|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение № 5  к аналитической записке |

Таблица 1

**Информация об изменении бюджетных ассигнований на реализацию**

**национальных проектов (программ) и комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры в 2020 году**

(млн. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Код из ЦСР** | **Федеральный закон**  **№ 380-ФЗ** | **Федеральный закон**  **№ 52-ФЗ** | **Федеральный закон № 380-ФЗ**  **(с изменениями)** |
| **Итого по национальным проектам (программам) и «Комплексному плану модернизации и расширения магистральной инфраструктуры на период до 2024 года»** |  | **1 998 453,0** | **131 180,5** | **2 129 633,5** |
| Национальный проект «Демография» | P | 613 709,5 | 111 880,5 | 725 590,0 |
| Национальный проект «Здравоохранение» | N | 312 468,8 |  | 312 468,8 |
| Национальный проект «Образование» | E | 127 872,9 | 19 300,0 | 147 172,9 |
| Национальный проект «Жилье и городская среда» | F | 106 525,4 |  | 106 525,4 |
| Национальный проект «Экология» | G | 76 661,5 |  | 76 661,5 |
| Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» | R | 104 274,1 |  | 104 274,1 |
| Национальный проект «Производительность труда и поддержка занятости» | L | 6 900,0 |  | 6 900,0 |
| Национальный проект «Наука» | S | 47 049,9 |  | 47 049,9 |
| Национальная программа «Цифровая экономика Российской Федерации» | D | 124 205,6 |  | 124 205,6 |
| Национальный проект «Культура» | A | 17 163,7 |  | 17 163,7 |
| Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» | I | 49 857,0 |  | 49 857,0 |
| Национальный проект «Международная кооперация и экспорт» | T | 74 548,9 |  | 74 548,9 |
| Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры | V | 337 215,7 |  | 337 215,7 |

Таблица 2

**Информация о недостатках**

**в рамках реализации отдельных национальных проектов (программам) и комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры**

| **№ п/п** | **Наименование национального проекта (программы)** | **Недостатки, выявленные в ходе реализации национального проекта (программы)** |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **«Демография»** | В рамках реализации **национального проекта «Демография»** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 35,3 % показателя сводной росписи с изменениями.  По состоянию на 1 июля 2020 года низкий уровень исполнения за счет средств федерального бюджета сложился по федеральным проектам «Содействие занятости женщин», «Старшее поколение», «Спорт – норма жизни», что обусловлено в основном ситуацией с распространением коронавирусной инфекции, в связи с чем в зоне риска оказалась реализация мероприятий, связанных с инвестиционной деятельностью (строительство детских дошкольных учреждений, спортивных объектов, геронтологических центров), проведением массовых спортивных мероприятий, проведением профилактических осмотров и диспансеризаций граждан старше трудоспособного возраста.  В связи с поручением Председателя Правительства Российской Федерации М.В.Мишустина и письмом Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации Т.А.Голиковойо перераспределении части средств в резервный фонд Правительства Российской Федерации (по реализации принимаемых Правительством Российской Федерации мер по противодействию распространения COVID-19 и поддержке экономики) существенно сокращены расходы (в 2,5 раза) в части реализации мероприятий по повышению квалификации женщин в период отпуска по уходу за ребенком в возрасте до трех лет, а также женщин, имеющих детей дошкольного возраста, не состоящих в трудовых отношениях и обратившихся в органы службы занятости (Федеральным законом № 380-ФЗ (с изменениями) на обучение женщин предусмотрены средства в сумме 1 884,8 млн. рублей, сводной росписью уменьшены на 1 130,9 млн. рублей и составили 753,9 млн. рублей). Также сокращены расходы на организацию профессионального обучения и дополнительного профессионального образования лиц в возрасте 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста, в сумме на 1 919,7 млн. рублей, или на 38,4 % показателя сводной росписи с изменениями. Сокращение расходов не привело к формированию риска недостижения результата по переобучению граждан предпенсионного возраста.  Ключевые риски руководителем национального проекта «Демография» не указаны.  Все показатели национального проекта «Демография», а также показатели входящих в его состав федеральных проектов установлены с годовой периодичностью, в связи с этим оценить состояние достижения плановых значений показателей и их динамики за первое полугодие 2020 года не представляется возможным.  При этом основными показателями национального проекта «Демография» определены суммарный коэффициент рождаемости и снижение смертности.  Ситуация с распространением коронавирусной инфекции влечет риски роста бедности населения в связи с потерей работы людьми в ряде отраслей, пострадавших в наибольшей степени (туризм, гостиничный бизнес, транспорт и др.). Рост бедности может повлечь изменение репродуктивных установок и в перспективе снижение рождаемости.  Что касается смертности, то, не считая потерь непосредственно от заболевания коронавирусной инфекцией среди пожилых людей, меры, связанные с самоизоляцией и их последствия (сокращение плановых госпитализаций, диспансеризаций и профилактических осмотров, уменьшение госпитализаций на геронтологические койки, отсутствие физических нагрузок в связи с невозможностью выхода на улицу, социальная исключенность и обусловленные этим стресс и обострение хронических заболеваний) могут вызвать ее рост. Кроме того, возможен рост смертности среди граждан трудоспособного возраста, связанный со стрессом от потери работы, резкого снижения доходов, невозможности оплачивать повседневные нужды семьи, исполнять обязательства по ранее взятым кредитам и т.д.  В зоне риска находятся показатели нацпроекта, связанные с инвестиционной деятельностью (строительство детских дошкольных учреждений, спортивных объектов) в связи с ограничениями по осуществлению строительных работ. Кроме того, в случае обострения ситуации на рынке труда и переходом части работников на удаленный режим работы на длительный срок места в создаваемых детских дошкольных учреждениях могут быть невостребованы.  Также могут снижаться показатели, связанные с ведением здорового образа жизни. Самоизоляция и снижение доходов ведут к рискам снижения качества питания, ограничению физической активности, росту потребления спиртных напитков.  Высока вероятность того, что фактическая величина целевого показателя «Число случаев временной нетрудоспособности» значительно возрастет. При этом с целью выявления количества случаев временной нетрудоспособности, не связанных с инфекционными заболеваниями, необходимо разграничить причины оформления больничных листов, что повлечет изменение методики расчета указанного показателя.  Снятие указанных выше ограничений в III квартале 2020 года позволит минимизировать влияние коронавирусной инфекции на реализацию национального проекта «Демография».  Приостановленные мероприятия, связанные с обучением и переобучением женщин-матерей и лиц пожилого возраста, в конце II квартала 2020 года были возобновлены. Повышенный спрос на соответствующие услуги по обучению позволил снизить риск недостижения показателей по численности обученных граждан (на 1 июля 2020 года направлены на переобучение и повышение квалификации 21,8 тыс. женщин, или 54,6 % плановой численности; 69,9 тыс. граждан пожилого возраста, или 93,2 %) |
| **2.** | **«Здравоохранение»** | В рамках реализации **национального проекта «Здравоохранение»** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 55,1 % показателя сводной росписи с изменениями.  По данным Единого портала бюджетной системы по состоянию на 1 июля 2020 года со всеми субъектами Российской Федерации заключены соглашения на предоставление межбюджетных трансфертов в рамках реализации национального и федеральных проектов.  Наиболее низкий уровень кассового исполнения расходов федерального бюджета за январь - июнь 2020 года сложился по федеральным проектам: «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи (21,7 %), «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» (26,2 %), «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» (19,9 %) и «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» (16,8 %).  В течение I полугодия 2020 года в паспорте национального проекта «Здравоохранение» установлен новый показатель «Доля отечественного оборудования (товаров, работ и услуг) в общем объеме» и осуществлены изменения финансового обеспечения проекта.  Уменьшение бюджетных ассигнований сводной росписи, в основном произведено на реализацию мероприятий федеральных проектов: «Борьба с онкологическими заболеваниями» (на 1,4 %), «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» (на 7,1 %), «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» (на 50,3 %).  Значительное влияние на решение задач и достижение целей национального проекта оказывают временные ограничения плановой работы в первичном звене здравоохранения и приостановление проведения диспансеризации и профилактических осмотров в связи с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) на территории Российской Федерации, а также изменение маршрутизации пациентов по причине перепрофилирования организаций в связи с ограниченными мерами, повышенная нагрузка на службу скорой медицинской помощи, а также нарушение сроков периодичности диспансерных приемов.  В качестве решения вышеуказанных проблем субъектам Российской Федерации рекомендовано в срок до 1 сентября 2020 года организовать региональную «горячую линию» для решения вопросов жителей региона о доступности в период пандемии COVID-19 диагностических и лечебных процедур; обеспечить работу скорой медицинской помощи с целью сохранения требуемых временных интервалов доезда машины скорой медицинской помощи на вызов и интервалов доставки пациентов с острым нарушением мозгового кровообращения в региональный сосудистый центр или первичное сосудистое отделение; проанализировать работу медицинских организаций, участвующих в оказании медицинской помощи больным с сердечно-сосудистыми заболеваниями, и при необходимости уточнить схемы маршрутизации пациентов |
| **3.** | **«Образование»** | В рамках реализации **национального проекта «Образование»** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 28,4 % показателя сводной росписи с изменениями.  Сводной росписью с изменениями бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий нацпроекта были уменьшены на 15 084,7 млн. рублей и составили 132 088,2 млн. рублей. Внесение изменений связано с перечислением бюджетных ассигнований в резервный фонд Правительства Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2020 г. № 483.  ЛБО на реализацию мероприятий национального проекта доведены в объеме 124 841,2 млн. рублей, или 94,5 % показателя сводной росписи с изменениями. По данным Минфина России ЛБО на нацпроект «Образование» не утверждены в сумме 7 247,0 млн. рублей, из них 6 000,0 млн. рублей – на реализацию мероприятий федерального проекта «Современная школа» (отсутствие утвержденной в установленном порядке проектной документации и (или) детализации мероприятий).  Финансирование мероприятий осуществлялось по всем федеральным проектам.  Статистические данные по целевым показателям нацпроекта предоставляются ежегодно, консолидированная отчетность по направлению «Уровень образования» формируется ежегодно 15 апреля года следующего за отчетным.  Согласно отчету «О ходе реализации национального проекта «Образование» значения достижения результатов имеют прогнозные сведения (данные мониторинга, проводимого Минпросвещения России).  Паспортами федеральных проектов, входящих в национальный проект «Образование» в 2020 году (с учетом внесенных изменений) запланированы к реализации 74 мероприятия (результатов). В отчетах по федеральным проектам значения достижения результатов также имеют прогнозные значения.  Согласно отчетам, размещенным в ГИИС Электронный бюджет, по состоянию на 1 июля 2020 года в рамках федерального проекта «Успех каждого ребенка» достигнут и перевыполнен результат по проведению открытых онлайн-уроков, реализуемых с учетом опыта цикла открытых уроков «Проектория» и направленных на раннюю профориентацию детей (факт – 7 уроков при плановом значении – 6 на 2020 год); в рамках федерального проекта «Учитель будущего» (Е5) результат по внедрению системы аттестации руководителей общеобразовательных организаций во всех субъектах Российской Федерации (плановое значение – 85) достигнут досрочно.  В установленные сроки выполнен результат «Разработан комплекс мер по совершенствованию правил въезда в Российскую Федерацию и пребывания на ее территории иностранных граждан в целях обучения в российских образовательных организациях, трудоустройства в Российской Федерации» (плановый срок реализации установлен на 4 февраля 2020 года) в рамках федерального проекта «Экспорт образования». Указанный комплекс мер утвержден приказом Минобрнауки России от 4 февраля 2020 г. № 174.  Практически по всем остальным мероприятиям (результатам) сроки достижения установлены на ноябрь – декабрь 2020 года, либо 2021 год и 2024 год – с достижением результата нарастающим итогом |
| **4.** | **«Экология»** | В рамках реализации **национального проекта «Экология»** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 21,8 % показателя сводной росписи с изменениями.  По состоянию на 1 июля 2020 года по сравнению с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями (76 661,5 млн. рублей) показатели сводной росписи сократились на 4 633,9 млн. рублей, что обусловлено перечислением бюджетных ассигнований в резервный фонд Правительства Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2020 г. № 483 и перераспределением бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции.  За счет неиспользованных в 2019 году бюджетных ассигнований по нацпроектам в I квартале 2020 было увеличено финансирование на сумму 18 736,7 млн. рублей, из них наиболее значительный объем по федеральному проекту «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» – 10 744,1 млн. рублей (Минприроды России) и федеральному проекту «Оздоровление Волги» – 3 729,2 млн. рублей.  Во II квартале 2020 года в резервный фонд Правительства Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2020 г. № 483 было перечислено 23 370,6 млн. рублей, из них из зарезервированных Минфином России бюджетных ассигнований 17 979,2 млн. рублей (в том числе по федеральному проекту «Чистый воздух» в сумме 15 108,1 млн. рублей). В результате указанных изменений существенно сократилось финансовое обеспечение двух федеральных проектов «Чистый воздух» (в 14,2 раза) и «Внедрение наилучших доступных технологий» (в 312,5 раза).  Кроме того, в первом полугодии текущего года на реализацию мероприятий национального проекта «Экология» перераспределено из зарезервированных Минфином России бюджетных ассигнований 3 915,9 млн. рублей (в основном по федеральным проектам «Чистая страна» и «Чистый воздух»); между результатами федеральных проектов 10 075,1 млн. рублей (в основном по федеральному проекту «Комплексная система обращения с ТКО»), а также были осуществлены изменения по другим основаниям, установленным постановлением Правительства Российской Федерации от 7 августа 2019 г. № 1030 «Об утверждении Правил принятия решений о внесении изменений в сводную бюджетную роспись федерального бюджета в части бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение реализации национальных проектов (программ) и комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры».  Отчеты о ходе реализации федеральных проектов, входящих в состав нацпроекта, сформированы без отклонений только по двум федеральным проектам («Сохранение лесов», «Чистая вода»). По остальным проектам отмечаются риски при реализации отдельных параметров, из них по трем проектам – критические.  Так, в плановом периоде по федеральному проекту «Чистый воздух» прогнозируются критические отклонения при выполнении задачи «Реализация комплексных планов мероприятий по снижению выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в крупных промышленных центрах, включая города Братск, Красноярск, Липецк, Магнитогорск, Медногорск, Нижний Тагил, Новокузнецк, Норильск, Омск, Челябинск, Череповец и Читу, с учетом сводных расчетов допустимого в этих городах негативного воздействия на окружающую среду» в связи с отсутствием источника финансирования (бюджетные ассигнования перечислены в резервный фонд Правительства Российской Федерации в связи с ухудшением экономической ситуации, вызванной пандемией коронавирусной инфекции).  Кроме того, по федеральному проекту «Комплексная система обращения с ТКО» отмечаются отклонения при выполнении задачи «Формирование комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами, включая ликвидацию свалок и рекультивацию территорий, на которых они размещены, создание условий для вторичной переработки всех запрещенных к захоронению отходов производства и потребления» |
| **5.** | **«Безопасные и качественные автомобильные дороги»** | В рамках реализации **национального проекта БКАД** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 26,5 % показателя сводной росписи с изменениями.  Основной объем запланированных на 2020 год расходов по национальному проекту БКАД составляют расходы на предоставление межбюджетных трансфертов субъектам Российской Федерации в сумме 88 872,1 млн. рублей, из которых 80 472,1 млн. рублей - на финансовое обеспечение дорожной деятельности и 8 400,0 млн. рублей – на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек (иные межбюджетные трансферты).  В рамках национального проекта БКАД на низком уровне исполнены расходы на реализацию федерального проекта «Безопасность дорожного движения» (2,8 % показателя сводной росписи с изменениями) в связи с тем, что в I полугодии 2020 года закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд Минздравом России не осуществлялась в полном объеме, а МЧС России и Минтрансом России осуществлялась на низком уровне.  По федеральному проекту «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» уровень исполнения составил 13,6 %, что обусловлено в основном не предоставлением Минтрансом России расходов на государственную поддержку обновления подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта (4 000,0 млн. рублей) и не предоставлением Росавтодором межбюджетных трансфертов на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек (3 347,5 млн. рублей).  По федеральному проекту «Дорожная сеть» уровень исполнения составил 31,2 %. По данным СОУ «Эталон», используемой для мониторинга текущих показателей национального проекта БКАД, по состоянию на 1 июля 2020 года субъектами Российской Федерации в рамках федерального проекта «Дорожная сеть» планировалось выполнение дорожных работ на площади 116,44 млн. кв. м. Фактически работы по укладке асфальтобетона и иных типов покрытия выполнены на площади 38,035 млн. кв. м (32,7 % запланированного объема работ). При этом 27 субъектов Российской Федерации выполнили менее 15 % годового объема дорожных работ.  Согласно Отчету ключевые риски при реализации федеральных проектов «Дорожная сеть», «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» «Безопасность дорожного движения отсутствуют, что не соответствует информации из размещенных в ГИИС «Электронный бюджет» отчетов о ходе реализации соответствующих федеральных проектов и региональных программ.  По указанным федеральным проектам в Отчете отсутствуют возможные риски недовыполнения показателей предстоящих периодов в связи с низким кассовым исполнением расходов в отчетном периоде (по федеральным проектам «Дорожная сеть» и «Автомобильные дороги Министерства обороны Российской Федерации» исполнение составило по 31,2 % показателя сводной росписи с изменениями), по федеральному проекту «Повышение безопасности дорожного движения» – 2,8 %).  Не учтен «отложенный» характер исполнения бюджетов всех уровней, вовлеченных в ресурсное обеспечение национального проекта, в связи с пандемией в 2020 году.  Основные недостатки, приводящие к низкому уровню исполнения национального проекта БКАД, связаны с нарушением графиков контрактации объектов и исполнения контрактов, длительным формированием запросов на изменение паспортов национальных и федеральных проектов, предусматривающих внеплановую корректировку показателей и результатов. Динамика кассовых расходов свидетельствует о рисках недостижения в 2020 году целевых показателей и результатов в целом. На достижение показателей большинства федеральных проектов в отчетном периоде 2020 года негативно повлияли последствия пандемии |
| **6.** | **«Повышение производительности труда и поддержка занятости»** | В рамках реализации **национального проекта «Повышение производительности труда и поддержка занятости»** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 28,3 % показателя сводной росписи с изменениями (в аналогичном периоде 2019 года исполнение составляло 17,7 %).  Во II квартале 2020 года были внесены 13 запросов на изменение паспорта национального и 18 запросов на изменение паспортов федеральных проектов, затрагивающие в первую очередь изменения ситуации в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции COVID-2019 (в июле 2020 года внесены 5 запросов на изменение федеральных проектов и один по национальному проекту). В том числе произведено изменение финансирования, отмена и перенос сроков результатов, контрольных точек и мероприятий.  По состоянию на 1 июля 2020 года в паспортах федеральных проектов (в редакции от 3 июня 2020 года) исключены включенные в I квартале 2020 года неисполненные назначения 2019 года в объеме 920,7 млн. рублей, суммарно расходы по федеральным проектам составили 6 900,0 млн. рублей, однако в паспорте национального проекта финансовое обеспечение не совпадает с паспортами федеральных проектов и составляет 7 820,5 млн. рублей (по данным действующего паспорта от 3 июня 2020 года № L 020/1410).  Произведен ряд изменений в части переноса срока достижения показателей на более поздние периоды (показатели по акселерационной поддержке предприятий, по срокам создания и показателям деятельности РЦК (региональных центров компетенций), изменение значений показателей: уменьшение в части мероприятий под региональным управлением (с РЦК) и самостоятельно предприятиями-участниками.  Несмотря на увеличение доли исполнения за I полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года, значительный объем вносимых изменений в паспорта национального и федеральных проектов, а также низкий уровень достижения показателей проектов, можно прогнозировать наличие высокого риска невыполнения назначений 2020 года |
| **7.** | **«Наука»** | В рамках реализации **национального проекта «Наука»** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 47,6 % показателя сводной росписи с изменениями.  По данным, размещенным в ГИИС «Электронный бюджет», в отчетном периоде изменения вносились в паспорт национального проекта в части изменения руководителей в связи с принятыми кадровыми решениями.  Кроме того, в паспорт федерального проекта «Развитие передовой инфраструктуры для проведения исследований и разработок в Российской Федерации», входящего в нацпроект «Наука» вносились изменения финансового обеспечения по результату «В ведущих организациях, выполняющих научные исследования и разработки, отработанные с учетом следующих показателей: уровень загрузки оборудования; доля исследований, проводимых под руководством молодых ученых в возрасте до 39 лет; доля внешних пользователей научного оборудования (в первую очередь – ведущих научных и образовательных организаций, вовлеченных в деятельность НОЦ, центров компетенции НТИ, научных центров мирового уровня), обновлено в отчетном году» произведено перераспределение средств с 613 на 812 вид расходов. Внесены изменения в размеры грантов в форме субсидий из федерального бюджета ФГУП «Ордена Трудового Красного Знамени Российский научно-исследовательский институт радио имени М.И. Кривошеева» и ФГУП «Всероссийский научно-исследовательский институт физико-технических и радиотехнических измерений» в объеме 60,3 млн. рублей и 139,3 млн. рублей соответственно |
| **8.** | **«Цифровая экономика Российской Федерации»** | В рамках реализации **национальной программы** «**Цифровая экономика Российской Федерации»** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 10,5 % показателя сводной росписи с изменениями.  В рамках проведенного анализа паспорта национальной программы и Отчета о реализации национальной программы за II квартал 2020 года было выявлено расхождение в данных по объему расходов на реализацию национальной программы в соответствии с паспортом. Таким образом, объем финансового обеспечения национальной программы в 2020 году по данным Отчета меньше данных паспорта национальной программы на 8 336,8 млн. рублей по федеральному бюджету и на 500,0 млн. рублей по консолидированным бюджетам субъектов Российской Федерации.  Согласно данным отчетов о реализации федеральных проектов национальной программы по состоянию на 1 июля 2020 года планировалось достигнуть 80 результатов, из них достигнуты только 8 результатов, или 10 %.  В отчетах о реализации четырех федеральных проектов: «(D1) Нормативное регулирование цифровой среды», «(D2) Информационная инфраструктура», «(D3) Кадры для цифровой экономики» и «(D4) Информационная безопасность» отражено наличие критических отклонений по достижению результатов.  В отчете по федеральному проекту «(D6) Цифровое государственное управление» статус достижения результатов федерального проекта не установлен по причине непредставления сведений исполнителями мероприятий.  Таким образом, в связи с низким уровнем кассового исполнения и недостижением результатов по федеральным проектам существуют риски невыполнения национальной программы |
| **9.** | **«Культура»** | В рамках реализации **национального проекта «Культура»** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 35,6 % показателя сводной росписи с изменениями.  Проведенный анализ финансового обеспечения национального проекта «Культура» показал, что вклад результатов федеральных проектов в достижение целевых показателей национального проекта слабо увязан с их финансовым обеспечением. Так, в расчете целевого показателя «Увеличение на 15 % числа посещений организаций культуры» количество посещений общедоступных (публичных) библиотек занимает значительную долю – 54 %. При этом финансовое обеспечение соответствующих результатов в структуре национального проекта незначительно - 3,7 % общего объема финансирования за весь период, несмотря на имеющуюся потребность регионов. Более того, некоторые результаты были перевыполнены при сокращении финансирования.  Указанные факты свидетельствуют о возможности перераспределения средств в рамках национального проекта в пользу результатов, которые вносят наибольший вклад в достижение целевых показателей и по которым наблюдается повышенная потребность регионов в их реализации, за счет результатов, которые могут быть достигнуты за меньшие объемы финансового обеспечения.  Установлено, что внебюджетные источники финансирования в национальный проект «Культура» не включены несмотря на то, что отдельные результаты федеральных проектов ими обеспечиваются.  Так, паспортами национального проекта «Культура» и федерального проекта «Культурная среда» не предусмотрено финансовое обеспечение создания 4 культурно-образовательных и музейных комплексов в городах Калининграде, Кемерово, Владивостоке и Севастополе. Вместе с тем, по указаниям Президента Российской Федерации финансовое обеспечение строительства комплексов осуществляется за счет внебюджетных источников, начиная с 2018 года.  Кроме того, в 2018 году Президентом Российской Федерации поручено определить объем и источники финансирования расходов на эксплуатацию создаваемых комплексов и расходов, связанных с деятельностью размещаемых в них организаций, предусмотрев бюджетные ассигнования на эти цели при корректировке федерального бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, а также при формировании федерального бюджета в последующие годы.  Объем и источники финансирования расходов на эксплуатацию создаваемых комплексов в национальном проекте не определены, в связи с чем, существуют риски невыполнения задачи, поставленной Президентом Российской Федерации в Указе № 204.  Реализация федерального проекта «Культурная среда» в части утверждения инвестиционных паспортов усадеб предусматривает привлечение внебюджетных источников в рамках государственно-частного партнерства и концессионных соглашений, однако их объемы не определены и будут уточнены по мере утверждения инвестиционных паспортов усадеб.  В соответствии с поручением Правительства Российской Федерации в целях финансового обеспечения мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, в 2020 году в резервный фонд Правительства Российской Федерации направлены средства национального проекта в объеме 1 168,11 млн. рублей по направлениям:  модернизация кинозалов – 700 млн. рублей (из 1 000,0 млн. рублей);  фестивали и творческие проекты – 336,95 млн. рублей (из 1 200,0 млн. рублей);  выставки – 131,16 млн. рублей (из 200,0 млн. рублей).  Указанное сокращение финансирования национального проекта «Культура» в целях направления средств в резервный фонд Правительства Российской Федерации потребует внесения изменений в ключевые параметры, а также результаты национального проекта «Культура» и федерального проекта «Культурная среда» только по числу модернизированных кинозалов.  По информации Минкультуры России количество фестивалей, творческих проектов и выставок изменять не планируется, изменится их масштаб, они станут более локальными и пройдут в тех регионах, где будут полностью сняты ограничительные меры, что свидетельствует о возможности достижения отдельных запланированных результатов при меньшем объеме финансирования и возможности перераспределения средств, предусмотренных в плановом периоде, на более приоритетные мероприятия |
| **10.** | **«Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»** | Реализация **национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»** осуществлялась в рамках федеральных проектов «Финансовая поддержка МСП», «Акселерация», «Поддержка МФХ и развития кооперации», «Популяризация предпринимательства», уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 47,3 % показателя сводной росписи с изменениями. Расходы консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации в первом полугодии 2020 года составили 13 571,6 млн. рублей, или 54,8 % доведенных лимитов бюджетных обязательств на год.  По состоянию на 1 июля 2020 года исполнение расходов по федеральному проекту «Условия для бизнеса» не осуществлялось.  Расходы по федеральному проекту «Финансовая поддержка МСП» исполнены на уровне 44,1 % показателя сводной росписи с изменениями, по федеральным проектам «Акселерация», «Поддержка МФХ и развития кооперации» и «Популяризации предпринимательства» – 58,5 %, 21 % и 71,7 % соответственно.  Исполнение в основном обусловлено предоставлением из федерального бюджета межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов Российской Федерации. Для федеральных проектов «Акселерация», «Поддержка МФХ и развития кооперации» и «Популяризации предпринимательства» доля межбюджетных трансфертов бюджетам субъектам Российской Федерации составляет 79,6 % (15 774,7 млн. рублей), 100 % (3 837,2 млн. рублей) и 97,9 % (1 006,6 млн. рублей) соответственно. По федеральному проекту «Финансовая поддержка МСП» межбюджетные трансферты предусмотрены сводной росписью в сумме 14 771,6 млн. рублей и составляют 37,2 % всех расходов, предусмотренных на его реализацию.  По состоянию на 30 июня 2020 года исполнение расходов на предоставление межбюджетных трансфертов в рамках реализации национального проекта составило 23 922,9 млн. рублей, или 67,6% показателя сводной росписи с изменениями (35 390,0 млн. рублей).  В части антикризисных мер поддержки предпринимателей в 2020 году в рамках национального проекта адаптирована программа субсидирования по ставке 8,5 % (исключены требования к заемщик у об отсутствии задолженности по налогам и сборам, заработной плате, по максимальному объёму кредитных соглашений на рефинансирование). В настоящее время по указанной программе заключено 7,7 тысяч кредитных соглашений на 466 млрд. рублей, из которых фактически выдано 388 млрд. рублей |
| **11.** | **«Международная кооперация и экспорт»** | В рамках реализации **национального проекта «Международная кооперация и экспорт»** уровень исполнения бюджетных ассигнований составил 14,8 % показателя сводной росписи с изменениями.  По состоянию на 1 апреля 2020 года объем финансирования национального проекта «Международная кооперация и экспорт» в соответствии со сводной росписью составлял 84 105,77 млн. рублей. Во II квартале 2020 года показатель сводной росписи на указанные цели сокращен на 14 447,6 млн. рублей (на 17,2 %) и по состоянию на 1 июля 2020 года составил 69 658,17 млн. рублей.  Сокращение обусловлено, в том числе, увеличением бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Российской Федерации за счет перераспределения бюджетных ассигнований в сумме 9 454,23 млн. рублей, предусмотренных на реализацию национального проекта.  Кроме того, во II квартале 2020 года перераспределены 4 910,4 млн. рублей за счет уменьшения расходов по мероприятию «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» федерального проекта «Логистика международной торговли» и увеличения расходов на мероприятие «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» федерального проекта «Северный морской путь» транспортной части комплексного плана.  Объем заблокированных ЛБО на 1 июля 2020 года составил 460,2 млн. рублей (на 1 июля 2019 года – 10 945,3 млн. рублей), в том числе:  в рамках федерального проекта «Экспорт продукции АПК – 458,2 млн. рублей (субсидии из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на стимулирование увеличения производства масличных культур);  в рамках федерального проекта «Логистика международной торговли» - 2 млн. рублей (перевод объектов и земельных участков автомобильных пунктов пропуска через государственную границу Российской Федерации (Полтавка, Турий Рог, Марково, Краскино, Пограничный) в государственную собственность).  Причиной блокировки лимитов являются сложности, связанные с выкупом автомобильного пункта пропуска Марково (далее – АПП «Марково»). По данным Минтранса России, на указанный объект наложены ограничительные меры в связи с судебным разбирательством по делу (№ А53-20277/2018) о несостоятельности (банкротстве) гражданина, в рамках которых в том числе наложены ограничительные меры на объект недвижимости АПП «Марково» |
| **12.** | **Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры на период до 2024 года** (далее – комплексный план) | Расходы на реализацию мероприятий транспортной части **комплексного плана** согласно сводной росписи на 1 июля 2020 года составили  361 207,9 млн. рублей, что на 24 768,9 млн. рублей меньше показателя, предусмотренного паспортом. Расходы предусмотрены на реализацию 9 федеральных проектов.  Кассовое исполнение расходов федерального бюджета в рамках комплексного плана осуществлялось в I полугодии 2020 года по 7 федеральным проектам («Европа-Западный Китай (ЕЗК)», «Морские порты России», «Северный морской путь», «Железнодорожный транспорт и транзит», «Коммуникации между центрами экономического роста», «Развитие региональных аэропортов и маршрутов» и «Внутренние водные пути») и составило 32,2 % показателя сводной росписи с изменениями.  В рамках комплексного плана за I полугодие 2020 года не осуществлялись расходы по федеральному проекту «Транспортно-логистические центры» в связи с незавершением мероприятий по разработке технико-экономического обоснования ТЛЦ в Приволжском федеральном округе, а также по федеральному проекту «Высокоскоростное железнодорожное сообщение» в связи с отсутствием до настоящего времени решения по направлению, маршруту и срокам строительства магистрали.  Кроме того, на низком уровне (0,1 %) исполнены расходы на реализацию федерального проекта «Железнодорожный транспорт и транзит», что обусловлено низким исполнением Минтрансом России в I полугодии 2020 года бюджетных инвестиций. Анализ основных факторов, которые могут повлиять на увеличение сроков проекта, показал, что существуют риски обеспечения развития и обновления железнодорожной инфраструктуры на ближних и дальних подходах к портам Азово-Черноморского бассейна до 137 пар поездов в сутки к 2024 году в связи с нарушением срока оформления имущественных прав государственного заказчика (застройщика) на земельные участки в границах размещения объектов, что может повлечь невыполнение мероприятия «Создания сухогрузного района морского порта Тамань (1-ый этап - строительство на территории Таманского полуострова железнодорожных подходов к транспортному переходу через Керченский пролив)». Так же выявлен риск приостановки строительства, обусловленный задержкой при повторном получении положительного заключения государственной экспертизы в связи с увеличением площади ранее оформленной полосы по объекту «Строительство железнодорожных парков и развитие железнодорожной станции Новороссийск Северо-Кавказской железной дороги в рамках комплексного развития Новороссийского транспортного узла (Краснодарский край)», что может привести к увеличению объема транзита контейнеров железнодорожным транспортом в 4 раза к 2024 году.  По федеральному проекту «Железнодорожный транспорт и транзит (ЖТТ)» отмечается высокий риск задержки выкупа земель и необходимости разминирования при строительстве на территории Таманского полуострова железнодорожных подходов к транспортному переходу через Керченский пролив. При реализации проекта отмечается затягивание сроков строительства железных дорог (182 дня) в связи с некачественной подготовкой технической документации и отсутствием своевременного контроля.  В рамках федерального проекта «Внутренние водные пути» расходы исполнены на низком уровне (31,5 %), что обусловлено, в том числе неисполнением расходов на реализацию мероприятий «Строительство Багаевского гидроузла на р. Дон. Объекты 1-го этапа (подготовительного периода)» в сумме 757,5 млн. рублей и «Строительство Багаевского гидроузла на р. Дон. Объекты 2-го этапа (основного периода)» в сумме 7 182,4 млн. рублей. Строительство Багаевского гидроузла не завершено по причине не учтенных Росморречфлотом рисков задержки сроков выкупа земель у собственников под строительство, а также необходимости извлечения боеприпасов со времен ВОВ на территории строительства. По федеральному проекту «Внутренние водные пути» выявлены риски недостижения целей. Так, Росморречфлотом не был учтен экологический риск при проектировании Нижегородского гидроузла: Администрация Нижегородской области не согласовывает проектную документацию в связи с недостаточным объемом компенсационных мероприятий по районам возможного проектного затопления земель и населенных пунктов.  В результате существуют риски невыполнения мероприятия в 2021 году (срок реализации проекта 59 месяцев). При планируемом переносе сроков реализации проекта с 2021 на 2024 год отмечается риск роста стоимости, составляющей 41 млрд. рублей, на 4,8 млрд. рублей и риск достижения цели проекта на 3 года позднее установленного срока.  Таким образом, при реализации федерального проекта «Внутренние водные пути» отмечается высокий экологический риск по строительству Нижегородского гидроузла. Анализ рисков показал возможное недостижение цели по росту грузооборота на 36,6 млн. тонн к 2021 году и усилению роли речного транспорта.  В рамках федерального проекта «Северный морской путь» расходы исполнены на низком уровне (12,3 %), что обусловлено в том числе неиспользованием в полном объеме бюджетных инвестиций по объектам Росжелдора (на реализацию концессионного соглашения по строительству железнодорожного Северного широтного хода), ГК «Росатом» - на строительство серийных универсальных атомных ледоколов и терминала сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата «Утренний».  По результатам анализа отмечен относительно низкий уровень исполнения установленных паспортом «Транспортная часть Комплексного плана» показателей расходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации на реализацию комплексного плана, который составил 2 569,09 млн. рублей, или 7,4 %.  Уровень исполнения расходов за счет внебюджетных источников составил 11,6 % (или 67 790,06 млн. рублей), что обусловлено отсутствием у федеральных органов исполнительной власти действенных механизмов взаимодействия с инвесторами, ответственными за выполнение мероприятий комплексного плана, в части обеспечения обязательств по привлечению внебюджетного финансирования, по соблюдению сроков реализации мероприятий.  Анализ реализации комплексного плана показал недостаточную полноту представленных сведений в части оценки значимости выявленных рисков.  В отчете по федеральному проекту «Европа – Западный Китай» в качестве рисков недостижения плана мероприятий указано только нарушение сроков получения экспертного заключения по строительству обхода г. Тольятти с мостовым переходом через р. Волгу в связи с несвоевременным получением технических условий от ПАО «Газпром» и ПАО «Тольяттиазот».  При этом до настоящего времени не разработана проектно-сметная документация в отношении участков автомобильных дорог, входящих в транспортный коридор между г. Канаш в Республике Чувашия и пунктом пропуска Сагарчин на границе с Казахстаном, общей протяженностью 289,9 км, планируемых к реконструкции и капитальному ремонту, что не позволяет определить необходимый объем финансовых затрат на проведение дорожных работ.  Согласно отчету по федеральному проекту «Высокоскоростное железнодорожное сообщение», риски его реализации отсутствуют. Вместе с тем до настоящего времени не принято решение по направлению, маршруту и срокам строительства магистрали, что создает риски неисполнения расходов, предусмотренных в федеральном бюджете на 2020 - 2022 годы (88,0 млн. рублей в 2020 - 2021 годах и 70 000,0 млн. рублей в 2022 году), а также необеспечения создания в стране основы для высокоскоростного железнодорожного сообщения, необходимой, в том числе для разработки и сертификации техники и оборудования в целях дальнейшего развития данного вида перевозок.  Кроме того, в запросе на изменение паспорта федерального проекта «Северный морской путь» (№ V3-2019/003) отсутствуют обоснования и анализ предлагаемых изменений ответственных исполнителей и контрольных точек реализации мероприятий.  В уточненном паспорте федерального проекта «Развитие региональных аэропортов и маршрутов (РАМ)» изменены формулировки контрольных точек: вместо наименования объектов строительства и реконструкции включены общие показатели, не позволяющие определить конкретный объект. Например, «Техническая готовность объекта, 68 %», «Государственные контракты на выполнение основного объема строительно-монтажных работ по восьми объектам заключены», «Техническая готовность объекта, 35,3 %» и «Техническая готовность объекта, 11,2 %». В результате, снижается качество мониторинга реализации федерального проекта «Развитие региональных аэропортов и маршрутов (РАМ)», что не способствует принятию своевременных управленческих решений |

Таблица 3

**Изменения сводной бюджетной росписи, в том числе повлиявшие на увеличение объема бюджетных ассигнований по национальным проектам и комплексному плану модернизации и расширения магистральной инфраструктуры на 2020 год**

(млн. рублей)

| **№ п/п** | **Нормативный правовой акт Российской Федерации** | **Код вида изменений сводной бюджетной росписи**  **(приказ Минфина России от 27 августа 2018 г. № 184н**  **(с изменениями)** | **Сумма изменений сводной росписи с изменениями** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | пункт 7 статьи 217, пункт 4 статьи 94, пункт 4.2 статьи 132 и пункт 5.1 статьи 242 Бюджетного кодекса, Российской Федерации, пункт 5 части 1 статьи 2 и часть 3 статьи 2.1 Федерального закона от 12 ноября 2019 г. № 367-ФЗ, подпункт "д" пункта 2 Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2020 г. № 483 | 121  (изменения, вносимые в случае **увеличения** бюджетных ассигнований **резервного фонда Правительства** Российской Федерации) | - 136 423,6  (-136 423,6/ + 0) |
|  | [Пункт 3 статьи 217](consultantplus://offline/ref=52BEAE13E4A5A5A3061378CE27B60278F48091A152D6271ED855B514E69D2F7EDC8A984D6CFFC980BABCC0E7F73519E6BD8A9A07E3FBc3d8N) Бюджетного кодекса Российской Федерации | 122  (изменения, вносимые в случае использования (**перераспределения**) средств **резервного фонда Правительства** Российской Федерации) | 12 000,0  (- 0/ + 12 000,0) |
|  | Пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации | 125  (изменения, вносимые в случае использования (**перераспределения**) средств иным образом **зарезервированных** **в составе** **утвержденных Законом** бюджетных ассигнований) | 4 500,0  (-3 915,9/ + 8 415,9) |
|  | Пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации | 271  (изменения, вносимые в случае **исполнения судебных актов**, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) предусматривающих перечисление этих средств в счет оплаты судебных издержек) | -413,1  (-413,1/+ 0) |
|  | Часть 1 статьи 7Федерального закона № 457-ФЗ | 281  (изменения, вносимые в случае **перераспределения** бюджетных ассигнований **в рамках** результатов **реализации федеральных проектов**, в том числе с перераспределением соответствующих бюджетных ассигнований между текущим финансовым годом и плановым периодом в пределах общего объема расходов федерального бюджета на соответствующий финансовый год) | 0  (-2 892,7/+2 892,7) |
|  | Часть 1 статьи 7 Федерального закона № 457-ФЗ | 282  (изменения, вносимые в случае **перераспределения** бюджетных ассигнований **между результатами реализации федеральных проектов**, в том числе с перераспределением соответствующих бюджетных ассигнований между текущим финансовым годом и плановым периодом в пределах общего объема расходов федерального бюджета на соответствующий финансовый год) | 0  (-31 001,9/ + 31 001,9) |
|  | Часть 1 статьи 7 Федерального закона от 28 ноября 2018 г. № 457-ФЗ | 283  (изменения, вносимые в случае **перераспределения** бюджетных ассигнований **между федеральными проектами**, в том числе с перераспределением соответствующих бюджетных ассигнований между текущим финансовым годом и плановым периодом в пределах общего объема расходов федерального бюджета на соответствующий финансовый год) | 0  (-30 206,3/ + 30 206,3) |
|  | Часть 1 статьи 7 Федерального закона от 28 ноября 2018 г. № 457-ФЗ | 284  (изменения, вносимые в случае **перераспределения** бюджетных ассигнований между национальными проектами (программами), а также **между национальными проектами** (программами) **и комплексным планом** модернизации и расширения магистральной инфраструктуры, в том числе с перераспределением соответствующих бюджетных ассигнований между текущим финансовым годом и плановым периодом в пределах общего объема расходов федерального бюджета на соответствующий финансовый год) | 0  (-5 972,4/ + 5 972,4) |
|  | Часть 1 статьи 7 Федерального закона от 28 ноября 2018 г. № 457-ФЗ | 285  (изменения, вносимые в случае **увеличения** бюджетных ассигнований, предусмотренных **на финансовое обеспечение реализации национальных проектов** (программ) и комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры, **за счет уменьшения** бюджетных ассигнований, **не отнесенных федеральным законом** о федеральном бюджете на текущий финансовый год и плановый период на указанные цели) | 20,0  (- 0/ + 20,0) |
|  | Пункт 4 часть 1 статьи 2 Федерального закона от 12 ноября 2019 г. № 367-ФЗ | 286  (изменения, связанные с **увеличением** бюджетных ассигнований **на финансовое обеспечение реализации национальных проектов (программ)** и комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры **в объеме неполного использования в 2019** **году бюджетных ассигнований**, **предусмотренных на финансовое обеспечение** реализации соответственно **национальных проектов (программ)** и комплексного плана по соответствующему коду классификации расходов федерального бюджета, на основании решений, принимаемых в порядке, определяемом Правительством Российской Федерации) | 147 643,7  (-0/ + 147 643,7) |
|  |  | **ВСЕГО** | **27 327,0** |