|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение № 11  к аналитической записке |

**Недостатки исполнения бюджетных ассигнований**

**на реализацию отдельных госпрограмм**

| **№ п/п** | **Наименование государственной программы Российской Федерации** | **Недостатки, выявленные в ходе реализации государственной программы Российской Федерации** |
| --- | --- | --- |
| 1 | «Развитие здравоохранения» | Уровень исполнения расходов составил 96,5 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **13 410,4 млн. рублей**. На низком уровне исполнены расходы по подпрограмме «Развитие международных отношений в сфере охраны здоровья» (86,5 % показателя сводной росписи с изменениями), что связано с непредоставлением в полном объеме платежей, взносов, безвозмездных перечислений субъектам международного права на обеспечение реализации соглашений по обязательствам Российской Федерации перед иностранными государствами и международными организациями по основному мероприятию «Формирование национальной системы содействия международному развитию в сфере охраны здоровья» (исполнение расходов составило 59,9 %) |
| 2 | «Развитие образования» | Уровень исполнения расходов составил 97,3 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **15 361,5 млн. рублей**. На низком уровне исполнены расходы по подпрограммам «Развитие и распространение русского языка как основы гражданской самоидентичности и языка международного диалога» (80,9 % показателя сводной росписи с изменениями) и «Содействие развитию дошкольного и общего образования» (85,3 %).  По подпрограмме «Содействие развитию дошкольного и общего образования» на низком уровне (14,7 %) исполнены расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в рамках основного мероприятия «Содействие развитию общего образования», что связано с длительностью конкурсных процедур и, как следствие, поздним заключением государственных контрактов.  В рамках указанной подпрограммы в отчетном периоде исполнение расходов на мероприятие «Развитие кадрового потенциала системы дошкольного и общего образования» составило 78,1 %, что связано с реорганизационными мероприятиями Минпросвещения России и Минобрнауки России.  Низкий уровень исполнения расходов (71,8 %) по ведомственному проекту «Создание в субъектах Российской Федерации дополнительных мест для детей в возрасте от двух месяцев до трех лет в организациях, реализующих программы дошкольного образования на 2018 - 2020 годы» в рамках указанной подпрограммы обусловлен реорганизацией Минобрнауки России и длительным процессом согласования заявленных субъектами Российской Федерации объектов (зданий, помещений), стоимость которых определяет объем межбюджетного трансферта субъекту Российской Федерации.  По подпрограмме «Развитие и распространение русского языка как основы гражданской самоидентичности и языка международного диалога» низкий уровень исполнения расходов связан с длительностью сроков проведения конкурсных процедур по закупкам товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд по основному мероприятию «Совершенствование норм и условий для полноценного функционирования русского языка». Данный вид расходов в общем объеме расходов, утвержденных на реализацию мероприятий по вышеуказанной подпрограмме, составляет более 50 %; с непредоставлением запланированного объема субсидии на реализацию мероприятий, направленных на полноценное функционирование и развитие русского языка по основному мероприятию «Проведение крупных социально значимых мероприятий, направленных на популяризацию русского языка», что связано с реорганизационными мероприятиями |
| 3 | «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» | Уровень исполнения расходов составил 91,6 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **9 769,1 млн. рублей**.  Низкий уровень исполнения (88 %) по подпрограмме «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан России» связан с перечислением субсидий российским кредитным организациям и АО «ДОМ.РФ», г. Москва (в сумме 57,3 млн. рублей, или лишь 1 % показателя сводной росписи с изменениями) на возмещение недополученных доходов по выданным (приобретенным) жилищным (ипотечным) кредитам (займам). Средства перечисляются на основании представленных заявлений на предоставление субсидий исходя из фактически уплаченных заемщиками процентов по заключенным кредитным договорам (договорам займа) с учетом ключевой ставки Банка России |
| 4 | «Развитие культуры и туризма» на 2013 - 2020 годы | Уровень исполнения расходов составил 82,6 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **18 613,6 млн. рублей**. На низком уровне исполнены расходы по ФЦП «Культура России (2012 - 2018 годы)» (42,5 % показателя сводной росписи с изменениями), по подпрограммам «Туризм» и «Наследие» (62,6 % и 90,1 % соответственно).  Следует отметить, что на 2018 год установлены значения по 66 показателям указанной госпрограммы и ее подпрограмм. В 2017 году не достигнуты плановые значения 9 показателей (13,2 %). Оценка Минэкономразвития России достижения показателей госпрограммы в 2017 году составила 87,7 %, степень эффективности реализации госпрограммы - ниже среднего уровня. С учетом изложенного и низкого уровня исполнения расходов за январь – декабрь 2018 года существуют **риски недостижения плановых значений показателей** госпрограммы, ее подпрограмм и ФЦП.  Низкий уровень исполнения расходов по ФЦП «Культура России (2012 - 2018 годы)» связан с непредоставлением в полном объеме бюджетных инвестиций на капитальное строительство объектов государственной (муниципальной) собственности (исполнение составило лишь 24,3 % показателя сводной росписи с изменениями), а также расходов на закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества (53,5 %). При этом указанные виды расходов в общем объеме расходов, предусмотренных на реализацию ФЦП, составляют более 90 %.  Низкий уровень исполнения расходов по подпрограмме «Туризм» связан с непредоставлением в полном объеме субсидии на государственную поддержку туроператоров по возмещению недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг (исполнение составило 18,9 % показателя сводной росписи с изменениями). Следует отметить, что доля указанной субсидии в общем объеме расходов, предусмотренных на реализацию мероприятий данной подпрограммы, составляет более 40 %.  По подпрограмме «Наследие» в отчетном периоде не в полном объеме исполнены расходы на предоставление бюджетных инвестиций на создание объектов социального и производственного комплексов, в том числе объектов общегражданского назначения, жилья, инфраструктуры по основным мероприятиям «Сохранение, использование, популяризация исторического и культурного наследия» (исполнение составило 48,2 % показателя сводной росписи с изменениями) и «Развитие музейного дела» (35,4 %); не осуществлены расходы на реализацию соглашений с международными финансовыми организациями в связи с непроведением в отчетном периоде конкурсных процедур |
| 5 | «Охрана окружающей среды» на 2012 - 2020 годы | Уровень исполнения расходов составил 95 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **2 006,8 млн. рублей**.  На низком уровне исполнены расходы по подпрограмме «Регулирование качества окружающей среды» (89,1 % показателя сводной росписи с изменениями), что обусловлено **неисполнением в полном объеме** (**395,0 млн. рублей**) **расходов на предоставление субсидии АО «Росгеология»** в целях финансового обеспечения затрат на проведение опытно-промышленных работ и разработку (корректировку) проектной документации по ликвидации негативного воздействия отходов, образовавшихся в результате деятельности ОАО «Байкальский целлюлозно-бумажный комбинат» в рамках основного мероприятия «Реализация отдельных проектов по ликвидации накопленного вреда окружающей среде». При этом следует отметить, что **бюджетные ассигнования на реализацию указанного мероприятия были предусмотрены Федеральным законом № 458-ФЗ**. Правила предоставления указанной субсидии утверждены лишь 28 декабря 2018 года (постановление Правительства Российской Федерации № 1701). Соглашение о предоставлении указанной субсидии заключено Минприроды России с АО «Росгеология» 29 декабря 2018 года. По указанному соглашению достижение показателя результативности использования субсидии запланировано на 2019 год.  Кроме того, в рамках указанной подпрограммы низкий уровень исполнения (85,5 % показателя сводной росписи с изменениями) сложился по основному мероприятию «Государственная поддержка мероприятий, реализуемых субъектами Российской Федерации в области обращения с отходами». В рамках указанного мероприятия заключены соглашения о предоставлении из федерального бюджета субсидий бюджетам 18 субъектов Российской Федерации, при этом не осуществлялось перечисление субсидий в бюджеты Республики Мордовия (25,9 млн. рублей), Тульской области (43,8 млн. рублей) и Чукотского автономного округа (1,8 млн. рублей). В бюджет Челябинской области перечислено 52,3 % объема, предусмотренного соглашением (62,7 млн. рублей), в бюджет Кабардино-Балкарской Республики – 70 % объема, предусмотренного соглашением (22,5 млн. рублей).  В 2018 году уровень исполнения расходов по ФЦП «Охрана озера Байкал и социальное-экономическое развитие Байкальской природной территории на 2012 – 2020 годы» составил 95 % показателя сводной росписи с изменениями, что на 13 процентных пунктов выше уровня исполнения указанных расходов за 2017 год (82 % показателя сводной бюджетной росписи).  При этом **невыполнение ряда мероприятий** указанной ФЦП **создает риски недостижения ее задач**, в том числе таких, как «снижение уровня загрязненности отходами Байкальской природной территории, в том числе обеспечение восстановления территорий, подвергшихся высокому и экстремально высокому загрязнению» и «повышение эффективности использования рекреационного потенциала особо охраняемых природных территорий», а также недостижения ее показателей (индикаторов), в том числе таких, как «снижение общей площади территории Байкальской природной территории, подвергшейся высокому и экстремально высокому загрязнению (процентов)» и «отношение количества посещений особо охраняемых природных территорий к их рекреационной емкости (процентов)» |
| 6 | «Развитие физической культуры и спорта» | Уровень исполнения расходов составил 85,5 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **10 443,2 млн. рублей**.  **Низкий уровень кассового исполнения**, сложившийся по подпрограммам «Развитие физической культуры и массового спорта» (77,2 %), «Подготовка и проведение Чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 года и Кубка конфедераций ФИФА 2017 года в Российской Федерации» (74,7 %) и ФЦП «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016 - 2020 годы» (85,6 %), обусловлен оплатой работ на основании актов выполненных работ; нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов; перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации; длительностью заключения соглашений с субъектами Российской Федерации.  Следует отметить, что Счетная палата неоднократно указывала на значительный объем дебиторской задолженности, связанной в том числе с авансированием строительства стадионов к чемпионату мира по футболу 2018 года в рамках исполнения государственных контрактов, заключенных подрядчиками с ФГУП «Спорт-Инжиниринг» (застройщик), и необходимостью принятия Минспортом России мер по ее сокращению.  **На низком уровне исполнены расходы** Минфином России (39,9 %), Минспортом России – **ответственным исполнителем** (86,2 %). Постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 302 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта» (с изменениями) по указанной госпрограмме в 2018 году предусматривается достижение 40 контрольных событий и 41 целевого показателя |
| 7 | **«**Реализация государственной национальной политики» | **На низком уровне** исполнены расходы **2** главными распорядителями (Росмолодежью (81,5 %) и ФАДН России - ответственным исполнителем (72,3 %). Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2016 г. № 1532 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Реализация государственной национальной политики» (с изменениями) по указанной госпрограмме в 2018 году предусматривается достижение 52 контрольных событий (по 41 из которых ответственным исполнителем является ФАДН России, по 1 - Росмолодежь) и 27 целевых показателей |
| 8 | «Развитие авиационной промышленности на 2013 - 2025 годы» | Уровень исполнения расходов составил 93,3 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **4 817,7 млн. рублей**. На низком уровне исполнены расходы по ФЦП «Развитие гражданской авиационной техники России на 2002 – 2010 годы и на период до 2015 года» (28,2 % показателя сводной росписи с изменениями), по подпрограмме «Самолетостроение» (87,8 %).  Следует отметить, что реализация ФЦП «Развитие гражданской авиационной техники России на 2002 – 2010 годы и на период до 2015 года» завершена в 2015 году. Федеральным законом № 362-ФЗ (с изменениями) бюджетные ассигнования на реализацию указанной ФЦП в 2018 году не предусмотрены.  Вместе с тем в связи с необходимостью завершения расчетов по контрактам на выполнение работ по двум объектам указанной ФЦП в сводную бюджетную роспись внесены изменения, предусматривающие бюджетные ассигнования на ее реализацию Минпромторгу России в сумме 91,9 млн. рублей (в объеме, не превышающем остатка не использованных на начало 2018 года лимитов бюджетных обязательств на исполнение указанных государственных контрактов).  Низкий уровень исполнения связан с ненадлежащим исполнением подрядчиком своих обязательств. Контракты на выполнение работ были расторгнуты ФГУП «Центральный институт авиационного моторостроения им. П.И.Баранова» в одностороннем порядке. В связи с проведением конкурсных процедур и заключением новых государственных контрактов в 2018 году была произведена только выплата авансов.  В 2018 году по подпрограмме «Самолетостроение» в рамках основного мероприятия «Государственная поддержка российских организаций самолетостроения» сводной росписью с изменениями предусматривались бюджетные ассигнования на предоставление субсидии изготовителям воздушных судов на финансовое обеспечение затрат, связанных с формированием оборотного склада запасных частей воздушных судов нового типа, а также с внедрением сервисных бюллетеней на воздушные суда нового типа, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в объеме 4 005,9 млн. рублей. Исполнение указанных расходов составило 13,6 млн. рублей, или лишь 0,3 % показателя сводной росписи с изменениями |
| 9 | «Развитие фармацевтической и медицинской промышленности» на 2013 - 2020 годы | Уровень исполнения расходов составил 62,9 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **4 041,3 млн. рублей**. Низкий уровень исполнения расходов по госпрограмме обусловлен: заявительным характером субсидий на компенсацию и возмещение затрат, а также фактическим представлением организациями-получателями документов на меньший объем возмещаемых затрат по сравнению с ранее планируемыми; необходимостью корректировки проектно-сметной документации и увеличением сроков поставки и выполнения строительно-монтажных работ в рамках заключенных договоров с подрядными организациями.  Следует отметить, что по итогам 2017 года степень эффективности реализации указанной госпрограммы, по оценке Минэкономразвития России, составила 80,8 % и определена на низком уровне. В рамках указанной госпрограммы не выполнено 16 контрольных событий (16,7 %), оценка показателей (индикаторов) составила лишь 83,1 %, оценка эффектитвности деятельности Минпромторга России – ответственного исполнителя составила 70 %. В 2017 году не были достигнуты плановые значения по 15 показателям (37,5 % запланированных). С учетом изложенного и низкого уровня исполнения расходов за январь – декабрь 2018 года существуют **риски недостижения плановых значений показателей** госпрограммы и ее подпрограмм.  **На низком уровне** исполнены расходы **3** главными распорядителями, в том числе **ответственным исполнителем** - Минпромторгом России (69,3 %). Постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 305 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Развитие фармацевтической и медицинской промышленности» на 2013 - 2020 годы» (с изменениями) по указанной госпрограмме в 2018 году предусматривается достижение 103 контрольных событий и 26 целевых показателей |
| 10 | «Космическая деятельность России на 2013 - 2020 годы» | Уровень исполнения расходов составил 74,4 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **55 355,9 млн. рублей**. Низкий уровень исполнения расходов по указанной госпрограмме обусловлен в основном работой по корректировке входящих в госпрограмму федеральных целевых программ в IV квартале 2018 года. Так, изменения в ФЦП «Развитие космодромов на период 2017 - 2025 годов в обеспечение космической деятельности Российской Федерации» утверждены постановлением Правительств Российской Федерации 22 декабря 2018 года; изменения в ФЦП «Поддержание, развитие и использование системы ГЛОНАСС на 2012 - 2020 годы» в 2018 году утверждены не были, работа продолжается в 2019 году.  В рамках указанной госпрограммы по итогам 2018 года **не использованы резервные средства** в общем объеме **20 965,8 млн. рублей** (по основному мероприятию «Осуществление производственно-технологической деятельности в космической отрасли» подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы Российской Федерации «Космическая деятельность России на 2013 - 2020 годы» в сумме 14 657,9 млн. рублей, по ФЦП «Развитие космодромов на период 2017 - 2025 годов в обеспечение космической деятельности Российской Федерации» - 6 307,9 млн. рублей), или **9,7 %** показателя сводной росписи с изменениями, предусмотренными на реализацию госпрограммы в 2018 году.  В отчетном периоде в рамках ФЦП «Поддержание, развитие и использование системы ГЛОНАСС на 2012 - 2020 годы» **в полном объеме** (40,0 млн. рублей) **не осуществлен взнос в уставный капитал АО «Сибирские приборы и системы»**, что обусловлено непроведением в течение 2018 года акционерным обществом эмиссии акций и, соответственно, незаключением договора об участии Российской Федерации в собственности субъекта инвестиций при осуществлении взносов в уставные капиталы акционерных обществ.  В рамках Федеральной космической программы России на 2016 - 2025 годы **в полном объеме (82,5 млн. рублей) не осуществлен взнос в уставный капитал** **АО «Конструкторское бюро «Арсенал» имени М.В. Фрунзе»**. Указанным акционерным обществом до конца 2018 года не устранены замечания Росимущества на Отчет об оценке рыночной стоимости акций АО «Конструкторское бюро «Арсенал».  В январе – декабре 2018 года в рамках ФЦП «Развитие космодромов на период 2017 - 2025 годов в обеспечение космической деятельности Российской Федерации» на низком уровне осуществлены расходы на финансовое обеспечение выполнения функций федеральных государственных органов, оказания услуг и выполнения работ (11 457,6 млн. рублей, или **51,2 %** показателя сводной росписи с изменениями) |
| 11 | «Развитие транспортной системы» | Уровень исполнения расходов составил 94,3 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **49 285,7 млн. рублей**. На низком уровне исполнены расходы по подпрограммам «Морской и речной транспорт» (67,5 % показателя сводной росписи с изменениями) и «Гражданская авиация и аэронавигационное обслуживание» (82,6 %).  В рамках подпрограммы «Морской и речной транспорт» низкий уровень исполнения расходов Росморречфлотом связан в том числе с поздним сроком проведения конкурсных процедур по объектам строительства аварийно-спасательного флота. Так, государственный контракт на строительство морского противопожарного буксира в отчетном периоде не заключен, а на строительство спасательного катера-бонопостановщика заключен только 27 сентября 2018 года.  Низкий уровень исполнения расходов по подпрограмме «Гражданская авиация и аэронавигационное обслуживание» обусловлен в том числе тем, что по состоянию на 1 января 2019 года Росавиацией не осуществлялось предоставление субсидии ФГУП «Администрация гражданских аэропортов (аэродромов)» в целях финансового обеспечения затрат, связанных с подготовкой отчетов об оценке стоимости возмещения убытков, непосредственной выплатой размера возмещения и сносом (демонтажем) зданий и сооружений, расположенных на земельных участках в Солнечногорском районе Московской области, вызванных ограничением прав собственников на использование указанных земельных участков в связи с их размещением в границах расчетной санитарно-защитной зоны объекта капитального строительства «Развитие Московского авиационного узла. Строительство комплекса новой взлетно-посадочной полосы (ВПП-3) Международного аэропорта Шереметьево» в объеме 12,6 млн. рублей, а также Минтрансом России не предоставлялась субсидия ПАО «ГТЛК» в объеме 5 900,0 млн. рублей в связи с поздним принятием постановления Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2018 г. № 1671 «О предоставлении в 2018 году субсидии из федерального бюджета публичному акционерному обществу «Государственная транспортная лизинговая компания» на осуществление капитальных вложений в приобретение объектов недвижимого имущества - гражданских судов водного транспорта» |
| 12 | Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013 - 2020 годы | Уровень исполнения расходов составил 97,6 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **6 091,6 млн. рублей**. Низкий уровень исполнения сложился по подпрограмме «Научно-техническое обеспечение развития отраслей АПК» (53,3 %).  В рамках подпрограммы «Научно-техническое обеспечение развития отраслей АПК» по основному мероприятию «Реализация Федеральной научно-технической программы развития сельского хозяйства» не осуществлялись расходы на закупку товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий (80,5 млн. рублей) в связи с поздним заключением государственного контракта на выполнение работ по созданию информационно-аналитической системы оперативного мониторинга и оценки состояния и рисков научно-технического обеспечения развития сельского хозяйства (ИСА НТОР-СХ) (10 ноября 2018 г. № 283/5-ГК) на сумму 69,9 млн. рублей и несвоевременным выполнением работ по госконтракту (позже установленного срока на 18 дней, акт сдачи-приемки выполненных работ от 29 декабря 2018 года). Кроме того, на низком уровне исполнены расходы на предоставление грантов в форме субсидий на реализацию комплексных научно-технических проектов в АПК – 158,4 млн. рублей, или 25,8 %.  По подпрограмме «Обеспечение общих условий функционирования отраслей АПК» не исполнены расходы в сумме 847,3 млн. рублей, или 4,8 %, в рамках трех основных мероприятий. Наибольший объем недоисполнения отмечается по основным мероприятиям: «Предупреждение распространения и ликвидация африканской чумы свиней на территории Российской Федерации» (440,3 млн. рублей на капитальное строительство объектов Россельхознадзора) и «Регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» (331,6 млн. рублей).  В рамках подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» по основному мероприятию «Поддержка реализации мероприятий по комплексному обустройству населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами, осуществляемых в рамках государственных программ (подпрограмм государственных программ) субъектов Российской Федерации, направленных на устойчивое развитие сельских территорий» Росавтодором не использованы средства федерального бюджета в объеме 737,7 млн. рублей, или 4,8 %, из которых 3,4 млн. рублей предоставлены из резервного фонда бюджету Республики Бурятия на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 13 июля 2018 г. № 1452-р, что свидетельствует об имеющихся **рисках невыполнения показателей**, **установленных в указанной подпрограмме** (ввод в эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции) и **в распоряжении** Правительства Российской Федерации от 13 июля 2018 г. **№ 1452-р** (обеспечение подъездами с твердым покрытием общей протяженностью 11,85 км).  Следует отметить, что на протяжении ряда лет Росавтодором **не исполняются расходы** по реализации мероприятий по строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, **что приводит к невыполнению плановых значений показателя**. Так, в 2016 году расходы Росавтодора по указанному направлению составили 81,9 %, фактическое выполнение показателя 0,42 тыс. км при плане 0,68 тыс. км, в 2017 году – 88,3 %, и 0,69 тыс. км при плане 0,79 тыс. км |
| 13 | «Развитие рыбохозяйственного комплекса» | Уровень исполнения расходов составил 96,1 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **482,0 млн. рублей**.  На низком уровне исполнены расходы по двум подпрограммам: «Модернизация и стимулирование» (36,6 %) и «Повышение эффективности использования и развитие ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса» (84,7 %).  В 2018 году расходы по подпрограмме «Модернизация и стимулирование» исполнены на 20,6 процентного пункта ниже уровня 2017 года (57,2 %).  В рамках основного мероприятия «Поддержка аквакультуры и товарного осетроводства в субъектах Российской Федерации» указанной подпрограммы на уровне 36,5 % (113,8 млн. рублей) исполнены субсидии сельскохозяйственным товаропроизводителям на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях, на развитие аквакультуры (рыбоводство) и товарного осетроводства.  **Низкий уровень** кассового **исполнения по указанной субсидии** отмечался и в 2017 году – 56,3 % (184,3 млн. рублей). При этом **плановые значения показателей** данной подпрограммы «Прирост объема производства товарной аквакультуры, включая товарную аквакультуру осетровых видов рыб, в отчетном году по отношению к предыдущему году в рамках инвестиционных проектов, реализуемых с господдержкой» (2 402,2 тонны) и «Объем привлеченных частных инвестиций в проекты, реализуемые с господдержкой (нарастающим итогом к 2016 году)» (9 717,3 млн. рублей) в 2017 году **достигнуты не были** (фактические значения – 1 580,5 тонны и 2 605,4 млн. рублей соответственно).  Таким образом, кассовое исполнение межбюджетных трансфертов в 2018 году сложилось ниже уровня исполнения 2017 года на 19,8 процентного пункта, **что свидетельствует об имеющихся рисках невыполнения плановых значений** указанных **показателей** по итогам 2018 года.  При значительном сокращении объема бюджетных ассигнований в течение 2018 года (с 16,8 до 0,8 млн. рублей) по основному мероприятию «Стимулирование модернизации и строительства объектов рыбоперерабатывающей инфраструктуры, объектов хранения рыбной продукции» субсидии на возмещение рыбохозяйственным организациям и индивидуальным предпринимателям части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам, полученным в российских кредитных организациях, на строительство и модернизацию объектов рыбоперерабатывающей инфраструктуры, объектов хранения рыбной продукции исполнены на уровне 89,2 % (в 2017 году – 74,1 %). По информации Росрыболовства, объем субсидии скорректирован по результатам рассмотрения документов и расчетов, представленных рыбохозяйственными организациями.  Исполнение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение эффективности использования и развитие ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса» составило 84,7 % (в 2017 году – 63,8 %).  В 2018 году бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, предусмотренные данной подпрограммой, сокращены на 60,4 %. При этом уровень кассового исполнения в рамках основного мероприятия «Повышение качества государственного мониторинга контроля добычи водных биологических ресурсов» составил 2,5 %, или 1,9 млн. рублей. По информации Росрыболовства, низкий уровень исполнения связан с неисполнением подрядчиком обязательств по заключенному контракту |
| 14 | «Воспроизводство и использование природных ресурсов» | Уровень исполнения расходов составил 88,4 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **6 151,0 млн. рублей**.  Исполнение расходов по подпрограмме «Воспроизводство минерально-сырьевой базы, геологическое изучение недр» составило 87,1 % показателя сводной росписи с изменениями, что на 1,7 процентного пункта ниже уровня исполнения указанных расходов за 2017 год. Не выполнены в полном объеме основные мероприятия «Воспроизводство минерально-сырьевой базы углеводородного сырья» и «Воспроизводство минерально-сырьевой базы твердых полезных ископаемых» (исполнение составило 78,5 % и 75,8 % показателя сводной росписи с изменениями соответственно) в связи с поздним заключением Роснедрами и его территориальными органами контрактов с АО «Росгеология» (май – декабрь 2018 года). Как и в 2017 году, в связи с невыполнением АО «Росгеология» контрактных обязательств **существуют риски недостижения ожидаемых результатов реализации госпрограммы** в части воспроизводства минерально-сырьевой базы, обеспечивающей потребности устойчивого развития добывающих мощностей и базовых отраслей промышленности – топливно-энергетического, агрохимического и строительного комплексов, атомной промышленности, черной и цветной металлургии.  Расходы по подпрограмме «Использование водных ресурсов» исполнены на уровне 95 %, что на 1,3 процентного пункта ниже уровня 2017 года. При этом исполнение основного мероприятия «Обеспечение исполнения субъектами Российской Федерации переданных полномочий Российской Федерации в области водных отношений» - на уровне 77,5 % показателя сводной росписи с изменениями (ниже на 5,8 процентного пункта уровня 2017 года), в основном в связи с доработкой подрядными организациями необходимых документов для внесения данных в государственный водный реестр и государственный кадастр недвижимости (Архангельская и Иркутская области, республики Башкортостан и Удмуртия и другие), доработкой субъектами Российской Федерации обосновывающих документов, включая проектную документацию (Хабаровский и Алтайские края и другие).  Таким образом, как и в 2017 году, **при невыполнении в полном объеме расходов в рамках указанной подпрограммы существуют риски недостижения значения показателя** «Доля протяженности участков русел рек, на которых осуществлены работы по оптимизации их пропускной способности, в общей протяженности участков русел рек, нуждающихся в увеличении пропускной способности».  На низком уровне (87,3 % показателя сводной росписи с изменениями) исполнены бюджетные ассигнования по ФЦП «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012 – 2020 годах», что ниже уровня 2017 год на 6,8 процентного пункта. В рамках указанной ФЦП на низком уровне исполнены расходы Минсельхозом России ‒ 80,8 % (по сравнению с 2017 годом ниже на 19,2 процентного пункта), Росводресурсами ‒ 86,9 % (ниже уровня 2017 года на 4,4 процентного пункта).  Неисполненные бюджетные назначения по указанной ФЦП составили 1 333,9 млн. рублей, из них 805,8 млн. рублей - межбюджетные трансферты, невыполнение которых обусловлено в том числе обстоятельствами непреодолимой силы.  Так, Правительством Самарской области не заключено предусмотренное распоряжением Правительства Российской Федерации от 7 июля 2018 г. № 1399-р соглашение о предоставлении в 2018 году из резервного фонда субсидии в объеме 116,5 млн. рублей на завершение реализации объекта «Берегоукрепление Саратовского водохранилища у с. Рождествено Волжского района Самарской области, I этап строительства» в связи с невозможностью продолжения строительно-монтажных работ по причине проведения следственных мероприятий МВД России.  **При невыполнении субъектами Российской Федерации обязательств существует риск недостижения планового значения целевого показателя** ФЦП «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012 – 2020 годах» - «Количество гидротехнических сооружений с неудовлетворительным и опасным уровнем безопасности, приведенных в безопасное техническое состояние», **а также невыполнения задачи** ФЦП по повышению эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений (в том числе бесхозяйных) путем их приведения к безопасному техническому состоянию |
| 15 | «Энергоэффективность и развитие энергетики» | Уровень исполнения расходов составил 97,7 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **268,6 млн. рублей**. В 2018 году **не осуществлялись расходы по подпрограмме** «Развитие использования возобновляемых источников энергии» в связи с отсутствием заявок от юридических лиц на получение субсидий.  Низкий уровень исполнения расходов по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» указанной госпрограммы (47,8 %) связан с отсутствием перераспределения в 2018 году бюджетных ассигнований в размере 30 млн. рублей между Минэнерго России и Минэкономразвития России в целях реализации полномочий в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности в соответствии с поручением Правительства Российской Федерации от 28 июня 2018 г. № ДК-П9-111пр и постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2018 г. № 859 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам функционирования государственной информационной системы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности» |
| 16 | «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» (открытая часть) | **Не осуществлялись расходы по 2** главным распорядителям (Роструд, ФТС России), **на низком уровне** исполнены расходы, предусмотренные Минздраву России на прочую закупку товаров, работ и услуг в рамках ФЦП «Повышение безопасности дорожного движения в 2013 - 2020 годах» (15 %). Постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 345 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» (с изменениями) по указанной госпрограмме в 2018 году предусматривается достижение 38 контрольных событий и 27 целевых показателей |
| 17 | «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | **Не осуществлялись расходы** Минсельхозом России, **на низком уровне** исполнены расходы Россельхознадзором (3,4 %), Роспотребнадзором (24,2 %), Минфином России (50,5 %), Минздравом России (76,5 %).  Основная доля расходов по указанной госпрограмме (80 %) предусмотрена на реализацию подпрограммы «Предупреждение, спасение, помощь», исполнение по которой в 2018 году составило 96,4 % показателя сводной росписи с изменениями. В рамках указанной подпрограммы низкий уровень исполнения (50,5 %) сложился по Минфину России в связи с тем, что 49,4 % предусмотренных резервных средств в течение года не были распределены.  На низком уровне (65,2 %) в отчетном периоде исполнены расходы по федеральной целевой программе «Национальная система химической и биологической безопасности Российской Федерации (2015 - 2020 годы)», в рамках которой кассовое исполнение Россельхознадзора составило 3,4 % показателя сводной росписи с изменениями. Россельхознадзором не исполнены расходы на предоставление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства в рамках государственного оборонного заказа в сумме 236,9 млн. рублей, или 96,5 %.  Кассовые расходы Роспотребнадзора по указанной ФЦП составили 167,1 млн. рублей, или 24,2 % показателя сводной росписи с изменениями. Более 81 % расходов Роспотребнадзора предусмотрены сводной росписью с изменениями на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в рамках государственного оборонного заказа, исполнение по которым в отчетном периоде составило лишь 7,3 %.  Постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 300 «О государственной программе Российской Федерации «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (с изменениями) по указанной госпрограмме в 2018 году предусматривается достижение 21 контрольного события и 56 целевых показателей |
| 18 | «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» | Уровень исполнения расходов составил 97,5 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **1 659,1 млн. рублей**.  Низкий уровень исполнения по федеральной целевой программе развития Калининградской области на период до 2020 года (83,3 %) обусловлен отсутствием исполнения по мероприятию «Строительство парома для железнодорожной паромной переправы Усть - Луга - Балтийск. Строительство железнодорожного парома проекта CNF19M», государственным заказчиком которого является Росморречфлот.  Кассовое исполнение расходов по Минэкономразвития России (государственный заказчик-координатор) в рамках указанной ФЦП за 2018 год составило 1 462,9 млн. рублей, или 86 %.  Остаток неиспользованных бюджетных ассигнований в объеме 239,3 млн. рублей (14 % показателя сводной росписи с изменениями) обусловлен сложившейся экономией в результате реализации контрактов по объектам капитального строительства, введенных в эксплуатацию в 2018 году |
| 19 | «Социально-экономическое развитие Арктической зоны Российской Федерации» | **Не осуществлялись расходы** **ответственным исполнителем** **Минэкономразвития России**. Следует отметить, что постановлением Правительства Российской Федерации от 21 апреля 2014 г. № 366 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Арктической зоны Российской Федерации» (с изменениями) по указанной госпрограмме в 2018 году предусматривается достижение 7 целевых показателей и 12 контрольных событий |
| 20 | «Социально-экономическое развитие Крымского федерального округа на период до 2020 года» в рамках ФЦП «Социально-экономическое развитие Республики Крым и г. Севастополя до 2020 года» | По состоянию на 1 января 2019 года **госпрограмма «Социально-экономическое развитие Крымского федерального округа на период до 2020 года»** **не утверждена**.  В рамках госпрограммы реализуется ФЦП «Социально-экономическое развитие Республики Крым и г. Севастополя до 2020 года» (далее – ФЦП «Крым»), утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 11 августа 2014 г. № 790. Постановлением Правительства Российской Федерации от 5 сентября 2018 г. № 1059 в указанную ФЦП внесены изменения, предусматривающие в том числе продление срока ее реализации с 2020 до 2022 года.  По состоянию на 1 января 2019 года кассовое исполнение по ФЦП «Крым» составило 138 704,3 млн. рублей, или 89,4 % показателя сводной росписи с изменениями, **объем неисполненных назначений** составил **16 361,9 млн. рублей**.  По состоянию на 1 января 2019 года в рамках реализации указанной ФЦП на низком уровне исполнены расходы Минкультуры России – 62,8 % показателя сводной росписи с изменениями, Росморречфлота – 82,7 %, Минпросвещения России – 48,9 %. Исполнение расходов государственным заказчиком-координатором Минэкономразвития России составило 89,1 %.  Причинами низкого уровня кассового исполнения являются в основном отсутствие утвержденной в установленном порядке проектной документации по объектам капитального строительства (реконструкции), длительная организация работ по подготовке конкурсной документации по выбору подрядных организаций на выполнение строительных монтажных работ, слабая организация работ заказчиков, проектных организаций и организаций, выполняющих строительно-монтажные работы |
| 21 | «Юстиция» | Уровень исполнения расходов составил 107,4 % показателя сводной росписи с изменениями. Исполнение расходов на уровне более 100 % осуществлено за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности федеральными казенными учреждениями, исполняющими наказания в виде лишения свободы, в результате осуществления ими собственной производственной деятельности, которые в соответствии с пунктом 10 статьи 241 Бюджетного кодекса Российской Федерации направляются на финансовое обеспечение осуществления функций указанных казенных учреждений сверх бюджетных ассигнований, предусмотренных в федеральном бюджете |