить, что, несмотря на значительный объём средств на реализацию данного мероприятия, количество сельских населённых пунктов, не имеющих связи с дорогами общего пользования, по состоянию на 01.01.2010, составило 764 населённых пункта. Как показала проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств Владимирской области, выделяемых в рамках реализации областной целевой программы «Социальное развитие села до 2012 года», по сравнению с 01.01.2008 число таких сельских населённых пунктов увеличилось на 6 пунктов.

Не распределённые по целям, задачам и программам средства - это расходы, предусмотренные на обеспечение деятельности аппарата департамента транспорта и дорожного хозяйства, в сумме 12300,0 тыс.руб., подведомственного учреждения ГУ «Владупрадор» - 3618,0 тыс.руб. Кроме того, за счёт средств субсидии из федерального бюджета на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники в сумме 11077,3 тыс.руб. были приобретены 3 автомобиля Лада 21214 для учреждений здравоохранения и 3 автогрейдера для ГУ «Владупрадор». Также на средства субсидии из федерального бюджета в сумме 58374,7 тыс.руб. было приобретено 60 единиц специализированной техники 21 муниципальным образованием Владимирской области.

По итогам исполнения областного бюджета расходы в 2009 году по **подразделу 0410 «Связь и информатика»** составили 15371,0 тыс.руб. или 0,05% общего объёма расходов областного бюджета. В рамках данного подраздела в 2009 году происходило финансирование областной целевой программы «Информатизация Владимирской области на 2007-2009 годы» через департамент природопользования и охраны окружающей среды в сумме 270,0 тыс.руб. и Администрацию Владимирской области в сумме 10483,0 тыс.руб., ведомственной целевой программы департамента финансов, бюджетной и налоговой политики «Создание автоматизированной системы управления бюджетным процессом, ориентированной на результат, на 2008-2010 годы» в сумме 4250,0 тыс.руб. Кроме того, через департамент финансов, бюджетной и налоговой политики администрации области средства в сумме 368,0 тыс.руб. направлялись на мероприятия по программному обеспечению бюджетного учёта главных распорядителей средств областного бюджета и бюджетов муниципальных образований.

Средства, направленные по подразделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**, позволили обеспечить содержание центрального аппарата департамента строительства и архитектуры администрации Владимирской области в сумме 14417,0 тыс.руб., инспекции государственного строительного надзора в сумме 13188,0 тыс.руб. Сотрудниками Инспекции Гостехнадзора в муниципальных образования Владимирской области в 2009 году проведено 1468 проверок объектов капитального строительства или в 2,5 раза больше

запланированного и на 110,3% больше уровня 2008 года. В ходе проведённых проверок выявлено 1560 нарушений соответствия возводимых зданий и сооружений требованиям технических регламентов, иных нормативных правовых актов и проектной документации, что на 27,7% меньше уровня 2008 года. Для устранения недостатков было выдано 233 предписания или на 39,2% меньше уровня 2008 года. Количество устранённых замечаний в 2009 году составило 1528 или на 11,6% меньше уровня 2008 года. Рассмотрено 237 административных дел, составлено 80 протоколов, к административной ответственности было привлечено 146 юридических и физических лиц. Общая сумма наложенных штрафов составила 819,7 тыс.руб. или в 9,7 раза меньше уровня 2008 года. Сумма штрафов, которые поступили в местные бюджеты, составила 913,3 тыс.руб. или в 4,5 раза меньше уровня 2008 года. С марта 2009 года проведена 241 проверка, в том числе 16 повторных по проверке качества выполненного ремонта скатных кровель жилых домов в рамках областной адресной программы «Капитальный ремонт многоквартирных домов во Владимирской области в 2009 году». За 2009 год Инспекцией Гостехнадзора было проведено 306 итоговых проверок соответствия построенного, реконструированного, отремонтированного объекта капитального строительства требованиям технических регламентов и проектной документации с выдачей заключения о соответствии. Выдано 301 заключение о соответствии объектов капитального строительства установленным требованиям (в 1,5 раза больше уровня 2008 года), в том числе 288 на объекты капитального строительства, 10 - на реконструируемые объекты, 3 - на объекты капитального ремонта. Принято 5 решений об отказе в выдаче данного заключения.

По данному подразделу в 2009 году за счёт поступлений по бюджетным кредитам, ранее выданным из средств федерального бюджета на формирование регионального продовольственного фонда, средства в сумме 47507,0 тыс.руб. перечислены в уставный капитал ОАО «Владагролизинг» в целях приобретения и последующей передачи организациям агропромышленного комплекса области по договорам лизинга сельскохозяйственной техники, оборудования и племенного скота. За счёт средств лизингового фонда ОАО «Владагролизинг» поставлено 70 единиц техники и оборудования на общую сумму 97600,0 тыс.руб., в том числе 22 трактора на 47200,0 тыс.руб., 8 автомобилей на 7500,0 тыс.руб., 3 кормоуборочных комбайна на 7700,0 тыс.руб., а также приобретена почвообрабатывающая, посевная, кормозаготовительная техника и картофелеуборочные комбайны.

На сферу *жилищно-коммунальное хозяйство* в 2009 году направлено 1512324,3 тыс.руб. или 4,9% общих расходов областного бюджета. Расходы в данной сфере осуществлялись по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 601140,8 тыс.руб. (85,7% плана), по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 103725,0 тыс.руб. (99,9%), по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в размере 16003,0 тыс.руб. (98,0%) и разделу 1100 «Межбюджетные трансферты» в сумме 791455,5 тыс.руб. Данные о структуре расходов на сферу жилищно-коммунальное хозяйство в 2009 году в разрезе подразделов бюджетной классификации приведены на рисунке 23.



Рис. 23. Структура расходов на сферу жилищно-коммунальное хозяйство в 2009 году в разрезе подразделов бюджетной классификации

Управление средствами осуществлялось:

- департаментом жилищно-коммунального хозяйства администрации Владимирской области (далее Департамент ЖКХ), доля расходов которого в 2009 году составила 91,4% или 1382249,0 тыс.руб. общего объёма расходов на сферу;

- Администрацией Владимирской области в части обеспечения деятельности ГУ «Управление административными зданиями администрации Владимирской области», доля расходов которого в 2009 году составила 6,8% или 102171,0 тыс.руб. общего объёма расходов на сферу;

- департаментом строительства и архитектуры администрации Владимирской области в части инвестиций по долгосрочной областной целевой программе «Жилище» на 2009-2012 годы», подпрограмме «Социальное жильё на 2009-2012 годы», доля расходов которого в 2009 году составила 1,4% или 20967,3 тыс.руб. общего объёма расходов на сферу;

- инспекцией государственного строительного надзора администрации Владимирской области в части расходов на содержание аппарата Государственной жилищной инспекции администрации Владимирской области в сумме 4489,0 тыс.руб. или 0,3% общего объёма расходов на сферу;

- департаментом финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области в части предоставления средств из областного резервного фонда - фонда чрезвычайных ситуаций в сумме 1500,0 тыс.руб. или 0,1% общего объёма расходов на сферу ;

- департаментом цен и тарифов администрации Владимирской области в части проведения независимых экспертиз экономического обоснования установления цен и тарифов на электро- и теплоэнергию в сумме 948,0 тыс.руб. или 0,1% общего объёма расходов на сферу.

Структура расходов на сферу жилищно-коммунальное хозяйство в 2009 году в разрезе распорядителей бюджетных средств приведена ниже (рис. 24).

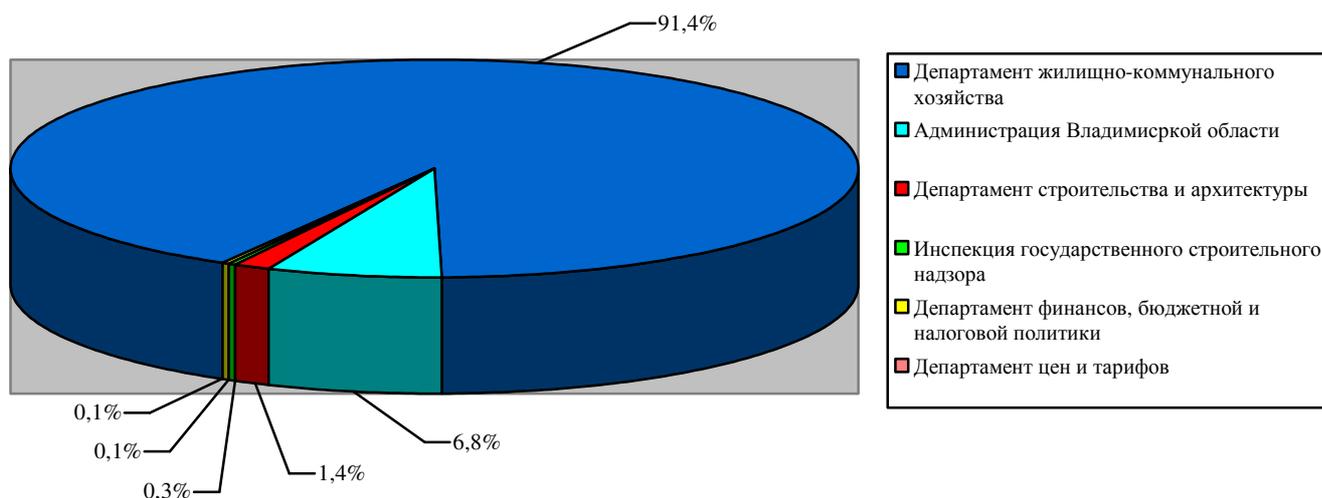


Рис. 24. Структура расходов на сферу жилищно-коммунальное хозяйство в 2009 году в разрезе распорядителей бюджетных средств.

Плановые назначения Департаментом ЖКХ исполнены на 97,5%, неисполненные назначения составили 35129,0 тыс.руб.

На содержание центрального аппарата Департамента ЖКХ в 2009 году было направлено 11514,0 тыс.руб. (98,5% плановых назначений). Финансирование по смете Департамента ЖКХ позволило обеспечить содержание аппарата Департамента в количестве 25 служащих, замещающих должности государственной гражданской службы.

Деятельность Департамента ЖКХ в 2009 году была направлена на достижение целей и задач, решение которых поставлено перед Департаментом ЖКХ постановлением Губернатора области от 26.06.2007 № 465 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики, основных показателях консолидированного и областного бюджетов Владимирской области на 2008 - 2010 годы». Одной из целей деятельности Департамента ЖКХ в 2009 году определено *комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, обеспечение инвестиционной привлекательности жилищно-коммунального комплекса области*. В рамках данной цели осуществлялись мероприятия по обеспечению качественной питьевой водой населения Владимирской области по областной целевой программе «Обеспечение населения Владимирской области питьевой водой на 2005-2010 годы». При этом, Законом Владимирской области от 10.08.2009 № 96-ОЗ «О признании утратившими силу отдельных законов Владимирской области по обеспечению населения питьевой водой» вышеназванная программа была признана утратившей силу. В дальнейшем реализация мероприятий осуществлялась в рамках долгосрочной целевой программы «Социальное развитие села на период 2009-2012 годов» по направлению «Развитие водоснабжения сельских населённых пунктов». Выполнение намеченных мероприятий по программе обеспечило улучшение качества воды по физико-химическим показателям в 2009 году в среднем на 12,05%. Строительство зон санитарной охраны скважин позволило улучшить качество подаваемой воды в сеть по бактериологическим показателям в среднем на 10,0%. Доля населённых пунктов, обеспеченных питьевой водой надлежащего качества, сложилась на уровне плана (89,0%).

В рамках данной цели осуществлялись мероприятия по реализации долгосрочной целевой программы «Энергосбережение, повышение надёжности функционирования топливно-энергетического комплекса, энергосбережения объектов жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы Владимирской области на 2009-2012 годы», которая в 2009 году профинансирована в объёме 4117,0 тыс.руб. или 58,8% плановых назначений. Неосвоенный остаток средств по программе на 01.01.2010 составил 2883,0 тыс.руб., в том числе:

- остаток в сумме 958,0 тыс.руб. образовался в связи с признанием несостоявшимися аукционов на приобретение оборудования по программе в муниципальных образованиях г.Ковров (800,0 тыс.руб.) и г.Гусь-Хрустальный (158,0 тыс.руб.);

- в сумме 100,0 тыс.руб. в связи с подачей г.Собинка документов для перечисления средств субсидий в Департамент ЖКХ 29.12.2009, т.е. после завершения финансового года;

- в сумме 1265,0 тыс.руб. в связи с отсутствием внебюджетных средств у исполнителей программных мероприятий (с/п Денисовское, Куприяновское, Вахромеевское, Ивановское, Малыгинское, Клязьминское, Новосельское, Березниковское, Колокшанское, Копнинское, Рождественское, Толпуховское, п.Мелехово, г.Петушки);

- в сумме 410,0 тыс.руб. - экономия по результатам торгов;

- в сумме 150,0 тыс.руб. - невыполнение в полном объёме мероприятий, направленных на анализ эффективности внедрения энергосберегающих технологий.

На счетах муниципальных образований осталось 22,4 тыс.руб., в том числе Горкинского сельского поселения - 14,5 тыс.руб., Кипреевского сельского поселения - 7,9 тыс.руб., которые в 2010 году возвращены в областной бюджет.

По результатам реализации долгосрочной целевой программы «Энергосбережение, повышение надёжности функционирования топливно-энергетического комплекса, энергосбережения объектов жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы Владимирской области на 2009-2012 годы» экономия энергоресурсов оценочно составила 3324,4 тыс.руб., условного топлива - 15,0 тыс.тонн, тепловой энергии - 1,5 тыс.Гкал, электроэнергии - 1,4 млн.кВт.ч.

В 2009 году Владимирская область вошла в реализацию инвестиционного проекта по развитию систем теплоснабжения. Согласно Докладу Департамента ЖКХ, реализация проекта позволит осуществить реконструкцию и модернизацию 22,04 км сетей теплоснабжения в г.Владимире и г.Юрьев-Польском, ввести в эксплуатацию котельную в г.Владимире мощностью 2,45 Гкал/час.

Затраты на реализацию вышеназванного инвестиционного проекта в 2009 году составили 258540,0 тыс.руб., в том числе за счёт средств федерального бюджета 127900,0 тыс.руб., средств местных бюджетов - 36080,0 тыс.руб., средств инвестора - ОАО «Владимирские коммунальные системы» - 94560,0 тыс.руб. В результате проведённых мероприятий уровень износа коммунальной инфраструктуры в 2009 году снизился по сравнению с 2008 годом на 1,7% и составил 54,5%.

Кроме того, согласно докладу Департамента ЖКХ, были достигнуты такие показатели, как «Доля утечек и неучтённого расхода воды в суммарном объёме воды, поданной в сеть» (16,8%), «Доля потерь тепловой энергии в суммарном

объёме отпуска тепловой энергии» (9,25%). Потери организаций коммунального комплекса вследствие перерасчёта платежей потребителей из-за предоставления услуг ненадлежащего качества и (или) с перерывами, превышающими установленную продолжительность, в расчёте на единицу доходов от реализации услуг по основному виду деятельности составили 3,0% при плане 5,2%, доля объёма отпуска холодной воды, горячей воды, газа, электрической энергии, тепловой энергии, счёт за которые выставлен по показаниям приборов учёта, составила, соответственно, 59,0%, 43,0%, 82,0%, 100,0%, 52,0% (на уровне плана).

Следует отметить, что не достигнут показатель «Доля населения, получавшего в течение отчётного периода коммунальные ресурсы и услуги ненадлежащего качества и (или) с перерывами, превышающими установленную продолжительность, в общей численности населения субъектов Российской Федерации», который сложился на уровне 6,0%, при плане 2,5%.

Достижение цели *по созданию условий для формирования института собственников жилья и развитию конкурентного бизнеса в сфере управления жилищным фондом* осуществлялось в 2009 году в рамках двух областных адресных программ, направленных на переселение граждан из аварийного жилищного фонда:

- областной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в 2008-2009 году с учётом необходимости стимулирования развития рынка жилья», которая в 2009 году профинансирована в сумме 100832,2 тыс.руб. (99,0% плана), в том числе за счёт средств, поступивших от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства», в сумме 72589,1 тыс.руб. (99,0%) и за счёт средств областного бюджета в сумме 28243,1 тыс.руб. (99,0%). В рамках реализации программы было завершено строительство двух многоквартирных домов (один в г.Владимире, один в г.Вязники) и переселено 205 человек из аварийного жилищного фонда (100,0% плана);

- областной адресной программы «Обеспечение проживающих в аварийном жилищном фонде граждан жилыми помещениями в 2009-2010 годах с учётом необходимости развития рынка жилья», расходы на которую составили 478483,3 тыс.руб. (82,9%), в том числе за счёт средств, поступивших от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства», в сумме 444983,3 тыс.руб. или 82,9% плана, за счёт средств областного бюджета в сумме 33500,0 тыс.руб. или 82,9% плана. Неисполненные назначения по программе образовались в связи с реализацией программы путём заключения государственных контрактов, оплата которых происходит в два этапа: оплата аванса в размере 30,0% от цены контракта и полная оплата контракта после ввода в эксплуатацию многоквартирных домов и регистрации жилых помещений в госсобственность. Остаток средств переходит на 2010 год. За 2009 год в рамках данной программы завершено строительство 19 многоквартирных домов (100,0% плана) и переселён 271 человек (22,1% плана) из аварийного жилищного фонда.

Кроме того, за счёт остатков средств по областной адресной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в 2008-2009 годах» в 2009 году из аварийного жилищного фонда переселено 359 человек или 95,2% плана.

Достижение цели - *способствование обеспечению сохранности многоквартирных домов во Владимирской области* - осуществлялось Департаментом ЖКХ в 2009 году в рамках областной адресной программы «Капитальный ремонт многоквартирных домов во Владимирской области в 2009 году», утверждённой постановлением Губернатора Владимирской области от 14.07.2009 № 573. В целом, на реализацию мероприятий программы направлено 702808,5 тыс.руб., в том числе за счёт средств, поступивших от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» - 620931,3 тыс.руб., областного бюджета - 23368,4 тыс.руб., местных бюджетов - 23368,4 тыс.руб., средств собственников жилых помещений - 35140,4 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2010, средства, поступившие от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» в муниципальные образования в рамках адресной программы, освоены на 97,3%, средства областного бюджета - на 97,1%, средства бюджетов муниципальных образований - на 97,1%, средства собственников помещений в многоквартирных домах - на 85,0%. Согласно сведениям о движении денежных средств в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов за счёт средств федерального и областного бюджетов на счетах главных распорядителей средств областного бюджета и муниципальных образований, представленным Департаментом ЖКХ на 01.01.2010, максимальные остатки средств сложились на счетах муниципальных образований о.Муром - 4687,5 тыс.руб., г.Гороховец - 10600,4 тыс.руб. (остаток средств образовался по результатам проверки фактически выполненных работ организацией, осуществляющей технический надзор на объектах капитального ремонта), Копнинское сельское поселение - 906,8 тыс.руб.

Указанные средства позволили отремонтировать общее имущество собственников помещений в 995 многоквартирных домах общей площадью около 1760,0 тыс.кв.м. в 38 муниципальных образованиях области. Проверка объёмных показателей произведена ООО «Агентство жилищного строительства» на 1445 объектах капитального ремонта, на что было направлено 858,0 тыс.руб. средств областного бюджета, предусмотренных в непрограммной деятельности Департамента ЖКХ в соответствии с постановлением Губернатора Владимирской области от 18.08.2008 № 588 «О принятии мер по осуществлению контроля за целевым использованием финансовых средств, направляемых на капитальный ремонт многоквартирных домов в рамках областной адресной программы «Капитальный ремонт многоквартирных домов в 2008 году» и проверке объёмных показателей». Неосвоенные назначения составили 142,0 тыс.руб. в связи с тем, что не проведена проверка лифтов, которая должна проводится специализированной организацией.

Выполнение мероприятий в 2009 году в рамках областной адресной программы позволило довести долю площади жилого фонда в домах с износом более 31,0%, введённой в эксплуатацию после капитального ремонта, до 11,13% при плане 16,9%.

Подпрограмма «Приобретение и установка коллективных (общедомовых) приборов учёта ресурсов» в 2009 году была профинансирована из областного бюджета в сумме 22978,4 тыс.руб. При этом органами местного самоуправления

было освоено 13638,8 тыс.руб. или 59,4%. Согласно отчётности, представленной Департаментом ЖКХ, основной причиной образования остатка средств в сумме 9339,6 тыс.руб. является непредоставление органами местного самоуправления необходимой документации для перечисления средств в установленные сроки. Выделенные средства позволили приобрести и установить 648 приборов учёта ресурсов в многоквартирных домах.

Кроме того, в 2009 году Департаментом ЖКХ направлялись средства:

- в сумме 230,0 тыс.руб. или 100,0% утверждённых ассигнований на обеспечение мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций на объектах жилищно-коммунального хозяйства;

- в сумме 376,0 тыс.руб. или 82,5% плановых назначений на обеспечение мероприятий по ответственному хранению резервного теплогенерирующего оборудования.

В 2009 году Департаментом ЖКХ, в соответствии с постановлением Губернатора Владимирской области 21.01.2008 № 29 «О проведении конкурса на лучшую организацию, предприятие сферы жилищно-коммунального хозяйства Владимирской области», был проведён областной конкурс на лучшую организацию, предприятие в сфере жилищно-коммунального хозяйства. В различных номинациях данного конкурса победителями стали ОАО «Владимирские коммунальные системы», МУП «Тепловые сети округа Муром», ОАО «Спецавтохозяйство» г.Владимир. Также был проведён конкурс профессионального мастерства «Лучший по профессии». В целях содействия организации благоустройства муниципальных образований Департаментом ЖКХ был проведён областной конкурс на самый благоустроенный город Владимирской области. По результатам конкурса документы г.Владимира направлены в Министерство регионального развития для участия во Всероссийском конкурсе в номинации «Областные города».

По итогам исполнения областного бюджета в 2009 году на *охрану окружающей среды* было направлено 35834,3 тыс.руб. или 0,11% общего объёма расходов. Расходы на сферу произведены по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 15265,5 тыс.руб. или 42,6% общего объёма расходов на сферу, по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» в размере 15063,0 тыс.руб. или 42,0% общего объёма расходов на сферу, по разделу 1100 «Межбюджетные трансферты» в размере 5505,8 тыс.руб. или 15,4% общего объёма расходов. Графическая структура расходов на охрану окружающей среды приведена на рис. 25.

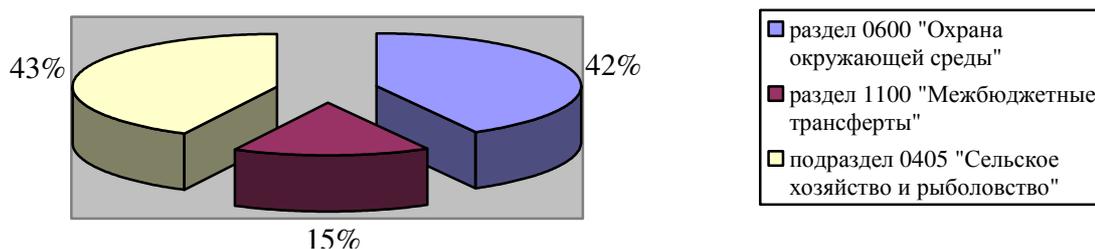


Рис. 25. Расходы на охрану окружающей среды по разделам бюджетной классификации

Управление средствами осуществлялось департаментом природопользования и охраны окружающей среды администрации Владимирской области (главный распорядитель средств) и государственной инспекцией по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира и среды их обитания администрации Владимирской области. В 2009 году доля расходов департамента природопользования и охраны окружающей среды администрации Владимирской области в общих расходах по отрасли составила 98,2% или 20205,8 тыс.руб.

Выполнение плановых назначений составило 98,7% к плану, утверждённому Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов».

В 2009 году средства направлены на охрану объектов растительного и животного мира и среды их обитания (подраздел 0603) в размере 1391,0 тыс.руб., экологическое образование населения области, субсидирование процентных ставок по кредитам на цели, связанные с охраной окружающей среды и другие мероприятия в области охраны окружающей среды (подраздел 0605) в размере 13672,0 тыс.руб., на выполнение мероприятий по охране окружающей среды в рамках ведомственной целевой программы «Охрана водных объектов Владимирской области от загрязнения сточными водами в 2008-2010 годах» (подраздел 1102) в размере 5505,8 тыс.руб. Средства в сумме 5505,8 тыс.руб. (100% плановых назначений), направленные в 2009 году, в муниципальные образования в рамках ведомственной целевой программы «Охрана водных объектов Владимирской области от загрязнения сточными водами в 2008-2010 годах» позволили завершить работы по реконструкции и строительству очистных сооружений в с.Молотицы Муромского района и в пос.Бавлены Кольчугинского района.

Средства по ведомственной целевой программе «Развитие и содержание особо охраняемых природных территорий регионального значения на 2007-2009 годы» в сумме 1028,0 тыс.руб. перечислены в виде субсидий государственному автономному учреждению «Дирекция особо охраняемых природных территорий» на обеспечение стабильного и эффективного функционирования особо охраняемых природных заказников регионального значения «Клязьминско-Лухский», «Колпь», «Крутовский», «Меленковский», историко-ландшафтного комплекса регионального значения «Боголюбовский луг - церковь Покрова на Нерли», ботанических, мирмекологических заказников, сохранение особо охраняемых территорий Владимирской области. В настоящее время доля особо охраняемых природных территорий составляет 7,1% от общей площади региона, на сохраняемых природных комплексах как мест обитания и воспроизводства диких животных и произрастания редких и исчезающих растений охраняется 225 видов растений, 320 видов животных.

Департаментом природопользования и охраны окружающей среды осуществлялось субсидирование затрат по лизинговым платежам на приобретение природоохранного оборудования, на которые было направлено 361,0 тыс.руб. (99,7% плана), и способствовало приобретению предприятиями 8 единиц природоохранного оборудования на общую сумму 18000,0 тыс.руб.

Средства в сумме 398,0 тыс.руб. направлялись на выполнение работ по экологическому образованию: проведение выставки «Зеленая неделя», 6 конференций по вопросам охраны окружающей среды, издание методической, нормативной и специальной литературы.

Кроме того, средства в сумме 12913,0 тыс.руб. (99,3% плана) позволили обеспечить содержание центрального аппарата департамента природопользования и охраны окружающей среды в количестве 29 человек.

Средства в сумме 363,0 тыс.руб. (98,9% плана) были направлены государственной инспекцией по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира и среды их обитания администрации области на природоохранные мероприятия: в сумме 87,0 тыс.руб. - на изготовление и установку информационных знаков, в сумме 276,0 тыс.руб. - на проведение анализа воды.

Расходы на содержание центрального аппарата *государственной инспекции по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира и среды их обитания администрации Владимирской области (далее Госохотинспекция)* было направлено 14640,6 тыс.руб. или 90,5% утвержденных назначений, в том числе в сумме 5089,0 тыс.руб. за счёт субвенций из федерального бюджета, в сумме 9551,6 тыс.руб. за счёт средств областного бюджета. Финансирование позволило обеспечить деятельность 30 единиц штата (20 единиц за счёт областного и 10 единиц за счёт федерального бюджета) учреждения при штатной численности 32 единицы (21 единицы из областного бюджета, 11 единиц за счёт федерального бюджета).

На мероприятия по охране и использованию объектов животного мира, отнесённых к объектам охоты, в 2009 году направлено 375,5 тыс.руб. или 100,0% запланированных средств, на мероприятия по охране и использованию объектов животного мира (за исключением отнесённых к объектам охоты, а также водных биологических ресурсов) - 100,2 тыс.руб. или 100,0% плана, организацию, регулирование и охрану водных биологических ресурсов - 149,3 тыс.руб. или 100,0%.

Согласно представленным Госохотинспекцией данным, в 2009 году выдано 2958 лицензий и разрешений на использование объектов животного мира при плане 3000 лицензий и разрешений, подготовлено 47 заключений о возможности выдачи долгосрочных лицензий (при плане 30), подготовлено 45 постановлений Губернатора области о предоставлении территорий, акваторий с целью охоты (при плане 3), заключено 86 договоров о предоставлении территорий (план 10).

Всего в 2009 году сотрудниками Госохотинспекции проведено 729 рейдов и проверок в области охраны и использования объектов животного мира и среды обитания, что больше запланированного на 45,8%, количество вскрытых нарушений составило 190 при плане 300, наложено и взыскано 229,5 тыс.руб. штрафов. Проведено 531 проверка и рейд в области охраны и использования водных объектов, что в 5,3 раза больше запланированного количества (100), вскрыто 109 нарушений (181,7% плана), наложено и взыскано 437,9 тыс.руб. штрафов. Достижение установленных показателей деятельности Госохотинспекции в 2009 году представлено на рисунке 26.

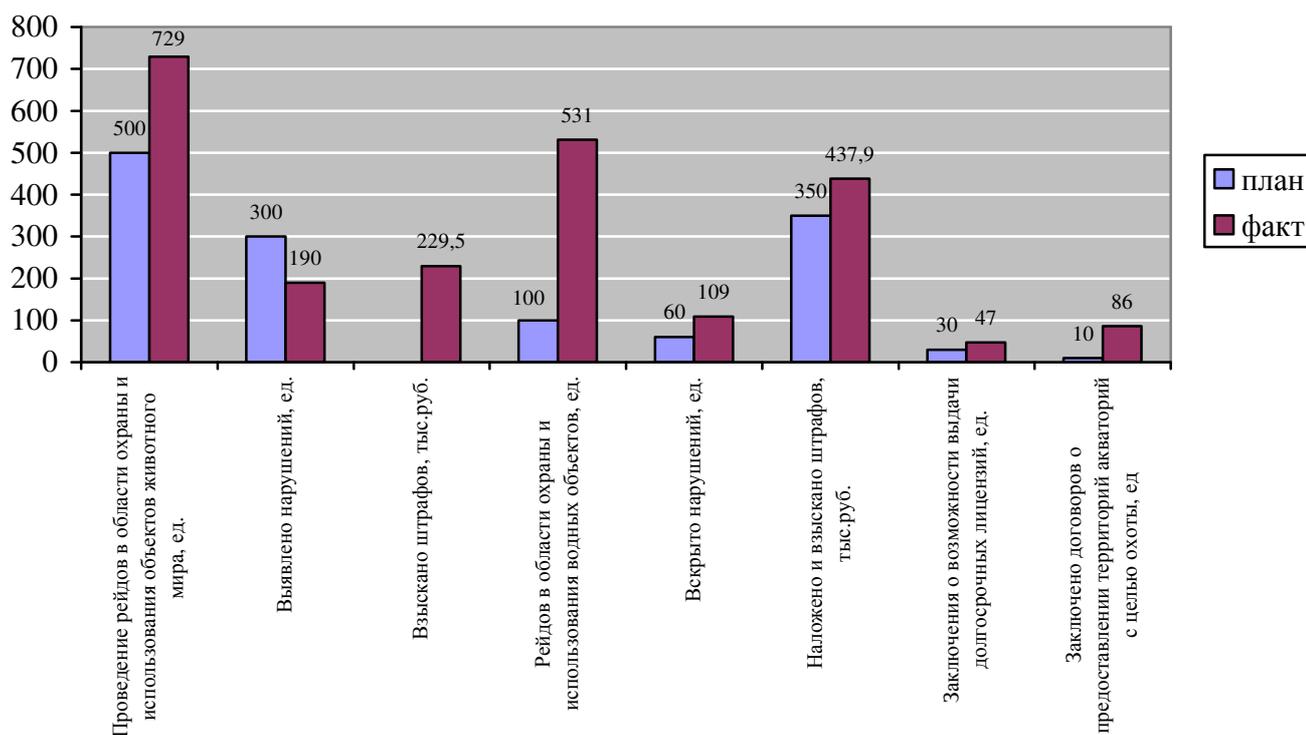


Рис. 26. Основные показатели деятельности Госохотинспекции за 2009 год.

По итогам исполнения областного бюджета за 2009 год **на образование** были направлены средства областного бюджета в общей сумме 5814194,5 тыс.руб., что составляет 18,7% от общего объёма расходов областного бюджета. Выполнение плановых назначений составило 98,2% от плана, утверждённого Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов». Расходы осуществлены по следующим разделам и подразделам классификации расходов бюджетов: 0700 «Образование» в размере 1860384,0 тыс.руб. (32,0% от общего объёма), 0302 «Органы внутренних дел» в размере 261,0 тыс.руб. (0,01%), 1004 «Охрана семьи и детства» в размере 6222,9 тыс.руб. (0,1%), 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в размере 1114,0 тыс.руб. (0,02%) и 1100 «Межбюджетные трансферты» в размере 3946212,6 тыс.руб. (67,9%). Графическая структура расходов на образование представлена на рис. 27.

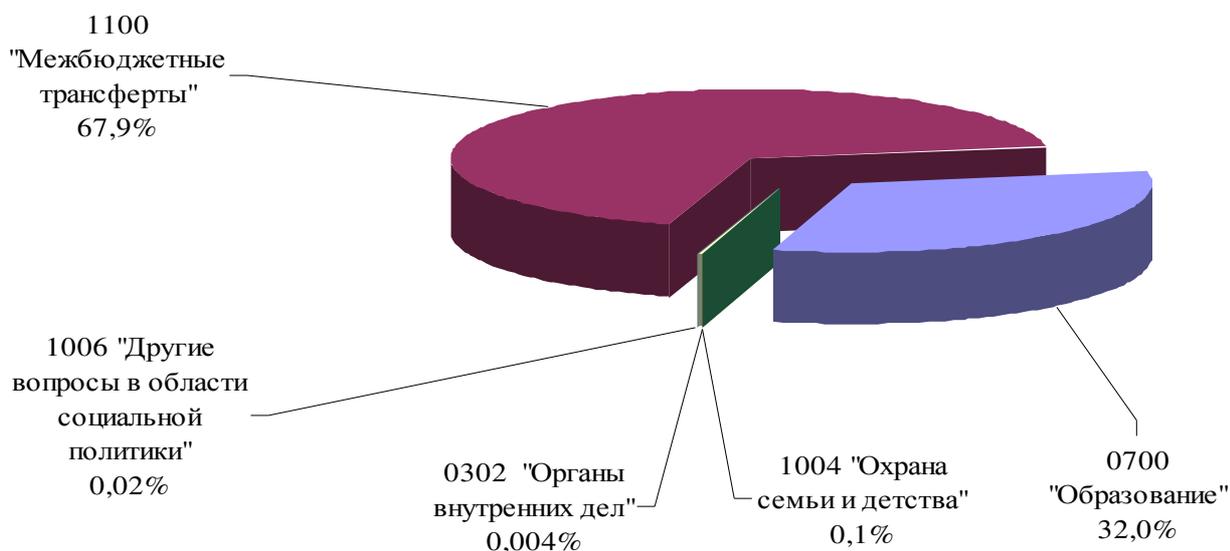


Рис. 27 Структура расходов на образование

Управление средствами на образование осуществлялось **департаментом образования** (главный распорядитель средств). В 2009 году доля его расходов в общих расходах по отрасли образование составила 96,8% или 5630828,8 тыс.руб. Выделенные средства областного бюджета позволили департаменту образования исполнить принятые обязательства в целом на 98,4%.

Основные цели и задачи бюджетной политики в сфере образования на 2009 год были сформулированы в докладе департамента образования, как субъекта бюджетного планирования (далее Доклад). Средства областного бюджета в анализируемом периоде направлены департаментом образования на достижение следующих целей:

Расходы на цель - **Обеспечение доступности качественного образования для удовлетворения потребности граждан, общества и рынка труда** - составили 1760940,1 тыс.руб. или 31,3% от всех расходов департамента образования. Достижение данной цели осуществлялось через финансирование задач:

Расходы на задачу - **совершенствование содержания и технологий образования** - составили 1598938,5 тыс.руб. или 28,4% от объёма расходов по отрасли. Из них средства в сумме 724203,3 тыс.руб. (98,3% от плана) направлены на обеспечение деятельности 25 учреждений начального профессионального образования (НПО) и 9 учреждений среднего профессионального образования (СПО), в сумме 408922,5 тыс.руб. (102,9% от плана²) - 25 специальных (коррекционных) учреждений, в сумме 67422,0 тыс.руб. (100,0% плана) - двух школ-интернатов и двух вечерних школ. Средства в сумме 82297,6 тыс.руб. (92,7% от плана) направлены на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство в государственных и муниципальных образовательных учреждениях.

Кроме того, средства в форме межбюджетных трансфертов использованы в сумме 146404,0 тыс.руб. (95,4% от плана) на субсидию на совершенствование

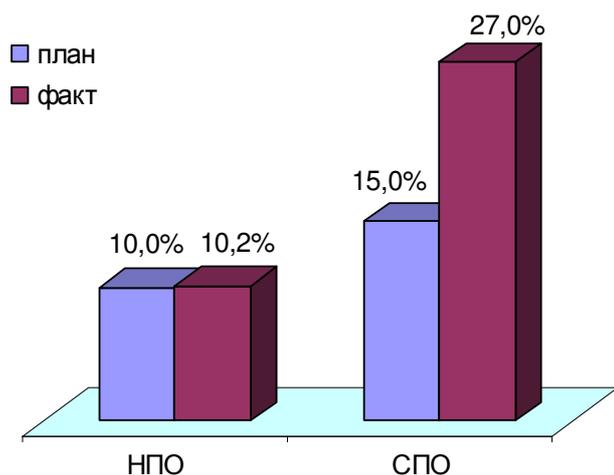
² Перевыполнение плана произошло в связи с уточнением сводной бюджетной росписи на основании ст. 217 БК РФ

организации питания учащихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, образовательных учреждениях для детей дошкольного и младшего школьного возраста и в сумме 114036,0 тыс.руб. (79,2% от плана) на субвенцию по выплате компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования.

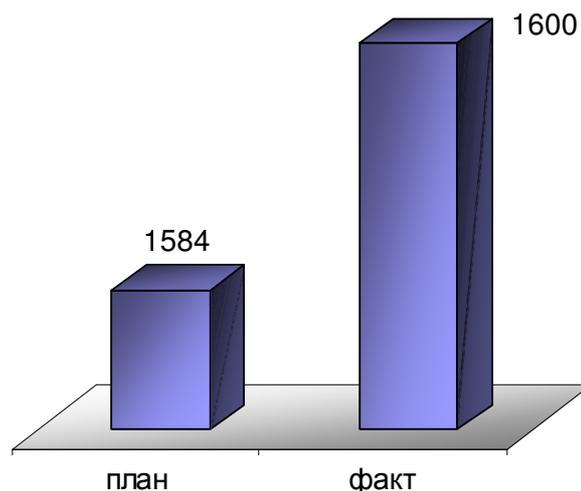
Использование данного объема средств позволило департаменту образования в 2009 году достигнуть установленных в Докладе показателей: доля выпускников, получивших дипломы с отличием, по учреждениям НПО составила 10,2% при плане 10,0%; по учреждениям СПО - 27,0% при плане 15,0%. Численность лиц, обучающихся в государственных образовательных учреждениях НПО за счёт средств работодателей, составила 1600 человек при плане 1584 человека, доля выпускников учреждений профобразования, трудоустроившихся по полученной специальности по НПО, составила 71,0% при плане 70,0%, по учреждениям СПО - в соответствии с планом 78,0%. В Докладе департамента образования за 2009 год отмечено снижение удельного веса выпускников, стоящих на учёте в службе занятости: по учреждениям НПО показатель составил 2,1% при плане 2,5%, по СПО 4,2% при плане 4,4%. Сохранён на уровне 100,0% охват детей-инвалидов школьного возраста образовательными услугами в образовательных учреждениях, доля выпускников общеобразовательных учреждений из числа детей с ограниченными возможностями здоровья, продолживших обучение в учреждениях профобразования, превысила плановое значение (70,0%) и составила 76,8%.

Графический анализ плановых и фактических результатов представлен на рис. 28:

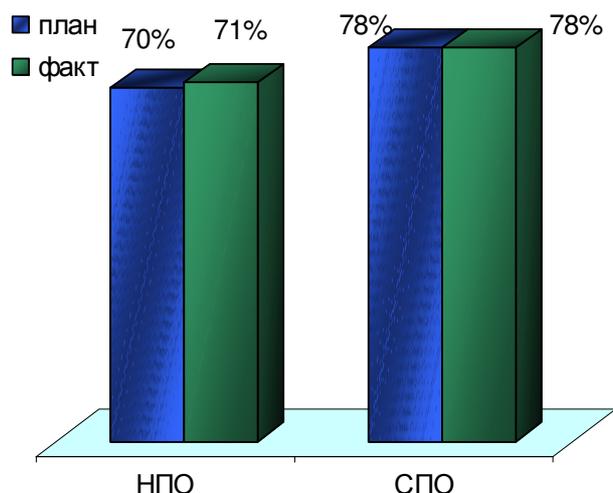
Доля выпускников, получивших дипломы с отличием, по учреждениям НПО и СПО



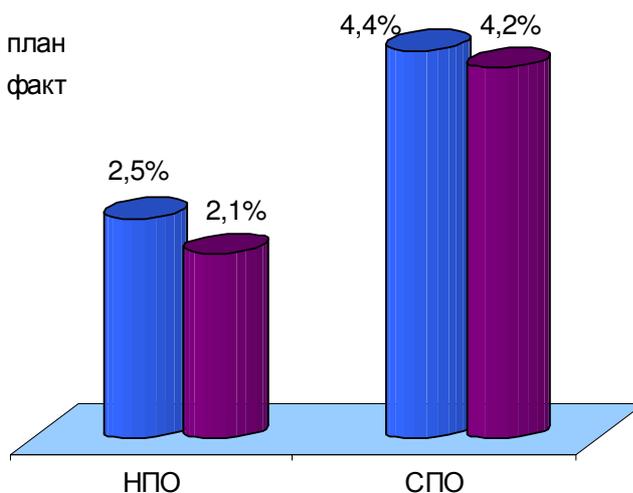
Численность лиц, обучающихся в государственных образовательных учреждениях НПО за счёт средств работодателей, человек



Доля выпускников учреждений профобразования, трудоустроившихся по полученной специальности



Удельный вес выпускников, стоящих на учёте в службе занятости



Доля выпускников общеобраз. учреждений из числа детей с ограниченными возможностями здоровья, продолж. обучение в учрежд. профобразования

Охват детей-инвалидов школьного возраста образовательными услугами в образовательных учреждениях

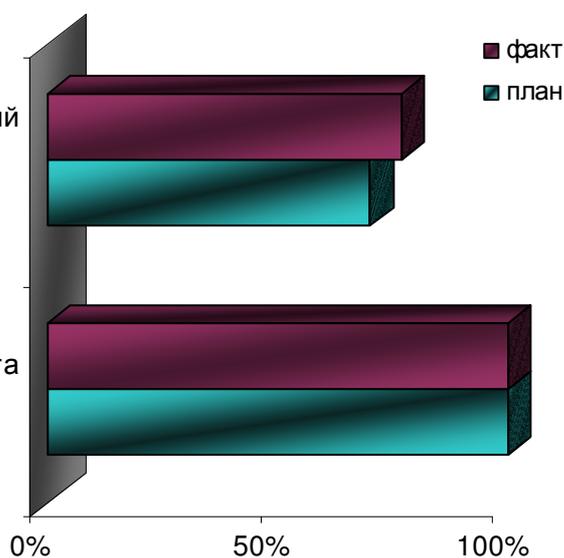


Рис. 28 Плановые и фактические результаты деятельности департамента образования

Ещё одна задача, решение которой осуществлялось департаментом образования за счёт средств бюджета в 2009 году - *развитие системы обеспечения качества образовательных услуг. Разработка и реализация территориальных моделей образовательной сети, оптимизация сети.* На решение данной задачи израсходованы средства областного бюджета в общей сумме 162001,6 тыс.руб. или 2,9% от объёма расходов по отрасли. Средства в размере 120188,0 тыс.руб. (153,3% от плана) направлены в учреждения профобразования в целях государственной поддержки подготовки рабочих кадров и специалистов для высокотехнологичных производств. Средства в размере 10000,0 тыс.руб. (41,3% плана) направлены на внедрение инновационных образовательных программ в муниципальных общеобразовательных учреждениях и в размере 9180,0 тыс.руб. (100,0% плана) на поощрение лучших учителей. Также на достижение данной задачи направлялись средства в размере 9844,2 (122,8% от плана) тыс.руб. на проведение единого государственного экзамена (ЕГЭ).

Бюджетные средства позволили достичь следующих показателей: доля выпускников, участвовавших в ЕГЭ - 99,0% при плане 97,5%, доля выпускников, сдавших ЕГЭ по русскому языку от числа сдававших, сложилась на уровне 97,8% при плане 95,0%, сдавших ЕГЭ по математике - 97,55 при плане 76,0%. Необходимо отметить, что доля сдавших ЕГЭ по математике в 2008 году сложилась на уровне 100,0%, поэтому планирование департаментом на 2009 год данного показателя на уровне 76,0% нельзя признать целесообразным. За 2009 год достигнута на уровне 85,0% доля выпускников общеобразовательных учреждений, поступивших в ВУЗы по результатам ЕГЭ (при плане 80,0%).

Графический анализ показателей, характеризующих реализацию второй задачи, приведён на рис. 29.

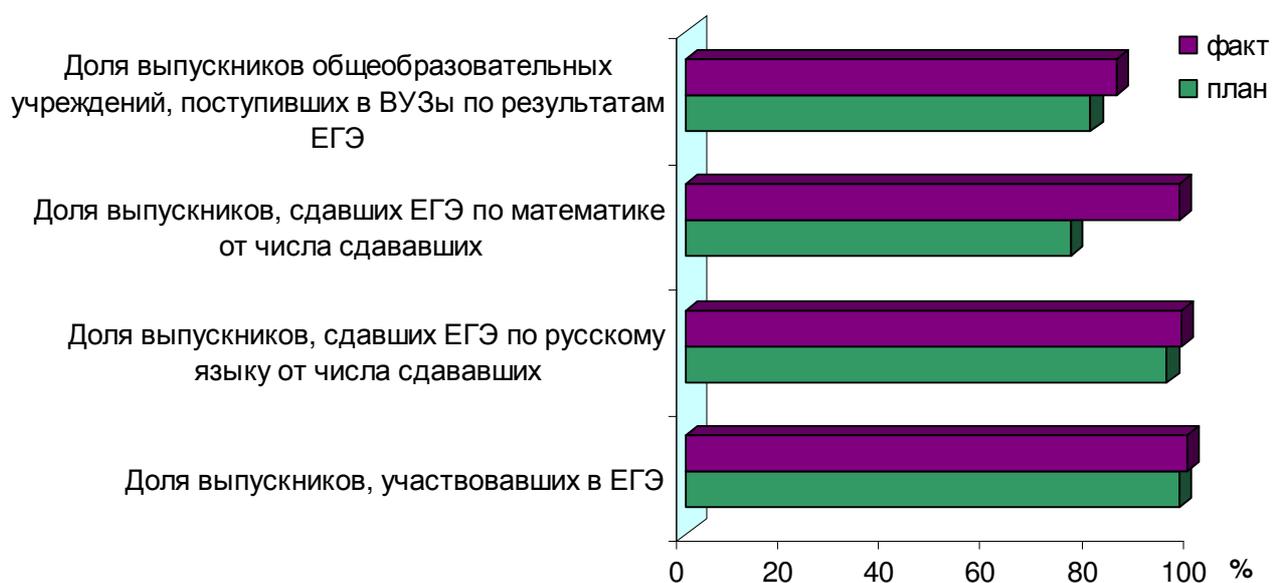


Рис. 29 Анализ достижения показателей по развитию системы обеспечения качества образовательных услуг

Следующая цель, которая сформулирована в Докладе департамента образования - **обеспечение успешной адаптации детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, в обществе и на рынке.** Достижение данной цели осуществлялось через финансирование задачи - **обеспечение защиты прав и интересов детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.** Расходы в 2009 году составили в сумме 704162,1 тыс.руб. или 12,5% от объёма расходов департамента образования, из них:

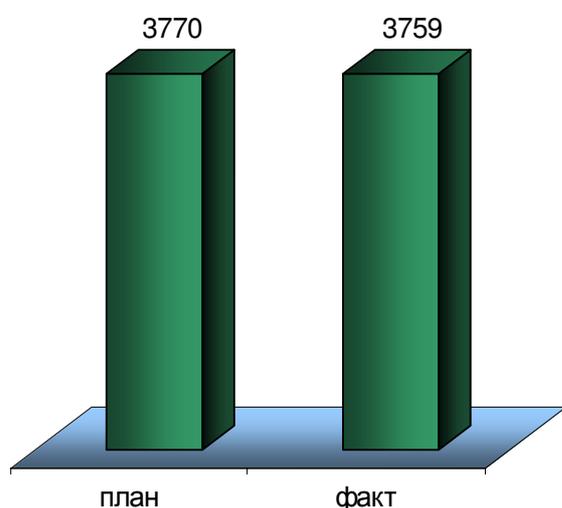
- субвенции на содержание ребенка в семье опекуна и приёмной семье, а также оплата труда приёмного родителя на сумму 357553,2 тыс.руб. (99,2% плана) и на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закреплённого жилого помещения, на сумму 141835,0 тыс.руб. (172,4% к плану);

- обеспечение деятельности детских домов на общую сумму 193130,0 тыс.руб. (98,0% плана);

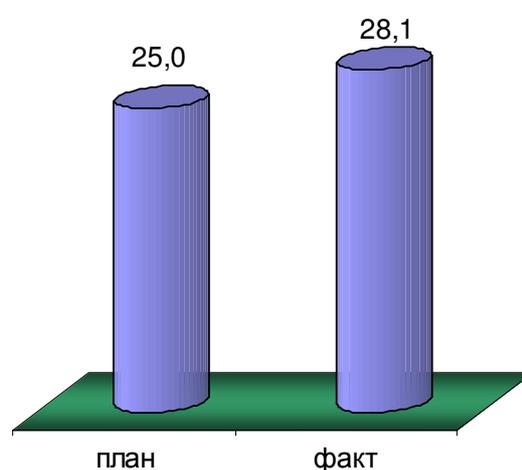
- региональные выплаты при усыновлении детей в рамках реализации мероприятий по улучшению демографической ситуации на сумму 1114,0 тыс.руб. (101,3% плана).

Бюджетные средства позволили обеспечить достижение следующих показателей результативности: количество опекаемых и приёмных детей, состоящих на государственном обеспечении, составило в 2009 году 3759 человек при плане 3770 человек; на уровне 28,1% при плане 25,0% обеспечена подготовка выпускников учреждений для детей-сирот, получивших профессиональное образование. Кроме того, не достигнут планируемый уровень по следующим показателям: доля детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на воспитание в семьи, из общего числа детей, находящихся на воспитании в государственных учреждениях, для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, составила 43,9% при плане 53,8%; доля детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, получивших жильё из числа нуждающихся, составила 44,8% при плане 45,0%. Необходимо отметить, что при существенном росте финансирования данных расходов - 172,4%³³ от плана - показатель результативности использования средств не достигнут. Объясняется это ростом количества очередников (нуждающихся) в текущем году на приобретение жилья (в течение 2009 года число очередников увеличилось с 360 до 569 человек, т.е. в 1,6 раза). Графический анализ показателей, характеризующих реализацию второй цели, приведён на рис. 30.

Количество детей опекаемых и приёмных состоящих на государственном обеспечении (человек)

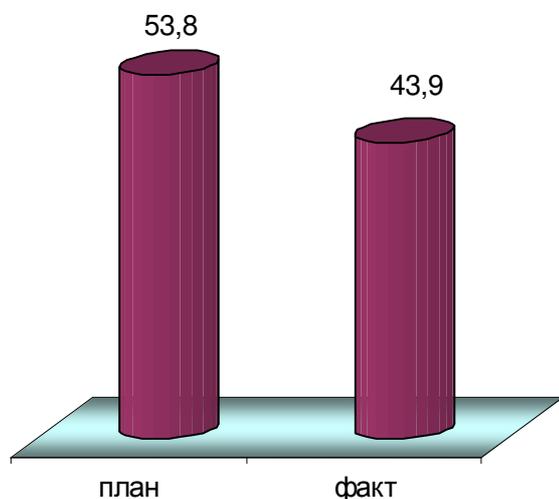


Доля выпускников учреждений для детей-сирот, получивших профессиональное образование (%)



³³ Изменения произведены на сумму дополнительно поступивших средств федерального бюджета в соответствии со ст. 217 Бюджетного Кодекса РФ.

Доля детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на воспитание в семьи из общего числа детей, находящихся на воспитании в государственных учреждениях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (%)



Доля детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, получивших жильё из числа нуждающихся (%)

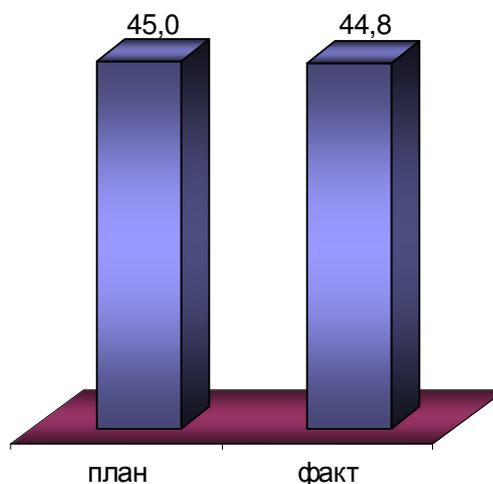
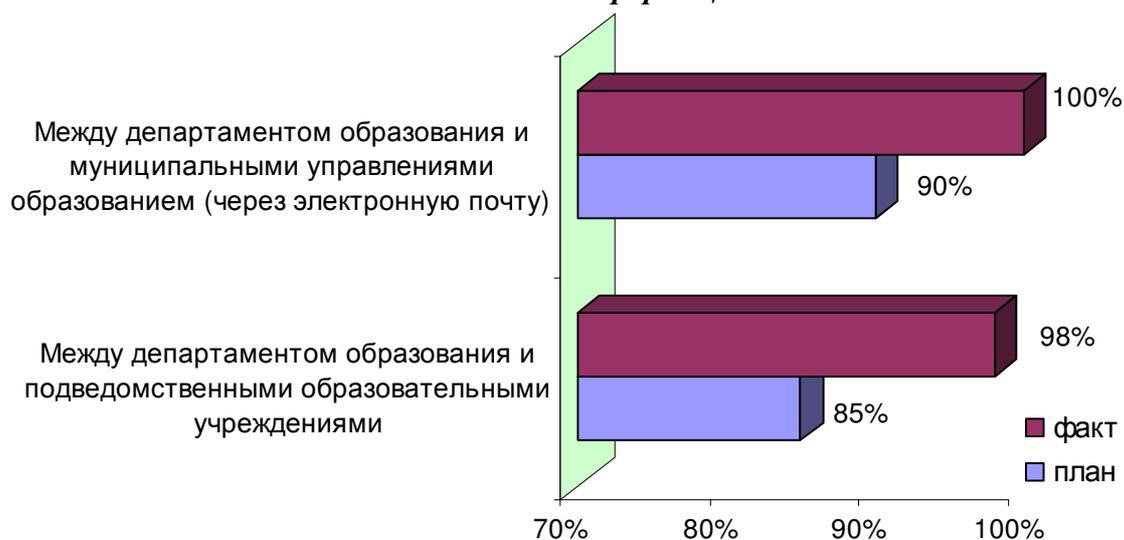


Рис. 30 Анализ достижения показателей по обеспечению защиты прав и интересов детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей

Бюджетные расходы на достижение цели - *обеспечение текущих и перспективных потребностей экономики и социальной сферы в профессиональных кадрах необходимой квалификации* - составили 50781,8 тыс.руб. или 0,9% от объёма расходов департамента образования. Достижение данной цели осуществлялось через финансирование задачи - *повышение эффективности управления в системе образования области*. При этом средства в сумме 30011,0 тыс.руб. (101,7% от плана) направлены на обеспечение деятельности областного государственного образовательного учреждения дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) «Владимирский институт повышения квалификации работников образования», средства в сумме 19501,0 тыс.руб. (81,6% плана) в виде субвенции направлены на обеспечение полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству и другие расходы.

Использование бюджетных средств позволило обеспечить достижение показателей результативности в следующей степени: достигнуто на уровне 98,0% при плане 85,0% наличие единой информационной сети между департаментом образования и подведомственными образовательными учреждениями; достигнут 100,0%-й результат (при плане 90,0%) по налаживанию единой информационной сети между департаментом образования и муниципальными управлениями образованием (через электронную почту). Выполнение государственных заданий на образовательные услуги учреждениями НПО составило 101,2%, по учреждениям СПО - 101,1%, специальными (коррекционными) школами-интернатами - 103,8%, центром дополнительного образования - 100,0%, Владимирским институтом повышения квалификации работников образования - 142,6%. Не выполнено государственное задание только по детским домам - 93,2%. Графический анализ показателей, характеризующих реализацию третьей цели, приведён на рис. 31:

Наличие единой информационной сети



Выполнение государственных заданий на образовательные услуги

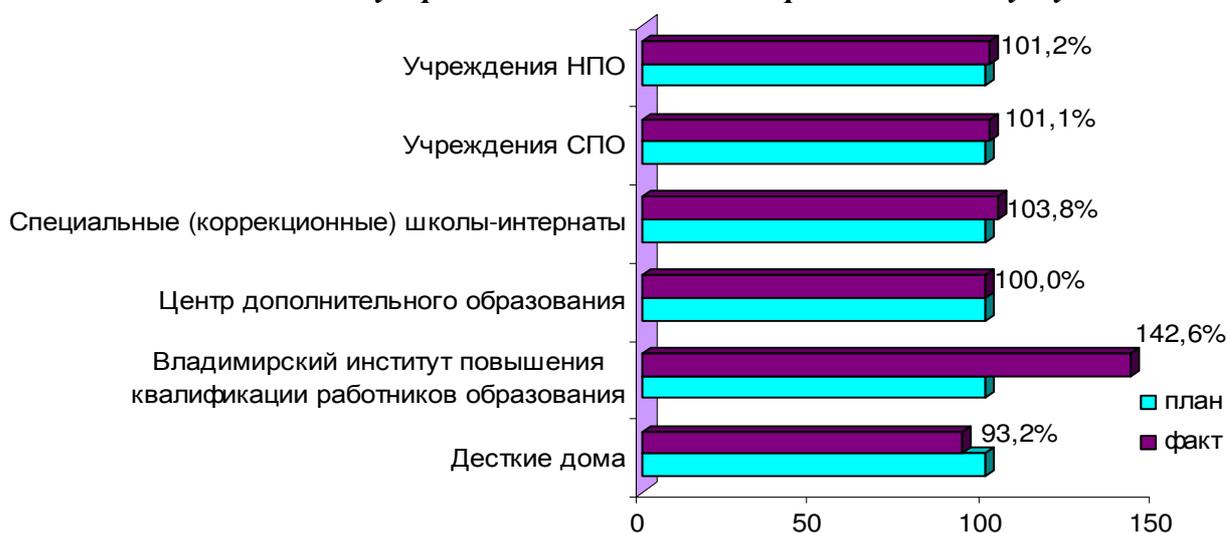


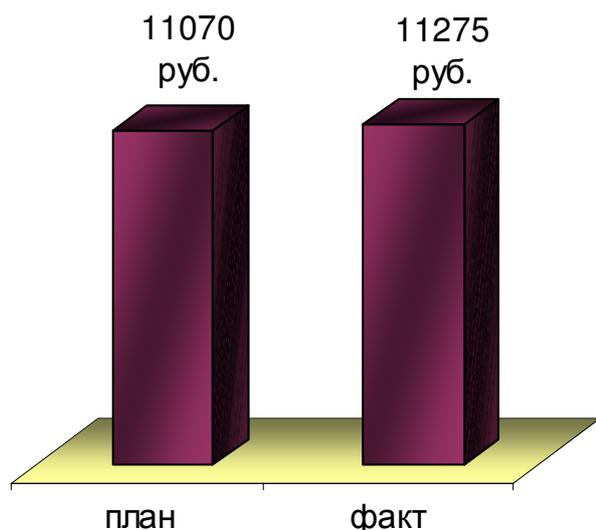
Рис. 31 Анализ достижения показателей по обеспечению повышения эффективности управления в системе образования области

Следующая цель, которая сформулирована в Докладе департамента образования - *совершенствование эффективных механизмов финансирования и ресурсного обеспечения образовательной сферы*. Достижение данной цели осуществлялось через финансирование задачи - *совершенствование экономических механизмов и ресурсного обеспечения в сфере образования*. Расходы в 2009 году составили 3090611,0 тыс.руб. или 54,9% от объема расходов департамента образования. Из них в сумме 2907769,0 тыс.руб. (96,5% от плана) средства областного бюджета направлены в виде субвенций муниципальным образованиям на реализацию основных общеобразовательных программ общеобразовательными учреждениями. Кроме того, средства в размере 119002,0 тыс.руб. (96,7% от плана) направлены в виде субсидий на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан муниципальной системы образования, средства в размере 33125,0 тыс.руб. (89,4% плана) направлены на реализацию мероприятий ведомственной целевой программы «Безопасность образовательного учреждения на 2008-2010 годы». Средства в размере 15872,0 тыс.руб. (77,7% от плана) направлены в виде выплат

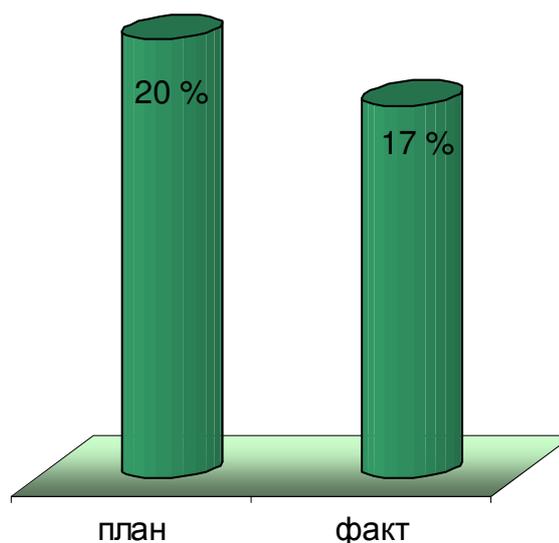
стимулирующего характера руководителям государственных образовательных учреждений в рамках ведомственной целевой программы «Реформирование системы оплаты труда работников учреждений государственной системы образования Владимирской области на период 2008-2010 годов».

Использование бюджетных средств позволило обеспечить достижение показателей результативности в следующей степени: достигнут до 11275 руб. при плане 11070 руб. размер среднемесячной номинальной начисленной заработной платы учителей государственных (муниципальных) дневных общеобразовательных учреждений; уровень 7,6 человек при плане 7,0 человек численность лиц, обучающихся, приходящихся на одного работающего в государственных (муниципальных) дневных общеобразовательных учреждениях, расположенных в городской местности, и до уровня 3,06 человек при плане 2,89 человек - в сельской местности. Уровень стимулирующих выплат при оплате труда фактически составил в муниципальных учреждениях образования 17,0%, при запланированном показателе - 20%. Превышено в два раза (4 учреждения при плане 2 единицы) количество государственных (муниципальных) дневных общеобразовательных учреждений, здания которых находятся в аварийном состоянии. На уровне плана - в количестве 15 единиц - сохранено число учреждений, здания которых требуют капитального ремонта. По учреждениям НПО, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капремонта, в соответствии с планом «0», по учреждениям СПО - 1 учреждение. Графический анализ показателей, характеризующих реализацию четвертой цели, приведён на рис. 32.

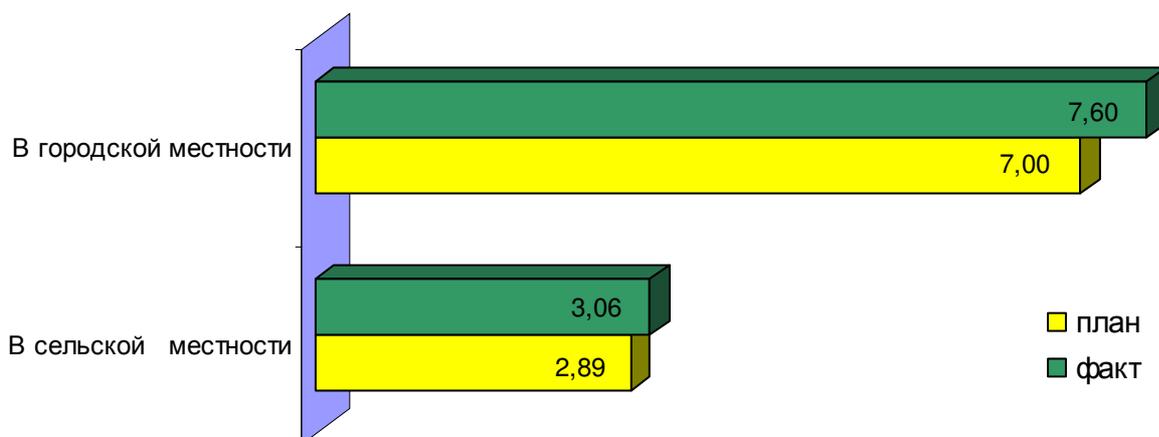
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата учителей государственных (муниципальных) дневных общеобразовательных учреждений (руб.)



Доля стимулирующих функций оплаты труда, объём стимулирующих надбавок (%)



Численность лиц, обучающихся, приходящихся на одного работающего в государственных (муниципальных) дневных общеобразовательных учреждениях (человек)



Количество зданий, находящихся в аварийном состоянии или требующих капитального ремонта (единиц)

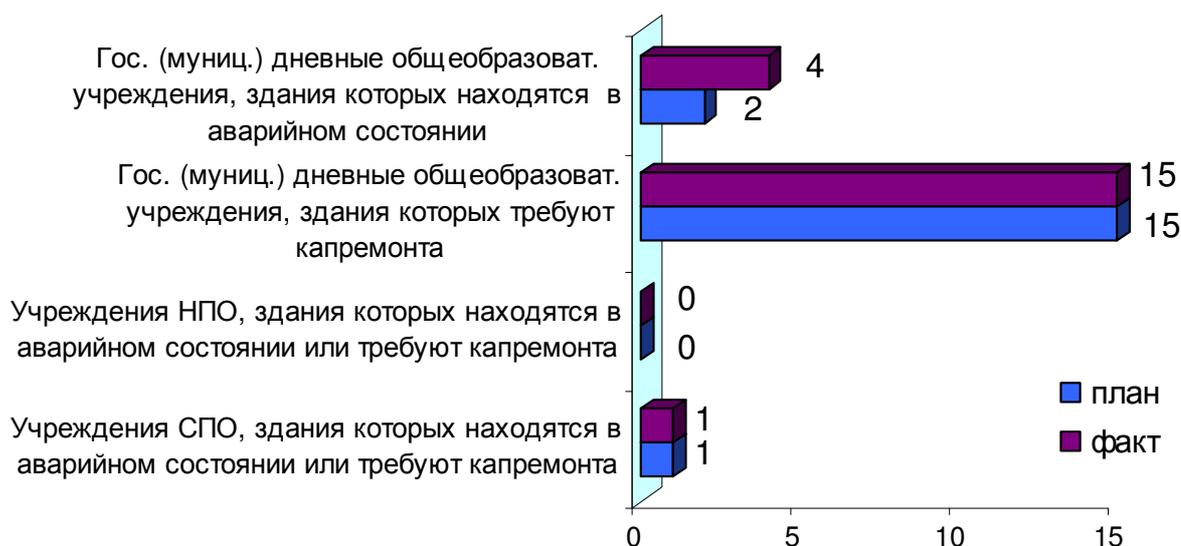


Рис. 32 Анализ достижения показателей по совершенствованию экономических механизмов и ресурсного обеспечения в сфере образования

Нераспределённые по целям, задачам и программам средства в сумме 24334,0 тыс.руб. составляют расходы, предусмотренные на обеспечение деятельности аппарата департамента образования.

Согласно бюджетной классификации расходов, по разделу 0700 «Образование» отражены также расходы департамента здравоохранения на сумму 60218,0 тыс.руб. на обеспечение деятельности 4-х средних специальных учебных заведений в области медицины. Кроме того, по департаменту по культуре отражены расходы в сумме 66402,9 тыс.руб. на обеспечение деятельности 2-х средних специальных учебных заведений в области культуры и в сумме 2204,5 тыс.руб. на обеспечение деятельности ГОУ дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр по образованию департамента по культуре администрации области». Следует также отметить реализацию части расходов

данного раздела через департамент строительства и архитектуры на общую сумму 22504,3 тыс.руб. на строительство объектов для нужд области и государственную поддержку в сфере образования, в том числе на пристройку к столовой школы-интерната для слабовидящих детей по ул.Стрелецкой в г.Владимире в сумме 6004,8 тыс.руб., пристройку к детскому дому № 3 в г.Суздаль в сумме 287,3 тыс.руб., ремонт Кадетского корпуса в г. Радужный в сумме 15337,9 тыс.руб. и ремонт Муромского педагогического колледжа в сумме 874,3 тыс.руб. Также в сфере образования реализуются расходы на проведение оздоровительных и других мероприятий для детей и молодежи на общую сумму 15551,0 тыс.руб. и расходы на переподготовку и повышение квалификации кадров на общую сумму 16447,0 тыс.руб.

По итогам исполнения областного бюджета за 2009 год **на культуру, кинематографию, средства массовой информации** были направлены средства в общей сумме 395109,7 тыс.руб. Выполнение плановых назначений составило 93,8% от плана, утверждённого в областном бюджете. Расходы осуществлены по подразделам 0801 «Культура» в размере 251395,3 тыс.руб. (63,6% от объёма средств), 0802 «Кинематография» в размере 2782,9 тыс.руб. (0,7%), 0803 «Телевидение и радиовещание» в размере 3062,3 тыс.руб. (0,8%), 0804 «Периодическая печать и издательства» в размере 25572,0 тыс.руб. (6,5%), 0806 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации» в размере 26862,6 тыс.руб. (6,8%), разделу 0700 «Образование» в размере 68607,4 тыс.руб. (17,4%), подразделам 0114 «Другие общегосударственные вопросы» в размере 380,0 тыс.руб. (0,1%), 0302 «Органы внутренних дел» в размере 93,0 тыс.руб. (0,02%), а также по разделу 1100 «Межбюджетные трансферты» в размере 16354,2 тыс.руб. (4,1%). Графически структура расходов на культуру, кинематографию, средства массовой информации представлена на рис. 33.

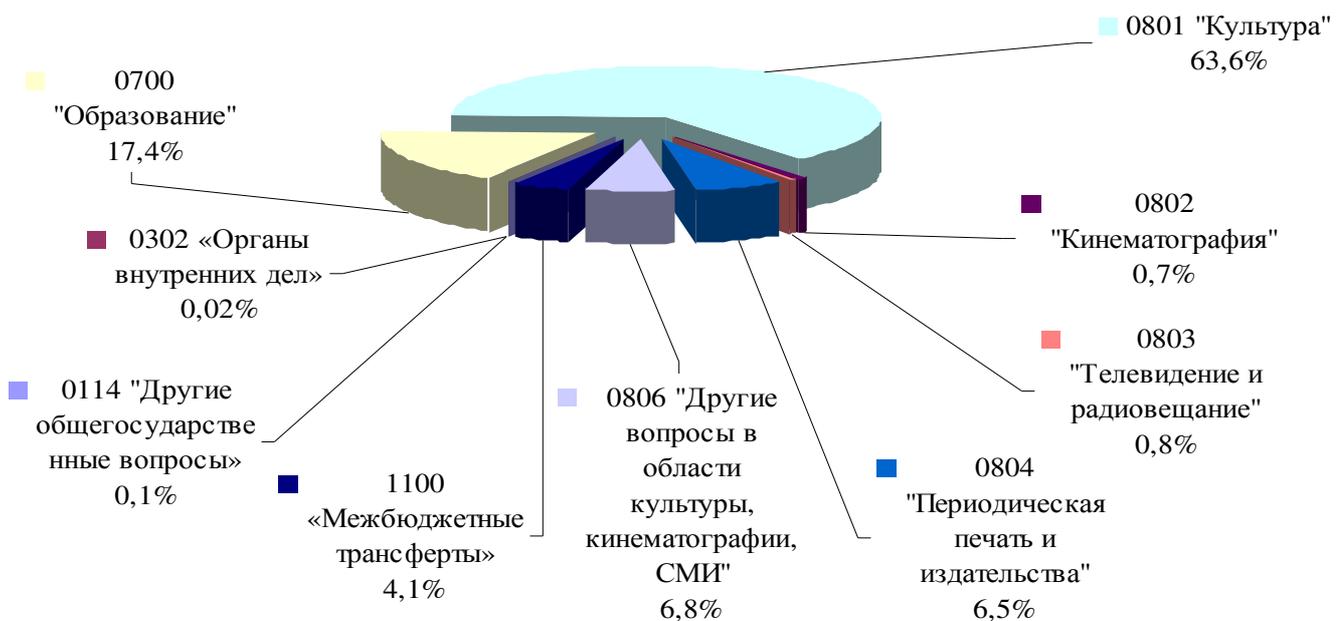


Рис. 33 Структура расходов на культуру, кинематографию, средства массовой информации

Управление средствами в сфере культуры и кинематографии осуществлялось департаментом по культуре администрации Владимирской области (главный распорядитель средств). В 2009 году его расходы составили 349968,4 тыс.руб., а доля в общих расходах на культуру, искусство и кинематографию - 88,6%. Плановые назначения департаментом по культуре выполнены на 95,9%. Профинансированы все закреплённые за департаментом по культуре полномочия. Из общей суммы неисполненных назначений большую часть составляют расходы, планируемые к реализации в рамках ведомственной целевой программы «Сохранение и развитие культуры Владимирской области на 2009 - 2011 годы».

Средства областного бюджета в анализируемом периоде направлялись департаментом по культуре на достижение поставленных целей.

Расходы на цель - ***обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям*** - в 2009 году профинансированы в сумме 141156,0 тыс.руб. или 40,3% от объёма всех средств областного бюджета, реализуемых через департамент по культуре. Достижение данной цели осуществлялось через реализацию следующих задач:

Задача - *сохранение культурного и исторического наследия* - профинансирована в сумме 105867,0 тыс.руб. Из них в сумме 4640,0 тыс.руб. (99,5% плана) на обеспечение деятельности государственного учреждения культуры Владимирской области «Государственный Центр по учёту, использованию и реставрации памятников истории и культуры Владимирской области», в сумме 33460,0 тыс.руб. (100,0% плана) на проведение ремонтно-реставрационных работ, в сумме 16612,0 тыс.руб. (99,1% плана) на обеспечение деятельности государственных музеев и в сумме 50885,0 тыс.руб. (99,5% плана) на обеспечение деятельности библиотек.

Расходы на задачу - *обеспечение сохранности, пополнения и использования музейных, библиотечных фондов и фильмофонда* - составили 28231,0 тыс.руб. и направлены на закупку картин (227,0 тыс.руб. или 100,0% от плана), на комплектование книжных фондов (16403,0 тыс.руб. или 100,0% от плана), на охрану музейных фондов в виде субвенции областного бюджета (1517,0 тыс.руб. или 100,0% от плана). Также в рамках ведомственной целевой программы «Сохранение и развитие культуры Владимирской области на 2009 - 2011 годы» средства в сумме 5136,0 тыс.руб. (61,5% от плана) и в сумме 2748,0 тыс.руб. (96,1% плана) израсходованы на проведение ремонтных работ, техническое оснащение и проведение противопожарных мероприятий.

Расходы на задачу - *создание условий для доступа граждан к культурным ценностям, поддержка разнообразия культурной жизни, культурных инноваций* - составили 7058,0 тыс.руб., из них на техническое оснащение учреждений - 4083,0 тыс.руб. (59,5% от плана) и на развитие региональных центров доступа к информации в сумме 2874,0 тыс.руб. в рамках ведомственной целевой программы «Сохранение и развитие культуры Владимирской области на 2009 - 2011 годы». Также осуществлены расходы на выплаты областных премий в соответствии с постановлением Губернатора области от 29.04.2002 № 223 и им. Е.Евстигнеева на общую сумму 101,0 тыс.руб. (100,0% от плана).

Показателями результативности использования средств, направленных на достижение данной цели, определены:

- доля объектов культурного наследия, находящихся в удовлетворительном и хорошем состоянии, в общем количестве памятников, состоящих на учёте в Государственном Центре по учёту, использованию и реставрации памятников истории и культуры Владимирской области, сложилась в размере 70% на уровне плана;

- количество экземпляров библиотечного фонда областных библиотек составило 2566,0 тыс. единиц при плане 2542 тыс.экз.;

- количество экземпляров основного фонда областных музеев достигло 66224 единиц при плане 64750 единиц;

- количество экскурсий в областных музеях в 2009 году составило 1229 единиц при плане 1200,0 единиц.

Графический анализ плановых и фактических результатов представлен на рис. 34.

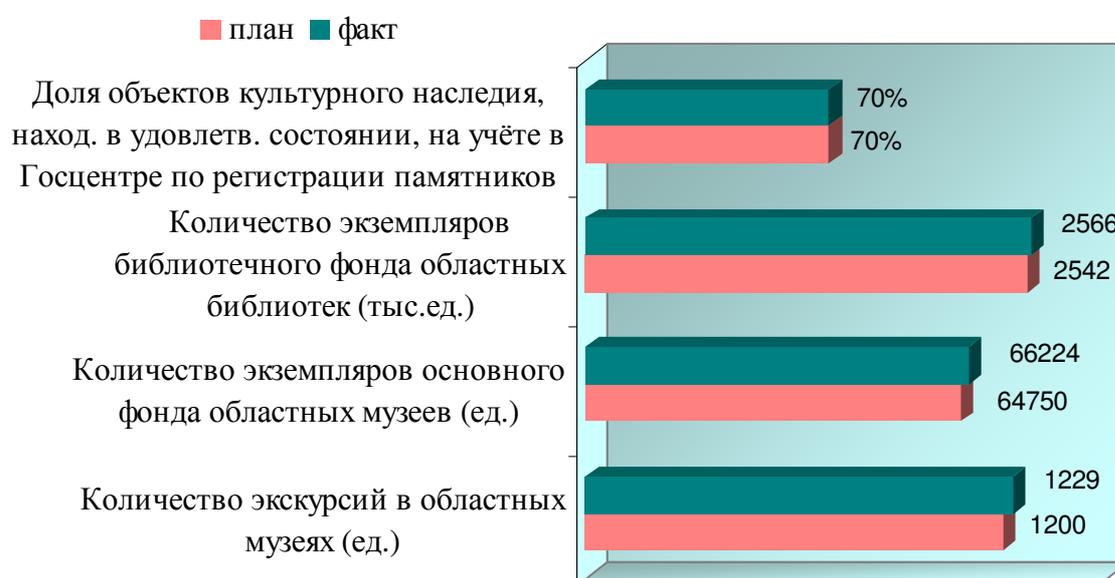


Рис. 34 Анализ плановых и фактических результатов по обеспечению прав граждан на доступ к культурным ценностям

Расходы на цель - *обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни области* - профинансированы в 2009 году в размере 118178,0 тыс.руб. или 33,8% от объёма средств областного бюджета, реализуемых через департамент по культуре. Достижение данной цели осуществлялось через реализацию следующих задач:

Задача - *сохранение и развитие творческого потенциала, поддержка профессионального искусства, литературы, художественного творчества* - профинансирована в сумме 89815,0 тыс.руб. или 25,7% от объёма расходов. Реализовались расходы на обеспечение деятельности театрально-зрелищных организаций в сумме 54630,0 тыс.руб. (98,2% от плана), предоставлена субсидия государственному автономному учреждению культуры Владимирской области

«Владимирская областная филармония» в сумме 27296,0 тыс.руб. (100,0% от плана), в рамках ведомственной целевой программы «Сохранение и развитие культуры Владимирской области на 2009 - 2011 годы» средства в размере 5324,0 тыс.руб. (77,8% от плана) направлены на поддержку грантов творческих проектов государственных учреждений культуры, искусства и кинематографии и учреждений культуры муниципальных образований.

Решение задачи - *поддержка и популяризация отечественного киноискусства, обеспечение прав граждан на доступ к произведениям искусства* - достигалось путём выделения финансирования в сумме 2364,0 тыс.руб. Средства расходовались на обеспечение деятельности ГУК ВО «Владимиркиновидеосервис» в сумме 1605,0 тыс.руб. (100,0% от плана), закупку кинофильмов в сумме 500,0 тыс.руб. (100,0% от плана), приобретение кинооборудования в сумме 90,0 тыс.руб. (100,0% от плана), укрепление материально-технической базы данного учреждения в сумме 70,0 тыс.руб. и др. расходы.

Задача - *укрепление единого культурного пространства Владимирской области, интеграция в мировое культурное пространство* - профинансирована в сумме 25999,0 тыс.руб. Средства направлялись на обеспечение деятельности Областного дворца культуры в размере 11283,0 тыс.руб. (99,3% от плана) и областного центра народного творчества в размере 12906,0 тыс.руб. (95,8% от плана), средства в размере 1560,0 тыс.руб. (82,1% от плана) направлены на проведение целевых мероприятий сфере культуры.

Показателями результативности от направленных средств определены:

- количество зрителей областных театров и концертных организаций составило 271 человек на 1000 человек населения области при плане 130 человек;

- общее число зрителей на мероприятиях, проводимых областными концертными учреждениями, сложилось в количестве 187,3 тыс.человек при плане 180,0 тыс.человек;

- количество посещений киносеансов составило 685 тыс.человек на уровне плана. Необходимо отметить, что за 2008 год данный показатель сложился на уровне 920,2 тыс.человек, одной из причин снижения количества посещений киносеансов в 2009 году стало закрытие кинотеатра «Художественный» в г. Владимир;

- количество мероприятий культурно-досуговой деятельности, проводимых государственными и муниципальными учреждениями, составило 86000 единиц в соответствии с планом.

Графический анализ плановых и фактических результатов представлен на рис. 35.



Рис. 35 Анализ плановых и фактических результатов по обеспечению свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни области

Расходы департамента на цель - *обеспечение прав граждан в сфере информации и расширение информационного пространства* - в 2009 году составили 3283,0 тыс.руб. или 0,9% от объёма средств областного бюджета. Достижение данной цели осуществлялось через реализацию следующих задач:

Задача - *содействие гастрольной деятельности театральных, концертных организаций, народных коллективов* - профинансирована в сумме 66,0 тыс.руб. (16,5% от плана) в рамках ведомственной целевой программы «Сохранение и развитие культуры Владимирской области на 2009 - 2011 годы».

Задача - *осуществление проектов по проведению фестивалей, конкурсов, смотров* осуществлена путём направления средств в сумме 263,0 тыс.руб. (51,6% от плана) по ведомственной целевой программе «Сохранение и развитие культуры Владимирской области на 2009 - 2011 годы».

Задача - *внедрение новых информационных технологий* - решалась выделением средств в сумме 2954,0 тыс.руб. на информатизацию библиотек, научную и инновационную деятельность (в т.ч. обеспечение доступа к удалённым полнотекстовым базам данных универсального характера библиотекам Владимирской области) в рамках ведомственной целевой программы «Сохранение и развитие культуры Владимирской области на 2009 - 2011 годы».

Использование бюджетных средств позволило департаменту по культуре в 2009 году достигнуть следующих установленных показателей:

- оснащённость библиотек области программным обеспечением сложилась на уровне 25,0% при плане 23,0%;
- доля библиотек, создающих электронные каталоги, в общем количестве библиотек составила 24,0% при плане 22,0%;
- количество фестивалей, смотров, конкурсов, проведённых для детей и юношества, включая мероприятия, проведённые среди учащихся, возросло до 47 при плане 46 мероприятий;
- не достигнут план (32 единицы) по количеству конкурсов, фестивалей,

смотров, проведённых в рамках народного творчества, фактически их проведено 30.

Графический анализ плановых и фактических результатов представлен на рис. 36.



Рис. 36 Анализ плановых и фактических результатов по обеспечению прав граждан в сфере информации и расширению информационного пространства

Расходы департамента на цель - **повышение уровня удовлетворения потребностей в образовании** - в 2009 году составили 65654,0 тыс.руб. или 18,8% от объёма средств областного бюджета, реализуемых через департамент по культуре. Достижение данной цели осуществляется через реализацию следующих задач:

Задача - *удовлетворение потребностей общества в специалистах со средним профессиональным образованием в сфере культуры и искусства* - профинансирована в сумме 62371,0 тыс.руб. на обеспечение деятельности ГОУ СПО ВО «Владимирский областной колледж культуры и искусства» и ГОУ СПО ВО «Владимирский областной музыкальный колледж».

Задача - *профессиональная переподготовка и повышение квалификации специалистов и руководителей отрасли* - решалась выделением средств в сумме 1970,0 тыс.руб. на обеспечение деятельности ГОУ «Учебно-методический центр по образованию департамента по культуре администрации области».

Задача - *воспитание культуры общения в обществе* - достигалась за счёт направления средств в сумме 1313,0 тыс.руб. на поддержку ветеранов, проведение мероприятий с инвалидами, проведение выставки «Культурная реальность», а также проведение мероприятий в рамках ассоциации «Центральная Россия» и др. расходы.

За счёт направленных бюджетных средств достигнуты следующие показатели:

- среднегодовое количество учащихся в средних специальных учебных заведениях (ССУЗ) составило 476 человек при плане 384 человека;

- выпуск специалистов в ССУЗах сложился на уровне 120 человек при плане 121 выпускник;

- доля молодых специалистов, устроившихся на работу по специальности и

поступивших в ВУЗы, составила 92,5% при плане 75,0%. Необходимо отметить, что в 2008 году данный показатель фактически сложился на уровне 90,0%;

- количество слушателей на курсах повышения квалификации составило 426 человек в соответствии с планом.

Графически анализ плановых и фактических результатов представлен на рис. 37.

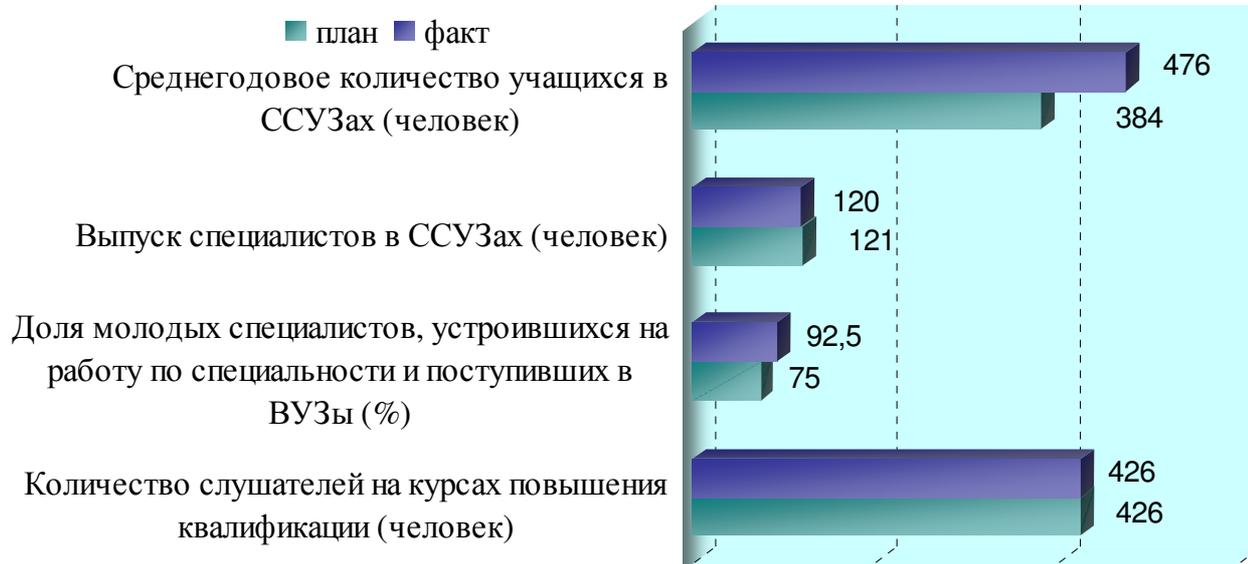


Рис. 37 Анализ плановых и фактических результатов по повышению уровня удовлетворения потребностей в образовании

Не распределены по целям, задачам и программам средства в размере 21697,4 тыс.руб. или 6,2 % от общих расходов департамента. Данные средства направлены на обеспечение деятельности аппарата департамента по культуре (в сумме 10677,7 тыс.руб.) и перечисленные в муниципальные образования субсидии на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан в муниципальной сфере культуры в сумме 10152,2 тыс.руб.

Согласно бюджетной классификации расходов по разделу 0800 «Культура, кинематография, средства массовой информации» отражены также расходы на обеспечение деятельности Государственной инспекции по охране объектов культурного наследия администрации Владимирской области в сумме 10914,0 тыс.руб., на реализацию мероприятий по ведомственной целевой программе «Охрана культурного наследия Владимирской области на 2009-2011 годы» в сумме 749,0 тыс.руб. Также направлены средства в размере 21415,0 тыс.руб. на реализацию мероприятий целевой программы Владимирской области «О мерах по развитию региональных средств массовой информации и повышению информированности населения о деятельности органов государственной власти и социально-экономическом развитии Владимирской области в 2009 году». Кроме того, средства в сумме 8400 тыс.руб. направлены на оплату за официальную публикацию. Осуществлено финансирование областной адресной инвестиционной программы в сумме 2975,3 тыс.руб., в том числе в сумме 2841,0 тыс.руб. на комплексную реконструкцию здания Народного Дома (областного театра кукол) в г.Владимире и в сумме 134,3 тыс.руб. на передачу сигналов областного телевидения

в г.г. Вязники, Меленки и Юрьев-Польский.

Расходные обязательства по разделу классификации расходов бюджета (0900) «**Здравоохранение, физическая культура и спорт**» исполнены в сумме 1361454,3 тыс.руб., или на 86,2% от плановых назначений и составили 4,4% от общего объёма расходов бюджета. Расходы по подразделу «Стационарная медицинская помощь» исполнены в сумме 628902,0 тыс.руб. (46,2% от общего объёма расходов по разделу), по подразделу «Амбулаторная помощь» в сумме 100786,8 тыс.руб. (7,4% от общего объёма расходов по разделу), по подразделу «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» в сумме 19224,3 тыс.руб. (1,4% от общего объёма расходов по разделу), по подразделу «Скорая медицинская помощь» в сумме 10922,1 тыс.руб. (0,8% от общего объёма расходов по разделу), по подразделу «Санаторно-оздоровительная помощь» в сумме 24002,0 тыс.руб. (1,8% от общего объёма расходов по разделу), по подразделу «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов» в сумме 42341,0 тыс.руб. (3,1% от объёма расходов по разделу), по подразделу «Физическая культура и спорт» в сумме 153624,8 тыс.руб. (9,1% от общего объёма расходов по разделу), по подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения, физической культуры и спорта» в сумме 381651,3 тыс.руб. (28,0% от объёма расходов по разделу). Структура расходов по разделу приведена на рис. 38.

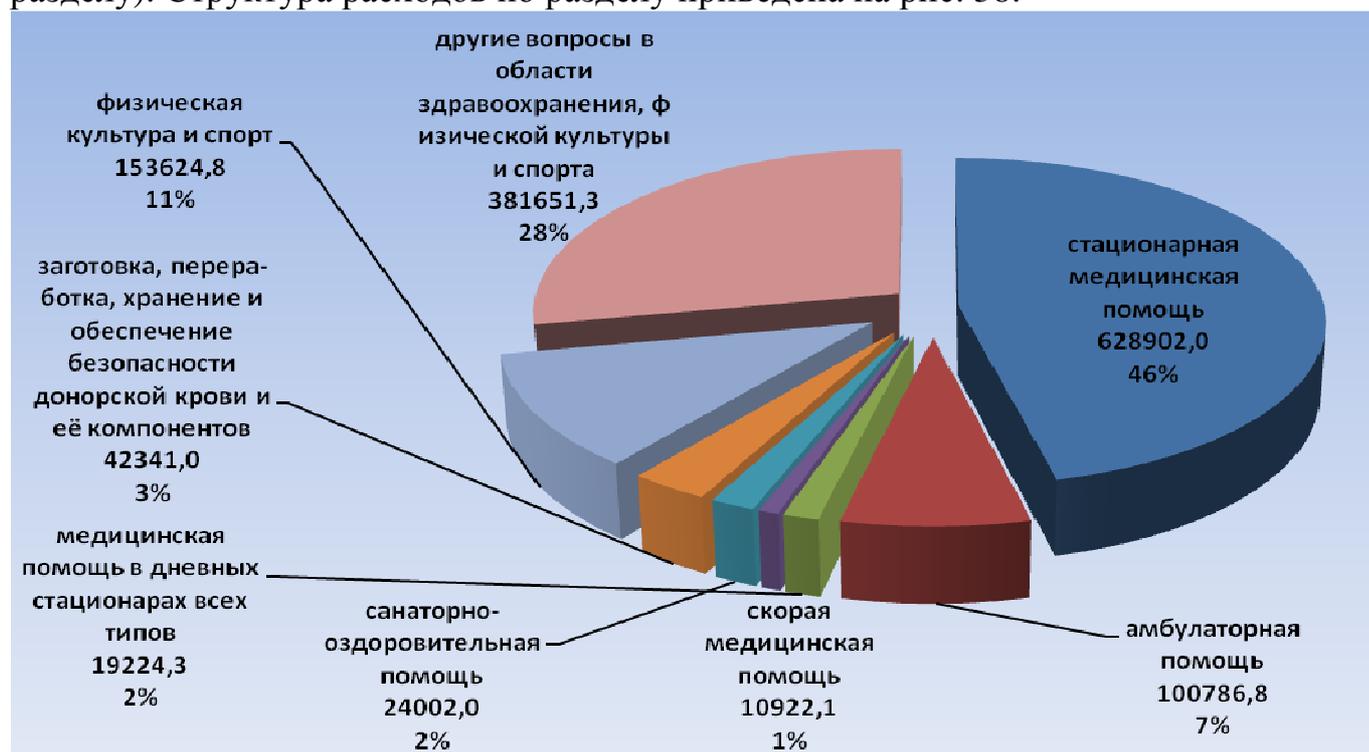


Рис. 38 Структура расходов областного бюджета по разделу «Здравоохранение, физическая культура и спорт».

Управление средствами на сферу **здравоохранения** в сумме 5033949,0 тыс.руб., что составляет 16,2% от общего объёма расходов областного бюджета, осуществлялось главным администратором средств в сфере здравоохранения - департаментом здравоохранения. Основные цели и задачи бюджетной политики в сфере здравоохранения на 2009 год были сформулированы в докладе департамента здравоохранения, как субъекта бюджетного планирования (далее Доклад).

Выделенные средства областного бюджета позволили департаменту здравоохранения в основном, профинансировать принятые обязательства. В структуре расходов по департаменту здравоохранения отражено исполнение расходов по разделам и подразделам классификации расходов бюджета: «Образование» (0700) в сумме 60218 тыс.руб. (95,7% от плана); «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0300) в сумме 65,0 тыс.руб. (100,0% от плана); «Социальное обеспечение населения» (1003) в сумме 414646,1 тыс.руб. (97,9% от плановых назначений); по подразделу «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)» (1102) в сумме 209944,6 тыс.руб. (88,3% от плановых назначений); по подразделу «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (1103) в сумме 175990,0 тыс.руб. (99,8% от плана); по подразделу «Иные межбюджетные трансферты» (1104) в сумме 7890,0 тыс.руб. (планом не предусматривались); по подразделу «Межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов» (1105) в сумме 2993097,8 тыс.руб. (99,8% от плана).

С целью совершенствования предоставления бюджетных услуг населению, для более эффективного использования средств областного бюджета при достижении поставленных целей государственным учреждениям здравоохранения были установлены задания по предоставлению государственных услуг населению.

Сведения об исполнении департаментом здравоохранения государственного задания по предоставлению населению медицинской помощи (по данным бюджетной отчётности департамента здравоохранения ф. 0503162) представлены на рис. 39.

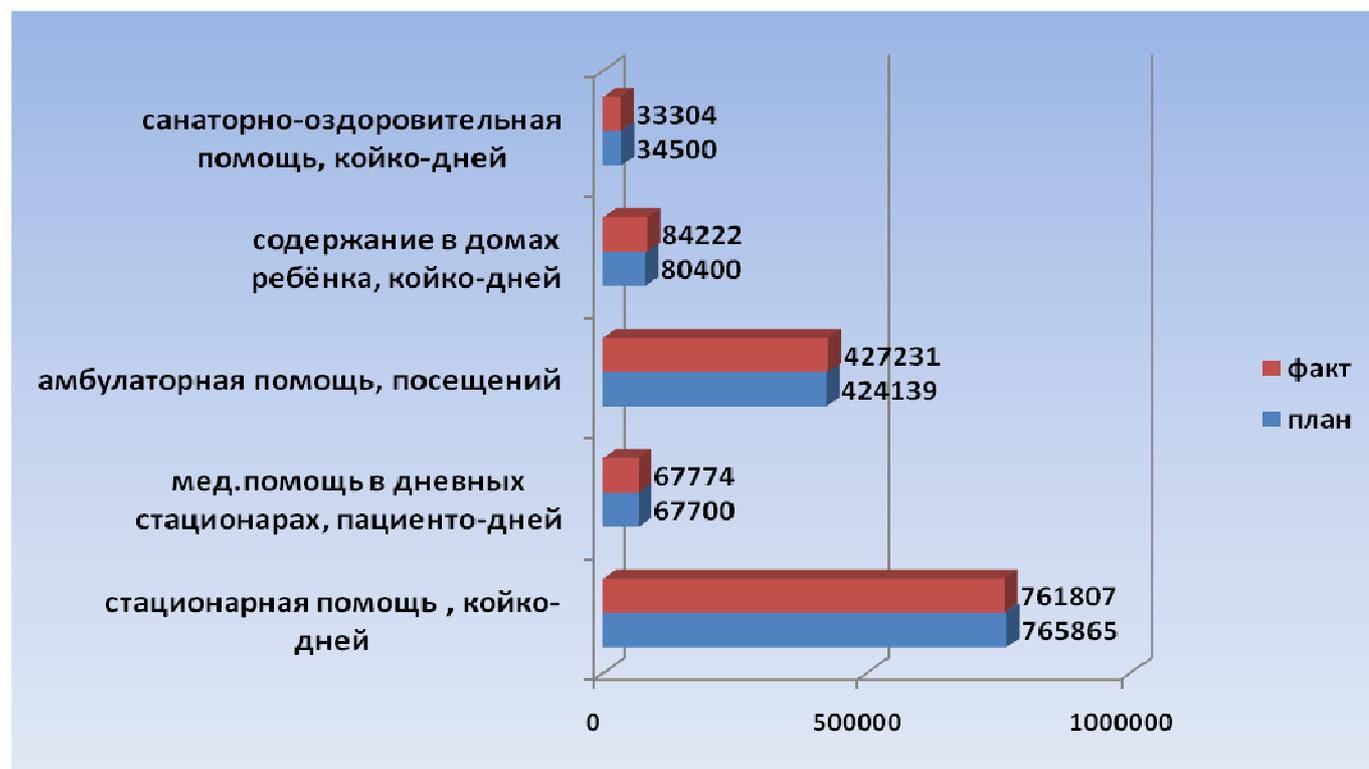


Рис. 39 Сведения об исполнении департаментом государственного задания на оказание услуг населению в 2009 году.

Из представленных выше данных следует, что не выполнены плановые назначения по стационарной и санаторно-оздоровительной помощи.

Обязательства государственной системы здравоохранения в сфере охраны здоровья на 2009 год утверждены в Программе государственных гарантий оказания населению Владимирской области бесплатной медицинской помощи (постановление Губернатора области от 31.12.2008 № 992). Объём расходов областного бюджета в рамках Программы госгарантий на оказание медицинской помощи государственными учреждениями здравоохранения составил 1419,0 млн.руб. или 17,6% от общего объёма средств на Программу и сложился на 4,0% выше уровня 2008 года (в 2008 году - 1364,4 млн.руб.).

Средства областного бюджета должны были обеспечить в 2009 году достижение установленных Докладом целей:

1. Повышение качества и доступности медицинской помощи.
2. Повышение уровня здоровья и безопасности условий жизни населения. Снижение распространенности социально-значимых заболеваний.
3. Обеспечение социальной поддержки населения.

Достижение установленных целей осуществлялось путём проведения необходимых организационных мероприятий за счёт средств, выделенных по смете департаменту здравоохранения. Объём исполненных расходов на обеспечение деятельности аппарата департамента здравоохранения составил 16239,0 тыс.руб. или 93,6% от плановых назначений (со снижением к уровню 2008 года на 8,2%).

Расходы по достижению цели - **повышение качества и доступности медицинской помощи** - составили в 2009 году 4173663,8 тыс.руб. или 82,9% от объёма расходов на отрасль. Для достижения указанной цели в 2009 году были определены тактические задачи.

Задача 1. *Интенсификация деятельности амбулаторно-поликлинической службы, увеличение доступности медицинской помощи.*

Для решения данной задачи направлены средства в сумме 351551,0 тыс.руб. или 8,4% от объёма расходов по цели, из них:

- на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, в том числе: больниц - 99149,0 тыс.руб. («Амбулаторная помощь» 0902) и 19224,0 тыс.руб. («Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» 0903); областной стоматологической поликлиники - 1638,0 тыс.руб. (по подразделу «Амбулаторная помощь» 0902).

Произведённые расходы из областного бюджета позволили предоставить амбулаторную помощь в количестве 427231 посещение, что превышает установленный план на 0,7%.

Анализ обеспеченности амбулаторно-поликлинической помощью жителей Владимирской области показывает, что она возросла по сравнению с 2008 годом на 10,1% (9,8 посещений на 1 жителя против 8,9 посещений на 1 жителя в 2008 году), однако установленный плановый показатель (10,3 посещения на 1 жителя) невыполнен на 4,9%.

Анализ обеспеченности медицинской помощью в дневных стационарах всех типов показал, что в расчёте на 1 жителя она возросла к уровню 2008 года на 8,5% (0,51 пациенто-день против 0,47 в 2008 году), однако, установленный плановый

показатель (0,53 пациенто-день) невыполнен на 3,8%. Сведения об обеспеченности жителей области амбулаторной и стационарозамещающей медицинской помощью представлены на рисунке 40.

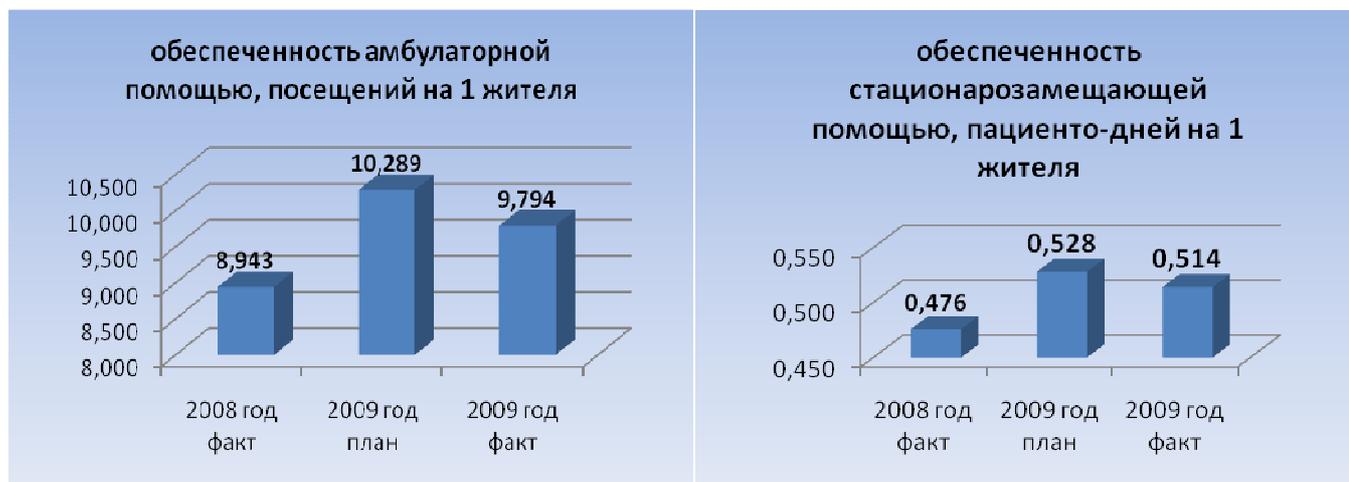


Рис. 40 Сведения об обеспеченности жителей области амбулаторной и стационарозамещающей медицинской помощью.

Кроме того, на интенсификацию деятельности амбулаторно-поликлинической службы и увеличение доступности медицинской помощи, в том числе на селе, направлены средства, для повышения уровня оплаты труда медицинским работникам:

- в сумме 58315,6 тыс.руб. или 80,2% от плана (по подразделу 1102 классификации расходов) фельдшерско-акушерских пунктов и скорой медицинской помощи, что позволило осуществлять дополнительные денежные выплаты 370 работникам фельдшерско-акушерских пунктов и 899 врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой помощи;

- в сумме 165758,8 тыс.руб. или 96,8% от плана (по подразделу 1105 классификации расходов) участковых врачей-терапевтов, врачей-педиатров, врачей общей практики и их медицинских сестёр, что позволило осуществлять дополнительные денежные выплаты 777 участковым врачам и врачам общей практики, а также 757 их медицинским сёстрам.

Денежные выплаты осуществлены за фактически отработанное время, кредиторской задолженности нет.

Кроме того, на решение данной задачи направлены средства в сумме 7465,6 тыс.руб. по ведомственной целевой программе «Реформирование системы оплаты труда работников учреждений государственной системы здравоохранения Владимирской области на период 2008-2010 годов» (по подразделу 0910 классификации расходов).

Следует отметить, что целевые показатели, установленные при решении данной задачи, департаментом здравоохранения в 2009 году не достигнуты. На рисунке 41 представлены данные о плановых и фактических значениях.



Рис. 41 Сведения о достижении департаментом здравоохранения в 2009 году установленных плановых показателей.

Другая задача, сформулированная в Докладе департамента здравоохранения - *повышение качества медицинской помощи*. На решение указанной задачи в 2009 году из областного бюджета направлены средства в сумме 921424,8 тыс.руб. или 22,1% от общего объёма расходов по цели.

Основную долю (70,8% или 652742,8 тыс.руб.) в расходах, направленных на повышение качества медицинской помощи, составили расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, в том числе: на обеспечение деятельности больниц в сумме 508183,8 тыс.руб. (по подразделу 0901); скорой медицинской помощи в сумме 10922,0 тыс.руб. (по подразделу 0904); станций переливания крови - 42341,0 тыс.руб. (по подразделу 0906); областного детского пульмонологического санатория «Болдино» - 24002,0 тыс.руб.(по подразделу 0905), учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере здравоохранения - 67294,0 тыс.руб.(по подразделу 0910).

Выделенные средства областного бюджета позволили в 2009 году обеспечить: службой скорой помощи - 1393 вызова санавиации (114,2% от установленного плана); станциями переливания крови - заготовку 11454 литров цельной донорской крови (109,6% от установленного плана) и заготовку 12329 литров сырья крови для переработки на компоненты (106,3% от установленного плана); детским областным санаторием «Болдино» - 33304 койко-дня санаторно-оздоровительной помощи (96,5% от установленного плана); ГУЗ ВО «Бюро судебно-медицинской экспертизы» - проведение 69956 экспертиз (120,2% от плана); ГУЗ ВО «Контрольно-аналитическая лаборатория» - 5502 анализов (100,0% плана).

На решение данной задачи также были направлены средства областного бюджета в сумме 247904,3 тыс.руб. в рамках реализации мероприятий долгосрочной целевой программы «Развитие здравоохранения Владимирской области на 2009-2012 годы». Основной объём средств по программе (52,0% или 128844,0 тыс.руб.) направлен из областного бюджета в бюджеты муниципальных образований в форме субсидии на организацию оказания первичной медико-санитарной помощи, в том числе неотложной, гражданам при заболеваниях, передаваемых половым путём,

туберкулезе, психических расстройствах, расстройствах поведения и наркологических заболеваниях. Выделенные средства областного бюджета позволили обеспечить предоставление специализированной медицинской помощи в следующих объемах: фтизиатрической помощи - 24137 койко-дней (96,1% от установленного плана); психиатрической помощи - 13898 койко-дней (102,2% от установленного плана); наркологической помощи - 51075 койко-дней (101,5% от планового показателя); дермато-венерологической помощи - 5082 койко-дня (106,8% от плана); прочей помощи - 1533 койко-дней (105,7% от плана). Данные о предоставлении стационарной специализированной медицинской помощи (койко-дней лечения) представлены на рисунке 42.



Рис. 42 Предоставление в 2009 году стационарной специализированной медицинской помощи, койко-дней лечения.

За счёт средств субсидии муниципальными учреждениями здравоохранения оказана амбулаторная специализированная медицинская помощь в следующих объемах: фтизиатрической помощи - 193638 посещений (101,8% от установленного плана); психиатрической помощи - 237184 посещения (97,7% от установленного плана); наркологической помощи - 150169 посещений (99,3% от планового показателя); дермато-венерологической помощи - 67227 посещений (98,9% от плана). Данные о предоставлении амбулаторной специализированной медицинской помощи (посещений) представлены на рисунке 43.

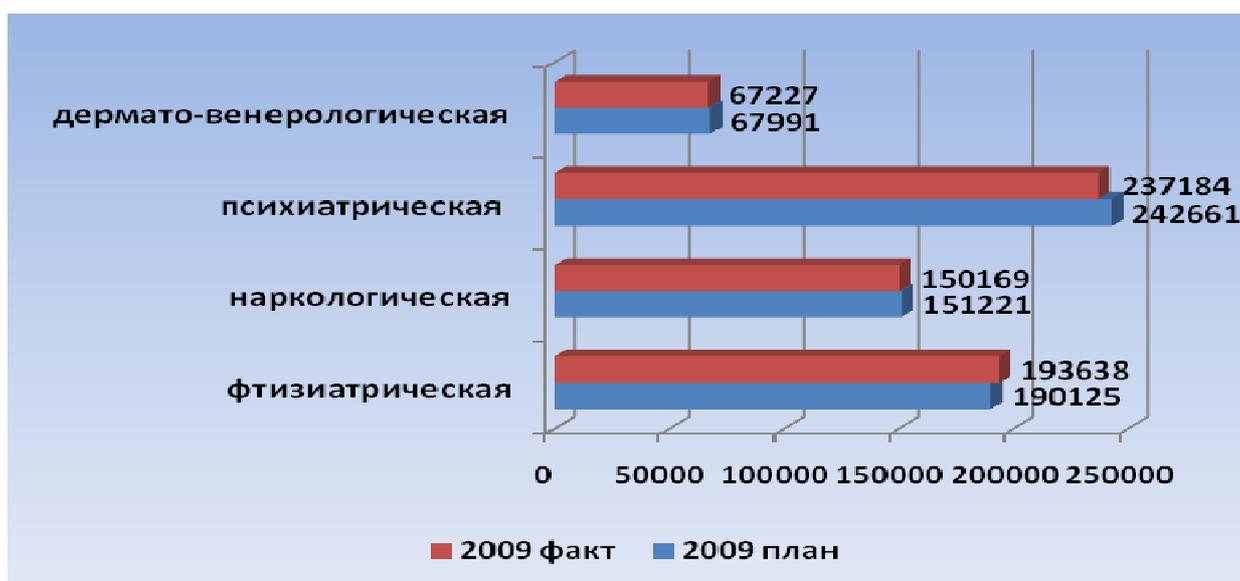


Рис. 43 Предоставление в 2009 году амбулаторной специализированной медицинской помощи, посещений.

В рамках решения задачи повышения качества медицинской помощи в 2009 году были приобретены расходные материалы и оборудование для службы гемодиализа семи муниципальных и двух областных учреждений здравоохранения (54371,0 тыс.руб.), иммунобиологические препараты для проведения профилактических прививок (2719,0 тыс.руб.), оказана дорогостоящая медицинская помощь для 46 жителей области (4812,0 тыс.руб.), оснащены новым медицинским оборудованием ВОГУЗ «Областная клиническая больница» и ВОГУЗ «Областной клинический онкологический диспансер» (44213,0 тыс.руб.).

На повышение качества медицинской помощи в 2009 году были предназначены средства в сумме 7890,0 тыс.руб. (по подразделу 1104), выделенные из резервного фонда Президента РФ. Часть средств в сумме 4840,0 тыс.руб. перечислена в бюджет Киржачского района на основании постановления Губернатора области от 10.06.2009 № 445 «Об использовании средств, выделенных из резервного фонда Президента Российской Федерации в 2009 году на приобретение медицинского оборудования для родильного отделения ММУ «Киржачская центральная районная больница». Кроме того, средства в сумме 3050,0 тыс.руб. на основании постановления Губернатора области от 21.01.2010 № 24 «Об использовании средств, выделенных из резервного фонда Президента Российской Федерации в 2009 году на приобретение автомобиля скорой медицинской помощи (реанимобиля) для транспортировки новорожденных и оказания им реанимационной помощи» перечислены в бюджет округа Муром. Однако средства, выделенные для Муромского родильного дома, по состоянию на 31.12.2009, не были использованы, так как поступили в областной бюджет только 24.12.2009 и были направлены в бюджет округа Муром 25.12.2009. По состоянию на 01.01.2010, средства возвращены в доход федерального бюджета.

Кроме того, на повышение качества медицинской помощи в наркологической службе были предназначены средства в сумме 5282,0 тыс.руб., направленные на оснащение ГУЗ ВО «Областной наркологический диспансер» лабораторным оборудованием для обнаружения наркотиков в организме человека (анализатор с

плазменно-ионизационным детектором в комплекте, анализатор на базе газовых хроматографов с масс-селективным детектором и специализированным программным обеспечением).

На решение задачи повышения качества медицинской помощи в 2009 году направлены средства в сумме 4525,3 тыс.руб. на закупку оборудования для государственных и муниципальных учреждений здравоохранения в целях реализации мероприятий, направленных на формирование здорового образа жизни, включая сокращение потребления алкоголя и табака.

На повышение качества медицинской помощи в 2009 году были также направлены средства в сумме 3080,4 тыс.руб. в рамках мероприятий по ведомственной целевой программе «Реформирование системы оплаты труда работников учреждений государственной системы здравоохранения Владимирской области на период 2008-2010 годов».

Третья задача, решаемая департаментом здравоохранения - *охрана семьи, материнства (отцовства) и детства*. На решение данной задачи в рамках долгосрочной целевой программы «Развитие здравоохранения Владимирской области на 2009-2012 годы» из областного бюджета направлено 13131,0 тыс.руб. для оснащения медицинским оборудованием учреждений родовспоможения и детских лечебных учреждений.

Приобретённое за счёт бюджета оборудование позволило снизить уровень младенческой смертности до 7 случаев на 1000 родившихся живыми (против 8,5 по плану). Однако показатель материнской смертности превысил установленное планом значение в 3 раза и составил 56,2 случая на 100 тысяч живорождённых детей против 18,5 установленных планом.

Расходы на решение задачи *совершенствование системы медицинских образовательных учреждений среднего профессионального образования, улучшение обеспечения медицинскими кадрами учреждений здравоохранения Владимирской области* составили 60218,0 тыс.руб. (95,7% от плана) и направлены на обеспечение деятельности четырёх средних специальных учебных заведений.

Произведённые расходы позволили повысить долю и численность выпускников, трудоустроившихся по специальности. Данные о достижении установленных плановых показателей представлены на рис. 44.

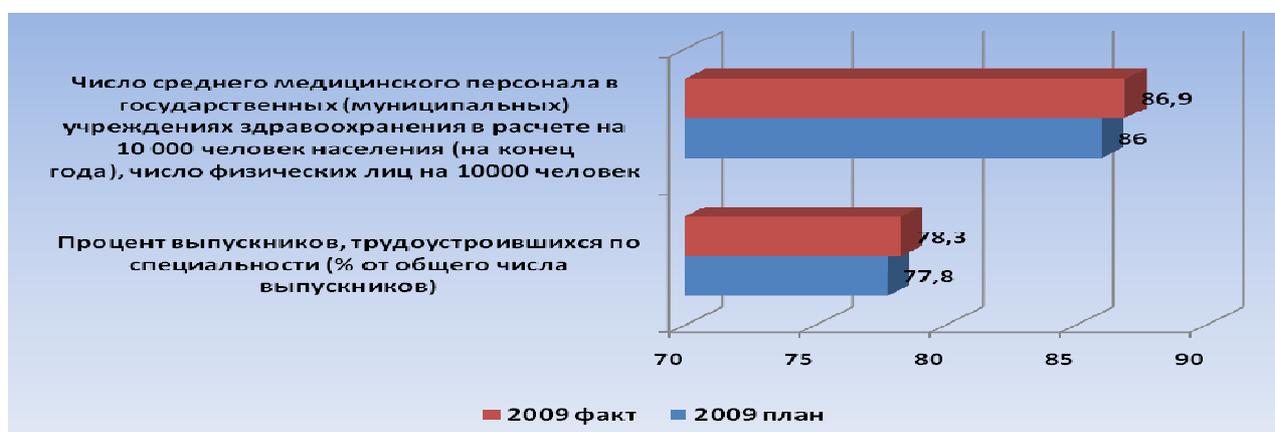


Рис. 44 Сведения о достижении департаментом установленных плановых показателей в 2009 году.

Организация обязательного медицинского страхования неработающего населения решалась путём перечисления средств в сумме 2827339,0 тыс.руб. Владимирскому областному фонду обязательного медицинского страхования, что позволило осуществить расходы:

- в сумме 2779489,0 тыс.руб. на обязательное медицинское страхование неработающего населения;

- в сумме 47850,0 тыс.руб. на софинансирование расходов на мероприятия, направленные на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях, что соответствует требованиям Постановления Правительства РФ от 10.03.2009 №198 «О финансовом обеспечении в 2009 году за счёт ассигнований федерального бюджета мероприятий, направленных на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях».

При этом в составе средств, перечисленных из областного бюджета бюджету Владимирскому областному фонду обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование неработающего населения в общем объёме 2827339,0 тыс.руб., учтены средства в сумме 966053,0 тыс.руб. на осуществление одноканального финансирования государственных и муниципальных учреждений здравоохранения через систему обязательного медицинского страхования. Расходы на страхование неработающего населения в 2009 году (без учёта средств на одноканальное финансирование учреждений здравоохранения) были запланированы исходя из зарегистрированной численности неработающего населения, с ростом к уровню 2008 года на 13% (или до 2,6 тыс.руб. на одного застрахованного против 2,3 тыс.руб. в 2008 году). Отмечаем, что областной бюджет в полном объёме исполнил свои полномочия по финансированию обязательного медицинского страхования неработающего населения. С учётом роста численности неработающего населения на 3,7% (с 716292 человека, по состоянию на 01.07.2008, до 743012 человека, по состоянию на 01.01.2010), размер взноса на ОМС одного неработающего жителя области в 2009 году составил 2,5 тыс.руб.

Расходы областного бюджета по достижению цели - **повышение уровня здоровья и безопасности условий жизни населения, снижение распространенности социально-значимых заболеваний** - в 2009 году составили 93099,0 тыс.руб. или 1,9% от общего объёма расходов на отрасль. Для достижения цели решались следующие задачи:

Задача - **обеспечение мер по раннему выявлению больных туберкулёзом за счёт профилактических мероприятий** согласно плану профинансирована в объёме 4235,7 тыс.руб. в рамках реализации мероприятий долгосрочной целевой программы «Развитие здравоохранения Владимирской области на 2009-2012 годы». Выделенные средства областного бюджета позволили обеспечить средствами индивидуальной защиты персонал лечебно-профилактических учреждений, осуществляющих борьбу с туберкулёзом, приобрести противотуберкулезные препараты, диагностические и дезинфицирующие средства. При этом отметим, что заболеваемость туберкулёзом в 2009 году возросла по сравнению с 2008 годом и составила 64,5 случая на 100 тысяч населения против 58 случаев на 100 тысяч населения в 2008 году, что превышает установленный долгосрочной целевой

программой плановый показатель (56 случаев на 100 тысяч населения) на 15,2%. Сведения о достижении департаментом здравоохранения в 2009 году установленных плановых показателей по раннему выявлению больных туберкулёзом представлены на рис. 45.



Рис. 45 Достижение департаментом здравоохранения установленных плановых показателей по раннему выявлению больных туберкулёзом в 2009 году.

Расходы на решение задачи по *снижению заболеваемости, инвалидности и смертности населения при социально-значимых заболеваниях, увеличению продолжительности и улучшению качества жизни больных, страдающих этими заболеваниями*, в 2009 году составили 88863,3 тыс.руб. или 95,5% от объёма расходов по цели, из них:

- в сумме 60848,0 тыс.руб. (или 28,5% от плана) использованы за счёт федерального бюджета (всего Владимирской области выделено 213819,0 тыс.руб.) на основании Постановления Правительства РФ от 10.03.2009 № 198 «О финансовом обеспечении в 2009 году за счёт ассигнований федерального бюджета мероприятий, направленных на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях», использованы на оснащение оборудованием муниципальных учреждений здравоохранения. Неисполнение расходов объясняется тем, что департаментом здравоохранения в отчётном году не была произведена оплата оборудования, поставленного в лечебно-профилактические учреждения по государственным контрактам на общую сумму 144151,7 тыс.руб. (госконтракты от 10.11.2009 № 885 на сумму 137920,0 тыс.руб. и от 18.12.2009 № 1050 на сумму 6231,7 тыс.руб.). По состоянию на 01.01.2010, неиспользованные целевые средства в сумме 152970,9 тыс.руб., в соответствии с Федеральным законом от 02.12.2009 № 308-ФЗ «О Федеральном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов», возвращены в доход федерального бюджета. Таким образом, обязательства департамента здравоохранения по данным госконтрактам в сумме 144151,7 тыс.руб. учтены в отчётности департамента за 2009 год как текущая кредиторская задолженность;

- в сумме 13036,3 тыс.руб. или 99,5% от плана выделенные из федерального бюджета для Владимирской области на основании Постановления Правительства

РФ от 24.03.2009 № 253 «Об утверждении правил распределения и предоставления в 2009 году из федерального бюджета субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники» средства направлены на приобретение 37 единиц автотранспортных средств для муниципальных учреждений здравоохранения;

- в сумме 7555,0 тыс.руб. в рамках реализации мероприятий долгосрочной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения во Владимирской области в 2009-2012 годах» в части софинансирования закупки автотранспорта были приобретены 22 единицы автотранспорта для государственных учреждений здравоохранения;

- в сумме 7359,0 тыс.руб. в рамках реализации мероприятий долгосрочной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения во Владимирской области в 2009-2012 годах» осуществлены ежемесячные выплаты в размере 1000 руб. для 526 водителей отделений скорой медицинской помощи с учётом фактически отработанного времени;

- в сумме 65,0 тыс.руб. в рамках реализации мероприятий областной целевой программы «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на 2005-2009 годы» осуществлялось издание и распространение методик профилактической работы с различными категориями населения.

Выделенные средства областного бюджета на решение данной задачи позволили снизить в 2009 году уровень смертности населения трудоспособного возраста от болезней системы кровообращения до 310 случаев на 100 тысяч человек соответствующего возраста (в соответствии с планом) против 331,8 случаев на 100 тысяч человек соответствующего возраста в 2008 году за счёт сокращения времени прибытия санитарного транспорта.

Расходы областного бюджета по достижению цели **обеспечение мер социальной поддержки населения** в 2009 году составили 718797,6 тыс.руб. или 14,3% от общего объёма расходов на отрасль. Достижение цели осуществлялось в рамках решения задачи по *увеличению расходов на одного получателя мер соцподдержки*. В расходах областного бюджета на решение поставленной задачи учтены средства:

- в общей сумме 414646,1 тыс.руб. или 97,9% от плана на финансовое обеспечение оказания отдельным категориям граждан социальной услуги по дополнительной бесплатной помощи в части обеспечения необходимыми лекарственными средствами, изделиями медицинского назначения, а также продуктами лечебного питания для детей-инвалидов. Выделенные средства позволили в 2009 году предоставить необходимые лекарственные средства 46032 инвалидам. Расходы в среднем в месяц на одного получателя составили 750,7 руб., что выше уровня 2008 года (507,1 руб. в месяц на 1 льготополучателя) на 48,0%;

- в сумме 175990,0 тыс.руб. или 99,8% от плана на исполнение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан по зубопротезированию и лекарственному обеспечению. Осуществлённые расходы были направлены в бюджеты муниципальных образований в форме субвенций на социальную поддержку отдельных категорий граждан. Выделенные средства областного бюджета

обеспечили лекарствами в отчётном году 66350 больных, меры соцподдержки по зубопротезированию получили 615 человек. Расходы в среднем в год на одного льготополучателя по лекарственным средствам составили 2577,0 руб. (в 2008 году - 3861,3 рубля), объём мер соцподдержки на одного получателя в год по зубопротезированию сложился в сумме 8125,0 руб. (в 2008 году - 7019,9 руб.);

- в сумме 111142,7 тыс.руб. или 103,6% от плана на обеспечение деятельности домов ребенка, в результате чего было профинансировано пребывание в учреждениях детей-сирот в объёме 84222 койко-дней или с превышением на 4,8% установленного планом показателя (80400 койко-дней);

- в сумме 15426,0 тыс.руб. или 91,6% от плановых назначений на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан муниципальной системы здравоохранения. За счёт данных средств 2923 специалиста муниципальных учреждений здравоохранения, проживающих в сельской местности, получили компенсацию по оплате жилья. В среднем на каждого специалиста было затрачено 5277,5 руб., что выше уровня 2008 года на 25,7% (в 2008 году - 4197,0 руб.);

- в сумме 862,8 тыс.руб. направлено на осуществление организационных мероприятий по доставке дорогостоящих лекарственных средств для лечения больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, миелолейкозом, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей от организаций - получателей дорогостоящих лекарственных средств - до пунктов их отпуска населению;

- в сумме 730,0 тыс.руб. (на 100,0% от плана) использовано на приобретение слуховых аппаратов для 21 пенсионера и 31 ребёнка, нуждающихся в их получении.

По итогам исполнения расходов областного бюджета за 2009 год установлено, что **на физкультуру, спорт и туризм** были направлены средства в общей сумме 285497,0 тыс.руб., что составляет 0,9 % от объёма средств областного бюджета. Выполнение плановых назначений составило 163,7% от плана⁴, утверждённого в областном бюджете. Отметим, что превышение плановых назначений произошло в результате поступления в областной бюджет средств в рамках федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы» в размере 117500,0 тыс.руб. Расходы на физкультуру, спорт и туризм отражены по подразделам 0908 «Физическая культура и спорт» в размере 153625,0 тыс.руб. (53,8% объёма средств в сфере), 0910 «Другие вопросы в области здравоохранения, физической культуры и спорта» в размере 10766,0 тыс.руб. (3,8% объёма средств), 0302 «Органы внутренних дел» в размере 83,0 тыс.руб. (0,03% объёма), 0707 «Молодёжная политика и оздоровление детей» в размере 352,0 тыс.руб. (0,1% объёма) и по подразделу 1102 «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)» в размере 120671,0 тыс.руб. (42,3%). Графическая структура расходов на физкультуру, спорт и туризм представлена на рис. 46.

⁴ Изменение сводной бюджетной росписи произведено в соответствии со ст. 217 БК РФ

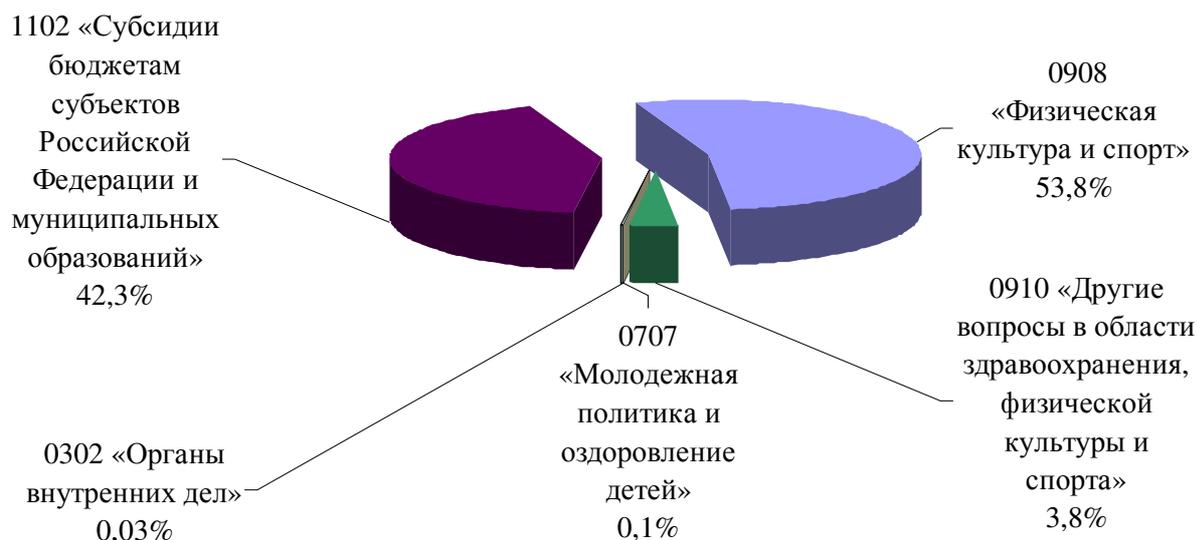


Рис. 46 Структура расходов на физкультуру, спорт и туризм

Управление средствами в сфере физкультуры, спорта и туризма осуществлялось *департаментом по физической культуре, спорту и туризму администрации Владимирской области* (главный распорядитель средств). В 2009 году расходы данного администратора составили 271348,0 тыс.руб. и его доля в общих расходах на сферу составила 95,0 %. Плановые назначения департаментом по физической культуре, спорту и туризму выполнены на 175,8% к утвержденному плану или 99,8% к уточнённой бюджетной росписи в соответствии со ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

Выделенные бюджетные средства позволили в 2009 году профинансировать все закреплённые за департаментом по физической культуре, спорту и туризму полномочия. Средства областного бюджета в анализируемом периоде направлялись на достижение установленных целей и задач, что характеризуется показателями результатов деятельности департамента на 2009 год, отражёнными в Докладе департамента как субъекта бюджетного планирования.

Расходы на цель - ***развитие массовой физкультурно-оздоровительной работы с населением*** - составили 74798,2 тыс.руб. или 27,6% от объёма расходов по отрасли. Достижение данной цели осуществлялось через финансирование следующей задачи.

Задача - *создание условий для увеличения числа жителей области систематически занимающихся физической культурой и спортом* - профинансирована в сумме 74562,1 тыс.руб. или 27,5 % от общих расходов по отрасли. Средства в размере 73945,6 тыс.руб. направлены на обеспечение деятельности учреждений физической культуры и спорта, в размере 282,5 тыс.руб. - в виде выплат стимулирующего характера руководителям государственных учреждений в рамках ведомственной целевой программы «Реформирование системы оплаты труда работников государственных учреждений физической культуры и спорта» и в размере 334,0 тыс.руб. на реализацию мероприятий молодежной политики и оздоровление детей.

Финансирование цели позволило достигнуть следующих показателей результативности: перевыполнен план по количеству жителей области от общей численности, систематически занимающихся физической культурой и спортом (факт 17,0% при плане 16,1%); проведены 34 массовых физкультурно-оздоровительных мероприятия при плане 26 мероприятий. Вместе с тем, не выполнен показатель по доле учащихся области, которые прошли обследование по системе мониторинга физической подготовленности: ожидалось 91,1%, фактически получено 85,7%. Достигнутые показатели приведены графически на рис. 47.

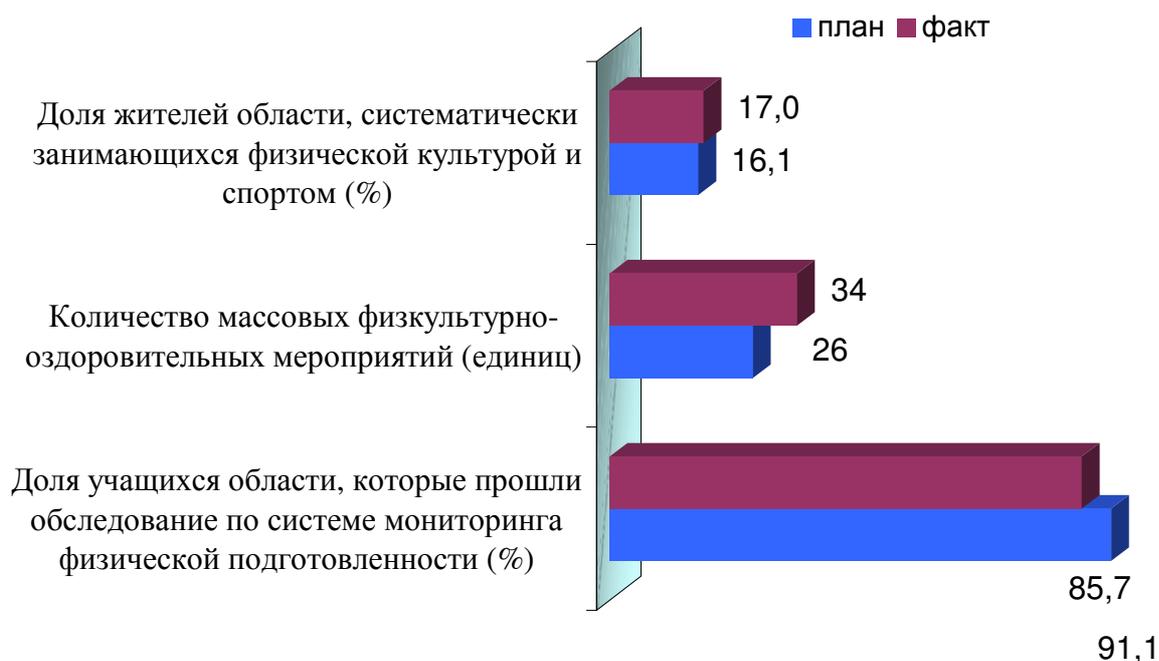


Рис. 47 Анализ достижения показателей по развитию массовой физкультурно-оздоровительной работы

Следующая цель финансирования сферы физической культуры и спорта - **совершенствование работы по подготовке спортивного резерва**. Расходы в 2009 году составили 16857,2 тыс.руб. или 6,2% от объема расходов по отрасли. На достижение поставленной цели, в основном, направлялись средства в рамках ведомственной целевой программы «Развитие физической культуры, спорта и укрепление материальной базы спортивных сооружений Владимирской области на 2007-2009 годы».

Достижение данной цели осуществлялось через финансирование задач:

Задача - *проведение чемпионатов, первенств и Кубков области по различным видам спорта* - решалась с учётом выделения 7855,1 тыс.руб.

Задача - *командирование ведущих спортсменов для участия во Всероссийских и международных соревнованиях* - профинансирована в сумме 8841,8 тыс.руб.

Задача - *открытие новых отделений по видам спорта в «Специализированных детско-юношеских школах Олимпийского резерва» и «Детско-юношеских спортивных школах* - профинансирована в объеме 160,3 тыс.руб.

В целях совершенствования работы по подготовке спортивного резерва направлялись средства, позволившие получить следующие показатели: проведено

224 чемпионата, первенства и Кубка области по различным видам спорта (план 185 мероприятий); подготовлены и приняли участие во Всероссийских и международных соревнованиях 313 ведущих спортсменов области, хотя планировалось только 281 человек. Однако фактический показатель 2009 года ниже аналогичного показателя 2008 года - 324 человека. В 2009 году были открыты 8 новых отделений по видам спорта в спортивных детско-юношеских школах при плане 3 новых отделения. Достигнутые показатели приведены графически на рис. 48.

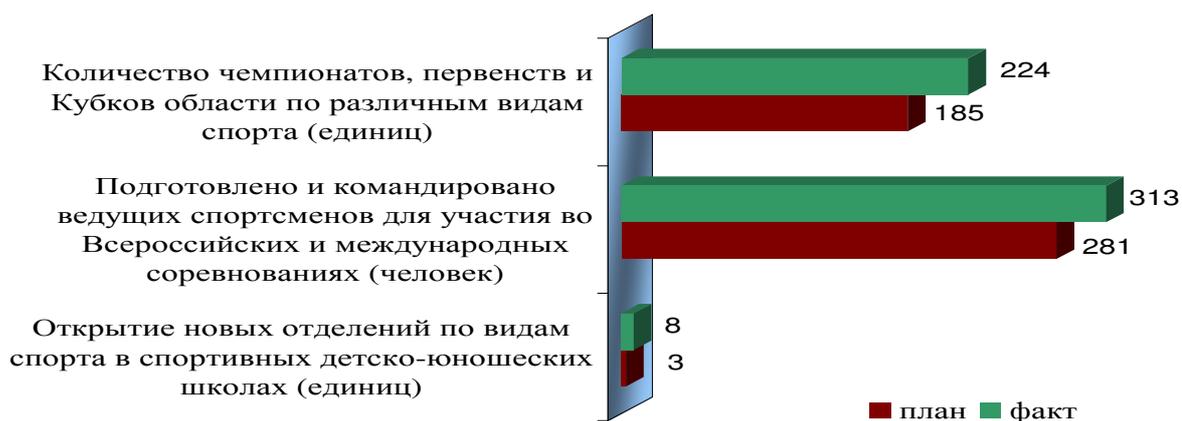


Рис. 48 Анализ достижения показателей по совершенствованию работы по подготовке спортивного резерва

Расходы на достижение цели *по качественному улучшению спортивной базы* составили 165755,6 тыс.руб. путём финансирования следующих задач:

Задача - *строительство спортивных сооружений всех типов* - профинансирована в размере 117500, 0 тыс.руб. в рамках федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы». Из них 77500,0 тыс.руб. направлено на строительство крытого тренировочного катка с искусственным льдом в г.Муром и 40000,0 тыс.руб. на строительство крытого катка с искусственным льдом в п.Мелехово Ковровского района. В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчётности за 2009 год установлено, что из данных средств 10937,0 тыс.руб. остались неизрасходованными в 2009 году и числились на счёте администрации Ковровского района, окончательные расчёты за строительство объекта осуществлены в 2010 году.

Задача - *реконструкция и поддержание в рабочем состоянии функционирующих спортивных сооружений с целью увеличения пропускной способности спортивных сооружений области* - решалась путём направления средств в размере 4460,6 тыс.руб. Из них средства в размере 1460,6 тыс.руб. были направлены в рамках ведомственной целевой программы «Развитие физической культуры, спорта и укрепление материальной базы спортивных сооружений Владимирской области на 2007-2009 годы» и 3000,0 тыс.руб. в рамках сметного финансирования подведомственных учреждений.

Задача - *обеспеченность спортивными сооружениями* - достигалась путём

выделения средств в размере 43795,0 тыс.руб. в рамках адресной инвестиционной программы на приобретение в государственную собственность Владимирской области здания физкультурно-оздоровительного клуба, принадлежащего Горьковским железным дорогам и расположенного в г. Владимир (распоряжение Губернатора области от 24.12.2008 № 828-р) для специализированной детско-юношеской спортивно-адаптивной школы Олимпийского резерва.

Средства, направленные на качественное улучшение спортивной базы, позволили добиться следующих показателей: увеличена пропускная способность спортивных сооружений, поскольку население пользовалось 67574 объектами при плане 56300; обеспеченность спортивными сооружениями достигла 2754 тыс.м² в расчёте на 10 тыс. человек населения при плане 2750 тыс. м².

Графически достигнутые показатели приведены на рис. 49.

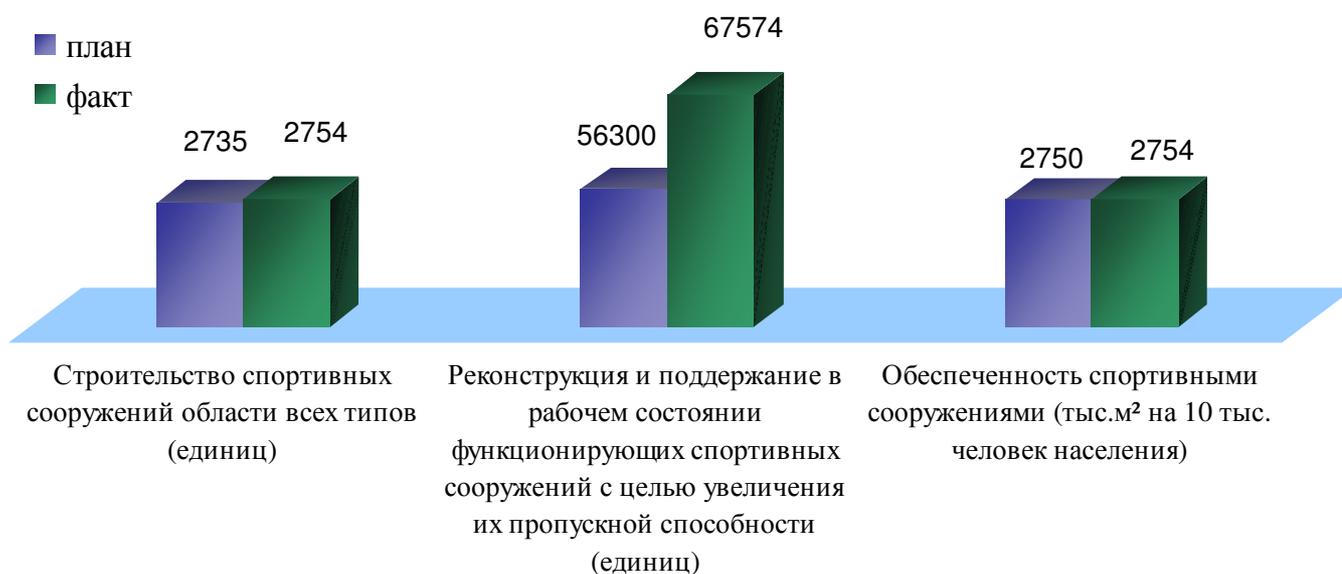


Рис. 49 Анализ достижения показателей по качественному улучшению спортивной базы

Следующая цель, которая сформулирована в Докладе департамента по физической культуре, спорту и туризму - **стимулирование роста объёма туристских услуг**. Расходы на неё в 2009 году составили 6348,0 тыс.руб. или 2,3% от общих расходов по отрасли. Достижение данной цели осуществлялось через финансирование задач:

Рост внутреннего, въездного и выездного турпотока - 4219,0 тыс.руб.;

- *увеличение количества туродней профинансировано* в сумме 1419,0 тыс.руб.,

- *увеличение количества мест в коллективных средствах размещения туристов* - направлено 710,0 тыс.руб.

Все средства направлены на достижение цели по стимулированию роста объёма туристских услуг, финансировались в рамках программы развития туризма во Владимирской области на 2005-2009 гг. «Малое Золотое кольцо». Из них 3171,0 тыс.руб. направлены в виде субсидий муниципальным образованиям. Однако выявлено, что, в нарушение постановления Губернатора области от 07.07.2009 №

534, администрацией Суздальского района не была обеспечена установленная вышеуказанной программой развития туризма пропорция софинансирования областных расходов из местных бюджетов (не менее 50%) и при израсходованных средствах областного бюджета в размере 714,7 тыс.руб. из местного бюджета направлено лишь 80,5 тыс.руб. или 11,3%.

Эффективность от вложения данных средств возможно оценить следующими показателями деятельности департамента по физической культуре, спорту и туризму, представленными в Докладе: количество мест в коллективных средствах размещения туристов составило 7890 при плане 7400; рост туристского потока, измеряемого в количестве туристов и экскурсантов, посетивших область, составил 21,0% к уровню базового показателя и не выполнен к плану в размере 22,0%. Данный показатель тесно связан с показателем количества туродней в 2009 году. В результате, такой показатель также не выполнен и составил 338500 суток при плане 341800. Графически достигнутые показатели приведены на рис. 50.



Рис. 50 Анализ показателей по объёму туристских услуг

Нераспределённые по целям, задачам и программам средства в сумме 7589,0 тыс.руб. составили расходы, предусмотренные на обеспечение деятельности аппарата департамента по физической культуре, спорту и туризму.

Согласно бюджетной классификации расходов по подразделу 0908 «Физическая культура и спорт» отражены также расходы департамента строительства и архитектуры на сумму 14149,0 тыс.руб. в рамках адресной инвестиционной программы, направленные на строительство и реконструкцию стадиона «Торпедо».

Расходные обязательства областного бюджета **на социальную политику** (раздел классификации расходов бюджета 1000 «Социальная политика») исполнены в сумме 5719012,5 тыс.руб. или на 94,9% от плановых назначений и составили 18,0% от общего объема расходов бюджета. Из них расходы по подразделам: «Пенсионное обеспечение» (1001) исполнены в сумме 20633,7 тыс.руб. (или 53,7% от плана и 0,3% от общего объёма расходов по разделу); «Социальное обслуживание населения» (1002) исполнены в сумме 1021973,7 тыс.руб. (или 93,4% от плана и 17,9% от общего объёма расходов по разделу); «Социальное обеспечение населения» (1003) исполнены в сумме 4418743,8 тыс.руб. (или 96,3% плана и 77,3% расходов по разделу), «Охрана семьи и детства» (1004) исполнены в сумме 6280,5 тыс.руб. (или 26,7% плана и 0,1% расходов по разделу), «Другие вопросы в области социальной политики» (1006) исполнены в сумме 251380,8 тыс.руб. (или 88,5% плана и 4,4% от общего объёма расходов по разделу). Структура расходов областного бюджета по разделу приведена на рисунке 51.

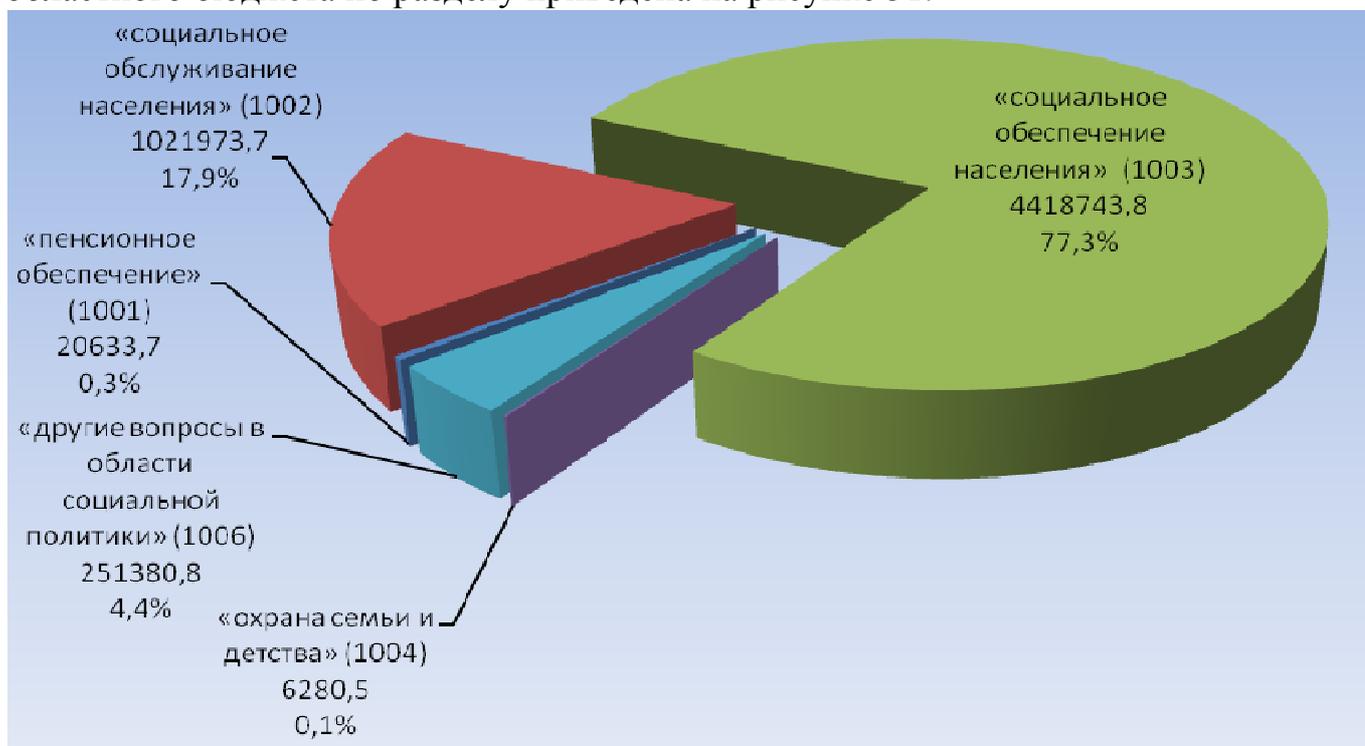


Рис. 51 Структура расходов областного бюджета по разделу «Социальная политика» в 2009 году

Управление средствами в сумме 4994043,2 тыс.руб. или 87,3% от общего объёма расходов на социальную политику производилось департаментом социальной защиты населения - главным распорядителем средств. Выделенные

средства областного бюджета позволили департаменту социальной защиты населения профинансировать принятые обязательства. В структуре расходов отражены также средства по подразделам классификации расходов бюджета: «Общэкономические вопросы» (0401) в сумме 409,2 тыс.руб.; «Молодёжная политика и оздоровление детей» (0707) в сумме 10480,0 тыс.руб.; «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (1103) в сумме 614832,0 тыс.руб.

Основные цели и задачи бюджетной политики в сфере социальной политики на 2009 год были сформулированы в докладе департамента социальной защиты населения как субъекта бюджетного планирования (далее Доклад). С целью совершенствования предоставления бюджетных услуг населению департамент установил своим подведомственным государственным учреждениям социальной защиты населения задания по предоставлению государственных услуг населению.

Достижение установленных целей осуществлялось путём проведения необходимых организационных мероприятий за счёт средств, выделенных по смете департаменту социальной защиты населения. Объём исполненных расходов на обеспечение деятельности аппарата департамента социальной защиты населения составил 28291,0 тыс.руб. или 90,3% от плановых назначений.

Расходы по достижению цели - **увеличение реальных доходов граждан пожилого возраста** - составили в 2009 году 2330450,0 тыс.руб. или 86,6% от плана и 46,7% от общего объёма расходов на сферу социальной защиты.

Для достижения указанной цели в 2009 году решались следующие тактические задачи:

Задача - *предоставление мер социальной поддержки ветеранам труда, труженикам тыла, лицам, имеющим продолжительный стаж работы* - профинансирована в сумме 1372629,0 тыс.руб. или 98,8% от плана.

За счёт выделенных средств в 2009 году в сумме 1028512,0 тыс.руб. (100,6% от плана) обеспечены меры социальной поддержки ветеранов труда; за счёт направленных средств областного бюджета в сумме 280554,0 тыс.руб. (91,7% от плана) обеспечены мерами социальной поддержки труженики тыла. В 2009 году число получателей данных мер социальной поддержки составило 144402 человека. Данным категориям граждан были предоставлены ежемесячные денежные выплаты в размере 330 руб. и 470 руб., соответственно, возмещалась стоимость жилищно-коммунальных услуг в размере 50%, выплачивалась компенсация на топливо в размере 1910,0 руб., обеспечивался проезд на железнодорожном транспорте пригородного сообщения со скидкой 50%. Средства областного бюджета в сумме 63563,2 тыс.руб. (103,7% от плана) обеспечили меры социальной поддержки лиц, которым не присвоено звание «Ветеран труда», но они имеют продолжительный стаж работы, который составляет не менее 40 лет (для женщин) и 45 лет (для мужчин), не получающих меры социальной поддержки на основании федеральных законов и законов Владимирской области, получающих трудовую пенсию по старости. Этим гражданам, в соответствии со ст.55 Закона Владимирской области от 02.10.2007 № 120-ОЗ «О социальной поддержке и социальном обслуживании отдельных категорий граждан во Владимирской области», предоставляется ежемесячная денежная выплата в таком же размере, что и ветеранам труда.

Результатом использования бюджетных средств стал рост среднего размера ежемесячных денежных выплат на 1 получателя до 724 руб. (100,1% от плана), что составляет 17 % от величины прожиточного минимума пенсионера и выше уровня 2008 года на 21,1% (598,0 руб.).

Задача - *предоставление мер социальной поддержки реабилитированным гражданам и гражданам, пострадавшим от политических репрессий* - профинансирована в объёме 22150,1 тыс.руб. или 98,9% от плана. За счёт указанных средств 1811 человек получили меры социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг, ежемесячные денежные выплаты в размере 580,0 руб. и 330,0 руб. соответственно, льготный проезд в пригородном железнодорожном транспорте (50,0%), компенсационную выплату на топливо в размере 1910,0 руб.

Реализация указанных расходов привела к повышению среднего размера денежных выплат и иных форм социальной поддержки в расчёте на 1 реабилитированного (пострадавшего) гражданина до 1038,0 руб. (100,7% от плана) или на 14,6% к уровню 2008 года.

Задача - *предоставление мер социальной поддержки федеральным категориям льготников* - профинансирована в сумме 914271,9 тыс.руб. или 73,8% от плана. В результате, был повышен средний размер ежемесячных денежных выплат и иных форм социальной поддержки на 1 получателя до 361 руб., что выше на 7,1% уровня 2008 года. Неполное исполнение расходов на решение данной задачи объясняется тем, что объём расходов планировался на федеральном уровне по установленным методикам, которая не всегда учитывает реальную численность получателей мер социальной поддержки, поэтому плановые объёмы расходов устанавливаются выше необходимой потребности.

На решение поставленной задачи были направлены средства:

- в сумме 837419,7 тыс.руб. (72,8% от плана) на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг 202234 федеральным льготополучателям;

- в сумме 76651,7 тыс.руб. (87,5% от плановых назначений) на обеспечение мер социальной поддержки 8821 лица, награжденных знаком «Почётный донор» для предоставления им ежегодной денежной выплаты в размере 7523,0 руб.;

- в сумме 177,9 тыс.руб. (в 2,7 раз больше установленного плана) на реализацию мер социальной поддержки Героям Советского Союза, Героям Российской Федерации, полным кавалерам ордена Славы, Героям Социалистического труда и полным кавалерам ордена Трудовой Славы (4 получателя);

- в сумме 12,1 тыс.руб. (22,9% от плановых назначений) на компенсационные выплаты при возникновении поствакцинальных осложнений для 1 получателя;

- в сумме 10,5 тыс.руб. (в соответствии с планом) на единовременные денежные компенсации реабилитированным лицам (1 получатель).

Задача - *выплата пенсии, доплат и других денежных выплат, установленных законодательством Владимирской области* - профинансирована в объёме 21398,9 тыс.руб. или 54,5% от плановых назначений. В рамках решения данной задачи реализованы расходы на выплату пенсии за выслугу лет 220 государственным служащим и лицам, замещавшим государственные должности, на общую сумму

19731,1 тыс.руб. или 53,0% от плана, ежемесячную доплату к государственной пенсии 22 лицам, ранее замещавшим государственные должности в органах государственной власти и управления в общей сумме 902,6 тыс.руб. или 74,7% от плана, расходы на выплату ежемесячного денежного содержания 48 выдающимся спортсменам и тренерам в общей сумме 390,6 тыс.руб. или 95,7% от плана, расходы на льготное пенсионное обеспечение 2 работников областных противотуберкулезных учреждений в сумме 58,3 тыс.руб. или 67,0% плана, расходы на обеспечение ежегодной денежной выплаты гражданам, удостоенным звания «Почётный гражданин Владимирской области» в общей сумме 316,3 тыс.руб. или 99,8% от плана.

При этом численность граждан, получивших дополнительное пенсионное обеспечение (денежное содержание), составила 297 человек против 439 человек по плану, а средний размер дополнительного пенсионного обеспечения (денежного содержания) на одного получателя в месяц составил 6006 руб. против 7449 руб., установленных планом.

Сведения о достижении в 2009 году департаментом социальной защиты населения плановых показателей результативности бюджетных расходов по цели «Увеличение реальных доходов граждан пожилого возраста» представлены на рис. 52.

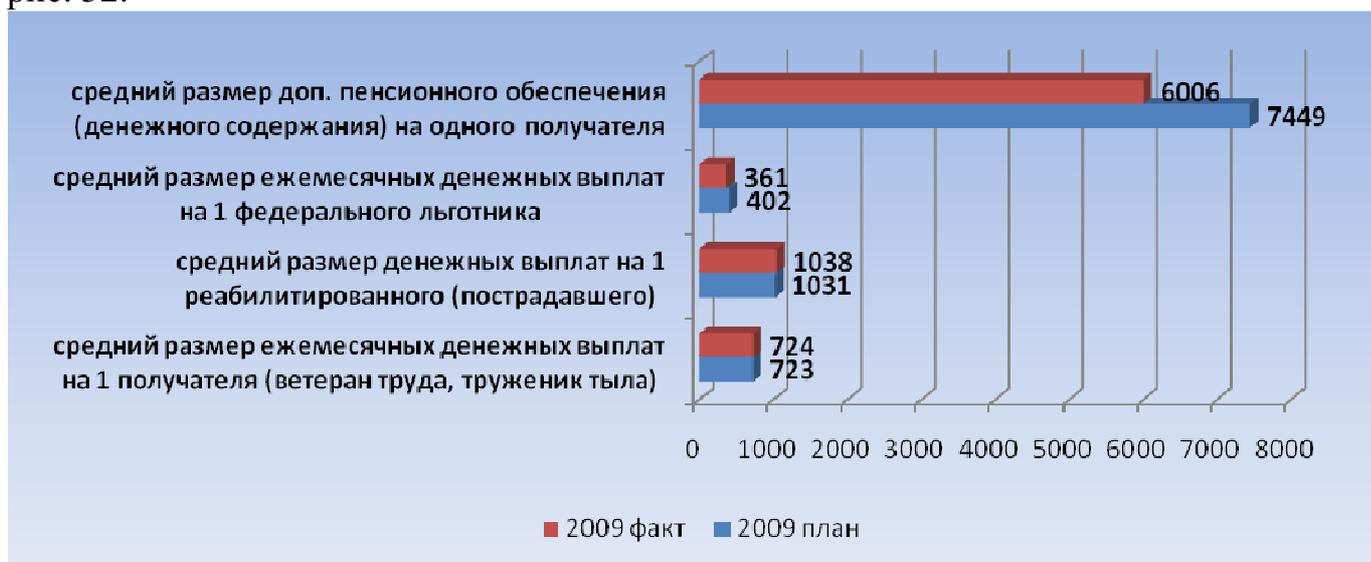


Рис. 52 Сведения о достижении в 2009 году департаментом социальной защиты населения плановых показателей результативности бюджетных расходов по цели «Увеличение реальных доходов граждан пожилого возраста».

Расходы областного бюджета по достижению цели - **сокращение уровня бедности** - составили в 2009 году 1290002,1 тыс.руб. или 109,5% плана⁵ и 25,8% от общего объёма расходов на социальную политику. Достижение указанной цели в 2009 году осуществлялось исполнением следующих тактических задач:

⁵ Перевыполнение плана объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии со ст. 217 БК РФ

Задача - *осуществление денежных выплат гражданам, имеющим детей* - профинансирована в объёме 550700,0 тыс.руб. или 109,9%⁶ от плановых назначений. При этом реализованы расходы:

- в сумме 418889,2 тыс.руб. или 109,7% от плана на выплату ежемесячных пособий гражданам, имеющим детей во Владимирской области, которые позволили обеспечить 87039 ребёнка, проживающих в семьях с доходами ниже прожиточного минимума, дополнительными выплатами в размере 330 руб. в месяц;

- в сумме 98122,3 тыс.руб. или 135,3% от плана обеспечили дополнительными выплатами в размере от 150 до 535 руб. 20464 детей 1-3 года жизни, беременных женщин и кормящих матерей;

- в сумме 21842,4 тыс.руб. или 100,0% от плана позволили осуществить единовременные выплаты при рождении второго и последующих детей, а также двойни, тройни в размере от 3300 до 16500 руб. для 5395 получателей;

- в сумме 11843,8 тыс.руб. или 47,5% от плановых назначений были направлены на выплату государственных пособий (в размере 15820 руб. единовременно и 6780 руб. ежемесячно) членам 162 семей военнослужащих, проходящих службу по призыву;

- в сумме 2,3 тыс.руб. или 8,8% от плана обеспечили льготный проезд 2 детей, нуждающихся в санаторно-курортном лечении (все обратившиеся).

Решение данной задачи позволило увеличить на 61,1% к уровню 2008 года или до 406 руб. совокупный размер ежемесячных денежных выплат малообеспеченной семье на ребенка и этот показатель на 0,2% превышает установленный план.

Следует отметить, что планом был предусмотрен рост удельного веса получателей пособий и компенсаций к общей численности детей в возрасте до 16 лет на 3% к уровню 2008 года, однако рост составил 2% (значение показателя - 42% против 43%, установленных планом).

Задача - *предоставление мер социальной поддержки малообеспеченным многодетным семьям* - решалась путём финансирования расходов в сумме 100859,3 тыс.руб. или 98,6% от плановых назначений. Это позволило 3588 гражданам получить дополнительные пособия (66 руб. ежемесячно на каждого ребёнка); 4743 ребёнка в возрасте до 6 лет получили выплаты на лекарства (85 руб. ежемесячно); 6476 человек - выплаты на питание и проезд учащихся (в размере 875 руб. ежемесячно); 6850 человек - выплаты на школьную и спортивную форму учащихся (в размере 1320 руб. в год); 2011 человек - льготы по оплате за содержание детей в детских дошкольных учреждениях (275 руб. ежемесячно); 1147 семей - компенсации на оплату твёрдого топлива (в размере 1910 руб. в год); 3467 семей - льготы по оплате услуг ЖКХ (50%).

В результате осуществлённых расходов средний размер предоставляемых мер социальной поддержки малообеспеченной многодетной семье в месяц увеличился до 2424 руб. или на 19,8% к уровню 2008 года (2024 рубля), что превышает установленные плановые показатели на 4,3% (2324 рубля). Доля мер социальной

⁶ Перевыполнение плана объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии со ст. 217 БК РФ

поддержки в совокупном доходе многодетных семей в месяц осталась на уровне 2008 года и составила 15,0%.

Задача - *предоставление субсидий гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг* - была профинансирована в объёме 585475,2 тыс.руб. или 111,5%⁷ от плановых назначений на передачу средств бюджетам муниципальных образований на оказание мер социальной поддержки гражданам по оплате услуг ЖКХ. В результате, средний размер жилищных субсидий на 1 семью в месяц увеличился до 1036 руб. (103,7% к установленному плану) или на 14,6% выше уровня 2008 года. Удельный вес получателей субсидии с доходами ниже прожиточного минимума к общему числу получателей субсидии составил 61,5% при плане 70%.

Задача - *адресная социальная поддержка малоимущих семей, малоимущих одиноко проживающих граждан* - профинансирована в сумме 39231,7 тыс.руб. или 102,7%⁸ от плана, из них:

- в сумме 9785,6 тыс.руб. (91,7% от плана) направлены на осуществление денежных выплат малоимущим семьям и малоимущим одиноко проживающим гражданам;

- в сумме 29446,1 тыс.руб. (106,9% от плана) направлены на оказание помощи при газификации жилья.

В ходе решения указанной задачи достигнутый показатель среднего размера оказываемой государственной социальной помощи на 1 получателя составил 1364 руб., что больше установленного планом показателя на 14,1% и с ростом к уровню 2008 года на 14,1%. Средний размер оказываемой финансовой поддержки при газификации на 1 получателя составил 17434 руб. (на 0,9% меньше планового показателя) с ростом к уровню 2008 года на 12,7% (на 1962 руб.), средний размер адресной социальной помощи неработающим пенсионерам за счёт субвенции ПФР - 3320 руб. выше установленного планом показателя (1688 руб.) на 96,7%.

Задача - *оказание материальной поддержки отдельным категориям населения* - профинансирована в сумме 13735,9 тыс.руб. (или 123,6% от плана)⁹ на погребение 3,7 тысяч неработающих граждан, не являющихся пенсионерами. По причине отсутствия востребованности, запланированные средства на материально-техническое обеспечение оказания юридической помощи гражданам в труднодоступных и малонаселённых местностях, компенсацию расходов адвокатам, оказывающим бесплатную юридическую помощь, не были использованы.

Произведённые расходы позволили увеличить общий объём расходов на оказание социальной помощи при погребении в месяц до 1145 тыс.руб., что превышает на 26,8% плановый показатель (903 тыс.руб.) и с ростом в 4,7 раз к уровню 2008 года.

⁷ Перевыполнение плана объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии со ст. 217 БК РФ для исполнения публичных обязательств

⁸ Перевыполнение плана объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии со ст. 217 БК РФ

⁹ Перевыполнение плана объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии со ст. 217 БК РФ в связи с исполнением публичных обязательств

Сведения о достижении в 2009 году департаментом социальной защиты населения плановых показателей результативности бюджетных расходов по цели «Сокращение уровня бедности» представлены на рис. 53.



Рис. 53 Сведения о достижении в 2009 году департаментом социальной защиты населения плановых показателей результативности бюджетных расходов по цели «Сокращение уровня бедности».

Расходы областного бюджета по достижению цели *содействие улучшению положения семей с детьми, создание благоприятных условий для комплексного развития и жизнедеятельности детей, попавших в трудную жизненную ситуацию*, составили 281031,6 тыс.руб. или 98,4% от плана и 5,6% от объема расходов на отрасль. Для достижения указанной цели в 2009 году решался ряд тактических задач.

Задача - *укрепление системы социальной защиты семьи, обеспечивающей сохранение ребёнка в семье* - на решение этой задачи направлены средства областного бюджета в сумме 16499,0 тыс.руб. (или 96,0% от плана) для обеспечения деятельности центров и отделений социальной помощи семье и детям. Выделенные бюджетные средства позволили повысить удельный вес детей, получивших социальные услуги в нестационарных учреждениях социального обслуживания семьи и детей, от общего числа детского населения области с 4,4% в 2008 году до 4,5% в 2009 году, число социальных услуг, оказанных нестационарными учреждениями, на одного клиента возросло с 2,6 в 2008 году до 2,8 в 2009 году, что превышает плановый показатель (2,7).

Задача - *(предупреждение семейного неблагополучия, профилактика социального сиротства, внедрение новых форм и технологий профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних)* - профинансирована в общей сумме 177977,6 тыс.руб. (или 97,3% от плана). Выделенные средства позволили обеспечить снижение удельного веса безнадзорных детей, состоящих на учёте в органах социальной защиты населения, от общего числа детского населения в 2009 году с 2,0% до 1,9%.

В 2009 году через стационарные отделения специализированных учреждений

для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации, прошли реабилитацию 2434 детей и подростков, что составляет 50,1% к общему количеству безнадзорных детей и превышает плановое значение (46,1%). Число социальных услуг в стационарных учреждениях социального обслуживания семьи и детей согласно плану составило 37,3%.

Задача - *повышение уровня обеспеченности детей-инвалидов необходимыми видами социальной помощи* - решалась направлением средств областного бюджета в сумме 76075,0 тыс.руб. (101,7% от плана)¹⁰. Выделенные средства областного бюджета позволили повысить удельный вес детей-инвалидов, получивших реабилитационные услуги в специализированных учреждениях для детей с ограниченными возможностями, от общего числа детей-инвалидов в 2009 году до 32 % против 25%, установленных планом.

Сведения о достижении в 2009 году департаментом социальной защиты населения плановых показателей результативности бюджетных расходов по цели «Содействие улучшению положения семей с детьми, создание благоприятных условий для комплексного развития и жизнедеятельности детей, попавших в трудную жизненную ситуацию» представлены на рис. 54.



Рис. 54 Сведения о достижении в 2009 году департаментом социальной защиты населения плановых показателей результативности бюджетных расходов по цели «Содействие улучшению положения семей с детьми, создание благоприятных условий для комплексного развития и жизнедеятельности детей, попавших в трудную жизненную ситуацию».

Расходы областного бюджета по достижению цели - *полное обеспечение потребностей в социальном обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов* - составили в 2009 году 874946,9 тыс.руб. (91,8% от плана). Для достижения поставленной цели решались следующие тактические задачи.

Задача - *(предоставление гарантированного государством перечня социальных услуг гражданам пожилого возраста и инвалидам в нестационарных и полустационарных условиях)* - профинансирована в сумме 312315,0 тыс.руб. (97,0% от плана). Средства направлены на обеспечение деятельности центров социального

¹⁰ Перевыполнение плана объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии со ст. 217 БК РФ

обслуживания населения (граждан пожилого возраста и инвалидов), социально-оздоровительного центра и центра реабилитации для лиц без определённого места жительства.

Бюджетные средства позволили обеспечить в соответствии с планом охват граждан пожилого возраста и инвалидов всеми видами социального обслуживания на дому на уровне 166 человек в расчёте на 10 тысяч пенсионеров и повысить удельный вес пенсионеров, получивших социально-оздоровительные услуги в учреждениях социальной защиты населения, от общего числа пенсионеров, не являющихся федеральными льготополучателями, до 0,35% (на 0,05%).

Задача - *повышение эффективности стационарного социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов* - была профинансирована в объёме 462262,6 тыс.руб. (87,9% от плана), что позволило обеспечить деятельность домов-интернатов для престарелых и инвалидов, домов милосердия, на увеличение заработной платы работников этих учреждений в рамках ведомственной целевой программы «Реформирование оплаты труда работников учреждений государственной системы социальной защиты населения Владимирской области на период 2008-2010 годов», на приведение домов-интернатов и домов милосердия в нормативное состояние и укрепление материально-технической базы учреждений.

За счёт выделенных средств областного бюджета в 2009 в стационарных учреждениях получили места 1276 человек. Обеспеченность койками в стационарных учреждениях социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов на 10 тысяч населения области в 2009 составила 27,5 (при плане 27,2), т.е. на 0,3 % больше запланированного.

Задача - *реабилитация и социальная интеграция инвалидов и иных категорий граждан* - профинансирована в сумме 99539,3 тыс.руб. (95,2% от плановых назначений). Направленные средства позволили обеспечить средствами социальной адаптации 279 инвалидов с нарушениями функций опорно-двигательного аппарата, зрения и слуха (на 16% меньше уровня 2008 года из-за приобретения дорогостоящего оборудования для подъёма и перемещения, стоимость единицы которого составляет 20,0 тыс.руб.); 673 граждан (на 183 человека больше, чем в 2008 году), не имеющих группу инвалидности, протезно-ортопедическими изделиями, необходимыми им по медицинским показаниям, 963 инвалидов взамен предоставления легкового автомобиля единовременными денежными компенсациями в размере 100,0 тыс.руб. в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 06.05.2008 № 685 «О некоторых мерах социальной поддержки инвалидов».

Задача - *социальная поддержка больных туберкулёзом, аккуратно выполняющих режим лечения на амбулаторном этапе* - профинансирована в сумме 800,0 тыс.руб. Расходы осуществлены в рамках областной целевой программы «Неотложные меры борьбы с туберкулёзом во Владимирской области на 2007-2011 год», что позволило в соответствии с плановым показателем сохранить стоимость предоставляемых наборов продуктов питания и предметов первой необходимости на уровне 300,0 руб. и обеспечить ими 2666 больных, аккуратно выполняющих режим лечения на амбулаторном этапе (100,0%).

Сведения о достижении в 2009 году департаментом социальной защиты населения плановых показателей результативности бюджетных расходов по цели «Полное обеспечение потребностей в социальном обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов» представлены на рис. 55.

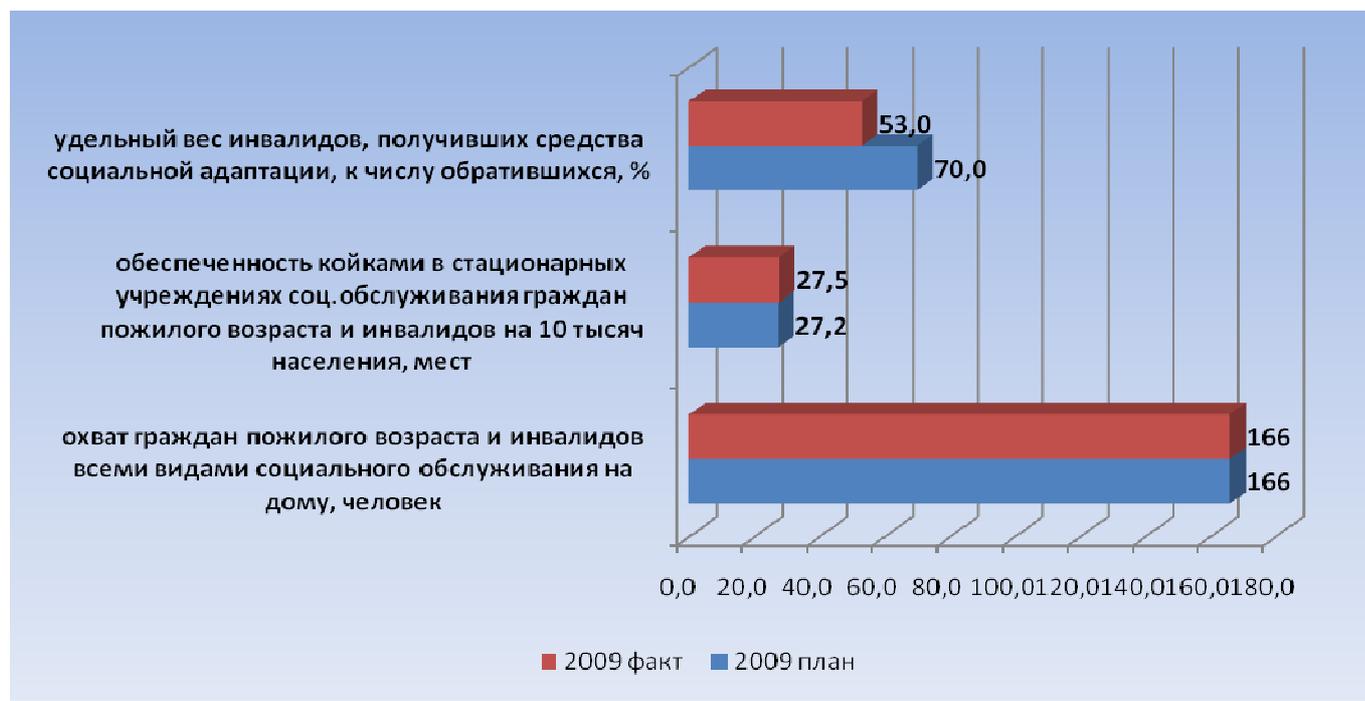


Рис. 55 Сведения о достижении в 2009 году департаментом социальной защиты населения плановых показателей результативности бюджетных расходов по цели «Полное обеспечение потребностей в социальном обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов».

Исполнение областного бюджета за 2009 год по разделу «**Межбюджетные трансферты**» составило 14586039,3 тыс.руб., из которых бюджетам муниципальных образований направлено 11569998,4 тыс.руб.; межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов - 3016040,9 тыс.руб.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в 2009 году финансовые взаимоотношения областного бюджета осуществлялись со 127 муниципальными образованиями, имеющими статус муниципальных районов (16), городских округов (5), городских (26) и сельских поселений (80).

Доля межбюджетных трансфертов, переданных в 2009 году бюджетам муниципальных образований, а также Владимирскому областному фонду обязательного медицинского страхования, в общем объеме расходов областного бюджета составила 46,9%.

В соответствии с Законом Владимирской области от 10.10.2005 № 139-ОЗ «О межбюджетных отношениях во Владимирской области» в 2009 году межбюджетные трансферты из областного бюджета предоставлялись в форме:

- дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов);
- субсидий местным бюджетам из областного Фонда софинансирования расходов;
- субвенций местным бюджетам из областного Фонда компенсаций;
- иных межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

В составе областного бюджета в соответствии с Законом Владимирской

области от 10.10.2005 № 139-ОЗ «О межбюджетных отношениях во Владимирской области» сформированы соответствующие фонды.

Фактические расходы за счет средств областного Фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) составили 3554619,0 тыс.руб., которые в виде дотаций были в полном объеме (100%) переданы бюджетам муниципальных образований на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов). Расходы областного Фонда финансовой поддержки поселений составили 216886,0 тыс.руб. Данные средства также в полном объеме (100%) переданы в виде дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

В ходе внешней проверки годового отчёта об исполнении областного бюджета установлено, что распределение и последующая передача в муниципальные образования средств областного Фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и областного Фонда финансовой поддержки поселений осуществлялись в соответствии с методиками, утвержденными Законом Владимирской области от 10.10.2005 № 139-ОЗ «О межбюджетных отношениях во Владимирской области».

В ходе исполнения областного бюджета за 2009 год в части регулирования межбюджетных отношений осуществлено выравнивание бюджетной обеспеченности местных бюджетов. Без учета вышеуказанных дотаций средняя бюджетная обеспеченность налоговыми и неналоговыми доходами, по оценке Счётной палаты, составила 6430,1 руб. на одного жителя области (в 2008 году - 6158,9 руб., в 2007 году - 4967,9 руб.).

В ходе проверки было установлено, что в Ковровском районе в результате сверхплановых поступлений по налогу на доходы физических лиц фактический размер бюджетной обеспеченности налоговыми и неналоговыми доходами составил 13323,3 руб., что превышает прогнозное значение 4,3 раза. С учётом переданных дотаций бюджетная обеспеченность в Ковровском районе в 2009 году составила 19341,9 руб. на одного жителя (рис. 56).

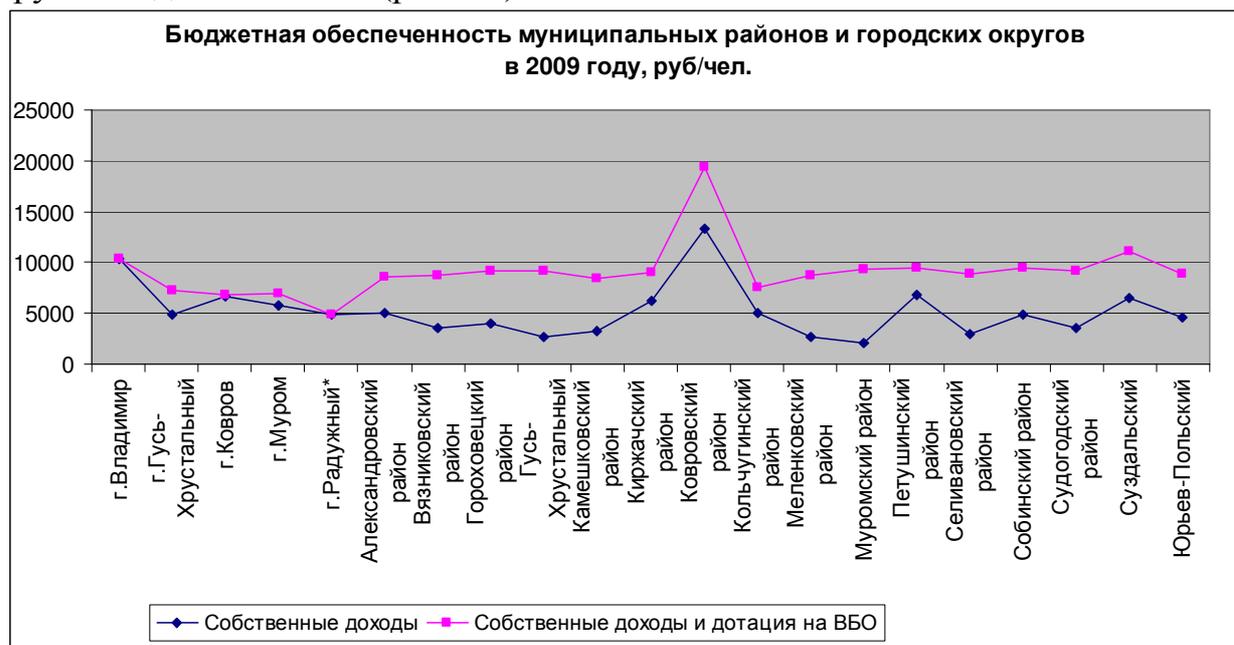


Рис. 56 Бюджетная обеспеченность муниципальных образований в 2009 году

Анализ бюджетной обеспеченности поселений за 2009 год показывает, что средняя бюджетная обеспеченность до выравнивания составляла 1688,03 руб., после выравнивания средний размер бюджетной обеспеченности по поселениям достиг 2974,07 руб. (рис. 57).

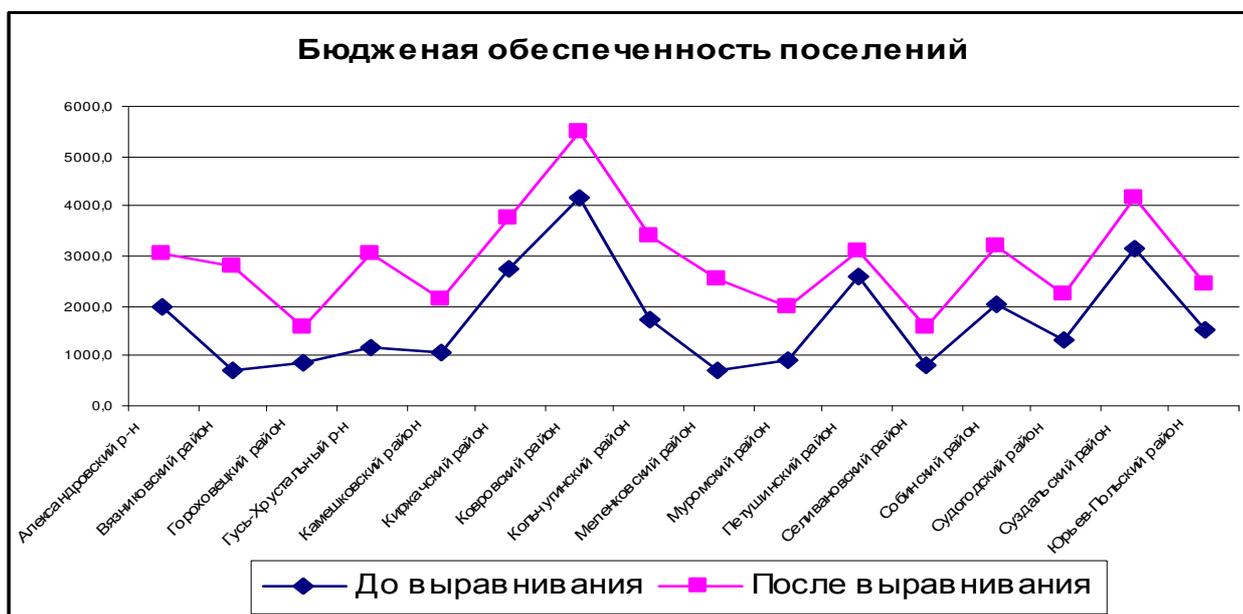


Рис. 57 Бюджетная обеспеченность по поселениям области за 2009 год

Передача в местные бюджеты средств из областных Фондов финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и поселений позволила увеличить среднюю бюджетную обеспеченность по муниципальным образованиям до 9002,8 руб. на человека (в 2008 году - 8014,7 руб., 2007 году - 4967,9 руб.).

При этом отмечается сокращение среднего отклонения бюджетной обеспеченности на одного жителя с 1810 руб. (без средств областного Фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и областного Фонда финансовой поддержки поселений) до 1410,7 руб., что свидетельствует о выравнивании бюджетной обеспеченности территорий.

Реализация в 2009 году бюджетной политики в области межбюджетных отношений по созданию условий для эффективного выполнения органами местного самоуправления полномочий по реализации вопросов местного значения обеспечила сокращение разрыва в 6,5 раза между максимальной (Ковровский район) и минимальной (Муромский район) бюджетной обеспеченностью до 2 раз. При этом, с учётом дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, максимальный разрыв между наиболее обеспеченной территорией (Ковровский район) и наименее обеспеченной (г.Ковров) составил 2,8 раза.

Расходы за счет средств областного Фонда компенсаций составили 4818837,3 тыс.руб., что на 913558,3 тыс.руб. превышает уровень 2008 года. Данные средства в соответствии с бюджетными назначениями были направлены органам местного самоуправления в форме субвенций на финансирование отдельных государственных полномочий и выполнение мер социальной поддержки отдельных категорий населения, имеющих право на льготы, в т.ч.:

- на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также

вознаграждение, причитающееся приемному родителю, социальную поддержку детей-инвалидов дошкольного возраста, обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения, обеспечение полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству - 548571,2 тыс.руб.;

- на реализацию основных общеобразовательных программ общеобразовательными учреждениями, на вознаграждение за классное руководство, выплату компенсации части родительской платы за содержание ребёнка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях - 3107013,3 тыс.руб.;

- на обеспечение жильём ветеранов, инвалидов Великой отечественной войны и других категорий граждан - 215869,9 тыс.руб.;

- на исполнение мер соцподдержки по зубопротезированию и лекарственному обеспечению - 175990,0 тыс.руб.;

- на предоставление субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг - 585475,0 тыс.руб.;

- на государственную регистрацию актов гражданского состояния - 55138,7 тыс.руб.;

- на осуществление федеральных полномочий по первичному воинскому учёту на территориях, где отсутствуют военкоматы - 11 450,2 тыс.руб.;

- на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта на территории соответствующего субъекта Российской Федерации для отдельных категорий граждан - 70491,6 тыс.руб.;

- на осуществление иных государственных полномочий и мер социальной поддержки - 48837,6 тыс.руб.

Средства на софинансирование социально значимых расходов составили 2230884,1 тыс.руб., что в 1,8 раза меньше уровня 2008 года (4000546,0 тыс.руб.). Указанные средства в форме субсидий были направлены бюджетам муниципальных образований, в т.ч.:

- на мероприятия в сфере охраны окружающей среды - 19905,8 тыс.руб.;

- на мероприятия в области здравоохранения, включая денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой медицинской помощи, предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан муниципальной системы здравоохранения, денежные выплаты водителям автотранспорта станций, отделений, пунктов скорой медицинской помощи по долгосрочной целевой программе «Повышение безопасности дорожного движения во Владимирской области в 2009-2012 годах», организацию оказания первичной медико-санитарной помощи - 209944,9 тыс.руб.;

- на мероприятия в сфере образования, включая предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан муниципальной системы образования, организацию питания обучающихся, воспитанников 1-4 классов образовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы по долгосрочной целевой

программе «Улучшение демографической ситуации во Владимирской области на 2009-2011 годы», проведение противоаварийных мероприятий в зданиях государственных и муниципальных общеобразовательных учреждений - 280 249,6 тыс.руб.;

- на мероприятия в сфере культуры, в т.ч. на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек, а также предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, занятых в сфере культуры - 14 837,1 тыс.руб.;

- на мероприятия в отрасли дорожного хозяйства и транспорта - 250004,2 тыс.руб.;

- на мероприятия в сфере бюджетных инвестиций, включая реализацию федеральной целевой программы «Социальное развитие села до 2012 года», обеспечение жильём различных категорий граждан, развитие и поддержку ипотечного жилищного кредитования во Владимирской области, инвестиции в объекты муниципальной собственности - 506962,6 тыс.руб.;

- на мероприятия по отрасли жилищно-коммунального хозяйства, включая обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, приобретение и установку коллективных (общедомовых) приборов учета ресурсов, государственную поддержку инвестиционных проектов - 789 956,2 тыс.руб.;

- на мероприятия в сфере физической культуры, спорта и туризма, в т.ч. расходы общепрограммного характера по федеральной целевой программе «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы», мероприятия по программе развития туризма во Владимирской области на 2005-2009 гг. «Малое Золотое кольцо» - 120670,7 тыс.руб.;

- на финансирование мероприятий по реформированию муниципальных финансов, а также содействие развитию малого и среднего предпринимательства, дополнительные мероприятия по снижению напряженности на рынке труда Владимирской области в 2009 году и прочие мероприятия - 38353,0 тыс.руб.

За счет указанных средств финансировались мероприятия по реализации в муниципальных образованиях области федеральных и областных целевых программ, в т.ч. ФЦП «Жилище», ФЦП «Социальное развитие села до 2012 года», ОЦП «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры на 2006-2010 годы», «Энергосбережение, повышение надёжности функционирования топливно-энергетического комплекса и энергоснабжения объектов жилищно-коммунальной сферы Владимирской области на 2006-2011 годы», «Обеспечение жильём молодых семей Владимирской области на 2004-2011 годы», «Развитие и поддержка ипотечного жилищного кредитования во Владимирской области на 2006-2010 годы» и др.

На обеспечение сбалансированности местных бюджетов, исполнение которых осуществлялось в условиях финансового кризиса, из областного бюджета было направлено 307289,0 тыс.руб. Использование областного фонда сбалансированности местных бюджетов осуществлялось в соответствии с действующим законодательством на основании постановлений Губернатора Владимирской области. Данные средства были направлены в местные бюджеты 14 муниципальных районов, 5 городских округов и 9 поселений в виде иных межбюджетных трансфертов.

Дотации и иные межбюджетные трансферты на развитие и поддержку

социальной и инженерной инфраструктуры, перечисленные в бюджет ЗАТО г.Радужный, составили 403933 тыс.руб.

В целом объём межбюджетных трансфертов, перечисленных бюджетам муниципальных образований, составил 11569998,4 тыс.руб., в т.ч. дотации - 4027292,0 тыс.руб., субсидии - 2230884,1 тыс.руб., субвенции - 4818837,3 тыс.руб., иные межбюджетные трансферты - 492985,0 тыс.руб.

С учетом финансовой помощи из областного бюджета доходы бюджетов муниципальных образований области исполнены в сумме 21002703,0¹¹ тыс.руб., что составляет 98,1% от плановых назначений территорий (100,8% к уровню 2008 года). При этом средняя по области бюджетная обеспеченность по всем доходам составила 13816,2 руб. на одного жителя (в 2008 году - 12139,1 руб., в 2007 году - 11574,9 руб., в 2006 году - 9503,7 руб.).

Расходы бюджетов муниципальных образований за 2009 год исполнены в сумме 20896101,0 тыс.руб. или на 94,3% от годового плана (99,7% к уровню 2008 года).

В ходе анализа исполнения местных бюджетов по расходным обязательствам обращено внимание на их социальную направленность. При этом отмечается изменение структуры расходов местных бюджетов к уровню 2008 года. Так, наибольшую долю в расходной части бюджетов муниципальных образований занимают расходы на образование - 42,4% (в 2008 году - 36,2%, в 2007 году - 34,3%), ЖКХ - 20,7% (в 2008 году - 25,1%, в 2007 году - 24,9%), здравоохранение и спорт - 9,2% (в 2008 году - 8,6%, в 2007 году - 11,8%), общегосударственные вопросы - 7,1% (в 2008 году - 7,6%, в 2007 году - 7,2%).

Необходимо отметить, что политика в области межбюджетных отношений осуществлялась в соответствии с действующим законодательством. Это позволило обеспечить текущее финансирование расходных обязательств бюджетов муниципальных образований по вопросам местного значения и отдельным государственным полномочиям.

Анализ исполнения областной адресной инвестиционной программы

По итогам исполнения областного бюджета за 2009 год на реализацию областной адресной инвестиционной программы (далее ОАИП) было направлено 3430760,6 тыс.руб. или 11,1% расходов областного бюджета. Выполнение плановых назначений составило 101,9% к плану, утверждённому Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов»¹².

Инвестиционные расходы осуществлялись по разделам: 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в размере 9787,5 тыс.руб. (0,3% общих расходов на ОАИП), 0400 «Национальная экономика» в размере 704374,0 тыс.руб. (20,5%), 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в размере 600282,5 тыс.руб. (17,5%), 0700 «Образование» в размере 22504,0 тыс.руб. (0,7%), 0800 «Культура, кинематография, средства массовой информации» - 5175,0 тыс.руб. (2,0%), 0900 «Здравоохранение, физическая культура и спорт» - 82909,0 тыс.руб. (2,4%), 1000 «Социальная политика» - 74506,5 тыс.руб. (2,2%) и 1100 «Межбюджетные трансферты» в размере 1931221,8 тыс.руб. (56,3%). В графическом

¹¹ Без учета дотаций федерального бюджета ЗАТО г. Радужный.

¹² Перевыполнение плана объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии со ст. 217 БК РФ

виде структура расходов на реализацию ОАИП приведена на рис. 58.

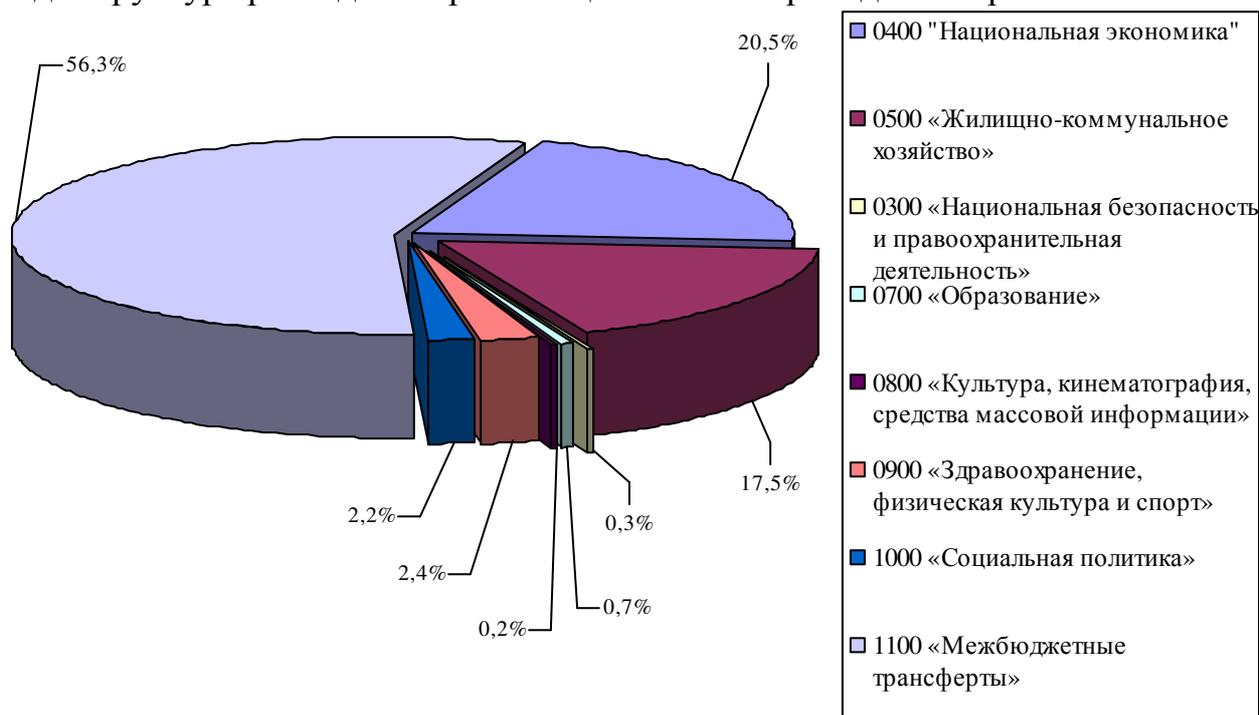


Рис. 58 Структура расходов на реализацию ОАИП в 2009 году

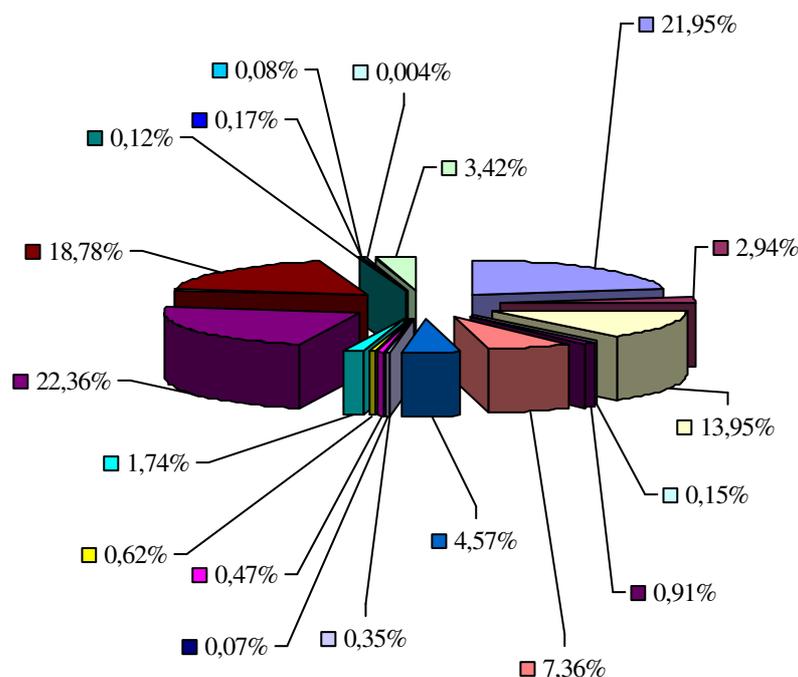
Финансирование ОАИП осуществлялось через 11 главных распорядителей и распорядителей областного бюджета. Наибольший объем ОАИП направлен через департамент жилищно-коммунального хозяйства, доля которого в общем объеме ОАИП составила 1227732,2 тыс.руб. или 35,8%. Расходы, произведенные через департамент транспорта и дорожного хозяйства, составили 946659,0 тыс.руб. или 27,6%, через департамент строительства и архитектуры - 838591,0 тыс.руб. или 24,4% общего объема ОАИП. Данные о структуре расходов по распорядителям представлены в таблице № 3.

Таблица 3.

Структура расходов ОАИП в 2009 по главным распорядителям и распорядителям областного бюджета

Главный распорядитель/распорядитель расходов областного бюджета	Объем расходов, тыс.руб.	Доля в общем объеме расходов, %
департамент транспорта и дорожного хозяйства	946659,0	27,6
департамент развития предпринимательства, торговли и сферы услуг	2818,0	0,08
департамент строительства и архитектуры	835591,0	24,4
департамент жилищно-коммунального хозяйства	1227732,1	35,8
департамент по культуре	2200,0	0,06
департамент административных органов и общественной безопасности	29536,0	0,9
ГУ МЧС РФ по Владимирской области	6669,0	0,2
департамент здравоохранения	13036,0	0,4
департамент образования	141835,0	4,1
департамент по физической культуре, спорту и туризму	161295,0	4,7
департамент сельского хозяйства и продовольствия	60389,5	1,8
Итого:	3430760,6	

Следует отметить, что 78,0% расходов ОАИП осуществлялись программно-целевым методом в рамках региональных и федеральных целевых программ. В графическом виде структура расходов на реализацию ОАИП приведена на рис. 59.



- расходы, реализуемые не в рамках целевых программ
- Областная адресная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в 2008-2009 годах с учетом необходимости стимулирования развития рынка жилья"
- Областная адресная программа "Обеспечение проживающих в аварийном жилищном фонде граждан жилыми помещениями в 2009-2010 годах с учетом необходимости развития рынка жилья"
- ДОЦП "Жилище" на 2009-2012 годы " (подпрограмма «Развитие и поддержка ипотечного жилищного кредитования во Владимирской области на 2009-2012 годы»)
- ДОЦП "Жилище" на 2009-2012 годы " (подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Владимирской области на 2009-2012 годы»)
- ДОЦП "Жилище" на 2009-2012 годы " (подпрограмма «Социальное жилье на 2009-2012 годы»)
- ДОЦП «Социальное развитие села до 2012 года»
- ДОЦП "Жилище" на 2009-2012 годы " (подпрограмма «Обеспечение территории Владимирской области документами территориального планирования (2009-2012 годы)»)
- ДОЦП "Жилище" на 2009-2012 годы "(подпрограмма «Развитие малоэтажного строительства на территории Владимирской области на 2009-2012 годы»)
- ДОЦП "Развитие здравоохранения Владимирской области на 2009-2012 годы"
- ФЦП "Жилище" на 2002-2010 годы» (подпрограмма «Обеспечение земельных участков коммунальной инфраструктурой в целях жилищного строительства»)
- ФЦП "Жилище" на 2002-2010 годы» (подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»)
- ДОЦП "Дорожное хозяйство"
- Областная адресная программа "Капитальный ремонт многоквартирных домов во Владимирской области в 2009 году"
- ДОЦП "Энергосбережение, повышение надежности функционирования топливно-энергетического комплекса, энергоснабжения объектов жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы Владимирской области на 2009-2012 годы"
- ОЦП "Развитие системы гражданской обороны, пожарной безопасности, безопасности на водных объектах, защиты населения от чрезвычайных ситуаций и снижения рисков их возникновения на территории Владимирской области на 2007-2011 годы"
- ОЦП "Содействие развитию малого и среднего предпринимательства во Владимирской области на 2009-2010 годы"
- ОЦП "О мерах по развитию региональных средств массовой информации и повышению информированности населения о деятельности органов государственной власти и социально-экономическом развитии Владимирской области в 2009 году"
- ФЦП "Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы"

Рис. 59 Структура инвестиционных расходов, реализуемых программно-целевым методом и не в рамках целевых программ

Через департамент строительства и архитектуры (далее Департамент) в 2009 году в рамках ОАИП осуществлялось финансирование объектов капитального строительства, находящихся в собственности Владимирской области, а также мероприятий 7 областных (долгосрочных) (далее ОЦП, ДОЦП) и 3 федеральных целевых программ (далее ФЦП).

Бюджетные инвестиции направлялись Департаментом на достижение ряда стратегических целей.

Достижение цели *повышение обеспеченности населения благоустроенным жильем вследствие реализации мер оказания государственной поддержки по обеспечению земельных участков коммунальной инфраструктурой* профинансировано в 2009 году в объёме 21204,7 тыс.руб. или 100% от утверждённого плана за счёт остатков средств федерального бюджета по ФЦП «Жилище» на 2002-2010 годы» (подпрограмма «Обеспечение земельных участков коммунальной инфраструктурой в целях жилищного строительства»). По ДОЦП «Жилище» на 2009-2012 годы» (подпрограмма «Обеспечение земельных участков коммунальной инфраструктурой в целях жилищного строительства на 2009-2012 годы») финансирование не производилось в связи с отказом в выдаче кредитов кредитными учреждениями. Направленные средства позволили ввести в эксплуатацию 452,2 тыс.кв.м жилья (100,5% плана), что обеспечило достижение следующих показателей:

- общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на 1 жителя субъекта Российской Федерации, введенная в действие за год составила 0,3 кв.м.;
- количество жилых помещений (квартир) в расчете на 1 тыс. человек населения, введенных в действие за год составило 3,5 ед.;
- общая площадь жилых помещений, строительство которых предусмотрено в соответствии с выданными разрешениями на строительство жилых зданий, в среднем на 1 жителя субъекта Российской Федерации составила 0,4 кв.м.

На достижение цели *создание системы долгосрочного ипотечного кредитования* направлено 5000,0 тыс.руб. за счёт средств областного бюджета по ДОЦП «Жилище» на 2009-2012 годы» (подпрограмма «Развитие и поддержка ипотечного жилищного кредитования во Владимирской области на 2009-2012 годы») или 100% плана. В рамках достижения данной цели решались следующие задачи: развитие системы долгосрочного ипотечного кредитования на территории Владимирской области, привлечение банков по выдаче ипотечных кредитов по стандартам ОАО «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию». По результатам конкурса, проведенного 18 февраля 2009 года в соответствии с постановлением Губернатора области от 06.03.2006 № 155 «О проведении конкурса на выделение средств в рамках областной целевой программы «Развитие и поддержка ипотечного жилищного кредитования во Владимирской области на 2006-2010 годы», указанные средства перечислены администрации г.Владимира с последующей передачей их Владимирскому ипотечному фонду для реализации программных мероприятий и выполнения функций Регионального оператора. К участию в ипотечных программах привлекались и региональные банки. Это позволило выдать 808 ипотечных кредитов (займов) (101% плана) на общую сумму 717763,0 тыс.руб. Средняя процентная ставка составила 14,4%, при этом по

Владимирскому ипотечному фонду - 11,89%. Объем жилья, приобретенного с помощью указанных кредитов на первичном и вторичном рынках, согласно докладу составил 17,1 тыс.кв.м. или на 46,1% запланированных объёмов. Доля семей, имеющих возможность приобрести жильё, соответствующее стандартам обеспечения жилыми помещениями, с помощью собственных и заёмных средств, составила 9,5%, отношение средней цены 1 квадратного метра общей площади на первичном рынке к среднедушевым доходам населения составила 32,8 % при плане 35%, на вторичном рынке - 30,6% при плане 35%.

На достижение цели *обеспечение территории области документами территориального планирования* направлено 12129,0 тыс.руб. или 83,1 % плана. Достижение данной цели реализовывалось в рамках подпрограммы «Обеспечение территории Владимирской области документами территориального планирования (2009-2012 годы)» ДОЦП «Жилище» на 2009-2012 годы». При долевом участии областного бюджета в сумме 8529,0 тыс.руб. (88,8% плана) были разработаны и в 2009 году утверждены генеральные планы городского округа ЗАТО г.Радужный, городских поселений - г.Камешково, г.Киржач, г.Кольчугино, п.Мелехово Ковровского района, сельских поселений - Куприяновское Гороховецкого района, Павловское Суздальского района, Филипповское Киржачского района. 19.01.2010 утвержден генеральный план г.Вязники. Проходят согласование проекты схем территориального планирования по 2 муниципальным районам (Гороховецкому и Юрьев-Польскому), проекты генеральных планов 3 городских (г.Покров, п.Вольгинский Петушинского района, п.Ставрово Собинского района) и 4 сельских поселений (п.Добрятино, Гусь-Хрустального района, Першинское Киржачского района, Воршинское Собинского района, Вяткинское Судогодского района). В связи с невыполнением условий софинансирования муниципальными образованиями г.Меленки, Собинский район, Малышевское сельское поселение средства областного бюджета в данные муниципальные образования не направлялись.

Разработка документов территориального планирования позволила сократить среднюю продолжительность периода с даты принятия решения о предоставлении земельного участка в аренду для строительства (кроме жилищного) до даты выдачи разрешения на строительство (кроме жилищного) до 7,8 месяцев, среднюю продолжительность периода с даты подписания протокола о результатах аукционов по предоставлению земельных участков для жилищного строительства до даты получения разрешения на строительство до 6 месяцев.

Достижение цели *выполнение государственных обязательств по обеспечению жильем категорий граждан, установленных федеральным законодательством*, реализовывалось через предоставление сертификатов на получение жилья категориям граждан, определённых федеральным законодательством. В 2009 году 35 семей улучшили свои жилищные условия. Это позволило сократить очередность нуждающихся в улучшении жилищных условий с 678 до 643 (100% плана).

Достижение цели *создание системы государственной поддержки молодых семей в решении жилищной проблемы* профинансировано в объёме 90673,7 тыс.руб.

или 103,7%¹³ плановых назначений, утверждённых Законом Владимирской области от 19.12.2008 № 214-ОЗ. Из них 59612,6 тыс.руб. профинансировано за счёт федерального бюджета по ФЦП «Жилище» на 2002-2010 годы» (подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей») и 31061,1 тыс.руб. (88,8%) за счёт средств областного бюджета по ДОЦП «Жилище» на 2009-2012 годы» (подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Владимирской области на 2009-2012 годы»). В связи с тем, что в соответствии с законодательством срок действия жилищных свидетельств истекает в 2-3 кварталах 2010 года, на счетах муниципальных образований сложился остаток средств в сумме 5664,3 тыс.руб. Данные средства позволили улучшить жилищные условия 182 молодым семьям (100% плана).

На достижение цели *обеспечение жильем граждан, признанных в установленном порядке нуждающимися в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма* в 2009 году были направлены средства в размере 252375,7 тыс.руб. (89,6% плана) по ДОЦП «Жилище» на 2009-2012 годы» (подпрограмма «Социальное жилье на 2009-2012 годы») (в результате экономии по работам в г.Кольчугино, не выполнение работ по г.Суздалью, г.Курлово, невыполнение условий софинансирования муниципальным образованием г.Киржач). Указанные средства позволили улучшить жилищные условия 138 семьям (при плане 126 семей), введено в эксплуатацию 10 жилых домов общей площадью 7,48 тыс.кв.м. в о.Муром, Гусь-Хрустальном, Кольчугинском, Ковровском, Меленковском и Суздальском районах, приобретена 1 квартира в с.Андреевское Александровского района площадью 51,8 кв.м.

На достижение цели *реализация полномочий Российской Федерации по обеспечению жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов* в 2009 году направлено 215869,9 тыс.руб. или 182,5% плана¹⁴. Выделенные средства позволили оказать государственную поддержку на улучшение жилищных условий 138 ветеранов Великой Отечественной войны, 49 инвалидов и ветеранов боевых действий. Это позволило сократить очередность нуждающихся в улучшении жилищных условий с 1193 до 1008 граждан данных категорий. Согласно сведениям о движении денежных средств в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов за счёт средств федерального и областного бюджетов на 1 января 2010 года на счетах муниципальных образований имеется остаток средств по обеспечению жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов в сумме 107771,3 тыс.руб. Наибольшие остатки сложились в муниципальных образованиях: Александровский район (29900,7 тыс.руб.), о.Муром (20781,7 тыс.руб.), г.Владимир (19640,2 тыс.руб.).

В 2009 году средства ОАИП в сумме 3280,0 тыс.руб. (100% плана) направлены на предоставление жилищных субсидий государственным гражданским служащим органов государственной власти Владимирской области, работникам областных бюджетных учреждений, муниципальным служащим и работникам учреждений бюджетной сферы, финансируемых из местных бюджетов, по выданным в 2008 году

¹³ Перевыполнение плана объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии со ст. 217 БК РФ

¹⁴ Перевыполнение плана объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии со ст. 217 БК РФ на сумму дополнительно поступивших средств из федерального бюджета

жилищным свидетельствам. Это позволило 9 гражданам улучшить свои жилищные условия.

Достижение цели *создание условий для развития малоэтажного индивидуального жилищного строительства во Владимирской области* в 2009 году профинансировано в размере 2372,2 тыс.руб. в рамках ДОЦП «Жилище» (подпрограмма «Развитие малоэтажного строительства на территории Владимирской области на 2009-2012 годы»). Данная цель реализуется путем решения задачи по обеспечению земельных участков, предназначенных для развития малоэтажного индивидуального строительства, документацией по планировке территории, инженерной и транспортной инфраструктурой. Следует отметить, что направленные средства составляют 5,6% от объёма запланированных средств в связи с невыполнением условий софинансирования муниципальными образованиями. При этом площадь земельных участков, сформированных при использовании средств государственной поддержки, составила 101 га при плане 24 га.

Кроме того, средства в рамках ОАИП направлялись на строительство и реконструкцию объектов государственной и муниципальной собственности.

На объекты образования направлено 22504,3 тыс.руб., которые позволили завершить строительство пристройки к столовой к школе-интернату для слабовидящих детей в г.Владимире (6004,8 тыс.руб.), пристройки к детскому дому № 3 в г.Суздале (287,3 тыс.руб.), реконструкцию склада под мастерские в кадетском корпусе в г.Радужный (15337,9 тыс.руб.), продолжить ремонт Муромского педагогического колледжа (874,3 тыс.руб.).

На строительство объектов здравоохранения направлено 24964,7 тыс.руб., в том числе средства в сумме 15999,7 тыс.руб. по ДОЦП «Развитие здравоохранения Владимирской области на 2009-2012 годы» позволили завершить работы по утеплению фасада ГУЗ «Областной противотуберкулёзный диспансер» и ввести его в эксплуатацию, в сумме 8965,2 тыс.руб. продолжить работы по областной детской клинической больнице (456,1 тыс.руб.), областной психиатрической больнице № 1 (3292,8 тыс.руб.), областному клиническому онкологическому диспансеру (3036,0 тыс.руб.), Патакинской областной туберкулезной больницы (71,5 тыс.руб.), научно-практическому центру специализированных видов медицинской деятельности (5,0 тыс.руб.) и ГУЗ ВО «Областной противотуберкулёзный диспансер», по строительству сооружений для временного хранения, обеззараживания и утилизации чрезвычайно опасных отходов, замене теплосетей (2103,8 тыс.руб.).

Расходы на объекты культуры составили 5041,0 тыс.руб. и направлены на продолжение комплексной реконструкции здания Народного Дома (областного театра кукол) в г.Владимире (2841,0 тыс.руб.), областной филармонии (2200,0 тыс.руб.). Кроме того, по разделу «Культура, кинематография, средства массовой информации» в рамках ОЦП «О мерах по развитию региональных средств массовой информации и повышению информированности населения о деятельности органов государственной власти и социально-экономическом развитии Владимирской области в 2009 году» профинансированы работы по организации передачи сигналов областного телевидения в гг.Вязники, Меленки и Юрьев-Польский в сумме 134,3

тыс.руб., что составляет 4,8% от утверждённого плана. Остаток сложился в результате признания аукциона на размещение заказов несостоявшимся.

Строительство объектов социальной политики профинансировано в сумме 14117,0 тыс.руб., что способствовало завершению работ по Копнинскому психоневрологическому интернату (8917,0 тыс.руб.), строительству очистных сооружений Болотского психоневрологического интерната (4530,0 тыс.руб.) и продолжению работ по строительству бани-прачечной (669,9 тыс.руб.).

На объекты физической культуры и спорта Владимирской области направлено 57944,0 тыс.руб., в том числе на продолжение работ по реконструкции стадиона «Торпедо» (14148,5 тыс.руб.), приобретение здания для специализированной детско-юношеской спортивно-адаптивной школы олимпийского резерва (43795,5 тыс.руб.).

По разделу «Национальная экономика» средства ОАИП в сумме 104,0 тыс.руб. направлялись на ремонт здания воинской части 6523, в сумме 7678,0 тыс.руб. на завершение работ по устройству дренажа на владимирском автовокзале, в сумме 4700,0 тыс.руб. на продолжение строительства автовокзала в г.Суздале, в сумме 2818,0 тыс.руб. на строительство бизнес-инкубаторов в г.Ковров и о.Муром.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» средства ОАИП направлялись:

- в сумме 3015,0 тыс.руб. на строительство и реконструкцию объектов внутренних дел (ремонт здания ОВД в г.Суздале - 1017,0 тыс.руб., реконструкцию здания отделения ГИБДД ОВД по Петушинскому району - 995,0 тыс.руб., строительство конно-кинологического центра в г.Владимире - 903,0 тыс.руб., строительство газовой котельной учебного центра УВД в г.Юрьевец - 100,0 тыс.руб.);

- в сумме 6000,0 тыс.руб. на реконструкцию территориальной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Владимирской области в рамках ОЦП «Развитие системы пожарной безопасности, безопасности на водных объектах, защиты населения от чрезвычайных ситуаций и снижения рисков их возникновения на территории Владимирской области на 2007-2009 годы»;

- в сумме 668,5 тыс.руб. на реконструкцию складов для хранения техники в г.Суздале.

Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности позволили завершить работы по строительству крытого катка с искусственным льдом в п.Мелехово Ковровского района (с привлечением средств по ФЦП «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы» через департамент по физкультуре, спорту и туризму) - 24128,0 тыс.руб., газопровода высокого давления к котельным № 1, № 2 и внутреннего газопровода котельной № 1 для нужд ГУ ВО «Владимирская авиабаза» в г.Владимире (135,8 тыс.руб.), газопровода высокого давления $P < 0,6$ Мпа и распределительных газопроводов низкого давления для газоснабжения жилых домов по ул.Федосеева, Ундол, Лакина, Западной, Суворовская дача, Советской в г.Лакинске (2961,0 тыс.руб.), модульных газовых котельных в п. Стёпанцево Вязниковского района (5019,0 тыс.руб.), реконструкции здания МДОУ «Детский сад № 20» в с.Григорьево Гусь-Хрустального района (691,8 тыс.руб.), здания карантина и ДИЗО Судогодской

воспитательной колонии под ПФРСИ (1962,6 тыс.руб.). Продолжено строительство школы на 33 класса в м/р № 1 г.Кольчугино (10447,2 тыс.руб.), школы в с.Энтузиаст Юрьев-Польского района (8386,2 тыс.руб.), строительство крытого тренировочного катка с искусственным льдом в г.Муром и других объектов.

Результаты внешних проверок бюджетной отчётности главных администраторов средств областного бюджета за 2009 год.

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 29-1 Закона Владимирской области от 24.11.2000 № 82-ОЗ «О бюджетном процессе во Владимирской области», ст.ст. 2, 10 Закона Владимирской области «О Счётной палате Владимирской области» Счётной палатой за период с февраля по апрель 2010 года были проведены внешние проверки бюджетной отчётности 34 главных администраторов средств областного бюджета за 2009 год, итоги которых рассмотрены коллегией Счётной палаты. Сделан вывод о том, что бюджетная отчётность представлена к проверке в полном объёме в соответствии с требованиями действующего законодательства, а также достоверна.

Практически все рекомендации Счётной палаты по результатам проверок прошлого года были исполнены, а нарушения устранены. Кроме того, если по результатам проверки бюджетной отчётности главных администраторов за 2008 год было дано 112 рекомендаций, то по итогам 2009 года только 52. Выявленные в ходе внешних проверок бюджетной отчётности нарушения и недостатки не носили признаков прямого умысла или злоупотреблений, а, скорее, свидетельствовали об отсутствии должного уровня бюджетно-правовой культуры. При исполнении расходов в 2009 году имели место нарушения Бюджетного кодекса Российской Федерации в части не соблюдения требований своевременного внесения изменений в бюджетную роспись и смету доходов и расходов учреждения, Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд». Рекомендации Счётной палаты по устранению выявленных недостатков направлены на совершенствование и оптимизацию бюджетных процедур, что должно способствовать повышению качества работы с бюджетными средствами.

В процессе внешних проверок бюджетной отчётности главных администраторов средств областного бюджета Счётной палатой особое внимание обращалось на меры по экономии бюджетных средств в условиях преодоления последствий экономического кризиса. Реализация антикризисных мер в 2009 году осуществлялась главными распорядителями бюджетных средств в соответствии с постановлениями Губернатора области от 26.12.2008 № 943 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной сферы Владимирской области в период мирового финансового кризиса» и от 29.12.2008 № 948 «О мерах по реализации Закона Владимирской области «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов». Кроме того, экономия средств областного бюджета достигалась за счёт сокращения расходов по смете главных администраторов в соответствии с Распоряжением Губернатора области от

03.02.2009 № 40-р «О сокращении расходов на оплату труда государственных гражданских служащих администрации области».

Считаем необходимым отметить роль департамента финансов, бюджетной и налоговой политики (далее ДФБНП) в организации исполнения бюджета Владимирской области, проведении единой финансовой, бюджетной и налоговой политики в условиях кризиса и посткризисный период. Уже в 2008 году начали применяться упреждающие меры для обеспечения исполнения принятых областным бюджетом обязательств. Так, в 2008 году департаментом было подготовлено постановление Губернатора области от 07.11.2008 № 765 «О дополнительных мерах по обеспечению сбалансированности областного бюджета в 2008 году», которым выработаны меры по экономии бюджетных средств в 2008 году. Приказом ДФБНП от 11.01.2009 № 3 упорядочены и ужесточены требования к действиям главных администраторов средств областного бюджета по оформлению заявок на финансирование в 2009 году. Далее, в целях своевременной и маневренной корректировки расходов областного бюджета Приказом ДФБНП от 27.02.2010 № 21 главным администраторам вменено в обязанность осуществление ежемесячной в 2010 году оценки ожидаемого исполнения расходов областного бюджета в пределах доведённых бюджетных ассигнований.

Вместе с тем, анализ действий главных администраторов средств областного бюджета по исполнению бюджетных процедур показал необходимость внесения изменений в Приказ ДФБНП от 17.12.2007 № 90 (в ред. от 11.11.2009 № 102), которым утверждён порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета. Так, при проведении внешних проверок бюджетной отчётности мы обратили внимание, что п.7.4. данного приказа содержит норму, допускающую двоякое толкование, поскольку указанные коды вида изменений могут быть отнесены как к резервным фондам администрации, так и к федеральным целевым средствам, что дало нам основания высказать в адрес ряда главных администраторов средств областного бюджета замечание в нарушении предельно установленных (до 17 ноября) сроков для внесения изменений в сводную бюджетную роспись и лимиты бюджетных обязательств.

В ходе проверки бюджетной отчётности департамента цен и тарифов (далее ДЦТ) отмечены нарушения порядка осуществления бюджетных процедур, связанных с администрированием доходов областного бюджета. Несмотря на то, что в соответствии с Законом Владимирской области «Об областном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов» ДЦТ определён администратором доходов областного бюджета, им не был сформирован план по мобилизации доходов. В положении о департаменте цен и тарифов также не содержалась норма о закреплении соответствующих функций, а в учётной политике департамента не был определен порядок администрирования доходных источников. Фактический сбор денежных средств осуществлён департаментом цен и тарифов по статье «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о государственном регулировании цен (тарифов), регулируемых органами государственной власти субъектов Российской Федерации, налагаемые органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации» в объёме 504,1 тыс.руб. Проверкой отмечено, что принятый ДЦТ порядок учёта доходов в 2009 году не соответствовал

требованиями Приказа Минфина РФ от 30.12.2008 № 148н «Об утверждении Инструкции по бюджетному учёту», в результате чего в бухгалтерском учёте отсутствовала достоверная информация о начислении доходов в соответствии с наложенными предписаниями, дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском учете не формировались.

Проверка в департаменте внешних экономических связей выявила, что в 2009 году в рамках реализации целевой программы развития экспортного потенциала на период 2008-2010 г.г., утверждённой Законом Владимирской области от 10.09.2007 № 117-ОЗ, расходы на общую сумму 399,0 тыс.руб. осуществлены по договорам возмездного оказания услуг в отсутствие согласованного перечня работ и услуг, а также порядка их осуществления, которые должен совершить исполнитель перед заказчиком, что противоречит требованиям ст. 779 Гражданского кодекса Российской Федерации, ст. 34 Бюджетного кодекса РФ и позволяет оценить как недостаточные полноту и качество предоставленных услуг и, в результате, низкую эффективность использования бюджетных средств. Кроме того, департаменту рекомендовано внести изменения в целевую программу развития экспортного потенциала на период 2008-2010 годы, которыми определить показатели эффективности деятельности непосредственно департамента по управлению бюджетными средствами.

В ходе проверки в департаменте сельского хозяйства были выявлены нарушения Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд». Так, при заключении государственного контракта на оказание услуг по охране гаража на общую сумму 574,9 тыс.руб. в предмете госконтракта отсутствовали положения о качестве оказываемых услуг, предусмотренные протоколом открытого аукциона в электронной форме. Следует отметить, что аналогичные нарушения отмечены при проведении внешней проверки бюджетной отчётности за 2008 год.

В соответствии с решением коллегии Счётной палаты результаты проверки бюджетной отчётности департамента здравоохранения доведены до заместителя Губернатора области С.А.Мартынова. Проверка показала, что в 2009 году из федерального бюджета поступили межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение. Однако в течение финансового года они не были полностью использованы на оплату заключённых государственных контрактов. Остатки не использованных межбюджетных трансфертов в общей сумме 262911,2 тыс.руб. в соответствии с Федеральным законом от 02.12.2009 № 308-ФЗ «О Федеральном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов» в январе 2010 года были перечислены департаментом в федеральный бюджет.

В результате, по итогам 2009 года у департамента здравоохранения образовался объём принятых, но не исполненных финансовых обязательств в общей сумме 144151,7 тыс.руб. (текущая кредиторская задолженность из-за неоплаты государственных контрактов, в рамках мероприятий по совершенствованию организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях).

Выводы

Проведённая внешняя проверка годового отчёта об исполнении областного бюджета за 2009 год предоставляет достаточные основания для выражения независимого мнения о достоверности во всех существенных отношениях отчётности и соответствии порядка ведения бюджетного учёта исполнения бюджета законодательству Российской Федерации.

Отчёт об исполнении областного бюджета за 2009 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты исполнения областного бюджета за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно.

Не изменяя мнения о достоверности отчётности, обращается внимание на изложенную в заключении Счётной палаты Владимирской области информацию по итогам внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета за 2009 год.

Зам. председателя

И.В. Тулякова

Аудитор

Т.Ю. Аннина

Аудитор

Е.В. Бойкова

Аудитор

Л.В. Горчакова

Аудитор

А.Ф. Манов